

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
الف - گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
ب - صورتهای مالی گروه و شرکت اصلی	۱ الی ۴۹



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

مقدمه

۱ - ترازنامه های تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت اصلی برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی، اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری

۳ - همانطوریکه در یادداشت های توضیحی ۱-۲-۶ و ۱۹ منعکس است، به موجب مبیعه نامه مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۷، شرکت اصلی تعداد ۶۲۴/۵ میلیون سهم از سهام شرکت ایران خودرو (تعداد ۲۳۰ میلیون سهم متعلق به شرکت و مابقی متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری و یکی از شرکت های وابسته) را به مبلغ ۳۵۵۲ میلیارد ریال (هر سهم ۵۶۸۸ ریال) بصورت نقد

گزارش
سازمان حسابرسی

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷

www.audit.org.ir

تلفن: ۸۸۷۲۶۰۰۰ نمابر: ۸۸۷۲۳۴۳۵

و اقساط به شرکت سرمایه گذاری رنا واگذار نموده است لیکن به علت بوجود آمدن اختلافات فیما بین، موضوع مبیعه نامه انجام پذیرفته و خریدار به استناد وکالتنامه در اختیار، تعداد ۴۹۴ میلیون سهم را از طریق بورس اوراق بهادار بنام خود منتقل نموده است. متقابلاً شرکت مورد گزارش نیز برای وصول مطالبات ناشی از مبیعه نامه، چکهای برگشتی خریدار به مبلغ ۱۹۷۵ میلیارد ریال را از طریق سازمان ثبت و اسناد و املاک کشور به اجرا گذاشته و بخشی از سهام شرکتهای سرمایه پذیر متعلق به خریدار را بازداشت نموده است. همچنین شرکت سود مصوب سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ به مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال و افزایش سرمایه مصوب به تعداد ۹۲/۳ میلیون سهم شرکت ایران خودرو را در دفاتر ثبت نموده است، لیکن در خصوص شناسایی درآمد حاصل از مبیعه نامه مذکور ثبتی در دفاتر صورت نگرفته است. با توجه به مراتب فوق و به دلیل عدم ارائه اسناد و مدارک مورد لزوم، آثار مالی ناشی از تعیین تکلیف نهایی مبیعه نامه فوق الذکر، بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان مشخص نمیباشد.

نتیجه گیری مشروط

۴ - بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ ضرورت می یافت، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۵ - همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۱ منعکس است مبلغ ۴۳۷/۶ میلیارد ریال بابت اجرای پروژه شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس به شرکت ایریتک (پیمانکار پروژه) در سنوات قبل پرداخت شده که تاکنون بدون تسویه باقی مانده است، بعلاوه تاریخ قرارداد با پیمانکار فوق در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۱ خاتمه یافته است. با توجه به مراتب فوق و اختلافات بودجه آمده با پیمانکار مذکور و تاخیرات مکرر در اجرای پروژه و تأثیر منفی آن بر نتایج مالی طرح بویژه معطلی سرمایه گذاری انجام شده و کمبود نقدینگی لازم جهت تکمیل پروژه، اقداماتی صورت گرفته که در جریان پیگیری است.

گزارش
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

۶ - همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۹ مندرج است، تعداد ۱۱۵ واحد آپارتمان به متراژ ۱۱۵۱۸ متر مربع واقع در معالی آباد شیراز توسط شرکت فرعی صبا آرمه به مبلغ ۱۱۶ میلیارد ریال از شرکت A.P.S خریداری گردیده است که اسناد آن تاکنون بنام خریدار نشده و اقدامات بعمل آمده جهت فروش آنها نیز به نتیجه نرسیده است. همچنین پروژه های ساختمانی در حال ساخت شرکت مذکور واقع در چالوس به مبلغ ۲۸ میلیارد ریال و ۲ قطعه زمین به مبلغ ۱۰۴ میلیارد ریال، ساختمان صبانور به مبلغ ۳۰ میلیارد ریال و همچنین املاک خریداری شده توسط شرکت فرعی سبا اینترنشنال در امارات متحده عربی به مبلغ ۱۵۲ میلیارد ریال می باشد، که نسبت به بهره برداری اقتصادی از آنها اقدامی انجام نشده است.

۷ - همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۱-۵-۳ منعکس است شرکتهای فرعی سبا اینترنشنال و پارس سبا هنگ کنگ در راستای کمک و تسهیل امور بازرگانی و کارگزاری مالی شرکتهای گروه و وابسته تاسیس گردیده اند. در این خصوص با توجه به مراودات تجاری شرکتهای مذکور و میزان قابل توجه ارز نزد کارگزار خارجی، ریسک ناشی از نحوه معاملات و مراودات تجاری و وجوه ارزی حاصله و نحوه نگهداری آن و لزوم اخذ وثائق کافی از کارگزار از اهمیت ویژه برخوردار می باشد.

سایر الزامات گزارشگری

۸ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، عمدتاً در خصوص ارائه صورتهای مالی ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره مالی ۶ ماهه شرکتهای اصلی و فرعی آن، ارائه پیش بینی شده عملکرد سالانه تلفیقی گروه، اخذ گزارش حسابرسی در خصوص تغییر پیش بینی سود سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱، ارائه صورتهای مالی میان دوره ای شرکتهای تحت کنترل به سازمان بورس و حد نصاب مربوط به سهام شناور شرکت (حداقل ۲۰ درصد)، بطور کامل رعایت نشده است. همچنین با توجه به ابلاغ دستورالعمل کنترل های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، رعایت الزامات دستورالعمل فوق شامل تشکیل کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی توسط هیئت مدیره بطور کامل اجرا نشده است.

۲۶ مهرماه ۱۳۹۳

سازمان حسابرسی

اسحاق ثوری

حسین شاهین فر

(۳)

گزارش
سازمان حسابرسی



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام؛

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی به همراه صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (شرکت اصلی) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می گردد.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

شماره صفحه

۲

۱- ترازنامه تلفیقی

۳

۲- صورت سود و زیان تلفیقی

۳

۱-۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۴

۳- صورت سود و زیان جامع تلفیقی

۵

۴- صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب- صورتهای مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری:

۶

۱- ترازنامه

۷

۲- صورت سود و زیان

۷

۱-۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته

۸

۳- صورت جریان وجوه نقد

پ- یادداشتهای توضیحی:

۹

۱- تاریخچه فعالیت

۱۰

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

۱۰ الی ۱۱

۳- مبنای تلفیق

۱۲ الی ۱۴

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۵ الی ۴۹

۵- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۷ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

به نمایندگی

اعضاء هیئت مدیره

عضو غیر موظف و رئیس هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا

احمد صیفی کاران

عضو غیر موظف و نائب رئیس هیئت مدیره

شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری

رضا عاصم نخجوانی

عضو موظف هیئت مدیره

شرکت آژادراه امیرکبیر

سعید شیرزادی

عضو موظف هیئت مدیره

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی

مجید هاتف وحید

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

صندوق بازنشستگی کشوری

اکبر محقق



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

گزارشنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدیدارائه شده)

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

بسمت

بدین وسیله و حق و حقوق صاحبان سهام

(تجدیدارائه شده)

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

بسمت

دارائیهای جاری :

میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۹۱,۰۸۵	۲,۲۴۴,۲۲۸	۱۶	۷۲۷,۶۸۳	۵۰۳,۳۶۰	۵
۶,۱۴۹,۱۰۳	۸,۱۷۵,۲۴۱	۱۷	۴,۶۹۰,۲۷۴	۶,۱۹۵,۴۹۷	۶
۱۴۲,۷۶۸	۱۴۳,۳۰۶	۱۸	۸,۷۷۶,۸۵۲	۱۲,۲۳۰,۵۰۸	۷
۵۴۵,۳۴۶	۴۹۹,۹۳۳	۱۹	۶۷۲,۹۶۷	۷۱۲,۸۹۸	۸
۸۷,۲۳۲	۲۵۱,۰۲۶	۲۰	۵۹۰,۰۳۶	۶۱۵,۰۲۱	۹
۱۰,۶۰۹	۳,۹۲۵	۲۱	۲۸۴,۲۱۸	۲۸۷,۹۲۸	۱۰
۱۹۲,۹۴۱	۲۰۹,۰۵۸	۲۲	۱۵,۷۴۲,۰۳۰	۲۰,۵۴۵,۲۱۲	
۸,۸۱۹,۰۸۴	۱۱,۵۲۶,۷۱۷				
۲,۶۵۵,۹۰۸	۲۰۸,۲۲۸	۲۳	۲,۰۸۶,۶۵۶	۲,۳۷۰,۰۰۴	۱۱
۱۷,۱۳۸	۰	۲۴	۱,۱۷۳	۱,۱۹۷	۱۲
۱۹,۶۶۹	۱۵,۷۴۴	۲۵	۶,۸۱۲,۳۲۵	۷,۳۳۱,۴۸۵	۱۳-۱
			۶,۳۹۸,۶۲۹	۶,۹۱۷,۸۰۶	۱۳-۲
			۹۲۲,۰۵۱	۹۱۷,۲۸۴	۱۴
			۱۴,۸۰۸	۱۴,۱۰۹	۱۵
۲,۶۹۲,۷۱۵	۲۲۳,۹۷۲		۱۶,۳۳۵,۶۴۲	۱۷,۵۵۱,۸۸۵	
۱۱,۵۱۱,۷۹۹	۱۱,۷۵۰,۶۸۹				
۷,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۵			
۰	۷,۱۰۶,۷۹۰	۲۶			
(۳۷۱,۲۴۴)	(۸,۸۶۳)	۲۷			
۹۵۲	(۷,۹۱۶)	۲۸			
۷۲۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۲۹			
۹,۴۱۱	۹,۴۱۱	۳۰			
۱۲,۹۲۱,۰۶۸	۱۱,۳۴۲,۴۱۹				
۲۰,۴۸۰,۱۸۷	۲۶,۳۶۱,۸۴۱				
(۱۴,۳۱۴)	(۱۵,۴۳۳)	۳۱			
۲۰,۴۶۵,۸۷۳	۲۶,۳۴۶,۴۰۸				
۳۱,۹۷۷,۶۷۲	۳۸,۰۹۷,۰۹۷		۳۱,۹۷۷,۶۷۲	۳۸,۰۹۷,۰۹۷	

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۴ مندرج در صفحات ۹ تا ۴۹، جزء لاینفک صورت های مالی است.

گزارش
سازمان حسابداری



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال		میلیون ریال	
۲,۰۶۰,۹۳۸	۳۱۸,۱۸۸	۱,۶۹۵,۷۷۲	۳۲ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۱,۷۸۰,۷۸۳)	(۲۹۱,۰۶۳)	(۱,۶۶۷,۹۲۹)	۳۳ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۲۸۰,۱۵۵	۲۷,۱۲۵	۲۷,۸۴۳	سود ناخالص
۴,۹۸۲,۲۰۲	۸۲۵,۵۵۶	۴۶۱,۲۲۰	۳۴ سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی
(۱۸۲,۹۳۶)	(۵۱,۰۰۳)	(۴۲,۳۲۰)	۳۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۲,۰۵۲)	(۱۵,۷۰۱)	(۲,۲۷۲)	۳۶ خالص سایر درآمدها و (هزینه های) عملیاتی
(۲۰۴,۹۸۸)	(۶۶,۷۰۴)	(۴۴,۵۹۲)	
۵,۰۵۷,۳۶۹	۷۸۵,۹۷۷	۴۴۴,۴۷۱	سود عملیاتی
(۴۵,۵۶۶)	(۳۰,۲۹۲)	(۱۷,۸۱۹)	۳۷ هزینه های مالی
۶۳۵,۴۵۳	۱۲۶,۴۱۸	۳۷۰,۸۱۳	۳۸ خالص سایر درآمدها و (هزینه های) غیرعملیاتی
۵۸۹,۸۸۷	۹۶,۱۲۶	۳۵۲,۹۹۴	
۵,۶۴۷,۲۵۶	۸۸۲,۱۰۳	۷۹۷,۴۶۵	
۶,۴۹۹,۰۸۶	۴,۴۶۹,۶۷۲	۶,۲۹۱,۰۹۱	۱۳-۱ سود قبل از احتساب سهم گروه از سودشرکتهای وابسته
۱۲,۱۴۶,۳۴۲	۵,۳۵۱,۷۷۵	۷,۰۸۸,۵۵۶	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۱۰,۶۰۹)	(۱,۵۰۵)	(۱,۵۹۷)	سود قبل از مالیات
۱۲,۱۳۵,۷۳۳	۵,۳۵۰,۲۷۰	۷,۰۸۶,۹۵۹	مالیات
(۲۸,۲۴۰)	(۱۰,۰۶۰)	(۱,۱۷۲)	سود خالص
۱۷۱۱	۷۵۲	۹۹۲	سهم اقلیت از (زیان) خالص
۷,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۹ سود پایه هر سهم (خالص) - ریال
			سرمایه

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

(تجدید ارائه شده)			
۱۲,۱۳۵,۷۳۳	۵,۳۵۰,۲۷۰	۷,۰۸۶,۹۵۹	سود خالص
۳,۰۰۳,۴۳۸	۳,۰۰۳,۴۳۸	۱۲,۹۱۶,۲۹۹	سود انباشته در ابتدای دوره
(۲۸,۳۶۲)	(۲۱,۳۷۳)	۴,۷۶۹	۴۰ تعدیلات سنواتی
۲,۹۷۵,۰۷۶	۲,۹۸۲,۰۶۵	۱۲,۹۲۱,۰۶۸	سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده
(۲۰۱,۴۰۰)	۲۰۱,۴۰۰	(۱۹۷,۲۴۰)	تعدیلات تلفیقی
۱۴,۹۰۹,۴۰۹	۸,۵۳۳,۷۳۵	۱۹,۸۱۰,۷۸۸	سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۱,۵۰۰)	(۱,۵۰۰)	(۲,۷۰۰)	اندوخته قانونی
(۲,۱۶۰,۰۰۰)	(۲,۱۶۰,۰۰۰)	(۸,۶۴۰,۰۰۰)	پاداش هیئت مدیره
(۲,۱۶۱,۵۰۰)	(۲,۱۶۱,۵۰۰)	(۸,۶۴۲,۷۰۰)	سود سهام مصوب
۱۲,۷۴۷,۹۰۹	۶,۳۷۲,۲۳۵	۱۱,۱۶۸,۰۸۸	
۱۷۳,۱۵۹	(۱۵۴,۹۷۹)	۱۷۴,۳۳۱	سهم اقلیت از (زیان) انباشته
۱۲,۹۲۱,۰۶۸	۶,۲۱۷,۲۵۶	۱۱,۳۴۲,۴۱۹	سود انباشته در پایان دوره

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۴ مندرج در صفحات ۹ تا ۴۹، جزء لاینفک صورت های مالی است.

گزارش
سازمان حسابرسی



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 صورت سود و زیان جامع تلفیقی
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۰۸۶,۹۵۹	۵,۳۵۰,۲۷۰	۱۲,۱۳۵,۷۳۳	سودخالص
(۷,۹۱۶)	۲۱۳,۹۴۸	۹۵۲	تفاوت تسعیرارز
۷,۰۷۹,۰۴۳	۵,۵۶۴,۲۱۸	۱۲,۱۳۶,۶۸۴	سودجامع سال مالی
۴,۷۶۹	(۲۱,۳۷۳)	(۲۸,۳۶۲)	تعدیلات سنواتی
۷,۰۸۳,۸۱۲	۵,۵۴۲,۸۴۵	۱۲,۱۰۸,۳۲۲	سودجامع شناسائی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل
(۱۱۳,۷۶۳)	۲۴,۱۷۱	(۱۳۳,۲۸۶)	سهم اقلیت از سود(زیان) جامع سال مالی شرکتهای فرعی

گزارش
 سازمان حسابرسي

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۴ مندرج در صفحات ۹ تا ۴۹، جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد و نقد تلفیقی
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجوه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۱	۲,۵۵۱,۶۲۲	۴,۲۶۴,۵۳۱
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۷	۳۷۲,۱۵۵	۴۱۵,۶۱۳
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	۳۶	(۱۷,۸۱۹)	(۴۵,۵۶۶)
سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت	۲۰	(۸)	(۱)
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی	۲۰	(۱,۳۶۹,۴۰۸)	(۲,۲۰۳,۰۰۷)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۱,۰۱۵,۰۸۰)	(۱,۸۳۲,۹۶۱)
مالیات بر درآمد :			
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)		(۸,۲۸۱)	(۲,۶۴۰)
فعالیت های سرمایه گذاری :			
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۶	۷۸۸,۱۵۲	۴۲۹,۷۸۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت	۶	(۱,۹۷۶,۵۰۶)	(۲,۴۷۰,۷۱۵)
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت	۱۳	۰	۱,۶۴۷,۰۰۳
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری بلند مدت	۱۳	(۶۳۶,۹۶۴)	(۲۱۹,۴۵۴)
وجوه پرداختی بابت خرید دارائی ثابت مشهود و نامشهود	۱۱ و ۱۵	(۲۸۸,۶۰۱)	(۷۲۶,۷۶۷)
وجوه حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود	۱۱	(۲۵)	۳۶,۷۹۰
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		(۲,۱۱۳,۹۴۴)	(۱,۳۰۳,۳۶۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۵۸۵,۶۸۳)	۱,۱۲۵,۵۶۷
فعالیت های تامین مالی :			
وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی	۳۶	۳۶۲,۳۸۱	(۱۸۵,۲۸۴)
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	۲۲	(۱,۰۲۱)	(۳۰۵,۱۲۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجوه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی		۳۶۱,۳۶۰	(۴۹۰,۴۰۸)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		(۲۲۴,۳۲۳)	۶۳۵,۱۵۹
مانده وجه نقد در آغاز سال مالی	۵	۷۲۷,۶۸۳	۹۲,۵۲۴
مانده وجه نقد در پایان سال مالی	۵	۵۰۳,۳۶۰	۷۲۷,۶۸۳

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۴ مندرج در صفحات ۴۹ تا ۴۹، جزء لاینفک صورت های مالی است.

تأیید
سازمان حسابداری



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهای جاری
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهیهای جاری :				دارائیهای جاری :
۱۰۰,۴۴۵	۱۰۰,۴۰۲	۱۶	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۲۹,۶۲۸	۱۰۶,۷۵۶	۵	موجودی نقد
۶,۱۴۹,۱۰۳	۸,۱۷۵,۲۴۱	۱۷	صندوق بازنشستگی کشوری	۴,۰۹۵,۲۳۴	۴,۸۶۰,۷۰۹	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۱۱۹,۹۵۳	۱۱۲,۴۴۱	۱۸	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۷,۷۹۰,۵۶۶	۹,۸۸۱,۵۹۵	۷	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۲۸۸,۴۱۲	۲۹۹,۵۷۲	۱۹	پیش دریافتها	۵۲۷,۲۷۲	۵۱۸,۴۵۷	۸	سایر حسابهای دریافتنی
۸۶,۱۴۷	۲۴۹,۹۴۹	۲۰	سود سهام پرداختنی	۱۵,۰۳۰	۱۵,۶۳۷	۱۰	پیش پرداختها
.	.	۲۱	ذخیره مالیات	۱۲,۵۵۷,۷۳۰	۱۵,۳۸۳,۱۵۴		جمع دارائیهای جاری
.	.	۲۲	تسهیلات مالی دریافتی				دارائیهای غیر جاری :
۶,۷۴۴,۰۶۰	۸,۹۳۷,۶۰۵		جمع بدهیهای جاری	۲۷۳,۷۵۵	۳۱۸,۲۴۵	۱۱	دارائیهای ثابت مشهود
			بدهیهای غیر جاری :	۱۵,۰۵۳,۵۲۸	۱۶,۶۵۳,۱۵۴	۱۳-۲	سرمایه گذارهای بلند مدت
۲,۴۴۷,۶۸۰	.	۲۳	حسابهای پرداختنی بلند مدت	۹۲۱,۷۲۲	۹۱۶,۸۱۸	۱۴	سایر دارائیهها
.	.	۲۴	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت				جمع دارائیهای غیر جاری
۳,۰۵۴	۳,۶۷۸		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶,۲۴۹,۰۰۵	۱۷,۸۸۸,۲۱۷		
۲,۴۵۰,۷۳۴	۳,۶۷۸		جمع بدهیهای غیر جاری				
۹,۱۹۴,۷۹۴	۸,۹۴۱,۲۸۳		جمع بدهیها				
			حقوق صاحبان سهام :				
۷,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۵	سرمایه (تعداد ۷۲۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی تماماً پرداخت شده)				
.	۷,۱۰۶,۷۹۰	۲۷	افزایش سرمایه در جریان				
۷۲۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۲۹	اندوخته قانونی				
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۳۰	سایر اندوخته ها				
۱۱,۶۸۷,۹۴۱	۹,۲۹۹,۲۹۸		سود انباشته				
۱۹,۶۱۱,۹۴۱	۲۴,۳۳۰,۰۸۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۸,۸۰۶,۷۳۵	۳۳,۲۷۱,۳۷۱		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۸,۸۰۶,۷۳۵	۳۳,۲۷۱,۳۷۱		جمع دارائیهها

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۴ مندرج در صفحات ۹ تا ۴۹ ، جزء لاینفک صورت های مالی است.

گزارشی
سازمان حسابرسي



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۶۸۵,۳۴۸	۴,۱۸۱,۱۲۲	۵,۸۹۲,۵۴۴	درآمد حاصل از سود سهام
۱,۴۳۶,۸۲۹	۵۸۸,۶۹۰	۶۲,۳۹۹	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۵۲,۸۸۸	۲۶,۳۳۵	۱۱,۱۷۰	سود حاصل از سایر فعالیت های عملیاتی
۹,۱۷۵,۰۶۵	۴,۷۹۶,۱۴۷	۵,۹۶۶,۰۱۳	درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها
(۳۹,۱۱۸)	(۲۱,۱۳۴)	(۱۹,۸۵۰)	هزینه های عمومی و اداری
۹,۱۳۵,۹۴۷	۴,۷۷۵,۰۱۳	۵,۹۴۶,۱۶۳	سود عملیاتی
(۲۴,۳۸۲)	(۱۶,۴۶۴)	(۷,۸۲۶)	هزینه های مالی
۳۷۹,۲۳۵	۱۱۸,۴۱۱	۳۱۵,۷۲۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۵۴,۸۵۳	۱۰۱,۹۴۷	۳۰۷,۸۹۴	
۹,۴۹۰,۸۰۰	۴,۸۷۶,۹۶۰	۶,۲۵۴,۰۵۷	سود خالص
۱۳۱۸	۶۷۷	۸۶۹	سود پایه هر سهم (خالص) - ریال
۷,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۹,۴۹۰,۸۰۰	۴,۸۷۶,۹۶۰	۶,۲۵۴,۰۵۷	سود خالص
۴,۳۵۸,۶۴۱	۴,۳۵۸,۶۴۱	۱۱,۶۸۷,۹۴۱	سود انباشته ابتدای سال
۱۳,۸۴۹,۴۴۱	۹,۲۳۵,۶۰۱	۱۷,۹۴۱,۹۹۸	سود قابل تخصیص
.	.	.	اندوخته قانونی
(۱,۵۰۰)	(۱,۵۰۰)	(۲,۷۰۰)	پاداش هیئت مدیره
(۲,۱۶۰,۰۰۰)	(۲,۱۶۰,۰۰۰)	(۸,۶۴۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۲,۱۶۱,۵۰۰)	(۲,۱۶۱,۵۰۰)	(۸,۶۴۲,۷۰۰)	
۱۱,۶۸۷,۹۴۱	۷,۰۷۴,۱۰۱	۹,۲۹۹,۲۹۸	سود انباشته پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۴ مندرج در صفحات ۹ تا ۴۹ ، جزء لاینفک صورت های مالی است.

گزارش
سازمان حسابرسی



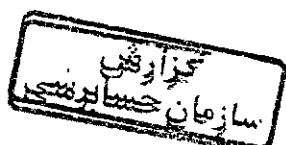
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۰۴۶,۶۶۹	۳,۸۸۵,۱۵۰	۳,۳۹۸,۰۱۷	۲۱	فعالیت های عملیاتی :
				جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
				بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
				سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
				سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
				سود پرداختی بابت خرید اقساطی سهام
				سود سهام پرداختی
				جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
				مالیات بر درآمد :
				مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)
				فعالیت های سرمایه گذاری :
				وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
				وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت
				وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت
				وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری بلند مدت
				وجوه پرداختی بابت خرید دارائی ثابت مشهود
				وجوه حاصل از فروش دارائی ثابت مشهود و نامشهود مشهود
				جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
				جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
				فعالیت های تامین مالی :
				پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
				جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
				خالص افزایش در وجه نقد
				مانده وجه نقد در آغاز دوره مالی
				مانده وجه نقد در پایان دوره مالی

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۴ مندرج در صفحات ۹ تا ۴۹، جزء لاینفک صورت های مالی است.





شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

کلیات

۱-۱- شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی مستخدمین مشمول قانون استخدامی کشوری (سهامی خاص) در تاریخ ۲۵ تیرماه ۱۳۶۷ تحت شماره ۷۰۵۱۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۰۳/۲۶ به ترتیب نام و نوع شرکت به شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) و شروع سال مالی شرکت به اول مهرماه و پایان آن به سی و یکم شهریور ماه هر سال تغییر یافت و مفاد مواد ۲ و ۶۴ اساسنامه نیز اصلاح گردید. شرکت در تاریخ ۱۳۷۹/۰۶/۳۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته و مرکز اصلی تهران می باشد. این شرکت در حال حاضر واحد فرعی صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.

فعالیت شرکت اصلی :

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت، طبق ماده ۲ اساسنامه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۵/۰۱، سرمایه گذاری و مشارکت در طرح ها، واحدهای تولیدی و صنعتی، خدماتی و بازرگانی و خرید و فروش سهام اینگونه شرکتها و انجام عملیاتی که به صورت مستقیم و یا غیرمستقیم با فعالیتهای مذکور ارتباط داشته باشد و یا اجرای آنها را تسهیل نماید و فعالیت فرعی شرکت، اداره آن قسمت از اموال، مؤسسات و شرکت های مربوط به تبصره ۸۲ قانون بودجه سال ۱۳۶۲ کل کشور و سایر اموال و مؤسسات و شرکتهائی که توسط صندوق بازنشستگی کشوری در اختیار این شرکت گذاشته می شود، می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان تحت استخدام طی سال به شرح ذیل بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
۹۲/۰۶/۳۱	۹۲/۱۲/۲۹	۹۲/۰۶/۳۱	۹۲/۱۲/۲۹	
۱۶	۱۶	۸۰	۵۵	کارکنان رسمی
۲۲	۲۲	۲۹۹	۳۳۶	کارکنان قراردادی
۳۸	۳۸	۳۷۹	۳۹۱	جمع



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲- مبنای تهیه صورت های مالی :

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است. همچنین با توجه به اینکه شرکت سبا اینترنشنال تردینگ در امارات متحده عربی به ثبت رسیده، و واحد پولی آن درهم امارات می باشد لیکن اقلام صورتهای مالی شرکت مذکور به نرخهای قابل دسترس ارز در تاریخ ترازنامه به ریال تسعیر شده است.

۳- مبانی تلفیق :

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است .

۳-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال ، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد .

۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی ، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل " سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی " منعکس می گردد .

۳-۴- سال مالی شرکتهای فرعی (کارخانجات تولیدی تهران و صبا فولاد خلیج فارس) مشمول تلفیق در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد که با سال مالی شرکت اصلی دارای تفاوت شش ماهه می باشد و برای مقاصد تلفیق، صورتهای مالی شرکتهای فرعی به تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی از طریق تفاوت تطبیق نتایج عملیات با اعمال تعدیلات لازم ، در صورتهای مالی شرکتهای فرعی برای آخرین سال مالی آنها (صورتهای مالی سالانه و شش ماهه) در تهیه این صورتهای به حساب گرفته شده است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵-۳- مشخصات شرکتهای فرعی به قرار زیر است :

نام شرکت	محل فعالیت	درصد سرمایه گذاری		تحت مالکیت	فعالیت اصلی	سال مالی	تاریخ تحصیل (مشمول تلفیق)
		گروه	شرکت اصلی				
گسترش تجارت پارس سبا	تهران	۱۰۰	۱۰۰	شرکت اصلی	بازرگانی	۰۶/۳۱	۱۳۸۵/۰۵/۰۱
سبا اینتر نشنال	امارات	۱۰۰	-	گسترش تجارت پارس سبا	بازرگانی	۰۶/۳۱	۱۳۸۷/۱۲/۳۰
بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری	کیش	۱۰۰	-			۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
پارس سبا هنگ کنگ	تهران	۱۰۰	-			۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۰/۱۴
صبا آرمه	تهران	۱۰۰	۱۰۰	شرکت اصلی	ساختمانی	۰۶/۳۱	۱۳۸۵/۰۵/۱۴
صبا طوس شرق	مشهد	۹۰	-	صبا آرمه	ساختمانی	۰۶/۳۱	۱۳۸۶/۱۲/۲۹
تولیدی تهران	تهران	۶۰/۹۰	۶۰/۹۰	شرکت اصلی	تولیدی، صنعتی	۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۰۶/۳۱
صبا فولاد خلیج فارس	بندرعباس	۷۵	۷۵		تولیدی، صنعتی	۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۱/۳۰
نوآوران مدیریت سبا	تهران	۱۰۰	۱۰۰		سرمایه گذاری	۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۲۰

۵-۳-۱- شرکت پارس سبا هنگ کنگ و سبا اینترنشال توسط شرکت گسترش تجارت پارس سبا (شرکت فرعی) در راستای هم افزایی شرکتهای گروه و کمک به تسهیل امور بازرگانی و کارگزاری مالی شرکتهای وابسته تاسیس گردیده است و بدلیل محدودیتهای حاکم بر سرمایه گذاری خارجی، سهام شرکتهای مذکور بنام مدیران شرکت می باشد که در این خصوص وکالت بلاعزل از ایشان اخذ گردیده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۴-۱- موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود :

روش مورد استفاده گروه	شرح
میانگین موزون	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون سالانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
--------------------	---------------------

۴-۲- سرمایه گذاری ها :

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
نحوه ارزیابی :		
سرمایه گذاری های بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری های جاری :		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها
نحوه شناخت در آمد :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و سرمایه گذاری های جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۴-۳- دارائی های ثابت مشهود :

۴-۳-۱- دارائی های ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائی های مربوط مستهلک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان سال منظور می گردد .



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۳-۴- استهلاك دارائی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائی های مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

دارائی های	نرخ استهلاك	روش استهلاك گروه و شرکت اصلی
ساختمان ها	۷ و ۱۰٪	نزولی
ماشین آلات	۸ و ۱۰ تا ۱۲٪	نزولی و مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۱۲ تا ۱۵٪	نزولی و مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵ و ۳۰٪	نزولی
ابزار آلات و تجهیزات کارگاهی	۱۰ و ۴ تا ۱۵٪	نزولی و مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	مستقیم
نرم افزار	۳ ساله	مستقیم
مستحقات	۵ ساله	مستقیم

۳-۳-۴- برای دارائی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود . در مواردی که هر یک از دارائی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است .

۴-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً " قابل انتساب به تحصیل دارائی های واجد شرایط " است .

۴-۵- تسعیر ارز :

الف) معاملات ارزی: اقلام پولی ارزی با ارز مبادله ای یا ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ مذکور در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود . تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه سال وقوع شناسایی می شود.

ب) صورتهای مالی واحدهای مستقل خارجی : کلیه داراییها و بدهیهای واحد مستقل خارجی بانرخ تسعیر ارز در تاریخ ترازنامه با نرخ مبادله ای و اقلام درآمد و هزینه آن با میانگین نرخهای طی سال تسعیر می شود . تفاوت های تسعیر حاصل شده در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی و در صورت سود و زیان جامع منعکس



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

می شود. در صورت فروش واحد مستقل خارجی تفاوت های تسعیر اخیر الذکر مستقیماً به حساب سود و زیان انباشته منتقل می شود.

۴-۶- ذخیره مالیات بر درآمد :

ذخیره مالیات بر درآمد براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی با رعایت مبانی پیش بینی شده در قانون مالیات های مستقیم محاسبه و پس از کسر پیش پرداخت های مالیاتی در حسابها منظور می گردد. هرگونه تفاوت بین مالیات قطعی شده و ذخیره مزبور، در سال قطعیت مالیات در حسابها منعکس میگردد.

۴-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۴-۸- سرقفلی :

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش دفتری داراییها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته، در ترازنامه تلفیق منعکس می شود.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

بازرسی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۸,۳۳۵	۱۰۵,۴۸۳	۱۳۲,۷۶۵	۱۳۱,۱۴۷	۵-۱	سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها (بدون سررسید)
.	.	۴۶۹	۲		چکهای در جریان وصول
۶۹۷	۶۰۶	۵۹۳,۱۶۹	۳۷۰,۹۹۱		موجودی نزد بانکها
۵۹۶	۵۶۷	۹۷۹	۹۵۸		موجودی صندوق
.	۱۰۰	۳۰۰	۲۶۱		تنخواه گردانها
.	.	۱	۱		اوراق بهادار
۱۲۹,۶۲۸	۱۰۶,۷۵۶	۷۲۷,۶۸۳	۵۰۳,۳۶۰		

۵-۱- سپرده های کوتاه مدت نزد بانکها به قرار زیر است:

ریالی:	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
پاسارگاد	۸۴,۱۲۰	۴۱
صادرات	۴,۱۴۶	۴,۴۱۲
تجارت	۱۰,۷۵۱	۴,۴۳۹
پارسیان	۹۵	۹۸
ملت	۴,۸۹۱	۱۰,۵۱۳
موسسه مالی اعتباری مهر	۲,۵۵۹	۱
اقتصاد نوین	۴۹۴	۴۰,۱۶۹
مسکن	۲,۵۸۴	۳۰,۲۱۷
گردشگری	۳,۷۶۳	.
	۱۱۳,۴۰۳	۸۹,۸۹۰

ارزی:

میلیارد	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
صادرات پی -ال- سی لندن (یورو)	۹,۰۱۵	۹,۴۱۹	۲۶۹,۵۱۹
پرشیا لندن (یورو)	۲,۷۳۹	۲,۸۶۳	۸۱,۹۳۱
اقتصاد نوین شعبه شهید بهشتی (یورو)	۱,۸۱۳	۱,۸۹۴	۵۴,۱۸۷
ملت شعبه دکتر فاطمی (یورو)	۱,۰۸۲	۱,۱۳۰	۳۲,۳۳۸
ملی لندن (دلار)	۲۷۲	۲۷۶	۱۰,۹۹۵
صادرات پی -ال- سی لندن (دلار)	۱۱	۱۱	۴۵۶
	۱۴,۹۳۲	۱۵,۵۹۳	
	۱۲۸,۳۳۵	۱۰۵,۴۸۳	

باتوجه به روند خرید سهام در بازار بورس اوراق بهادار تهران و نیاز آتی به منابع مورد نیاز و همچنین استفاده بهینه از این وجوه، نقدینگی شرکت در سپرده های کوتاه مدت بانکی متمرکز و حسب مورد جهت خرید سهام مورد استفاده قرار می گیرد. لازم به ذکر است سود سپرده های مزبور شناسائی و در یادداشت شماره ۳۷ همراه صورتهای مالی منعکس گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۳۶,۸۱۶	۱,۵۸۲,۹۷۲	۱,۸۴۴,۳۱۷	۲,۷۳۷,۵۳۱	۶-۱۶-۲	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۱۲۲,۰۴۸	۲۰,۰۰۰	۲۴۰,۵۰۴	۲۰,۰۲۳	۶-۵	اوراق مشارکت
۲,۶۴۳,۲۹۷	۳,۵۳۲,۸۳۲	۲,۶۴۳,۲۹۷	۳,۵۸۰,۸۰۴	۶-۳	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۵,۸۶۹	۵,۸۶۹	۵,۸۶۹	۵,۸۶۹	۶-۲	سرمایه گذاری در ساختمان
۱۵۴,۹۶۸	.	۱۵۵,۰۶۹	۶۳,۲۵۲		پیش پرداخت افزایش سرمایه
.	.	۶۸,۹۸۲	۶۸,۹۸۲		سایر (مشارکتها)
۴,۳۶۲,۹۹۸	۵,۱۴۱,۶۷۳	۴,۹۵۸,۰۳۸	۶,۴۷۶,۴۶۱		
(۲۶۷,۷۶۴)	(۲۸۰,۹۶۴)	(۲۶۷,۷۶۴)	(۲۸۰,۹۶۴)	۱۴-۱	سهام مسدودی
۴,۰۹۵,۲۳۴	۴,۸۶۰,۷۰۹	۴,۶۹۰,۲۷۴	۶,۱۹۵,۴۹۷		



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح ذیل است:

نام شرکت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		افزایش طی دوره		کاهش طی دوره		۱۳۹۲/۱۲/۲۹				ارزش بازار هر سهم
	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	مبلغ	درصد مالکیت	ارزش روز	
ایران خودرو	۲۲۳,۰۶۳,۰۲۶	۲۵۵,۲۰۳	.	.	.	.	۳۲۳,۰۶۳,۰۲۶	۲۵۵,۲۰۳	۳.۴۵۲	۷۴۸,۵۲۷	۲,۳۱۷
بانک اقتصاد نوین	۲۴۲,۶۵۳,۴۵۱	۴۴۹,۶۷۰	۹۲,۰۲۲,۰۴۹	.	.	.	۳۳۴,۶۷۵,۵۰۰	۴۴۹,۶۷۰	۲.۷۸	۹۸۱,۲۶۹	۲,۹۳۲
کاشی اصفهان	۳۰۰	۲	.	.	.	.	۳۰۰	۲	.	۱	۳,۴۸۹
بانک پارسیان	۱۶۳,۶۱۳,۱۲۰	۲۹۹,۳۹۷	.	.	.	.	۱۶۳,۶۱۳,۱۲۰	۲۹۹,۳۹۷	۱.۱۹	۶۶۷,۵۴۲	۴,۰۸۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۵۰,۰۵۲,۷۹۶	۲۲۲,۹۰۷	۱۵۰,۰۵۲,۷۹۵	۱۵۰,۰۵۳	.	.	۳۰۰,۱۰۵,۵۹۱	۳۷۲,۹۶۰	۲.۵	۲,۵۱۸,۱۸۶	۸,۹۹۱
کارخانجات تولیدی تهران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
تراکتور سازی ایران	۲۲,۹۷۴,۸۰۸	۷۷,۲۹۹	۸۳۲,۰۰۰	۴,۱۸۱	.	.	۲۳,۸۰۶,۸۰۸	۸۱,۴۸۰	-۰.۷۶	۸۲,۱۸۱	۳,۴۵۲
سیمان فارس و خوزستان	۷,۶۲۲,۳۸۴	۳۹,۴۸۳	.	.	.	.	۷,۶۲۲,۳۸۴	۳۹,۴۸۳	-۰.۱۷	۲۹,۹۹۴	۳,۹۲۵
کاشی و سرامیک الوند	۱۱,۳۱۸,۳۷۵	۲۴,۸۴۳	.	.	.	.	۱۱,۳۱۸,۳۷۵	۲۴,۸۴۳	۴.۵۳	۳۶,۱۶۲	۳,۱۹۵
کابلهای مخابراتی شهید قندی	۶,۹۱۷,۴۹۳	۲۴,۷۷۹	.	.	.	.	۶,۹۱۷,۴۹۳	۲۴,۷۷۹	۲.۳۱	۱۴,۱۱۹	۲,۰۴۱
پارس خودرو	۸,۸۸۱,۸۷۹	۱۹,۶۸۴	.	.	.	.	۸,۸۸۱,۸۷۹	۱۹,۶۸۴	-۰.۴۴	۱۸,۰۵۷	۲,۰۳۳
سیمان بهبهان	۶۲۶,۷۴۷	۱۶,۱۴۷	.	.	.	(۱۵۲,۵۴۷)	۴۷۴,۲۰۰	۱۲,۲۱۷	۰.۸۶۲	۲۱,۷۹۱	۴۵,۹۵۴
کاشی پارس	۶,۵۷۰,۳۷۰	۱۱,۴۳۶	.	.	.	.	۶,۵۷۰,۳۷۰	۱۱,۴۳۶	۷.۴۹	۶۳,۸۵۱	۹,۷۱۸
پتروشیمی پردیس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۰	.	.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۰	.	.	.
مارگارین	۷,۰۸۳,۹۸۶	۱۵,۱۴۶	.	.	.	(۵۱,۱۶۳)	۷,۰۳۲,۸۲۳	۱۵,۰۳۷	۱.۹۷	۴۸,۹۹۸	۶,۹۶۷
صنعتی بهشهر	۳,۴۲۹,۱۸۶	۱۱,۶۷۱	۶,۶۸۸,۹۱۵	.	.	(۲۴۳,۹۸۸)	۹,۸۷۴,۱۱۳	۱۰,۸۴۱	-۰.۹۶۵	۱۱۱,۴۶۹	۱۱,۲۸۹
پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
مدیریت پروژه های نیروگاهی (مینا)	۲,۱۲۱,۰۹۴	۶,۰۹۱	.	.	.	.	۲,۱۲۱,۰۹۴	۶,۰۹۱	-۰.۰۲	۱۸,۴۳۴	۸,۶۹۱
سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین	۲,۸۷۰,۱۱۷	۱۰,۰۹۴	.	.	.	(۱۰,۰۹۴)	.	.	-۰.۰۱	.	.
کشتیرانی جمهوری اسلامی	۱۰,۱۶۷,۱۸۷	۲۴,۵۱۲	.	.	.	(۷,۲۴۹,۹۸۴)	۲,۹۱۷,۲۰۳	۷,۰۳۳	-۰.۰۳	۱۲,۳۱۶	۴,۲۲۲
گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	(۱۷,۴۷۹)	۳,۲۳۰,۰۰۰	۳۸,۳۲۹	-۰.۰۳۲۳	۴۹,۶۵۵	۹,۱۸۱
س. گروه صنایع بهشهر ایران	۱,۸۰۰	۳	.	.	.	.	۱,۸۰۰	۳	.	۴	۲,۴۴۱
مخابرات ایران	۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۱,۱۰۱	.	.	.	.	۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۱,۱۰۱	-۰.۰۱	۲۲,۸۵۶	۳,۳۸۶
ارتباطات سیار	۳۷۳,۲۳۸	۱۹,۲۳۷	.	.	.	.	۳۷۳,۲۳۸	۱۹,۲۳۷	-۰.۰۲	۲۳,۳۳۹	۶۲,۵۳۱
کارت اعتباری ایران کیش	۹۴,۹۸۸	۱,۲۳۶	.	.	.	.	۹۴,۹۸۸	۱,۲۳۶	-۰.۰۱۴	۶۶۲	۶,۹۷۴
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۶,۴۵۰	۲,۰۷۵,۵۸۱	۸۵۵	.	(۵,۲۵۰,۰۰۰)	۲,۰۷۵,۵۸۱	۴,۹۰۳	-۰.۰۰۶	۸,۹۷۳	۴,۳۲۳
فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
صنعتی معدنی شمال شرق شاهرود	۴,۰۴۶,۵۵۵	۱۸,۶۴۴	.	.	.	(۴,۰۴۶,۵۵۵)	.	.	.	.	.
بانک ملت	۱۰,۵۸۹,۰۹۱	۱۰,۰۱۴	۳۶,۹۴۴,۲۰۹	۸۹,۹۰۶	.	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۴۶,۰۳۳,۳۰۰	۹۵,۷۰۶	-۰.۰۳	۱۱۷,۱۰۹	۲,۵۴۴
ذوب آهن اصفهان	۲,۷۴۰,۰۰۰	۵,۵۳۵	.	.	.	(۵,۵۳۵)	.	.	-۰.۰۳	.	.
ملی صنایع مس	۶,۵۱۱,۱۰۷	۲۵,۷۳۵	۳۲,۹۷۹,۰۳۸	۱۲۴,۸۷۲	.	.	۳۹,۴۹۰,۱۴۵	۱۵۰,۶۰۷	-۰.۰۲	۱۲۵,۸۵۵	۳,۱۸۷
سرمایه گذاری سپه	۳,۷۵۰,۰۰۰	۴,۶۸۵	.	.	.	(۳,۷۵۰,۰۰۰)	.	.	-۰.۰۱	.	.
سرمایه گذاری غدیر	۱۳,۰۴۰,۴۸۶	۵۴,۵۶۰	۶,۶۰۰,۰۰۰	۴۶,۵۵۴	.	(۱۳,۰۴۰,۴۸۶)	۶,۶۰۰,۰۰۰	۴۶,۵۵۴	-۰.۰۳۷	۴۲,۹۹۲	۶,۵۱۴
سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	۴,۲۸۵,۰۰۰	۲۷,۷۸۳	-۰.۱۴	۳۰,۳۴۶	۷,۰۸۲
پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۵۹۶	-۰.۱۱۷	۲۲۰,۹۰۸	۱۳,۷۲۱
لیزینگ صنعت و معدن	.	.	.	.	.	.	۴۸,۰۰۰,۹۷۲	۱۲۱,۸۰۷	۴.۸	۹۲,۰۶۶	۱,۹۱۸
زامیاد	.	.	.	.	.	.	۴۲,۵۹۶,۱۸۶	۵۷,۷۶۶	۱.۷۷۵	۶۰,۱۴۶	۱,۴۱۲
داده پردازی ایران	.	.	.	.	.	.	۱۰,۵۱۹,۰۵۸	۲۵,۱۲۵	۱.۶۱۸	۳۳,۴۸۲	۳,۱۸۳
سایر (۱-۱-۶)	.	۱۵۶,۶۱۳	.	۹۳,۸۶۹	.	.	.	۲۵۰,۴۸۲	.	۱۵۸,۹۳۷	.
		<u>۱,۸۴۴,۳۱۷</u>		<u>۱,۰۳۸,۹۹۹</u>		<u>(۱۴۵,۷۸۵)</u>		<u>۲,۷۳۷,۵۳۱</u>		<u>۶,۳۴۰,۲۳۷</u>	

۱-۱-۶- سایر سرمایه گذاریهای کوتاه مدت مربوط به سرمایه گذاری شرکت نوآوران مدیریت سبا و گسترش تجارت پارس سبا (شرکت فرعی) در سهام شرکت های بورسی می باشد.



مبالغ به میلیون ریال

نام شرکت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		افزایش طی دوره		کاهش طی دوره		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		ارزش بازار هر سهم
	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	درصد مالکیت	ارزش روز	
ایران خودرو	۳۲۳,۰۶۳,۰۲۶	۲۵۵,۲۰۳	.	.	.	۳۲۳,۰۶۳,۰۲۶	۲۵۵,۲۰۳	۷۴۸,۵۳۷	۲,۳۱۷
بانک اقتصاد نوین	۲۲۲,۲۷۵,۴۷۹	۳۶۱,۰۰۴	۹۲,۰۲۲,۰۴۹	.	.	۳۱۴,۲۹۷,۵۲۸	۳۶۱,۰۰۴	۹۲۱,۵۲۰	۲,۹۲۲
کاشی اصفهان	۳۰۰	۲	.	.	.	۳۰۰	۰.۰۰	۱	۳,۳۸۹
بانک پارسیان	۱۵۷,۴۶۲,۶۵۷	۲۸۰,۱۷۰	.	.	.	۱۵۷,۴۶۲,۶۵۷	۲۸۰,۱۷۰	۶۴۲,۴۴۸	۴,۰۸۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۵۰,۰۵۲,۷۹۶	۲۲۲,۹۰۷	۱۵۰,۰۵۲,۷۹۵	۱۵۰,۰۵۳	.	۳۰۰,۱۰۵,۵۹۱	۳۷۲,۹۶۰	۲,۵۱۸,۱۸۶	۸,۳۹۱
تراکتور سازی ایران	۶,۸۵۷,۱۴۲	۱۵,۳۴۹	.	.	.	۶,۸۵۷,۱۴۲	۱۵,۳۴۹	۲۳,۶۷۱	۳,۴۵۲
سیمان فارس و خوزستان	۷,۶۲۲,۳۸۴	۳۹,۴۸۳	.	.	.	۷,۶۲۲,۳۸۴	۳۹,۴۸۳	۲۹,۹۹۴	۳,۹۲۵
کاشی و سرامیک لوند	۱۱,۳۱۸,۳۷۵	۲۴,۸۴۳	.	.	.	۱۱,۳۱۸,۳۷۵	۲۴,۸۴۳	۳۶,۱۶۲	۳,۱۹۵
کابلهای مخابراتی شهید فندی	۶,۹۱۷,۴۹۳	۲۴,۷۷۹	.	.	.	۶,۹۱۷,۴۹۳	۲۴,۷۷۹	۱۴,۱۱۹	۲,۰۴۱
پارس خودرو	۸,۸۸۱,۸۷۹	۱۹,۶۸۴	.	.	.	۸,۸۸۱,۸۷۹	۱۹,۶۸۴	۱۸,۰۵۷	۲,۰۳۳
سیمان بهبهان	۶۲۶,۷۴۷	۱۶,۱۴۷	.	.	.	۴۷۴,۲۰۰	۱۲,۲۱۷	۲۱,۷۹۱	۴۵,۹۵۴
کاشی پارس	۶,۵۷۰,۳۷۰	۱۱,۴۳۶	.	.	.	۶,۵۷۰,۳۷۰	۱۱,۴۳۶	۶۳,۸۵۱	۹,۷۱۸
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	.	.	.
مارگارین	۷,۰۸۳,۹۸۶	۱۵,۱۴۶	.	.	.	۷,۰۳۲,۸۲۳	۱۵,۰۳۷	۳۸,۹۹۸	۶,۹۶۷
صنعتی بهشهر	۳,۴۲۹,۱۸۶	۱۱,۶۷۱	۶,۶۸۸,۹۱۵	.	.	۹,۸۷۴,۱۱۳	۱۰,۸۴۱	۱۱۱,۴۶۹	۱۱,۲۸۹
مدیریت پروژه های نیروگاهی (مینا)	۲,۱۲۱,۰۹۴	۶,۰۹۱	.	.	.	۲,۱۲۱,۰۹۴	۶,۰۹۱	۱۸,۴۳۴	۸,۶۹۱
سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین	۲,۸۷۰,۱۱۷	۱۰,۰۹۴	.	.	.	.	.	.	.
کشورپارس جمهوری اسلامی	۱۰,۱۶۷,۱۸۷	۲۴,۵۱۲	.	.	.	۲,۹۱۷,۲۰۳	۷,۰۳۳	۱۲,۳۱۶	۴,۲۲۲
گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۸۸	.	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۸۸	۱۱,۹۳۵	۹,۱۸۱
س. گروه صنایع بهشهر ایران	۱,۸۰۰	۳	.	.	.	۱,۸۰۰	۳	۴	۲,۴۴۱
مخابرات ایران	۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۱,۱۰۱	.	.	.	۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۱,۱۰۱	۲۲,۸۵۶	۳,۳۸۶
ارتباطات سیار	۳۷۳,۲۳۸	۱۹,۲۳۷	.	.	.	۳۷۳,۲۳۸	۱۹,۲۳۷	۲۲,۳۳۹	۶۲,۵۳۱
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۶,۴۵۰	۸۵۵	(۵,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۲,۴۰۲)	۲,۰۷۵,۵۸۱	۴,۹۰۳	۸,۹۷۳	۴,۳۲۳
بانک ملت	۱۱,۱۷۱,۲۵۰	۱۰,۷۴۵	.	.	.	۱۱,۱۷۱,۲۵۰	۱۰,۷۴۵	۲۸,۴۲۰	۲,۵۴۴
ذوب آهن اصفهان	۲,۷۴۰,۰۰۰	۵,۵۳۵	.	.	.	.	.	.	.
ملی صنایع مس	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۲۸	۴,۰۶۰,۳۶۸	۴,۰۶۰	.	۸,۰۶۰,۳۶۸	۲۳,۸۸۸	۲۵,۶۸۸	۳,۱۸۷
سرمایه گذاری سپه	۳,۷۵۰,۰۰۰	۴,۶۸۵	.	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری غیر	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	۴,۲۸۵,۰۰۰	۲۷,۷۸۳	.	۴,۲۸۵,۰۰۰	۲۷,۷۸۳	۳۰,۳۴۶	۷,۰۸۲
سایر	.	۷۱۱	.	۳,۴۸۱	.	.	۴,۰۹۲	.	.
		۱,۴۳۶,۸۱۶		۲۰۱,۳۴۰		(۵۵,۰۶۴)	۱,۵۸۲,۹۷۲		۵,۳۸۱,۱۱۶

۲-۶-۱ به موجب مبایعه نامه مورخ ۸۹/۱۰/۱۷ تعداد ۲۴/۵ میلیون سهم از سهام شرکت ایران خودرو (تعداد ۲۳۰ میلیون سهم متعلق به این شرکت و مابقی متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری و شرکت خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی) به مبلغ ۲,۵۵۲ میلیارد ریال

(هر سهم ۵,۶۸۸) ریال بصورت نقد و اقساط به شرکت سرمایه گذاری رنا واگذار گردیده است بخش نقدی معامله بشرح یادداشت ۱۹ دریافت و در دفاتر ثبت گردیده است باتوجه به عدم انجام تعهدات توسط خریدار مراتب از طریق مراجع قانونی در حال پیگیری می باشد لازم

بذکر است خریدار باستناد و کالتنامه در اختیار اقدام به انتقال تعداد ۴۹۴ میلیون سهم از طریق بورس اوراق بهادار بنام خود نموده است که متقابلا این شرکت نیز در جهت وصول مطالبات ناشی از مبایعه نامه تعداد ۶ فقره چک برگشتی خریدار به مبلغ ۱,۰۹۷۵ میلیارد ریال از

طریق سازمان ثبت اسناد و املاک کشور به اجرا گذاشته و بخشی از سهام شرکت های سرمایه پذیر متعلق به خریدار نیز بازداشت گردیده است .



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۶- سپرده های کوتاه مدت شرکت اصلی نزد بانکها به قرار زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۹,۹۱۴	۱۷۱,۴۶۵	موسسه مالی اعتباری مهر
۲۸۵,۵۲۸	۳۱۹,۶۷۶	آینده
۹۴۶,۲۵۵	.	اقتصاد نوین
.	۲۶۴,۷۹۶	ملت
.	۴۳۰,۱۴۷	بانک پاسارگاد
۵۳۱,۶۰۰	۳۹۰,۳۴۶	بانک سرمایه
.	۶۲۰,۰۰۰	توسعه تعاون
.	۴۳۶,۴۰۲	گردشگری
.	۱۰۰,۰۰۰	شهر
۷۷۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	بانک مسکن
۲,۶۴۳,۲۹۷	۳,۵۳۲,۸۳۲	

باتوجه به روند خرید سهام در بازار بورس اوراق بهادار تهران و نیاز آتی به منابع مورد نیاز و همچنین استفاده بهینه از این وجه، نقدینگی شرکت در سپرده های کوتاه مدت بانکی متمرکز و حسب مورد جهت خرید سهام و تامین منابع مالی پروژه های در دست اجرا مورد استفاده قرار می گیرد. لازم به ذکر است سود سپرده های مزبور شناسایی و در یادداشت شماره ۳۷ همراه صورتهای مالی منعکس گردیده است.

۴-۶- شرکت در سنوات قبل به همراه شرکت ایران سازه (متعلق به سازمان تامین اجتماعی) به صورت مشارکت اقدام به ساخت برج مسکونی واقع در فرماتیه تهران (برج زنبق) نموده است. کل زیربنای برج ۱۸۹۵۰ متر مربع و زیربنای مفید آن ۱۲۲۵۶ مترمربع میباشد.

سهم شرکت در این مشارکت ۳۷۱۰ متر مربع (مجموعاً ۱۷ واحد و ۳۰ درصد کل پروژه) در متراژهای متفاوت می باشد که تاکنون ۱۶ واحد آن به فروش رسیده است.

۵-۶- مانده اوراق مشارکت نزد بانکهای ملت، گردشگری و ... با نرخ سود روز شمار ۲۲٪ می باشد که در آمد حاصله در یادداشت شماره ۳۷ منعکس گردیده است.

۷- حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۶۶۰,۶۹۳	۷,۹۴۲,۷۶۴	۷,۲۵۲,۵۳۵	۷,۹۵۱,۴۲۶	۷-۲
.	.	۱,۲۹۹,۲۸۸	۲,۲۴۵,۲۲۱	۷-۲
۸,۴۷۰	۸,۴۷۰	.	.	
۱۲۱,۴۰۳	۱,۹۳۰,۳۶۱	۲۲۵,۰۲۹	۲,۰۳۳,۸۶۱	۷-۱
۷,۷۹۰,۵۶۶	۹,۸۸۱,۵۹۵	۸,۷۷۶,۸۵۲	۱۲,۳۳۰,۵۰۸	

۱-۷- مانده اسناد دریافتنی تجاری از سایر اشخاص شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱,۲۸۶,۹۵۶	اسناد دریافتنی بابت سود سهام شرکت پتروشیمی جم
.	۴۶۷,۸۱۰	اسناد دریافتنی بابت سود سهام شرکت نفت ایران و تول
۶۱,۹۸۵	۶۲,۵۳۲	چکهای دریافت شده از شرکت فضای بهشت برین بابت فروش سهام سرمایه البرز
۸۰,۸۲۹	۸۰,۸۲۹	چکهای دریافت شده از شرکت فاتح گستران پیشرو سبلان بابت فروش سهام شرکت کاشی اصفهان
۲۰,۵۵۶	۳۷,۶۴۶	اسناد دریافتنی بابت سود سهام شرکت ایران پاسا تایر
.	۴۵,۸۹۵	اسناد دریافتنی بیمه ملت
۴۴,۳۷۲	.	اسناد دریافتنی کارگزاری بهمن
۱,۲۰۹	۴,۱۹۲	سایر
		کسر می شود:
(۵۱,۴۶۱)	(۳۴,۰۳۹)	حصه بلند مدت چکهای دریافتی
(۳۹,۰۸۷)	(۳۹,۶۳۴)	درآمد انتقالی به سنوات آتی
۱۲۱,۴۰۳	۱,۹۳۰,۳۶۱	

۳-۷- حسابهای دریافتنی از سایر اشخاص عمدتاً بابت طلب شرکت گسترش تجارت پارس سبا از شرکتهای پیمود به مبلغ ۱,۰۷۴۱,۷۷۲, لوله سازی اهواز ۲۵۸,۵۱۶, شرکت دوو ۴,۸۳۱ و چیپسمکو ۱۰۹,۵۶۵ میلیون ریال میباشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۲- مانده سود سهام دریافتنی از شرکتها شامل اقلام زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۶۸,۵۱۹	۳,۴۴۱,۳۴۶	۲,۲۶۸,۵۱۹	۳,۴۴۱,۳۴۶	پتروشیمی چم
۳۲۷,۹۴۲	۱,۰۶۳,۱۸۴	۳۲۷,۹۴۲	۱,۰۶۳,۱۸۴	نفت پاسارگاد
۸۳۸,۸۶۸	۹۵۹,۶۴۵	۸۳۸,۸۶۸	۹۵۹,۶۴۵	نفت ایرانول
۹۶۴,۴۴۹	۷۸۳,۸۸۴	۹۶۴,۴۴۹	۷۸۳,۸۸۴	پتروشیمی فن آوران
۳۲۴,۹۳۷	۳۲۴,۹۳۷	۳۲۴,۹۳۷	۳۲۴,۹۳۷	لوله سازی اهواز
۱۱۸,۵۵۱	۲۶۸,۳۲۲	۱۱۸,۵۵۱	۲۶۸,۳۲۲	خدمات مدیریت و تحقیقات سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۳۱۹,۵۸۰	۲۲۹,۵۸۰	۳۱۹,۵۸۰	۲۲۹,۵۸۰	سنگ آهن گل گهر
۶۰,۱۳۱	۱۹۷,۲۹۸	۶۰,۱۳۱	۱۹۷,۲۹۸	سیمان ساوه
۱۸۵,۱۵۴	۱۸۳,۹۴۰	۱۸۵,۱۵۴	۱۸۳,۹۴۰	توسعه صنایع بهشهر
۷۰,۴۰۶	۱۲۱,۱۲۶	۷۰,۴۰۶	۱۲۱,۱۲۶	ایران یاسا تایر و رابر
۱۱۵,۴۵۶	۱۱۵,۴۵۶	۱۱۵,۴۵۶	۱۱۵,۴۵۶	ایران خودرو
۷۹,۱۶۵	۷۴,۱۶۵	۷۹,۱۶۵	۷۴,۱۶۵	سرمایه گذاری رنا
۶۲,۹۸۵	۳۱,۴۹۳	۶۲,۹۸۵	۳۱,۴۹۳	بانک پارسیان
۲۹,۷۳۴	۲۹,۷۳۴	۲۹,۷۳۴	۲۹,۷۳۴	صنایع شیر ایران
۱۰,۷۶۲	۲۴,۵۱۱	۱۰,۷۶۲	۲۴,۵۱۱	پشم شیشه ایران
۱۶,۶۰۷	۱۶,۶۰۷	۱۶,۶۰۷	۱۶,۶۰۷	کاشی اصفهان
۴۹,۱۴۹	۱۴,۸۹۰	۴۹,۱۴۹	۱۴,۸۹۰	پتروشیمی برزویه
۴۱۷,۱۷۵	۱۴,۴۲۷	۴۱۷,۱۷۵	۱۴,۴۲۷	پتروشیمی خارگ
۶,۱۷۳	۶,۱۷۳	۶,۱۷۳	۶,۱۷۳	صنعتی بهشهر
۵,۶۶۷	۵,۶۶۷	۵,۶۶۷	۵,۶۶۷	مارگارین
.	۲,۲۳۶	.	۵,۵۵۶	نفت و گاز پارسیان
۵,۱۷۹	۵,۱۷۹	۵,۱۷۹	۵,۱۷۹	مخابرات ایران
۴,۱۳۳	۴,۱۳۳	۴,۱۳۳	۴,۱۳۳	فولاد مبارکه اصفهان
۴,۰۸۴	۴,۰۸۴	۴,۰۸۴	۴,۰۸۴	آلومینیوم پارس
۳,۳۳۵	۳,۳۳۵	۳,۳۳۵	۳,۳۳۵	صنعتی دریایی ایران
.	۲,۸۰۰	.	۲,۸۰۰	فن آوا
۱,۸۷۲	۱,۸۷۲	۱,۸۷۲	۱,۸۷۲	آپاداناسرام
۱,۲۳۴	۱,۲۳۴	۱,۲۳۴	۱,۲۳۴	تراکتورسازی ایران
.	۱,۱۲۲	.	۱,۱۲۲	آرمون بورس
۴۸,۶۵۵	۳۳	۴۸,۶۵۵	۳۳	بیمه ملت
۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	ملی صنایع مس
۲۶۰,۰۰۰	.	.	.	گسترش تجارت پارس سبا
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	.	.	سبا آرمه
۴۵۹,۱۴۷	.	۴۵۹,۱۴۷	.	پالایش نفت اصفهان
۱۶۲,۲۳۸	.	۱۶۲,۲۳۸	.	پتروشیمی امیرکبیر
۱۴۷,۹۹۴	.	.	.	نو آوران مدیریت سبا
۱۳۰,۵۴۶	.	۱۳۰,۵۴۶	.	چادرملو
۸۴,۴۶۵	.	۸۴,۴۶۵	.	بانک اقتصاد نوین
۲۸,۵۷۴	.	۲۸,۵۷۴	.	پتروشیمی آبادان
۱۸,۴۱۳	.	۱۸,۴۱۳	.	سیمان اردستان
۱,۴۹۷	.	۱,۴۹۷	.	پتروشیمی باختر
۶,۲۲۵	.	۶,۲۲۵	.	کاشی و سرامیک الوند
۳,۰۰۱	.	۳,۰۰۱	.	سرامیک البرز
۱,۵۲۴	.	۱,۵۲۴	.	سیمان فارس خوزستان
۸,۱۴۷	۱,۳۳۱	۱۶,۹۸۳	۱۵,۶۷۳	سایر
۷,۶۶۰,۶۹۳	۷,۹۴۲,۷۶۴	۷,۲۵۲,۵۳۵	۷,۹۵۱,۴۲۶	

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی معادل مبلغ ۶,۷۰۵,۲۴۱ میلیون ریال وصول گردیده است و مابقی در جریان وصول می باشد.

ضمناندم وصول سود سهام از شرکتهای لوله سازی اهواز، صنایع شیر ایران به دلیل افزایش سرمایه در جریان شرکتهای مزبور می باشد.

۷-۳- حسابهای دریافتنی از سایر اشخاص عمدتاً بابت طلب شرکت گسترش تجارت پارس سبا از شرکتهای پیمود به مبلغ ۱۰,۷۴۱,۷۷۲، لوله سازی اهواز ۲۵۸,۵۱۶.

شرکت دوو ۴,۸۳۱ و چیپسمکو ۱۰۹,۵۶۵ میلیون ریال میباشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- سایر حساب های دریافتنی :

گروه

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص - میلیون ریال	خالص - میلیون ریال	مانده - میلیون ریال
۱۵,۶۹۶	۵,۴۰۷	۵,۴۰۷
۳۸,۴۹۷	۳۸,۴۹۷	۳۸,۴۹۷
۳,۰۶۲,۴۸۷	۱,۷۷۸,۷۸۵	(۴,۷۳۸) ۱۸-۱
۵۳۹,۵۹۵	۵۷۳,۲۱۷	۵۷۳,۲۱۷
۰	۱,۱۵۰	۱,۱۵۰
۳,۶۵۶,۲۷۵	۲,۳۹۷,۰۵۶	(۴,۷۳۸) ۲,۴۰۱,۷۹۴
(۲,۹۸۳,۳۰۸)	(۱,۶۸۴,۱۵۸)	(۱,۶۸۴,۱۵۸) ۱۸-۱
۶۷۲,۹۶۷	۷۱۲,۸۹۸	(۴,۷۳۸) ۷۱۷,۶۳۶

وام کارکنان

طلب از اشخاص وابسته

سایر اشخاص

علی الحسابهای پرداختی به پیمانکاران

سپرده های موقت

وجوه امانی

شرکت اصلی

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص - میلیون ریال	خالص - میلیون ریال	مانده - میلیون ریال
۶۴,۰۱۸	۶۴,۰۱۸	۶۴,۰۱۸
۹۰,۴۱۳	۹۲,۸۴۷	۹۲,۸۴۷
۳۴۳,۴۷۱	۳۴۶,۴۷۱	۳۴۶,۴۷۱
۵,۹۸۴	۵,۹۸۴	۵,۹۸۴
۳۲,۵۱۳	۳۲,۵۱۳	۳۲,۵۱۳
۱,۵۶۹	۱,۴۷۲	۱,۴۷۲
۵۳,۳۲۲	۳۹,۱۷۰	(۴,۷۳۷) ۴۳,۹۰۷
۵۹۱,۲۹۰	۵۸۲,۴۷۵	(۴,۷۳۷) ۵۸۷,۲۱۲
(۵۳,۵۷۸)	(۵۳,۵۷۸)	(۵۳,۵۷۸) ۱۷
(۱۰,۴۴۰)	(۱۰,۴۴۰)	(۱۰,۴۴۰) ۱۸
۵۲۷,۲۷۲	۵۱۸,۴۵۷	(۴,۷۳۷) ۵۲۳,۱۹۴

سهم سود صندوق بازنشستگی و خدمات مدیریت از سهام تجیمی ایران خودرو

شرکتهای گروه (تولیدی تهران) ۸-۲

شرکتهای گروه (بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری) ۸-۲

شرکتهای وابسته (نفت ایرانول)

شرکتهای وابسته (پیش ساخته سازان صبا آرمه بتن)

وام کارکنان

سایر اشخاص

انتقال به حساب صندوق بازنشستگی کشوری ۱۷

انتقال به حساب شرکت خدمات مدیریت ۱۸

۸-۲- مبالغ پرداخت شده به شرکتهای تولیدی تهران و بازرگانی صندوق جهت تامین سرمایه در گردش شرکتهای مزبور می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی مواد و کالا:

گروه			
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
خالص - میلیون ریال	خالص - میلیون ریال	ذخیره کاهش ارزش - میلیون ریال	یادداشت - میلیون ریال
۱۹,۳۴۸	۱۶,۹۹۶	(۱,۲۰۰)	۱۸,۱۹۶
۶,۱۹۴	۶,۲۹۲	(۱,۳۴۷)	۷,۶۳۹
۸,۱۸۹	۱۳,۵۴۵	(۱۵۴)	۱۳,۶۹۹
۶,۸۱۵	۶,۹۲۴	۰	۶,۹۲۴
۴۵	۴۵	۰	۴۵
۴۰۵	۴۱۱	۰	۴۱۱
۵۴۹,۰۴۰	۵۷۰,۸۰۸	(۵۱,۳۰۲)	۶۲۲,۱۱۰
۵۹۰,۰۳۶	۶۱۵,۰۲۱	(۵۴,۰۰۳)	۶۶۹,۰۲۴

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۹-۱- پروژه های مسکونی در جریان ساخت به شرح ذیل می باشد:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۶,۲۵۷	۱۱۶,۲۵۷	۱۵ واحد آپارتمان پیش خرید شده به متراژ ۱۱۰۵۱۸ مترمربع در پروژه معالی آباد شیراز توسط صبا آرمه
۲۵۷,۱۹۱	۲۷۰,۹۱۴	۵ پروژه ساختمانی در حال ساخت در تهران و شمال توسط صبا آرمه ۹-۱-۱
۱۴۹,۳۴۷	۱۵۲,۱۸۳	آپارتمانهای خریداری شده در امارات متحده عربی توسط شرکت سبا اینترنشنال
۲۲,۳۹۵	۲۶,۱۵۶	زمین و آپارتمان تجاری متعلق به شرکت گسترش تجارت پارس سبا
۳,۸۵۰	۵,۲۹۸	مواد و مصالح ساختمانی پروژه شمال توسط صبا آرمه
۵۴۹,۰۴۰	۵۷۰,۸۰۸	

۹-۱-۱- مبلغ ۱۳۷,۶۳۶ میلیون ریال از پروژه های ساختمانی مذکور مربوط به زمین و مابقی بابت ساختمان پروژه های در حال ساخت می باشد.

۹-۲- کلیه موجودیها تحت پوشش بیمه ای می باشند

۱۰- تسفاریات و پیش پرداخت ها:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۴۱۴	۱۳,۴۱۴	۱۳,۴۱۴	۱۳,۴۱۴	۱-۱- پیش پرداخت وزارت دارائی (مالیات سود سهام)
۱,۶۱۶	۲,۲۲۳	۲۷۰,۸۰۴	۲۷۴,۵۱۴	۱-۲- سایر پیش پرداختها
۱۵,۰۳۰	۱۵,۶۳۷	۲۸۴,۲۱۸	۲۸۷,۹۲۸	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱- وضعیت مالیاتی شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد:

مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۸۴ با استثناء سالهای ۱۳۷۳ و ۱۳۷۹ قطعی و تسویه گردیده است.

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی	سود(زیان)	درآمد مشمول	درآمد مشمول	ماليات				پرداخت شده				نحوه تشخیص	
				طبق برگ تشخیص	طبق برگ قطعی	ایرازی	تشخیصی	قطعی	ذخیره منظور شده	توسط شرکت	توسط شرکت های سرمایه پذیر		جمع پرداخت ها
۱۳۷۳	۴۷۳	۸۵۳	-----	۱۲	۵۱۲	-----	۱۲	۶۳	-----	۶۳	۵۱	۵۱	کمیسیون حل اختلاف
۱۳۷۸	۶۷,۳۰۶	۴۴,۳۷۲	۴۰,۷۰۷	۱۹,۴۷۳	۲۷,۴۵۳	۲۳,۹۶۴	۲۳,۹۶۴	-----	۲۵,۷۹۴	۲۵,۷۹۴	۱,۸۳۰	۱,۸۳۰	قطعی
۱۳۷۹	۱۷۵,۵۷۲	۱۳۱,۶۳۴	-----	۵۸,۶۳۷	۷۷,۴۸۰	-----	۵۸,۳۴۶	-----	۶۶,۰۳۵	۶۶,۰۳۵	۷,۶۸۹	۷,۶۸۹	هیئت حل اختلاف
۱۳۸۰	۲۹۴,۱۷۰	۱۴۵,۶۶۳	۱۴۰,۰۰۰	۵۸,۵۶۸	۷۸,۹۶۷	۷۵,۸۳۷	۷۵,۸۳۷	-----	۷۹,۰۵۰	۷۹,۰۵۰	۳,۲۱۳	۳,۲۱۳	قطعی
۱۳۸۱	۲۶۶,۱۹۸	۲,۹۸۸	۲,۹۸۸	-----	۷۴۷	۶۷۲	۶۷۲	-----	۱,۱۳۴	۱,۱۳۴	۴۶۲	۴۶۲	قطعی
۱۳۸۵	۱,۶۴۹,۹۲۹	۵۸	.	.	۱۵	.	۱۵	.	۱۵	.	.	.	تشخیص
۱۳۸۶	۱,۴۴۸,۱۱۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	تشخیص
۱۳۸۷	۱,۶۳۱,۹۱۰	۲۸۱	.	.	۷۰	.	۷۰	.	.	.	(۷۰)	(۷۰)	تشخیص
۱۳۸۸	۱,۷۲۴,۶۳۸	۱۲۵	.	.	۱,۳۵۹	.	۱,۴۲۴	.	۱,۶۶۳	.	۲۳۹	۲۳۹	قطعی
۱۳۸۹	۲,۲۷۷,۳۹۸	۵۳,۳۶۶	.	.	۱۳,۸۸۷	.	۸۰	.	۸۰	.	.	.	هیئت حل اختلاف
۱۳۹۰	۲,۳۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۰۸	.	.	۳,۳۲۶	.	۷۱	.	۷۱	.	.	.	قطعی
۱۳۹۱	۹,۴۹۰,۸۰۰	۱۲,۴۳۹	.	.	۳,۲۶۷	.	۲,۶۵۹	.	۲,۶۵۹	.	.	.	هیئت حل اختلاف
۱۳۹۲	۹,۴۹۰,۸۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	عدم رسیدگی
							۱۶۳,۱۵۰		۴,۵۵۱	۱۷۲,۰۱۳	۱۳,۴۱۴	۱۳,۴۱۴	

پیش پرداخت مالیاتی جهت عملکرد سالهای ۱۳۷۸، ۱۳۸۰ و ۱۳۸۱ عمدتاً بابت مالیات مکسوره در منبع توسط شرکتهای سرمایه پذیر در سنوات مذکور می باشد که تاکنون مورد تایید حوزه مالیاتی قرار نگرفته و پیگیری لازم نسبت به تعیین وضعیت آنها در جریان است.

عملکرد سالهای ۱۳۷۳ و ۱۳۷۹ - برگ تشخیص توسط حوزه مالیاتی صادر، لیکن مورد اعتراض شرکت واقع گردیده و موضوع به هیئت حل اختلاف ارجاع و تاکنون نتیجه آن مشخص نگردیده است.

عملکرد سالهای ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶ - برگ تشخیص مالیاتی صادر لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ قطعی مالیاتی صادر نگردیده است.

عملکرد سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ - برگ تشخیص مالیاتی صادر و مورد اعتراض شرکت واقع گردیده، لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتیجه آن مشخص نگردیده است.

عملکرد سال ۱۳۸۹ - رای هیئت حل اختلاف بدوی اخذ گردیده و مورد اعتراض قرار گرفته است لیکن تاکنون نتیجه آن مشخص نگردیده است.

عملکرد سال ۱۳۹۰ - باتوجه به تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم کلیه درآمدهای سود سهام به صورت خالص ثبت شده است و مشمول مالیات دیگری نمی شود در این خصوص برگ تشخیص توسط حوزه مالیاتی صادر، لیکن مورد اعتراض شرکت واقع گردیده و موضوع به هیئت حل اختلاف ارجاع و تاکنون نتیجه آن مشخص نگردیده است.

عملکرد سال ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ - باتوجه به تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم کلیه درآمدهای سود سهام به صورت خالص ثبت شده است و مشمول مالیات دیگری نمی شود.

۱-۲- مبلغ ۷۵,۶۳۹ میلیون ریال از سایر پیش پرداختها مربوط شرکت صبا آرمه بابت پروژه زیتون و شهرداری ثامن مشهد و مبلغ ۱۹۵,۵۴۵ میلیون ریال مربوط به شرکت گسترش تجارت پارس سبا میباشد که مبلغ ۱۸۵,۰۹۸ میلیون ریال آن بابت پیش پرداخت اجاره کشتی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- دارائیهای ثابت مشهود:

۱۱-۱- بهای تمام شده و استهلاك انباشته دارائی های ثابت گروه به شرح زیر می باشد:

مبلغ دفتری-میلیون ریال		استهلاك انباشته -میلیون ریال				بهای تمام شده یا مبلغ تجدیدارزائی-میلیون ریال						شرح اقلام
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	استهلاك انباشته دارائیهای کاهش یافته	استهلاك طی دوره	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	اصیلات و نقل و انتقالات	کاهش فی دوره	افزایش طی دوره	کاهش فی دوره	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
۲۶۲,۵۱۵	۲۶۲,۵۱۵	۰			۰	۲۶۲,۵۱۵					۲۶۲,۵۱۵	زمین
۲۲,۲۰۴	۲۸,۲۱۷	۲۳,۱۴۷		۹۴۷	۲۲,۲۰۰	۵۱,۳۶۴			۶,۹۶۰		۴۴,۴۰۴	ساختمان
۲,۷۵۴	۲,۶۰۹	۴,۲۶۸		۱۷۷	۴,۰۹۱	۶,۸۷۷			۳۲		۶,۸۴۵	تاسیسات
۷,۰۹۰	۶,۵۸۴	۲۱,۴۷۲	(۵۰۱)	۱,۲۰۱	۲۰,۷۷۲	۲۸,۰۵۶		(۷۰۲)	۸۹۶		۲۷,۸۶۲	ماشین آلات و تجهیزات
۷,۶۰۲	۸,۸۷۷	۹,۷۲۳		۱,۹۵۵	۷,۷۶۸	۱۸,۶۰۰			۳,۲۳۰		۱۵,۳۷۰	اثاثیه و منصوبات
۱۰۴	۱۰۰	۵۰۵		۹	۴۹۶	۶۰۵			۵		۶۰۰	ابزار آلات
۳,۸۲۳	۵,۳۳۷	۵,۲۷۸		۷۶۳	۴,۵۱۵	۱۰,۶۱۵			۲,۲۷۷		۸,۳۳۸	وسائط نقلیه
۳۰۶,۰۹۲	۳۱۴,۲۳۹	۶۴,۳۹۳	(۵۰۱)	۵,۰۵۲	۵۹,۸۴۲	۳۷۸,۶۳۲	۰	(۷۰۲)	۱۳,۴۰۰		۳۶۵,۹۳۴	جمع
۸۵۹,۲۴۲	۱,۱۸۸,۵۴۶					۱,۱۸۸,۵۴۶	۱۰۳,۱۶۷		۲۲۶,۱۳۷		۸۵۹,۲۴۲	دارائیهای دردست تکمیل
۹۲۱,۳۲۲	۸۶۷,۲۱۹					۸۶۷,۲۱۹	(۱۰۳,۱۶۷)	۰	۴۹,۰۶۴		۹۲۱,۳۲۲	پیش پرداختهای سرمایه ای
۲,۰۸۶,۶۵۶	۲,۳۷۰,۰۰۴	۶۴,۳۹۳	(۵۰۱)	۵,۰۵۲	۵۹,۸۴۲	۲,۴۳۴,۳۹۷	۰	(۷۰۲)	۲۸۸,۶۰۱		۲,۱۴۶,۴۹۸	قیمت تمام شده دارائیهای

۱۱-۱-۱- مانده دارائیهای دردست تکمیل بابت پروژه شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد.

۱۱-۱-۱-۱- مبلغ ۴۳۷,۶۸۸ میلیون ریال ازمانده پیش پرداختهای سرمایه ای مربوط به شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد که عمدتاً بابت پیش پرداخت به شرکت ایریتک(پیمانکار شرکت صبا فولاد) است.

۲-۱۱ بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائی های ثابت شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

مبلغ دفتری-میلیون ریال		استهلاک انباشته-میلیون ریال				بهای تمام شده یا مبلغ تجدیدارزایی-میلیون ریال					شرح اقلام
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده	استهلاک طی دوره	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعدیلات	کاهش طی دوره	افزایش طی دوره	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
۳۸,۶۰۰	۳۸,۶۰۰	.	.	.	.	۳۸,۶۰۰	.	.	.	۳۸,۶۰۰	زمین
۱۶,۲۲۸	۱۵,۶۶۳	۸,۱۰۰	.	۵۶۵	۷,۵۳۵	۲۳,۷۶۳	.	.	.	۲۳,۷۶۳	ساختمان
۲,۱۲۳	۲,۴۹۷	۲,۱۵۵	.	۱۸۸	۱,۹۶۷	۴,۶۵۲	.	.	۵۶۲	۴,۰۹۰	اثاثیه و منصوبات
۱,۵۳۹	۲,۲۲۷	۱,۳۷۴	.	۲۰۲	۱,۱۷۲	۳,۶۰۱	.	.	۸۹۰	۲,۷۱۱	وسائط نقلیه
۵۸,۴۹۰	۵۸,۹۸۷	۱۱,۶۲۹	.	۹۵۵	۱۰,۶۷۴	۷۰,۶۱۶	.	.	۱,۴۵۲	۶۹,۱۶۴	جمع
۵,۱۸۳	۱۰,۶۱۴	.	.	.	.	۱۰,۶۱۴	.	.	۵,۴۳۱	۵,۱۸۳	پیش پرداختهای سرمایه ای
۲۱۰,۰۸۲	۲۴۸,۶۴۴					۲۴۸,۶۴۴			۳۸,۵۶۲	۲۱۰,۰۸۲	دارائیهای در دست تکمیل
۲۷۳,۷۵۵	۳۱۸,۲۴۵	۱۱,۶۲۹	.	۹۵۵	۱۰,۶۷۴	۳۲۹,۸۷۴	.	.	۴۵,۴۴۵	۲۸۴,۴۲۹	قیمت تمام شده دارائیهها

۱-۲-۱۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از طریق سیل و زلزله و... از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار است.

۲-۲-۱۱- افزایش دارائیهای در دست تکمیل بابت انجام مراحل تکمیل ساختمان خریداری شده واقع در خیابان شیخ بهایی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 سادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- دارائیهای نامشهود:

گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	نرم افزارهای کامپیوتر
۱۱۴	۸۱	
۱۰۵۹	۱۱۱۶	سایر
۱,۱۷۳	۱,۱۹۷	

۱۳- سرمایه گذاری بلند مدت:

۱۳-۱- سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت های وابسته:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
گروه			
سهم از خالص دارائیه	سرقفلی	سهم از خالص کل دارائیه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۶۳,۲۴۲	۴۹,۰۸۳	۶,۸۱۲,۳۲۵	مانده اول دوره
۱۱۷,۷۸۷	.	۱۱۷,۷۸۷	تحصیل شده طی دوره
۶,۲۹۱,۰۹۱	.	۶,۲۹۱,۰۹۱	سهم از سود شرکت های وابسته طی دوره قبل از استهلاك سرقفلی
(۵,۸۸۷,۴۸۷)	.	(۵,۸۸۷,۴۸۷)	سود سهام تخصیص یافته طی دوره
.	(۲,۲۳۱)	(۲,۲۳۱)	استهلاك سرقفلی
۷,۲۸۴,۶۳۳	۴۶,۸۵۳	۷,۳۳۱,۴۸۵	

گردش حساب سرمایه گذاریهای بلند مدت در شرکت های وابسته به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	درصد مالکیت	به نام شده ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سهم بیرون	سود سهام دریافتی	استهلاك سرقفلی	افزایش طی دوره	کاهش طی دوره	محاسبه نه روش ارزش ویژه
پشم شیشه ایران	۲۰.۴۸	۴۴,۶۲۸	۵۳,۹۴۲	۱۴,۳۱۴	(۱۳,۷۴۹)	.	.	.	۵۴,۵۳۸
ایران یاسا تایر و رابر	۳۵.۴۰	۴۲,۹۱۰	۸۴,۰۳۶	۱۰۸,۱۲۸	(۸۴,۹۴۱)	.	.	.	۱۰۷,۲۲۳
آلومینیم پارس	۲۰.۰۲	۲۳,۴۰۰	.	.	.	.	.	.	.
آرمون بورس	۲۰	۱,۰۹۳	۸۴۸	۱,۳۷۰	(۱,۱۲۲)	.	.	.	۱,۰۹۶
سیمان ساوه	۲۳.۹۷	۲۷۱,۵۰۷	۲۷۵,۴۹۰	۱۴۲,۹۹۰	(۱۷۹,۱۶۷)	(۱۴۷)	.	.	۲۳۹,۱۶۶
نفت ایرانول	۴۰	۷۶۵,۴۱۴	۱,۳۰۶,۳۷۰	۱,۰۲۹,۶۶۴	(۹۲۵,۹۵۷)	(۲,۰۸۴)	.	.	۱,۴۰۷,۷۹۳
نفت پاسارگاد	۴۴.۲۰	۲۲۵,۷۲۵	۶۰۶,۳۳۸	۱,۰۹۴,۱۲۰	(۱,۰۶۳,۱۸۸)	.	.	.	۶۳۷,۲۷۰
پتروشیمی جم	۲۳.۱۰	۲,۴۳۶,۸۷۲	۴,۱۵۰,۰۷۲	۳,۷۱۸,۱۲۴	(۳,۴۴۱,۳۴۱)	.	۹۰,۱۳۶	.	۴,۵۱۶,۹۹۱
فولاد اکسین خوزستان	۲۰	۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.
خدمات مدیریت و سرمایه گذاری	۳۳	۲۲۵,۶۵۱	۳۳۵,۲۲۹	۱۸۲,۵۵۱	(۱۷۸,۰۲۲)	.	۲۷,۶۵۱	.	۳۶۷,۴۰۹
لوله سازی اهواز	۴۰.۵۰	۱,۰۲۳,۱۹۳	.	.	.	.	.	.	.
صباآر مه بتن	۴۰	۸۰۰	.	.	.	.	.	.	.
جمع		۵,۶۶۱,۱۹۳	۶,۸۱۲,۳۲۵	۶,۲۹۱,۰۹۱	(۵,۸۸۷,۴۸۷)	(۲,۲۳۱)	۱۱۷,۷۸۷	.	۷,۳۳۱,۴۸۵



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۱۳- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۵۸۰,۳۴۶	۱۳,۳۱۰,۵۲۱	۶,۳۹۰,۱۹۰	۶,۵۰۲,۷۱۰	۱۳-۲-۱,۲	سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت ها
۳,۰۶۹,۸۸۱	۳,۹۳۹,۳۳۲	۶۰۵,۱۹۳	۱,۰۱۱,۸۵۰	۱۳-۳	پیش پرداخت افزایش سرمایه
.	.	(۵۵)	(۵۵)		زیان کاهش ارزش انباشته
۱۵,۶۵۰,۲۲۷	۱۷,۲۴۹,۸۵۳	۶,۹۹۵,۳۲۸	۷,۵۱۴,۵۰۵		
(۵۹۶,۶۹۹)	(۵۹۶,۶۹۹)	(۵۹۶,۶۹۹)	(۵۹۶,۶۹۹)	۱۴-۱	سهام مسدودی
۱۵,۰۵۳,۵۲۸	۱۶,۶۵۳,۱۵۴	۶,۳۹۸,۶۲۹	۶,۹۱۷,۸۰۶		



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۲-۱۳- سرمایه گذاری بلند مدت گروه دن سهام شرکت ها:

مبلغ به میلیون ریال

نام شرکت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		افزایش طی دوره		کاهش طی دوره		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		درصد مالکیت
	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	مبلغ	
شرکتهای یورسی:									
پتروشیمی فن آوران	۱۶۴,۸۰۵,۰۰۱	۴۵۷,۳۶۸	.	.	.	.	۱۶۴,۸۰۵,۰۰۱	۴۵۷,۳۶۸	۱۷.۳۵
توسعه صنایع بهشهر	۳۲۴,۲۱۳,۹۰۵	۴۵۸,۷۹۹	۱۰۰,۰۰۰	۳۸۶	.	.	۳۲۴,۳۱۳,۹۰۵	۴۵۹,۱۸۵	۸.۹۳
پتروشیمی خارک	۷۲,۷۸۳,۲۶۹	۱۶۹,۲۵۷	.	.	.	.	۷۲,۷۸۳,۲۶۹	۱۶۹,۲۵۷	۷.۲۸
سرمایه گذاری رنا	۲۹۴,۵۹۷,۹۲۰	۲۲۱,۹۵۴	.	.	.	.	۲۹۴,۵۹۷,۹۲۰	۲۲۱,۹۵۴	۹.۸۲
سنگ آهن گل گهر	۱۶۸,۲۰۰,۰۰۰	۷۰۷,۴۸۵	۱۱۲,۱۳۳,۳۳۳	۱۱۲,۱۳۴	.	.	۲۸۰,۳۳۳,۳۳۳	۸۱۹,۶۱۹	۲.۸۰
پتروشیمی آبادان	۲۰,۴۰۹,۹۹۶	۱۱۳,۸۳۰	.	.	.	.	۲۰,۴۰۹,۹۹۶	۱۱۳,۸۳۰	۱۲.۷۶
بیمه ملت	۲۳۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۳۰۰	.	.	.	.	۲۳۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۳۰۰	۲۰
پالایش نفت اصفهان	۲۲۹,۵۷۳,۷۲۲	۱,۶۵۱,۵۲۴	.	.	.	.	۲۲۹,۵۷۳,۷۲۲	۱,۶۵۱,۵۲۴	۵.۵۲
		۴,۰۱۵,۵۱۷		۱۱۲,۵۲۰		.		۴,۱۲۸,۰۳۷	
شرکتهای خارج از بورس:									
فن آوا	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰					۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۵
پتروشیمی ایلام	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	.	.	.	.	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۱۷
پورس انرژی	۲,۱۲۱,۰۹۴	۱,۵۲۲					۲,۱۲۱,۰۹۴	۱,۵۲۲	
سیمان اردستان	۶,۱۳۷,۸۲۹	۷۴,۰۳۱	.	.	.	.	۶,۱۳۷,۸۲۹	۷۴,۰۳۱	۱۵.۱۳
صنایع شیر ایران	۲۱۰,۰۰۰	۶۱۸,۶۶۸	.	.	.	.	۲۱۰,۰۰۰	۶۱۸,۶۶۸	۱۵
پتروشیمی باختر	۱۳۶,۳۶۳,۶۳۶	۱۳۶,۳۶۴	.	.	.	.	۱۳۶,۳۶۳,۶۳۶	۱۳۶,۳۶۴	۴.۵۵
پتروشیمی برزویه	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۸,۸۹۴					۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۸,۸۹۴	۶.۴۵
پتروشیمی امیرکبیر	۲۹۴,۹۷۸,۳۲۱	۶۵۴,۱۹۱	.	.	.	.	۲۹۴,۹۷۸,۳۲۱	۶۵۴,۱۹۱	۸.۱۹
سایر		۱,۰۰۳						۱,۰۰۳	
جمع شرکتهای خارج از بورس		۲,۴۷۴,۶۷۳		.		.		۲,۴۷۴,۶۷۳	
		۶,۳۹۰,۱۹۰		۱۱۲,۵۲۰		.		۶,۵۰۲,۷۱۰	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۱۳- سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی در سهام شرکت ها:

مبالغ به میلیون ریال

درصد مالکیت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		کاهش طی دوره		افزایش طی دوره		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		نام شرکت
	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
									شرکتهای بورسی:
-	۱۷.۳۵	۴۵۷,۳۶۸	۱۶۴,۸۰۵,۰۰۱	.	.	.	۴۵۷,۳۶۸	۱۶۴,۸۰۵,۰۰۱	پتروشیمی فن آوران
	۸.۹۳	۴۵۹,۱۸۵	۲۲۴,۳۱۳,۹۰۵	.	.	۳۸۶	۴۵۸,۷۹۹	۲۲۴,۳۱۳,۹۰۵	توسعه صنایع بهشهر
	۷.۲۸	۱۴۹,۳۵۷	۷۲,۷۸۲,۲۶۹	.	.	.	۱۴۹,۳۵۷	۷۲,۷۸۲,۲۶۹	پتروشیمی خارک
	۹.۸۲	۲۲۱,۹۵۴	۲۹۴,۵۹۷,۹۲۰	.	.	.	۲۲۱,۹۵۴	۲۹۴,۵۹۷,۹۲۰	سرمایه گذاری رنا
	۲۰.۴۸	۴۴,۶۲۸	۱۳,۷۴۸,۵۷۴	.	.	.	۴۴,۶۲۸	۱۳,۷۴۸,۵۷۴	پشم شیشه ایران
	۱۳.۷۶	۱۱۳,۸۳۰	۲۰,۴۰۹,۹۹۶	.	.	.	۱۱۳,۸۳۰	۲۰,۴۰۹,۹۹۶	پتروشیمی آبادان
	۳۴.۱۳	۴۲,۹۱۰	۲۰,۴۷۹,۰۳۵	.	.	.	۴۲,۹۱۰	۲۰,۴۷۹,۰۳۵	ایران یاسا تلیر و رابر
	۲۰.۰۲	۲۳,۴۰۰	۲۳۲,۴۲۳,۴۹۵	.	.	.	۲۳,۴۰۰	۲۳۲,۴۲۳,۴۹۵	آلومینیم پارس
	۲۳.۰۲	۲,۴۳۶,۸۷۲	۱,۱۱۵,۸۰۰,۹۲۳	.	.	۹۰,۱۳۶	۲,۴۳۶,۷۳۶	۱,۱۱۰,۵۲۳,۰۴۸	پتروشیمی جم
	۲.۸۰	۸۱۹,۶۱۹	۲۸۰,۳۳۳,۳۳۳	.	.	۱۱۲,۱۳۴	۷۰۷,۳۸۵	۱۶۸,۲۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گل گهر
	۵.۵۲	۱,۶۵۱,۵۲۴	۲۲۹,۵۷۳,۷۲۲	.	.	.	۱,۶۵۱,۵۲۴	۲۲۹,۵۷۳,۷۲۲	پالایش نفت اصفهان
	۱۵.۶۹	۲۳۵,۳۰۰	۲۳۵,۳۰۰,۰۰۰	.	.	.	۲۳۵,۳۰۰	۲۳۵,۳۰۰,۰۰۰	بیمه ملت
	۴۰.۲۵	۷۶۵,۴۱۴	۴۰۲,۵۹۰,۰۰۰	.	.	.	۷۶۵,۴۱۴	۴۰۲,۵۹۰,۰۰۰	نفت ایرانول
	۴۴.۳۰	۳۲۵,۷۲۵	۲۶۵,۷۹۶,۰۲۶	.	.	.	۳۲۵,۷۲۵	۲۶۵,۷۹۶,۰۲۶	نفت پاسارگاد
		۷,۷۶۶,۹۸۶	.	.	۲۰۲,۶۵۶	.	۷,۵۶۴,۲۳۰	.	
	.	.	.	.	.	.	.	.	شرکتهای خارج از بورس:
	۲۰.۰۰	۱۰,۹۳	۲,۸۰۵,۶۰۰	.	.	.	۱۰,۹۳	۲,۸۰۵,۶۰۰	آرمون بورس
	۵.۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۹	.	.	.	۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۹	فن آوا
	۳۳.۰۰	۲۲۵,۶۵۱	۲۲۵,۶۵۰,۷۰۰	.	.	۲۲۵,۶۵۱	۱۹۸,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	مدیریت و تعقیبات سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
	۶۰.۹۰	۵۸,۴۱۷	۳۸,۳۶۵,۳۹۲	.	.	.	۵۸,۴۱۷	۳۸,۳۶۵,۳۹۲	کارخانجات تولیدی تهران
	۱۵.۱۳	۷۴,۰۳۱	۶,۱۳۷,۸۲۹	.	.	.	۷۴,۰۳۱	۶,۱۳۷,۸۲۹	سیمان اردستان
	۱۵.۰۰	۶۱۸,۶۶۸	۲۱۰,۰۰۰	.	.	.	۶۱۸,۶۶۸	۲۱۰,۰۰۰	صنایع شیر ایران
	۳۳.۹۷	۳۷۱,۵۰۷	۱۵۵,۷۹۷,۴۶۰	.	.	.	۳۷۱,۵۰۷	۱۵۵,۷۹۷,۴۶۰	سیمان ساوه
	۴۰.۵۰	۱,۰۲۳,۱۹۳	۱,۰۴۹,۲۲۳,۹۴۲	.	.	.	۱,۰۲۳,۱۹۳	۱,۰۴۹,۲۲۳,۹۴۲	لوله سازی اهواز
	۷۵.۰۰	۳۷۸,۳۲۴	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	۳۷۸,۳۲۴	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	صبا فولاد خلیج فارس
	۴.۵۵	۱۳۶,۳۶۴	۱۳۶,۳۶۳,۶۳۶	.	.	.	۱۳۶,۳۶۴	۱۳۶,۳۶۳,۶۳۶	پتروشیمی باختر
	۱۰۰.۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۴۹۹,۹۹۰	۴,۹۹۹,۹۰۰	۱۰	نوآوران مدیریت سبا
	۸.۱۹	۶۵۴,۱۹۱	۲۹۴,۹۷۸,۳۲۱	.	.	.	۶۵۴,۱۹۱	۲۹۴,۹۷۸,۳۲۱	پتروشیمی امیرکبیر
	۶.۴۵	۳۵۸,۸۹۴	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	۳۵۸,۸۹۴	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی برزویه
	۱۷.۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی ایلام
	۲۰.۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۸	.	(۱)	.	۵۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	فولاد اکسین خوزستان
	۱۰۰.۰۰	۹۸.۰۰	۹۸۰,۰۰۰	(۲۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	.	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	گسترش تجارت پارس سبا
	۷۸.۰۰	۷۸	۷۸	.	.	۷۸	.	.	بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری
	۱۰۰.۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صبا آرمه
	۱۰۰.۰۰	۸۰۰	۸۰۰,۰۰۰	.	.	.	۸۰۰	۸۰۰,۰۰۰	صبا آرمه بتن
	۰.۷۶	۱,۵۲۲	۲,۱۲۱,۰۹۴	.	.	.	۱,۵۲۲	.	یورس انرژی
		۱,۰۰۲	.	.	.	.	۱,۰۰۲	.	سایر
		۵,۵۴۳,۵۳۵	.	(۲۰۰)	۵۲۷,۷۱۹	.	۵,۰۱۶,۰۱۶	.	
		۱۳,۳۱۰,۵۲۱	.	(۲۰۰)	۷۲۰,۳۷۵	.	۱۲,۵۸۰,۳۴۶	.	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۲-۱۳- مقایسه مبلغ دفتری با ارزش بازار سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی در شرکت های پذیرفته شده در بورس به قرار زیر است:

سرمایه گذاری بلند مدت :	تعداد سهام	بهای تمام شده - میلیون ریال	ارزش روز - میلیون ریال	افزایش (کاهش) - میلیون ریال
پتروشیمی فن آوران	۱۶۴,۸۰۵,۰۰۱	۴۵۷,۳۶۸	۳,۷۶۳,۶۵۲	۳,۳۰۶,۲۸۴
توسعه صنایع بهشهر	۳۲۴,۳۱۳,۹۰۵	۴۵۹,۱۸۵	۱,۰۰۶,۳۴۶	۵۴۷,۱۶۱
پتروشیمی خارک	۷۲,۷۸۳,۲۶۹	۱۶۹,۲۵۷	۱,۹۵۹,۸۳۵	۱,۷۹۰,۵۷۸
سرمایه گذاری رنا	۲۹۴,۵۹۷,۹۲۰	۲۲۱,۹۵۴	۳۵۹,۹۹۹	۱۳۸,۰۴۵
پشم شیشه ایران	۱۳,۷۴۸,۵۷۴	۴۴,۶۲۸	۹۲,۰۱۹	۴۷,۳۹۱
پتروشیمی آبادان	۲۰,۴۰۹,۹۹۶	۱۱۳,۸۳۰	۲۹۰,۱۲۸	۱۷۶,۲۹۸
ایران یاسا تایر و رابر	۲۰,۴۷۹,۰۳۵	۴۲,۹۱۰	۳۵۸,۴۸۶	۳۱۵,۵۷۶
آلومینیم پارس	۲۳۲,۴۲۳,۴۹۵	۲۳,۴۰۰	۱۶۹,۶۶۹	۱۴۶,۲۶۹
پتروشیمی جم	۱,۱۱۵,۸۰۰,۹۲۳	۲,۴۳۶,۸۷۲	۱۷,۸۹۸,۵۶۳	۱۵,۴۶۱,۶۹۱
سنگ آهن گل گهر	۲۸۰,۳۳۳,۳۳۳	۸۱۹,۶۱۹	۲,۶۸۶,۹۹۵	۱,۸۶۷,۳۷۶
پالایش نفت اصفهان	۲۲۹,۵۷۳,۷۲۲	۱,۶۵۱,۵۲۴	۶,۰۱۷,۳۵۷	۴,۳۶۵,۸۳۳
بیمه ملت	۲۳۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۳۰۰	۳۹۱,۷۷۵	۱۵۶,۴۷۵
نفت ایرانول	۴۰۲,۵۹۰,۰۰۰	۷۶۵,۴۱۴	۵,۵۴۶,۸۸۵	۴,۷۸۱,۴۷۱
نفت پاسارگاد	۲۶۵,۷۹۶,۰۲۶	۳۲۵,۷۲۵	۶,۲۲۳,۳۴۸	۵,۸۹۷,۶۲۳
جمع		۷,۷۶۶,۹۸۶	۴۶,۷۶۵,۰۵۶	۳۸,۹۹۸,۰۷۱

۲-۲-۱۳- مقایسه مبلغ دفتری با ارزش بازار سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی در شرکت های خارج از بورس به قرار زیر است :

الف : شرکت های صابفولاد خلیج فارس ، پتروشیمی های باختر ، ایلام و فولاد اکسین خوزستان در مرحله قبل از بهره برداری می باشند.

ب : شرکت صنایع شیر ایران در شهریورماه سال ۱۳۸۵ توسط کارشناس رسمی دادگستری صد در صد سهام آن به مبلغ ۶۴۷۸ میلیارد ریال (بهای تمام شده کل شرکت ۳۱۲۰ میلیارد ریال) ارزیابی شده است .

ج : سایر شرکت ها ، در مقایسه با شرکت های مشابه پذیرفته شده در بازار بورس اوراق بهادار مورد ارزیابی و مقایسه قرار گرفته است.

۲-۱۳- پیش پرداخت افزایش سرمایه شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۸۶,۹۵۷	۱,۸۷۱,۹۹۷
۳۴۰,۴۹۷	۳۴۰,۴۹۷
۴۹۹,۹۹۰	۳۱۷,۷۴۲
۱۳۷,۳۳۳	۲۹۷,۳۳۳
۲,۴۶۴,۷۷۷	۲,۹۲۷,۵۶۹

شرکت های فرعی:

صابفولاد خلیج فارس

صبا آرمه

نوآوران مدیریت سبا

گسترش تجارت پارس سبا

شرکت های وابسته:

فولاد اکسین خوزستان

پشم شیشه ایران

ایران یاسا تایر و رابر

سایر شرکت های سرمایه پذیر:

پتروشیمی ایلام

پتروشیمی امیرکبیر

پتروشیمی برزویه

کاشی و سرامیک الوند

صنایع شیر ایران

مخازن و پایانه های پتروشیمی

سنگ آهن گل گهر

بیمه ملت

۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۶,۸۲۶	۶,۸۲۶
۱۱۶,۸۲۶	۱۱۶,۸۲۶
.	۵۱۰,۰۰۰
۸۵,۸۲۵	۸۵,۸۲۵
۴۶,۸۸۷	۴۶,۸۸۷
.	۶,۷۹۲
۱۶۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰
.	۲,۰۰۰
۱۱۲,۱۳۳	.
۷۸,۴۳۳	۷۸,۴۳۳
۴۸۸,۲۷۸	۸۹۴,۹۳۷
۳,۰۶۹,۸۸۱	۳,۹۳۹,۳۳۲



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر دارایی ها :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۳۹۶	۴,۷۸۴	۵,۴۳۵	۴,۸۵۸		حصه بلند مدت وام کارکنان
۵۱,۴۶۱	۳۴,۰۲۸	۵۱,۴۶۱	۳۴,۰۲۸	۷-۱	اسناد دریافتی بلندمدت
۸۶۴,۴۶۳	۸۷۷,۶۶۳	۸۶۴,۴۶۳	۸۷۷,۶۶۳	۱۴-۱	سهام مسدودی
۴۰۲	۳۳۳	۶۹۲	۷۲۵		سایر
۹۲۱,۷۲۲	۹۱۶,۸۱۸	۹۲۲,۰۵۱	۹۱۷,۲۸۴		

۱۴-۱- سهام مسدود شده بابت وام های دریافتی بشرح جدول ذیل میباشد.

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		توثیق سهام بابت دریافت وام /اعتبار توسط	ذینفع	نام شرکت
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
سرمایه گذاری بلندمدت:						
۳۷,۹۶۹	۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۶۹	۱۶,۴۰۰,۰۰۰	آبادانا سرام	بانک پرشیا	پتروشیمی خارک
۱۷,۲۳۹	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۳۹	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	آبادانا سرام	بانک پرشیا	کومینبوم پارس
۵۴۱,۴۹۱	۷۵,۲۷۱,۲۲۳	۵۴۱,۴۹۱	۱۸۰,۸۴۲,۲۷۵	شرکت اصلی	سازمان خصوصی سازی	پالایش نفت اصفهان
۵۹۶,۶۹۹		۵۹۶,۶۹۹				
سرمایه گذاری کوتاه مدت:						
۱۴۶,۴۱۵	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۴۱۵	۱۱۳,۱۲۰,۰۰۰	آبادانا سرام	بانک پرشیا	بانک اقتصاد نوین
۱۵,۳۴۹	۶,۸۵۷,۱۴۲	۱۵,۳۴۹	۶,۸۵۷,۱۴۲	آبادانا سرام	بانک پرشیا	تراکتورسازی ایران
۱۰۶,۰۰۰	۶۵,۹۹۹,۹۹۸	۱۱۹,۲۰۰	۷۹,۱۹۹,۹۹۷	آبادانا سرام	بانک پرشیا	بانک پارسیان
۲۶۷,۷۶۴		۲۸۰,۹۶۴		جمع (یادداشت ۶)		
۸۶۴,۴۶۳		۸۷۷,۶۶۳		جمع کل		

۱۴-۱-۱- توضیح اینکه ۷۱٪ سهام شرکت آبادانا سرام متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری (مالک ۸۷/۱۶۵٪ شرکت اصلی) می باشد و وثیقه نمودن سهامهای فوق الذکر به نفع بانک پرشیا در راستای منافع سهامدار عمده صورت پذیرفته است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- سرقتی :

گردش سرقتی طی دوره به قرار زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۹۵۶	۲۷,۹۵۶	بهای تمام شده ناشی از تلفیق در ابتدای دوره
۲۷,۹۵۶	۲۷,۹۵۶	بهای تمام شده در پایان دوره
(۱۱,۷۵۰)	(۱۳,۱۴۸)	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
(۱,۳۹۸)	(۶۹۹)	استهلاک دوره
(۱۳,۱۴۸)	(۱۳,۸۴۷)	استهلاک انباشته در پایان دوره
۱۴,۸۰۸	۱۴,۱۰۹	مبلغ دفتری

۱۶- حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰,۴۴۵	۱۰۰,۴۰۲	۱۰۳,۷۹۳	۱۰۵,۱۲۰	۱۶-۱ اسناد پرداختنی
.	.	۱,۵۸۷,۲۹۲	۲,۱۳۹,۱۰۸	۱۶-۲ حسابهای پرداختنی
۱۰۰,۴۴۵	۱۰۰,۴۰۲	۱,۶۹۱,۰۸۵	۲,۲۴۴,۲۲۸	

۱۶-۱- اسناد پرداختنی تجاری بشرح ذیل می باشد.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۶,۶۴۱	۱۱۱,۰۹۴	۱۶۶,۶۴۱	۱۱۱,۰۹۴	۱۶-۱-۱ خرید اقساطی سهم از سازمان خصوصی سازی
(۱۸,۵۱۶)	(۱۰,۶۹۲)	(۱۸,۵۱۶)	(۱۰,۶۹۲)	۱۶-۱-۱ سود و کارمزد سال آتی سازمان خصوصی سازی
(۴۷,۶۸۰)	.	(۴۷,۶۸۰)	.	۲۳ حصة بلندمدت خرید اقساطی سهم از سازمان خصوصی سازی
.	.	۳,۳۴۸	۳,۳۴۸	سایر
۱۰۰,۴۴۵	۱۰۰,۴۰۲	۱۰۳,۷۹۳	۱۰۳,۷۵۰	

۱۶-۱-۱- بدهی به سازمان خصوصی سازی بابت خرید اقساطی حدود ۷۵ میلیون سهم از سهام پالایش نفت اصفهان با شرایط ۲۰٪ نقد

و ۸۰ درصد اقساط ۵ ساله و با نرخ بهره ۶٪ می باشد که فاصله زمانی هر قسط ۶ ماه و مبلغ هر قسط ۵۵,۵۴۷ میلیون ریال بوده که مانده

فوق مربوط به شش فقره چک به سررسید اولین چک بتاريخ ۹۱/۰۳/۰۳ و آخرین چک بتاريخ ۹۳/۰۹/۰۳ می باشد.

۱۶-۲- حسابهای پرداختنی عمدتاً مربوط به شرکت گسترش تجارت پارس سبا به مبلغ ۱,۸۸۳,۲۹۵ میلیون ریال بدهی به شرکت پتروشیمی جم

بابت فروش محصولات آن شرکت در بورس کالا و فروش صادراتی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- صندوق بازنشستگی کشوری :

گردش حساب صندوق بازنشستگی کشوری به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۵۲,۶۱۳	۶,۲۰۲,۶۸۱	مانده اول دوره
.	۲۵ (۳,۸۸۰,۶۹۳)	انتقال به افزایش سرمایه در جریان
		اقدام بستانکار :
۱,۸۹۳,۲۶۳	۷,۵۳۶,۸۳۱	سود سهام مصوب
۷۶,۱۵۰	۶۰۲,۳۲۹	دریافت سود از شرکتهای سرمایه پذیر (پتروشیمی خارک)
۵۵۴	.	سایر اقدام
۱,۹۶۹,۹۶۷	۸,۱۳۹,۱۶۰	
.		اقدام بدهکار :
(۷۶,۱۵۰)	(۶۰۲,۳۲۹)	پرداخت سود دریافتی از شرکتهای متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری
(۱,۵۴۸,۴۰۰)	(۱,۶۳۰,۰۰۰)	سود سهام پرداختی
(۳۴۹)	.	سایر
(۱,۶۲۴,۸۹۹)	(۲,۲۳۲,۳۲۹)	
۶,۲۰۲,۶۸۱	۸,۲۲۸,۸۱۹	
(۵۳,۵۷۸)	(۵۳,۵۷۸)	انتقال از بدهی شرکت ایران خودرو بابت سهم سود صندوق بازنشستگی کشوری
۶,۱۴۹,۱۰۳	۸,۱۷۵,۲۴۱	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- سایر حسابها و اسناد پرداختنی :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۳,۶۴۲	۵,۲۸۱	اسناد پرداختنی غیرتجاری
.	.	۲,۰۵۱	۵۶۳	مالیاتهای تکلیفی
.	.	۲,۳۰۸	۲,۴۱۷	حق بیمه های پرداختنی
۸۳۳	۴۰۲	۳,۲۶۸	۲,۶۱۱	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۴۸,۶۴۵	.	.	.	کارگزاری تامین سرمایه نوین
۲۷,۰۷۰	۲۷,۰۷۰	۲۷,۰۷۰	۲۷,۰۷۰	سهم خدمات مدیریت بابت فروش سهام ایران خودرو و سود سهام ایران خودرو
۳۹,۴۵۵	۳۹,۴۵۵	۳۹,۴۵۵	۳۹,۴۵۵	پتروشیمی فن آوران
۱۴,۳۹۰	۵۵,۹۵۴	۳,۰۵۸,۷۲۲	۱,۷۶۰,۵۰۷	سایر
۱۳۰,۳۹۳	۱۲۲,۸۸۱	۳,۱۳۶,۵۱۶	۱,۸۳۷,۹۰۴	
.	.	(۲,۹۸۳,۳۰۸)	(۱,۶۸۴,۱۵۸)	۱۸-۱
(۱۰,۴۴۰)	(۱۰,۴۴۰)	(۱۰,۴۴۰)	(۱۰,۴۴۰)	۸
۱۱۹,۹۵۳	۱۱۲,۴۴۱	۱۴۲,۷۶۸	۱۴۳,۳۰۶	

۱۸-۱- مانده وجوه امانی و حسابهای مرتبط با آن عمدتاً بابت صادرات محصولات توسط گروه شرکت گسترش تجارت پارس سبا و در ارتباط با موضوع یادداشت ۱-۵-۳ صورتهای مالی می باشد.

۱۹- پیش دریافتها:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۳,۶۲۱	۹,۶۶۹	پیش دریافت از مشتریان
۲۸۸,۴۱۲	۲۸۸,۴۱۲	۲۸۸,۴۱۲	۲۹۹,۵۷۲	۱۹-۱
.	۱۱,۱۶۰	۲۵۳,۳۱۳	۱۹۰,۶۹۲	پیش دریافت از شرکت سرمایه گذاری رنا
-۲۸۸,۴۱۲	-۲۹۹,۵۷۲	-۵۴۵,۳۴۶	-۴۹۹,۹۳۳	سایر پیش دریافتها

۱۹-۱- مانده فوق بابت فروش سهام شرکت ایران خودرو (متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری، شرکت خدمات مدیریت و تحقیقات سرمایه گذاری و شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری به شرکت سرمایه گذاری رنا می باشد که به موجب قرارداد منعقد شده تعداد ۱۵ فقره چک جمعاً بمبلغ ۳,۵۵۲,۱۵۶ میلیون ریال از شرکت مذکور دریافت گردیده است که سهم شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری مبلغ ۱,۳۱۲,۵۵۹ میلیون ریال می باشد که تا کنون تعداد ۴ فقره از چکهای مذکور به حیطه وصول درآمده که سهم شرکت از چکهای وصول شده مبلغ ۲۸۸,۴۱۲ میلیون ریال می باشد. همچنین تعداد ۴ فقره از چکهای دریافت شده جمعاً مبلغ ۱,۹۷۵ میلیارد ریال به دلیل عدم موجودی برگشت شده است که مراتب از طریق مراجع حقوقی در حال پیگیری می باشد و تعداد ۴ فقره چک جمعاً به مبلغ ۷۹۶ میلیارد ریال نیز سررسید نگردیده است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

بایدداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰- سود سهام پرداختنی :

گردش حساب سود سهام پرداختنی بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		بایدداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۹,۱۵۴	۸۶,۱۴۷	۱۳۵,۲۴۰	۸۷,۲۳۲	سود سهام در ابتدای دوره
۲,۱۶۰,۰۰۰	۸,۶۴۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰	۸,۶۴۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۳۰۹,۷۴۴)	(۱۱۶,۸۳۸)	(۳۱۴,۷۴۵)	(۱۱۶,۸۴۶)	پرداخت طی دوره
.	(۸۲۲,۵۲۹)	.	(۸۲۲,۵۲۹)	انتقال به حساب فی مابین با سهامداران
(۱,۸۹۳,۲۶۳)	(۷,۵۳۶,۸۳۱)	(۱,۸۹۳,۲۶۳)	(۷,۵۳۶,۸۳۱)	انتقال به حساب فی مابین با صندوق بازنشستگی
۸۶,۱۴۷	۲۴۹,۹۴۹	۸۷,۲۳۲	۲۵۱,۰۲۶	

۲۱- ذخیره مالیات:

گروه		مانده در ابتدای دوره
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۴۰	۱۰,۶۰۹	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۱۰,۶۰۹	۴,۳۰۲	تادیه شده طی دوره
(۲,۶۴۰)	(۱۰,۹۸۶)	
۱۰,۶۰۹	۳,۹۲۵	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲- تسهیلات مالی دریافتی :

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح ذیل است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۲۱۰,۲۳۲	۲۰۹,۲۱۱	بانکها
.	.	(۱۵۳)	(۱۵۳)	سودکارمزدسالیهای آتی
.	.	۲۱۰,۰۷۹	۲۰۹,۰۵۸	
.	.	(۱۷,۱۳۸)	.	حصه بلند مدت تسهیلات مالی
.	.	۱۹۲,۹۴۱	۲۰۹,۰۵۸	حصه جاری تسهیلات مالی

مانده تسهیلات فوق بابت ۶ فقره تسهیلات اخذشده توسط شرکت تولیدی تهران می باشد که به تفکیک نرخ سود و کارمزد بشرح ذیل است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۵۸,۷۷۶	بیش از ۲۰٪
۲,۷۳۲	۱۵ تا ۲۰ درصد
۶۲,۶۸۱.	۱۰ تا ۱۵ درصد
۱۲۴,۱۸۹	

لازم بذکر است مبلغ ۸۴,۸۶۹ میلیون ریال بابت ذخیره تاخیر اقساط معوق بانکها می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۳- حسابهای پرداختنی بلند مدت:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۳-۱	انتقال از مطالبات صندوق بازنشستگی کشوری
.	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	.	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	۲۷	انتقال به افزایش سرمایه در جریان
۴۷,۶۸۰	.	۴۷,۶۸۰	.	۱۶-۱	حجم بلند مدت خرید اقساطی سهام از سازمان خصوصی سازی
.	.	۲۰۸,۲۲۸	۲۰۸,۲۲۸		سایر
<u>۲,۴۴۷,۶۸۰</u>	<u>.</u>	<u>۲,۶۵۵,۹۰۸</u>	<u>۲۰۸,۲۲۸</u>		

۲۳-۱- مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۸۷/۰۵/۰۱ به هیات مدیره تفویض اختیار نمود ظرف مدت ۵ سال و طی دومرحله سرمایه شرکت تا مبلغ ۹۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یابد. بر همین اساس طی مصوبه هیات مدیره مورخ ۸۷/۰۵/۰۲ افزایش سرمایه مرحله اول تا مبلغ ۷,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال انجام گردید. همچنین افزایش سرمایه شرکت تا مبلغ ۱۴,۴۰۰ میلیارد ریال در حال انجام می باشد. لذا مبلغ ۲,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مانده حسابهای پرداختنی بلند مدت شرکت اصلی مربوط به وجوه متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری می باشد که در افزایش سرمایه مذکور منظور گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۷۱	۳,۰۵۴	۱۵,۸۴۶	۱۹,۶۶۹	مانده در ابتدای دوره
(۳۳)	(۴۴)	(۱,۹۳۰)	(۹,۱۷۷)	پرداخت شده طی دوره
۱,۴۱۶	۶۶۸	۵,۷۵۳	۵,۲۵۲	ذخیره تامین شده
۳,۰۵۴	۳,۶۷۸	۱۹,۶۶۹	۱۵,۷۴۴	مانده در پایان دوره

۲۵- سرمایه :

سرمایه شرکت متشکل از هفت میلیارد و دو بیست میلیون سهم عادی یک هزارریالی با نام و تماماً پرداخت شده و ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر میباشد .

۱۳۹۲/۰۶/۳۱			۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
تعداد سهام	درصد	میلیون ریال	تعداد سهام	درصد	میلیون ریال	
۶,۱۴۷,۰۳۹	۶,۱۴۷,۰۳۸,۵۷۶	۸۵,۳۸	۶,۱۴۷,۰۳۹	۶,۱۴۷,۰۳۸,۵۷۶	۸۵,۳۸	صندوق بازنشستگی کشوری
۸۹۲,۷۱۸	۸۹۲,۷۱۷,۹۴۵	۱۲,۴۰	۸۹۲,۷۱۸	۸۹۲,۷۱۷,۹۴۵	۱۲,۴۰	اشخاص حقوقی
۱۶۰,۲۳۸	۱۶۰,۲۳۸,۴۷۹	۲,۲۳	۱۶۰,۲۳۸	۱۶۰,۲۳۸,۴۷۹	۲,۲۳	اشخاص حقیقی
۵	۵,۰۰۰	۰,۰۰	۵	۵,۰۰۰	۰,۰۰	اعضای هیئت مدیره
۷,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۶- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی :

گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۱,۲۴۴	۸,۸۶۳	نوآوران مدیریت سبا
۳۷۱,۲۴۴	۸,۸۶۳	

تعداد ۵۶,۲۲۶,۳۰۸ سهم از سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت نوآوران مدیریت سبا (شرکت فرعی) می باشد لازم بذکر است در سال مالی منتهی به ۲۹/۰۶/۹۲ تعداد سهام مذکور ۸۹,۰۹۶,۹۹۴ سهم بوده است.

۲۷- افزایش سرمایه در جریان :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۶,۲۸۰,۶۹۳	۰	۶,۲۸۰,۶۹۳	انتقال از مطالبات صندوق بازنشستگی
۰	۸۲۲,۵۲۹	۰	۸۲۲,۵۲۹	انتقال از مطالبات سایر سهامداران
۰	۳,۵۶۸	۰	۳,۵۶۸	وجوه واریزی بابت افزایش سرمایه در جریان
۰	۷,۱۰۶,۷۹۰	۰	۷,۱۰۶,۷۹۰	

مجموع مصوبه مجمع عمومی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۰۷ مقرر گردیده است که سرمایه شرکت از مبلغ ۷,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱۴,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یابد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۸- تفاوت ناشی از تسعیر ارز :

گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵۲	(۷,۹۱۶)	تفاوت ناشی از تسعیر ارز (سبا اینترنشنال و پارس سپاهنگ کنگ)
۹۵۲	(۷,۹۱۶)	

۲۹- اندوخته قانونی :

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۷ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ ، مبلغ معین از محل سودخالص به اندوخته قانونی منتقل شده است .
به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است .

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	مانده ابتدای دوره
.	.	تخصیص طی دوره
۷۲۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	مانده پایان دوره
۷۲۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	اصلی:
۷۲۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	مانده ابتدای دوره
.	.	تخصیص طی دوره
۷۲۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	مانده پایان دوره



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۰- سایر اندوخته ها :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۴۱۱	۹,۴۱۱	گروه:
.	.	مانده ابتدای دوره
۹,۴۱۱	۹,۴۱۱	تخصیصی طی دوره
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	اصلی:
.	.	مانده ابتدای دوره
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	تخصیصی طی دوره

سایر اندوخته های شرکت اصلی به مبلغ ۴ میلیارد ریال ازمجمل سود قابل تقسیم عملکرد سال مالی ۱۳۷۷ و طبق مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۷۸/۰۴/۲۲ در حساب ها منظور شده که تمامی آن متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری می باشد .

۳۱- سهم اقلیت:

سهم اقلیت در شرکت های فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۹,۸۵۱	۱۴۹,۹۰۴	سرمایه
۸,۹۹۴	۸,۹۹۴	اندوخته ها
(۱۷۳,۱۵۹)	(۱۷۴,۳۳۱)	سود(زیان) انباشته شرکت های فرعی
(۱۴,۳۱۴)	(۱۵,۴۳۳)	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۲- فروش خالص و درآمدها خدمات:

گروه			یادداشت	
دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۹,۷۸۶	۲۶۲,۱۲۶	۲۹۶,۲۹۱	۳۲-۱	فروش محصولات داخلی
۱,۵۱۹,۴۳۱	۴,۳۰۳	۱,۳۵۵,۷۸۶	۳۲-۲	فروش محصولات صادراتی
۱۳۶,۵۵۵	۵۱,۷۵۹	۳۰۸,۸۶۱		درآمدها خدمات (مشارکتها)
۱,۶۹۵,۷۷۲	۳۱۸,۱۸۸	۲,۰۶۰,۹۳۸		

۳۲-۱- فروش محصولات داخلی گروه به شرح ذیل می باشد:

گروه			
دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۲۲,۶۱۴	۲۴۷,۰۷۱	فروش کالا- توسط شرکت گسترش پارس سبا
۳۹,۷۸۶	۳۹,۵۱۲	۵۹,۲۲۰	فروش محصولات پلاستیکی- توسط شرکت تولیدی تهران
۰	۰	۹۰,۰۰۰	فروش زمین- شرکت صبا آرمه
۳۹,۷۸۶	۲۶۲,۱۲۶	۳۹۶,۲۹۱	

۳۲-۲- فروش محصولات صادراتی گروه که عمدتاً توسط شرکتهای گروه گسترش تجارت پارس سبا (شرکت فرعی) انجام گرفته به شرح ذیل می باشد:

گروه			
دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۲,۳۱۶	۰	۵۹۸,۰۲۲	بوتادین
۴۴۲,۸۰۷	۰	۵۵۲,۸۶۲	پلیمر BL۳
۳۴۰,۳۸۷	۰	۰	کلینکر
۷,۷۶۶	۰	۰	سیمان سفید
۰	۰	۴۷,۰۴۶	قیر
۳۸,۷۲۴	۴,۳۰۳	۳۹,۶۹۳	محصولات کلندری و ژرسنجی- توسط شرکت تولیدی تهران
۸۷,۴۳۱	۰	۱۱۸,۱۶۳	سایر
۱,۵۱۹,۴۳۱	۴,۳۰۳	۱,۳۵۵,۷۸۶	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده:

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر است:

گروه

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶,۳۷۳	۳۰,۸۷۲	۷۳,۰۰۶	مواد مستقیم مصرفی
۸,۰۹۳	۶,۴۶۲	۱۵,۰۱۷	دستمزد مستقیم
۱۷,۰۴۰	۱۲,۹۳۲	۲۸,۱۸۶	سربار تولید
(۳,۴۹۸)	(۸,۷۸۳)	(۲۲,۲۰۵)	هزینه های جذب نشده در تولید
۷۸,۰۰۸	۴۱,۴۸۳	۹۴,۰۰۴	جمع هزینه های تولید
۶,۱۹۴	۶,۶۸۸	۶,۶۸۸	موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
(۷,۶۳۹)	(۵,۴۲۹)	(۶,۱۹۴)	(موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره)
۷۶,۵۶۳	۴۲,۷۴۲	۹۴,۴۹۸	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱۹,۳۴۸	۸,۸۹۹	۸,۸۹۹	موجودی کالای ساخته شده اول دوره
(۱۸,۱۹۶)	(۱۶,۹۷۹)	(۱۹,۳۴۸)	(موجودی کالای ساخته شده پایان دوره)
(۱۵۰)	(۱۲۹)	(۱۳۰)	(کالای اهدائی و مصرف داخلی محصول)
۱,۴۵۲,۵۴۳	۲۱۹,۲۱۶	۱,۵۱۶,۲۱۲	کالای خریداری شده
۱۳۷,۸۲۱	۳۷,۳۱۴	۱۸۰,۶۵۲	سایر
۱,۶۶۷,۹۲۹	۲۹۱,۰۶۳	۱,۷۸۰,۷۸۳	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 بابت داشت های توفیقی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها :

شرکت اصلی			گروه			یادداشت	
دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۸۹۲,۵۴۴	۴,۱۸۱,۱۲۲	۷,۶۸۵,۳۴۸	۱۰۸,۳۰۸	۳,۲۳۸,۶۱۱	۹۷,۸۸۲	۳۴-۱	سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر
۶۲,۳۹۹	۵۸۸,۶۹۰	۱,۳۳۶,۸۲۹	۶۹۰,۹۱۳	۱,۶۷۴,۸۱۲	۳۳۰,۰۶۹	۳۴-۲	سود(زیان) حاصل از فروش سهام
۱۱,۱۷۰	۲۶,۳۳۵	۵۲,۸۸۸	۲۶,۳۳۵	۶۸,۷۷۹	۳۳,۲۶۹		سود حاصل از سایر فعالیتهای عملیاتی
۵,۹۶۶,۰۱۳	۴,۷۹۶,۱۴۷	۹,۱۷۵,۰۶۵	۸۲۵,۵۵۶	۴,۹۸۲,۲۰۲	۴۶۱,۲۲۰		

۳۴-۱- سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی			گروه			یادداشت	
دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۴۴۱,۳۴۱	۲,۳۴۸,۴۶۶	۲,۳۴۸,۴۶۶	.	.	.		پتروشیمی جم
.	.	۹۲۲,۹۰۸	.	۹۲۲,۹۰۸	.		پتروشیمی فن آوران
۹۲۵,۹۵۷	۸۰۵,۰۰۰	۸۰۵,۱۸۰	.	.	.		نفت ایرانول
۱,۰۶۳,۱۸۴	۷۴۴,۲۲۹	۷۴۴,۲۲۹	.	.	.		نفت پاسارگاد
.	.	۵۴۵,۸۷۵	.	۵۴۵,۸۷۵	.		پتروشیمی خارگ
.	.	۴۵۹,۱۴۷	.	۴۶۲,۸۱۸	.		پالایش نفت اصفهان
.	.	۳۱۹,۵۸۰	.	۳۱۹,۵۸۰	.		سنگ آهن گل گهر
.	.	۲۸۰,۵۹۹	.	۲۸۰,۵۹۹	.		چادرملو
.	.	۲۶۰,۰۰۰	.	.	.		گسترش تجارت پارس سبا
.	.	۱۶۲,۳۳۸	.	۱۶۲,۳۳۸	.		پتروشیمی امیرکبیر
.	۱۸,۰۰۰	۱۴۸,۰۰۰	.	.	.		نو آوران مدیریت سبا
.	۳۷,۶۴۸	۸۷,۰۶۱	۳۷,۶۴۸	۸۷,۰۶۱	.		بیمه ملت
.	.	۸۴,۴۶۵	.	۹۲,۲۰۹	.		بانک اقتصاد نوین
۱۷۹,۱۶۷	۸۴,۱۳۱	۸۴,۱۳۱	.	.	.		سیمان ساهو
.	.	۸۱,۰۵۳	.	۸۱,۰۵۳	.		توسعه صنایع بهشهر
.	.	۶۳,۹۸۵	.	۶۳,۵۶۸	.		بانک پارسیان
.	.	۴۹,۱۴۹	.	۴۹,۱۴۹	.		پتروشیمی برزویه
.	۴۶,۲۰۰	۴۶,۲۰۰	۴۶,۲۰۰	۴۶,۲۰۰	.		صنایع شیراز ایران
۸۴,۹۴۱	۴۳,۰۰۶	۴۳,۰۰۶	.	.	.		ایران پاساژایرورایر
۱۷۸,۰۲۲	۳۹,۶۰۰	۳۹,۶۰۰	.	.	.		خدمات مدیریت و تحقیقات
.	.	۲۸,۵۷۴	.	۲۸,۵۷۴	.		پتروشیمی آبادان
.	.	۱۸,۴۱۳	.	۱۸,۴۱۳	.		سیمان اردستان
.	۳,۰۰۰	۹,۰۰۰	.	.	.		صبا آرمه
۱۳,۷۴۹	۷,۵۶۲	۷,۵۶۲	.	.	.		پشم شیشه ایران
.	.	۶,۱۷۳	.	۶,۱۷۳	.		صنعتی بهشهر
.	۳,۱۴۲	۵,۸۹۲	۳,۱۴۲	۵,۸۹۲	.		سرمایه گذاری رنا
.	.	۵,۶۶۷	.	۵,۶۶۷	.		مارگازین
.	.	۴,۰۸۰	.	۴,۰۸۰	.		ملی مس ایران
.	.	۳,۵۷۲	.	۳,۵۷۲	.		سیمان بهبهان
.	.	۳,۴۱۳	.	۳,۴۱۳	.		فولاد مبارکه
.	.	۳,۳۶۷	.	۳,۳۶۷	.		ارتباطات سهار ایران
.	.	۲,۸۶۹	.	۲,۸۶۹	.		مخابرات ایران
.	.	۲,۸۳۰	.	۲,۸۳۰	.		کاشی آلود
.	.	۱,۷۸۷	.	۱,۷۸۷	.		پاتک ملت
.	.	۱,۵۲۴	.	۱,۵۲۴	.		سیمان فارس و خوزستان
.	.	۱,۴۹۷	.	۱,۴۹۷	.		پتروشیمی باختر
.	.	۶۹	۶۹	۶۹	.		کابلهای مخابراتی شهید فندی
۲,۲۳۶	.	.	.	.	۵,۵۵۶		نفت و گاز پارسیان
۲,۸۰۰	.	.	.	.	۲,۸۰۰		فن اوا
۱,۱۲۲	.	.	.	.	.		آرمون بورس
.	.	.	.	.	۷,۲۰۰		لیزینگ صنعت و معدن
.	.	.	.	.	۴,۱۵۸		سرمایه گذاری غدیر
.	.	.	.	.	۱,۶۹۴		سرمایه گذاری صنعت و معدن
.	.	.	.	.	۳,۷۲۲		مسکن شمال شرق
۲۵	۱,۱۲۸	۵,۱۸۷	۲۱,۳۱۸	۲۵,۶۲۶	۷۲,۷۴۲		سایر
۵,۸۹۲,۵۴۴	۴,۱۸۱,۱۲۲	۷,۶۸۵,۳۴۸	۱۰۸,۳۰۸	۳,۲۳۸,۶۱۱	۹۷,۸۸۲		جمع



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۳۴ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام گروه و شرکت اصلی به قرار زیر است:

نام شرکت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	مبلغ فروش میلیون ریال	قیمت تمام شده میلیون ریال	سود (زیان) میلیون ریال	سود (زیان) میلیون ریال	سود (زیان) میلیون ریال	
کوتاه مدت اصلی:						
فولاد مبارکه اصفهان	۲۳,۳۳۵	۱۲,۴۰۲	۱۰,۹۳۳	.	.	
پتروشیمی پردیس	.	.	.	۵,۳۶۸	۵,۳۶۸	
نفت و گاز پارسین	.	.	.	۴,۲۷۸	۴,۲۷۸	
کشتیرانی	۴۰,۷۷۳	۱۷,۴۷۹	۲۳,۲۹۴	.	.	
مارگارین	۴۸۴	۱۰۹	۳۷۵	.	.	
صنعتی بهشهر	۱۰,۵۴۳	۸۳۰	۹,۷۱۳	.	.	
نفت، گاز و پتروشیمی تامین	۱۴,۸۲۱	۱۰,۰۹۴	۴,۷۲۷	.	۲,۲۱۱	
ذوب آهن اصفهان	۱۰,۱۷۶	۵,۵۳۵	۴,۶۴۱	۲,۷۸۵	۲,۷۸۵	
سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	۵۱۴	۵۱۴	
سرمایه گذاری امید	.	.	.	۴۴۳	۴۴۳	
سرمایه گذاری سپه	۹,۴۰۷	۴,۶۸۵	۴,۷۲۲	.	.	
سیمان بهبهان	۷,۸۲۴	۳,۹۳۰	۳,۸۹۴	.	.	
	<u>۱۱۷,۳۶۳</u>	<u>۵۵,۰۶۴</u>	<u>۶۲,۲۹۹</u>	<u>۱۳,۳۸۸</u>	<u>۱۵,۵۹۹</u>	
بلند مدت اصلی:						
نفت ایرانول	.	.	.	۲۳۹,۴۱۹	۲۳۹,۴۱۹	
نفت پاسارگاد	.	.	.	۳۳۵,۸۸۳	۳۳۵,۸۸۳	
پتروشیمی جم	.	.	.	۸۴۵,۹۲۸	.	
	.	.	.	<u>۵۷۵,۳۰۲</u>	<u>۱,۴۲۱,۲۳۰</u>	
جمع کل اصلی	<u>۱۱۷,۳۶۳</u>	<u>۵۵,۰۶۴</u>	<u>۶۲,۲۹۹</u>	<u>۵۸۸,۶۹۰</u>	<u>۱,۴۳۶,۸۲۹</u>	
کوتاه مدت گروه	۳۵۸,۴۹۱	۹۰,۷۲۱	۲۶۷,۷۷۰	۱۰۲,۲۲۳	۲۳۷,۹۸۳	۲۴-۲-۱
جمع کل گروه اصلی	<u>۴۷۵,۸۵۴</u>	<u>۱۴۵,۷۸۵</u>	<u>۳۳۰,۰۶۹</u>	<u>۶۹۰,۹۱۳</u>	<u>۱,۶۷۴,۸۱۲</u>	

۲-۳۴-۱ - مبلغ ۲۶۷,۷۷۰ میلیون ریال سود حاصله مربوط به خرید و فروش سهام توسط شرکت گسترش تجارت پارس سبا و نوآوران مدیریت سبا می باشد که عمدتاً مربوط به

فروش سهام شرکتهای صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود، سرمایه گذاری غدیر، چینی ایران، سرمایه گذاری صنعت و معدن و مبلغ ۱۵۱,۹۴۷ میلیون ریال از مبلغ مذکور مربوط به سود حاصل از فروش سهام شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی) بوده است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۵- هزینه های فروش، عمومی و اداری :

شرکت اصلی			گروه			یادداشت
سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۲۲۷	۶,۳۷۸	۶,۰۸۶	۳۵,۷۳۶	۱۷,۳۸۵	۱۳,۴۲۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۹۰۸	۹۷۲	۱,۰۵۰	۵,۳۴۱	۲,۴۶۲	۱,۹۱۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۷۰۷	۱,۱۹۵	۸۴۰	۳,۲۸۹	۱,۶۹۶	۱,۵۳۴	مزایای پایان خدمت
.	.	.	۱,۵۶۳	۲۹	۲۱۲	اجاره
۱۳۴	۶۹	۷۹	۵۵۱	۲۱۵	۱۱۹	حمل و نقل
۲,۰۲۴	۸۹۳	۱,۰۲۶	۳,۳۴۰	۱,۶۰۸	۱,۶۱۴	استهلاک دارائیهها
۳۹۱	۲۴۲	۳۷۰	۱,۹۵۵	۹۲۸	۷۳۴	سفر و فوق العاده ماموریت
۳۹۶	۱۲	۲۵	۶۱۵	۱۴۷	۹۷	باز خرید مرخصی
۱۳,۵۰۱	۷,۶۸۰	۶,۴۸۷	۱۶,۸۹۶	۱۰,۷۲۱	۸,۸۳۳	سایر مزایای کارکنان
۳۸۸	۱۷۶	۲۳۰	۱,۳۴۴	۶۹۸	۶۳۸	هزینه آب، برق، گاز و تلفن
۷۲۷	۵۴۳	۳۸۷	۱,۳۵۹	۸۵۹	۵۶۵	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان، اثاثه و وسائط نقلیه
.	.	.	۱,۳۹۸	۶۹۹	۶۹۹	استهلاک سرقتی
۸۶۹	۴۷۷	۵۲۸	۱,۴۳۰	۷۵۰	۹۰۵	پذیرائی و آبدارخانه
۱,۰۸۳	۶۵	۶۷۸	۲,۰۷۷	۵۱۵	۹۴۳	حق الزحمه حسابرسی
۳۲۸	۲۸۲	۲۵۱	۶۸۰	۲۱۴	۳۲۴	آگهی و نشریات
۵۱۵	۴۲۱	۲۲۶	۷,۰۵۲	۱,۳۰۹	۲۳۷	حق الزحمه خدمات قراردادی
۱۵۴	۷۳	۹۶	۱,۱۰۹	۳۸۲	۱۶۴	چاپ، کپی، کتب و ملزومات
۶۵۴	۶۵۴	۶۹۹	۶۵۴	۶۵۴	۶۹۹	هزینه برگزاری مجمع
۲۴۰	۲	۳۶۹	۲۴۰	۲	۳۶۹	حق الاشتراک
۱۶۰	۱۱۰	۹	۱۷۴	۱۱۰	۵۰	خدمات نرم افزاری و اینترنت
۳۵۳	۳۱۶	۹۷	۲,۳۱۷	۹۶۷	۹۹۶	حق الزحمه مشاورین
.	.	.	۷۹,۰۷۳	.	.	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱,۳۵۹	۵۷۴	۳۱۷	۱۴,۷۴۳	۸,۶۵۳	۷,۲۲۸	سایر
۳۹,۱۱۸	۲۱,۱۳۴	۱۹,۸۵۰	۱۸۲,۹۳۶	۵۱,۰۰۳	۴۲,۳۲۰	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۶- خالص سایر درآمدها و (هزینه های) عملیاتی:

یادداشت	گروه		
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تخفیف گمرکی و مواد مصرفی محصولات صادراتی	۰	(۷۶)	۰
سود حاصل از فروش ضایعات متفرقه	۳۵۵	۳۵۴	۸۸۷
سود زیان ناشی از فروش مواد اولیه	(۱۲۶)	(۲)	۳۳۹
هزینه جذب نشده در تولید	(۲۲,۲۰۵)	(۸,۷۸۳)	(۳,۴۹۸)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۷۶)	(۷,۱۹۴)	۰
	(۲۲,۰۵۲)	(۱۵,۷۰۱)	(۲,۳۷۲)

۳۷- هزینه های مالی:

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۶۴۴	۸,۶۴۴	۰	۲۷,۵۶۷	۱۸,۶۴۳	۸,۵۷۸
۰	۰	۰	۳۴	۳۱	۳
۰	۰	۰	۱,۱۹۴	۳,۶۹۳	۱,۳۵۹
۹۲	۴۰	۳	۱,۱۲۵	۱۲۵	۵۶
۱۵,۶۴۶	۷,۷۸۰	۷,۸۲۳	۱۵,۶۴۶	۷,۷۸۰	۷,۸۲۳
۲۴,۳۸۲	۱۶,۴۶۴	۷,۸۲۶	۴۵,۵۶۶	۳۰,۳۹۲	۱۷,۸۱۹

۳۸- سایر درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی:

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۳۵۳	۲,۵۶۲	۶۷۹	۲۱۸,۹۳۳	۲,۶۳۶	۶۵۵
۳۷۵,۴۸۴	۱۱۵,۵۰۶	۳۱۷,۷۹۲	۴۱۵,۶۱۳	۱۲۴,۱۲۸	۳۷۲,۱۵۵
۰	۰	۰	۷۰۸	۰	(۳۰۲)
۳۹۸	۳۴۳	(۳,۷۵۱)	۱۹۹	(۳۶۶)	(۱,۷۹۵)
۳۷۹,۲۳۵	۱۱۸,۴۱۱	۳۱۵,۷۲۰	۶۳۵,۴۵۳	۱۲۶,۴۱۸	۳۷۰,۸۱۳



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 باادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۹- سود پایه هرسهم:

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۱۳۵,۹۴۷	۴,۷۷۵,۰۱۳	۵,۹۴۶,۱۶۳	۵,۰۵۷,۳۶۹	۷۸۵,۹۷۷	۴۴۴,۴۷۱
۷,۲۰۰	۷,۲۰۰	۷,۲۰۰	۷,۱۱۱	۷,۱۲۸	۷,۱۴۴
۱,۲۶۹	۶۶۳	۸۲۶	۷۱۱	۱۱۰	۶۲
۳۵۴,۸۵۳	۱۰۱,۹۴۷	۳۰۷,۸۹۴	۷,۱۰۶,۶۰۴	۴,۵۷۴,۳۵۳	۶,۶۴۳,۶۵۹
۷,۲۰۰	۷,۲۰۰	۷,۲۰۰	۷,۱۱۱	۷,۱۲۸	۷,۱۴۴
۴۹	۱۴	۴۳	۹۹۹	۶۴۲	۹۳۰
۱,۳۱۸	۶۷۷	۸۶۹	۱,۷۱۱	۷۵۲	۹۹۲

سود عملیاتی
 میانگین موزون تعداد سهام (میلیون سهم)
 سود پایه هرسهم عملیاتی - ریال
 سود (زیان) غیر عملیاتی
 میانگین موزون تعداد سهام (میلیون سهم)
 سود (زیان) پایه هرسهم غیر عملیاتی - ریال
 سود پایه هرسهم - ریال

از تعداد ۷,۲۰۰ میلیون سهم شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری، تعداد ۵۶,۲۲۶,۳۰۸ سهم در مالکیت شرکت نوآوران مدیریت سبا (شرکت فرعی) می باشد.

۴۰- تعدیلات سنواتی:

گروه		
سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۸		
(۲۸,۵۰۰)	(۲۱,۳۷۳)	۴,۷۶۹
(۲۸,۴۶۲)	(۲۱,۳۷۳)	۴,۷۶۹

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
 سایر

۴۰-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای گروه اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه

شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد که به شرح ذیل می باشد:

گروه			
ماده طبق صورت های	تعدیلات تلفیقی و طبقه	ماده طبق صورت های	تعدیلات سنواتی
مالی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مالی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مالی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مالی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
پدهکار - (پستانکار)	پدهکار - (پستانکار)	پدهکار - (پستانکار)	پدهکار - (پستانکار)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۸۶,۶۵۶	(۵۳۹,۵۹۵)	۰	۲,۶۲۶,۲۵۱
۶۷۲,۹۶۷	۵۳۹,۵۹۵	۰	۱۳۳,۳۷۲
۶,۳۹۸,۶۲۹	۰	۰	۶,۳۹۸,۶۲۹
۱۴۲,۷۶۸	۰	۷,۴۷۴	۱۵۰,۲۴۲
۱۹۲,۹۴۱	۰	۰	۱۹۲,۹۴۱
۱۰,۶۰۹	۰	(۲,۷۰۵)	۷,۹۰۴
۱۲,۹۲۱,۰۶۸	۰	(۴,۷۶۹)	۱۲,۹۱۶,۲۹۹
۲۲,۴۱۱,۲۲۴	۰	۰	۲۲,۴۱۱,۲۲۴

۴۰-۱-۱- تعدیل صورت گرفته مربوط به دارائیهای در دست تکمیل پروژه صبا فولاد خلیج فارس موضوع قرارداد با شرکت ایریتک (پیمانکار پروژه) می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
بیادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴۱- صورت تطبیق سود عملیاتی :

صورت تطبیق سود عملیاتی با خالص جریان ورودی وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی			گروه			پایستگی	
دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۱۳۵,۹۴۷	۴,۷۷۵,۰۱۳	۵,۹۴۶,۱۶۳	۵,۰۵۷,۳۶۹	۷۸۵,۹۷۷	۴۴۴,۴۷۱		سود عملیاتی
(۱,۴۳۶,۸۲۹)	(۵۸۸,۶۹۰)	(۶۲,۲۹۹)	(۱,۶۷۴,۸۱۲)	(۶۹۰,۹۱۳)	(۳۳۰,۰۶۹)	۳۳-۲	(سود) زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری ها در سهام
۱,۹۴۷	۸۸۵	۹۵۵	۷,۳۵۵	۵,۹۷۸	۵,۰۵۲	۱۱	هزینه استهلاک
.	.	.	۸,۸۵۱	۴,۴۲۷	۲,۹۲۹	۱۳-۱,۳۵	هزینه استهلاک سرقفلی
۱,۳۸۳	۱,۱۰۸	۶۲۴	۳,۸۲۳	(۵۸۶)	(۳,۹۲۵)	۲۴	خالص افزایش(کاهش) بهرذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳,۷۰۹,۸۵۷)	(۱,۳۰۹,۸۸۷)	(۲,۰۹۱,۰۲۹)	(۴۶۰۹,۹۸۴)	(۱,۵۴۷,۷۳۲)	(۳,۴۵۳,۶۵۶)	۷	کاهش (افزایش) در حساب هوالستاده دریافتی تجاری
(۲۸۰,۶۲۸)	(۱۷۰,۳۵۸)	۸,۸۱۵	(۵,۳۴۳)	(۱۵,۸۸۸)	(۳۹,۹۳۱)	۸	کاهش(افزایش) در سایر حساب هاو اسناد دریافتی
.	.	.	۱۰۸,۴۵۷	(۴۶,۸۸۸)	(۲۴,۹۸۵)	۹	کاهش(افزایش) موجودی موادو کالا
(۱,۰۴۵)	(۱,۸۰۵)	(۶۰۷)	(۳۶۴,۸۷۱)	(۴۳,۶۱۲)	(۳,۷۱۰)	۱۰	کاهش(افزایش) در سفارشات و پیش پرداخت ها
۳۱,۵۷۶	۱۴,۳۲۷	۱۸,۱۰۴	۳۱,۴۵۷	۱۴,۱۵۸	۱۷,۹۶۷		(افزایش) کاهش در سایر دارائیه
(۸۸)	(۸۸)	(۴۳)	۹۶۸,۰۵۲	(۸۰,۶۲۲)	۵۵۳,۱۴۳	۱۶	افزایش (کاهش) در حساب هوالستاده پرداختی تجاری
۳۴۵,۰۶۸	۱,۲۱۳,۷۶۷	۲,۰۲۶,۱۳۸	۳۴۵,۰۶۸	۱,۲۱۳,۷۶۷	۲,۰۲۶,۱۳۸	۱۷	افزایش (کاهش) صندوق بازنشستگی کشوری
۵۲,۳۰۴	(۲,۸۴۷)	(۷,۵۱۲)	۵۷,۵۵۶	(۵,۵۲۵)	۵۲۸	۱۸	افزایش(کاهش) سایر حساب هاو اسناد پرداختی
.	.	۱۱,۱۶۰	۷۵۶,۲۲۱	۹۵,۶۰۹	(۴۵,۴۱۳)	۱۹	افزایش(کاهش) پیش دریافتها
(۹۵,۳۶۰)	(۴۷,۶۸۰)	(۲,۴۴۷,۶۸۰)	(۹۵,۳۶۰)	(۴۷,۶۷۹)	(۲,۴۴۷,۶۸۰)	۲۳	افزایش(کاهش) حسابها ی پرداختی بلندمدت
۲,۲۵۱	۱,۴۰۵	(۳,۷۷۲)	۲۱۷,۶۳۱	۷۶۱	(۳,۸۴۰)	۲۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
.	.	.	۴,۰۷۲,۱۷۷	۴,۰۷۱,۹۹۶	۵,۸۸۷,۴۸۷	۱۳	سود سهام دریافتی از شرکت های وابسته
.	.	.	(۱۶۲,۶۴۴)	۵۰,۳۵۲	(۸,۸۶۸)		تغییرات ناشی از نرخ ارز
.	.	.	(۵۶,۴۷۲)	(۲۰,۱۰۸)	(۲۴,۰۲۸)		سایر فعالیت های عملیاتی
۴,۰۴۶,۶۶۹	۳,۸۸۵,۱۵۰	۳,۳۹۸,۰۱۷	۴,۲۶۴,۵۳۱	۳,۷۴۳,۴۷۲	۴,۵۵۱,۶۲۲		خالص جریان ورودی وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

۴۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

۴۲-۱- بدهیهای احتمالی گروه به قرار زیر است:

در سال مالی مورد گزارش گروه فاقد بدهیهای احتمالی می باشد.

۴۲-۲- تعداد ۱۶/۴ میلیون سهم شرکت پتروشیمی خارک ، ۱۱/۸ میلیون سهم آلومینیوم پارس ، ۸۰۰ میلیون سهم بانک اقتصاد نوین ، ۴۵ میلیون ، ۶/۸ میلیون سهم تراکتورسازی ایران و ۶۶ میلیون سهم بانک پارسیان جهت دریافت وام شرکت آپادانا سرام از شرکتهای زیرمجموعه صندوق از بانک پرشیا به نفع بانک ملت مسدود شده است که تضمین کافی در قبال ضمانت مذکور از صندوق بازنشستگی کشوری اخذ گردیده است

۴۲-۳- تعهدات سرمایه ای گروه در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

تعهدات سرمایه ای گروه جهت پروژه های طرح توسعه کارخانه وسایر خریدهای مرتبط با طرحهای سرمایه ای شرکت صبا فولاد خلیج فارس جهت انجام و راه اندازی پروژه ۱/۵ میلیون تن آهن اسفنجی معادل ۵,۲۲۵ میلیارد ریال تخمین زده شده است که مبلغ ۲,۰۳۹ میلیاردان انجام یافته و باقیمانده تا پایان پروژه شامل ۳,۱۸۶ میلیارد ریال می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴۲-۴- حسابهای انتظامی شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
چک های شرکت نزد دیگران	۵۱۵,۰۰۰	۵۱۵,۰۰۰	
تضمین سفته های دیگران	۱,۷۲۵,۵۵۷	۱,۷۲۵,۵۵۷	
تضمین چک های دیگران	۹۱۴,۷۱۶	۹۱۴,۷۱۶	
	<u>۳,۱۵۵,۲۷۳</u>	<u>۳,۱۵۵,۲۷۳</u>	

۴۳- معاملات با اشخاص وابسته :

معاملات با اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت می باشد؟	نحوه تامین قیمت	مبلغ معامله	مبلغ میلیون ریال
شرکت مادر سهامدار کنترل کننده واحدهای تجاری فرعی	صندوق بازنشستگی کشوری	عضو هیات مدیره	سرمایه ملی حساب افزایش سرمایه	★	—	—	۸,۱۷۵,۲۴۱
	صبا فولاد خلیج فارس	عضو هیات مدیره مشترک	علی الحساب افزایش سرمایه	★	—	۳۸۵,۰۴۰	۱,۸۷۱,۹۹۷
	صبا آرمه	فرعی	علی الحساب افزایش سرمایه	—	—	—	۰
	تولاوران مدیریت سبا	عضو هیات مدیره مشترک	علی الحساب افزایش سرمایه	★	—	(۱۸۲,۲۴۸)	۳۱۷,۷۴۲
	کارخانجات تولیدی تهران	فرعی	تأمین سرمایه هرگردش	—	—	۲,۴۳۴	۹۲,۸۴۷
	گسترش تجارت پارس سبا	عضو هیات مدیره مشترک	علی الحساب افزایش سرمایه	★	—	۲۶۰,۰۰۰	۳۹۷,۳۳۳
	پارس سبا هنگ کنگ	عضو هیات مدیره مشترک	کارمزد لقه خدمات خرید محصولات	★	قرارداد	۸۷,۴۳۲	۲۴۲,۵۹۱
	پارسی صندوق بازنشستگی کشوری	عضو هیات مدیره	تأمین سرمایه هرگردش	★	بورس کالا و قیمت های جهانی	۵۸۱,۹۷۱	۰
	پیش ساخته سازان صبا آرمه پهن	وابسته	سایر	—	—	—	۳۴۶,۴۷۱
	نفت ایرانول	وابسته	سایر	—	—	—	۳۲,۵۱۳
واحدهای تجاری وابسته	پتروشیمی جم	وابسته	هزینه کارمزد خدمات فروش محصولات	—	قرارداد	۸۷,۴۳۲	۲۴۲,۵۹۱
	ایران یاسا تایر و راپر	وابسته	علی الحساب افزایش سرمایه	—	بورس کالا و قیمت های جهانی	۵۸۱,۹۷۱	۰
	فولاد آکسین خوزستان	وابسته	علی الحساب افزایش سرمایه	—	—	—	۶,۸۲۶
	پشم شیشه ایران	وابسته	علی الحساب افزایش سرمایه	—	—	—	۹۰,۰۰۰
				—	—	—	۲۰,۰۰۰

مانده طلب شرکت بابت سود حاصل از سرمایه گذاریها در شرکت های فرعی و وابسته طبق یادداشت ۲-۷ می باشد.

۴۴- وضعیت ارزی :

گروه:	دلار	یورو	درهم
موجودی نقد	۱۲,۱۰۱	۴۵۲,۹۹۴	۲۴۷,۶۱۷
پیش پرداختها	۳۸۱,۹۹۸	۱۳,۷۱۳,۷۷۰	۰
پیش دریافتها	(۷,۵۹۶,۵۰۳)	۰	۰
حسابهای دریافتنی	۲,۱۶۳,۱۸۰	۱,۰۰۹,۴۷۸	۵۷,۴۵۵,۰۸۹
خالص دارائیهای (بدهیهای) پولی ارزی	(۵۰۳۹,۲۲۴)	۱۵,۱۷۶,۲۴۲	۵۷,۷۰۲,۷۰۶
شرکت اصلی:			
	دلار	یورو	
موجودی نقد	۱۱,۴۵۱	۴۳۷,۹۷۵	
خالص دارائیهای (بدهیهای) پولی ارزی	۱۱,۴۵۱	۴۳۷,۹۷۵	