

شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بائنضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱-۱۶	صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن



به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانه ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس 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 روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

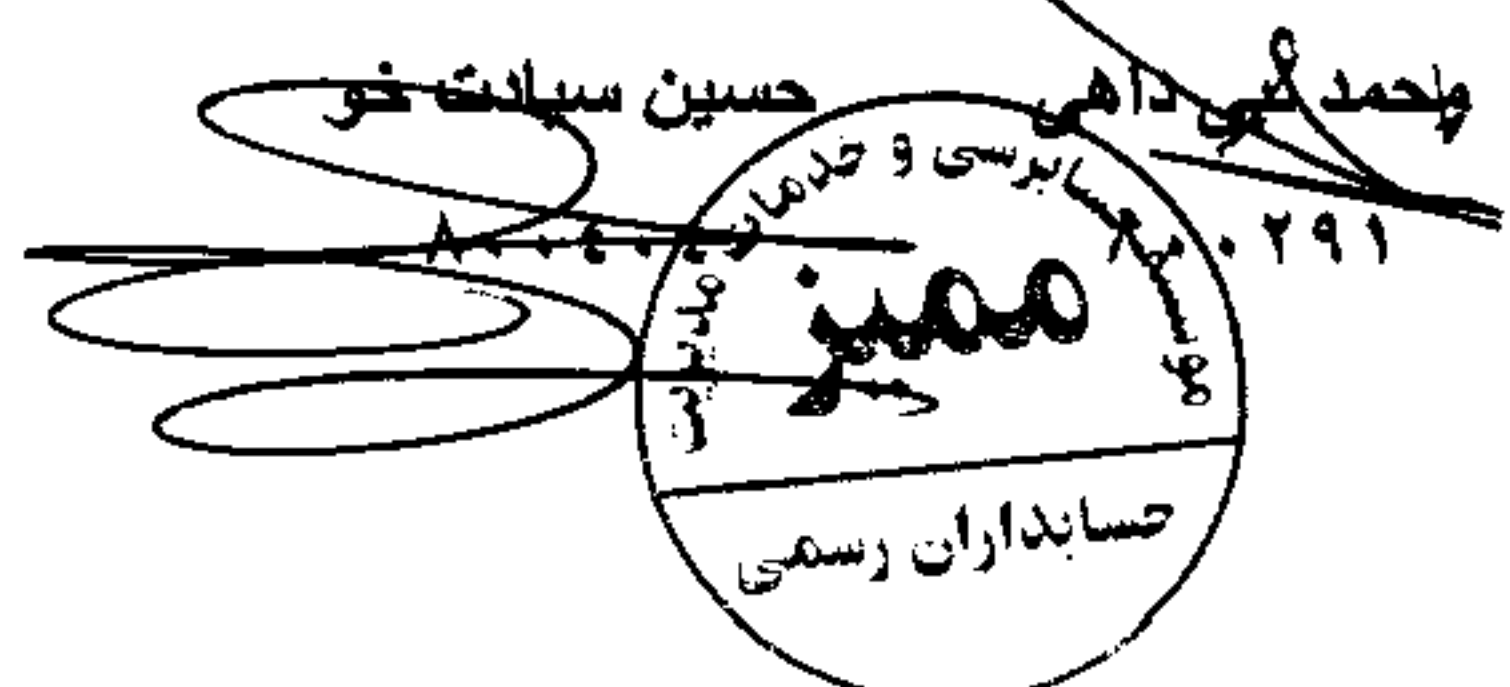
۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

با احترام

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ممیز

۲۶ فروردین ماه ۱۳۹۳



تاریخ :

شماره :

پیوست :

شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)

صورت‌های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم میشود .

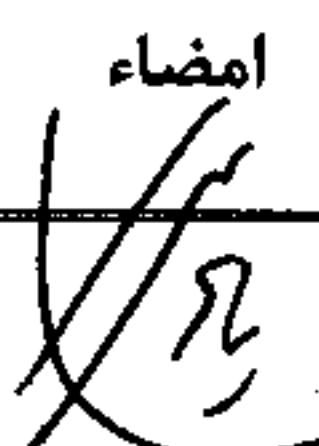
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

عنوان

- ترازنامه ۲
- صورت سود و زیان ۳
- گردش حساب سود (زیان) انباشته ۳
- صورت جریان وجوه نقد ۴
- یادداشت‌های توضیحی:
- الف) تاریخچه فعالیت ۵
- ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی ۵
- پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری ۶
- ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۷ الی ۱۶

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۳ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

ردیف	اعضاء هیات مدیره	سمت	امضاء
۱	شرکت طراحی مهندسی بهور به نمایندگی آقای محمد صالح یارمحمد	رئیس هیات مدیره	
۲	شرکت گسترش تجارت پارس سبا به نمایندگی آقای محسن دلاویز	عضو هیات مدیره	
۳	شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز به نمایندگی آقای حسن شاه ولدی	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	

(۱)

آدرس : کیش - فاز ۲ شهرک صدف - خیابان بیهقی - شماره ۲۰۹
تهران - میدان آرژانتین - خیابان احمد قصیر - خیابان هفدهم
پلاک ۱ - طبقه سوم
تلفن : ۸۸۷۲۳۱۷۸ - ۹



شرکت بازرگانی صندوق باز نشستگی کشوری (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)			داراییها	یادداشت
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت		
ریال	ریال		ریال	ریال			
بدهیهای جاری :			داراییهای جاری :				
۳۴۳,۴۷۱,۱۰۱,۳۷۱	۴۱۳,۴۲۲,۹۰۶,۰۱۲	۱۰	۱,۰۶۵,۰۶۴,۶۵۱	۴,۴۳۴,۶۵۷,۸۷۷	۴	موجودی نقد	
۲۴۷,۲۷۴,۴۴۰	۱۴۸,۲۳۳,۶۴۷	۱۱	۱۰۸,۳۵۹,۹۷۲,۹۳۵	۱۱۸,۴۸۷,۷۰۷,۷۶۲	۵	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	
۳۲۰,۹۳۵,۰۰۰	-	۱۲	۳۹۹,۹۳۷,۳۵۰,۳۲۰	۳۵۸,۵۶۰,۲۸۳,۲۰۰	۶	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	
			۲۶۶,۴۷۶,۸۹۵	۷,۵۵۴,۱۶۲	۷	سایر حسابهای دریافتنی	
			۱۸,۰۷۲,۹۸۹,۱۳۷	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	طلب از شرکتهای گروه و وابسته	
۳۴۴,۰۳۹,۳۱۰,۸۱۱	۴۱۳,۵۷۱,۱۳۹,۶۵۹		۵۲۷,۷۰۱,۸۵۳,۹۳۸	۴۸۴,۴۹۰,۲۰۳,۰۰۱		جمع داراییهای جاری	
بدهیهای غیر جاری :			داراییهای غیر جاری :				
۷۳,۲۸۶,۰۴۳	۱۸,۶۸۶,۹۸۸	۱۳	۴۴,۰۱۰,۷۳۶	۴۱,۲۳۶,۷۱۲	۹	داراییهای ثابت مشهود	
۷۳,۲۸۶,۰۴۳	۱۸,۶۸۶,۹۸۸		۴۴,۰۱۰,۷۳۶	۴۱,۲۳۶,۷۱۲		جمع داراییهای غیر جاری	
۳۴۴,۱۱۲,۵۹۶,۸۵۴	۴۱۳,۵۸۹,۸۲۶,۶۴۷		جمع بدهیها				
حقوق صاحبان سهام :			جمع داراییها				
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				
۱۸۳,۵۲۳,۲۶۷,۸۲۰	۷۰,۸۳۱,۶۱۳,۰۶۶		۵۲۷,۷۴۵,۸۶۴,۶۷۴	۴۸۴,۵۳۱,۴۳۹,۷۱۳			
۱۸۳,۶۳۳,۲۶۷,۸۲۰	۷۰,۹۴۱,۶۱۳,۰۶۶						
۵۲۷,۷۴۵,۸۶۴,۶۷۴	۴۸۴,۵۳۱,۴۳۹,۷۱۳						

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت بازرگانی صندوق باز نشستگی کشوری (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت	
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۶۹,۵۱۷,۲۵۵,۶۶۱	-	۲۵,۰۹۵,۳۶۲	۲۵,۰۹۵,۳۶۲	۲۵,۰۹۵,۳۶۲	۲۵,۰۹۵,۳۶۲	۱۶	درآمد حاصل از مشارکت
۱۶۹,۵۱۷,۲۵۵,۶۶۱	-	۲۵,۰۹۵,۳۶۲	۲۵,۰۹۵,۳۶۲	۲۵,۰۹۵,۳۶۲	۲۵,۰۹۵,۳۶۲		سود ناخالص
(۳,۷۷۸,۷۱۵,۷۷۹)	(۱,۰۲۰,۶۵۴,۲۵۵)			(۳,۱۸۷,۰۳۷,۵۷۱)	(۳,۱۸۷,۰۳۷,۵۷۱)	۱۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۸,۴۴۵,۲۳۷,۱۸۵	۲۰,۲۱۷,۹۵۳,۶۸۹			۱۰,۱۲۳,۳۳۸,۵۷۴	۱۰,۱۲۳,۳۳۸,۵۷۴	۱۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۳۴,۶۶۶,۵۲۱,۴۰۶	۱۹,۱۹۷,۲۹۹,۴۳۴	۶,۹۳۶,۳۰۱,۰۰۳	۶,۹۳۶,۳۰۱,۰۰۳	۶,۹۳۶,۳۰۱,۰۰۳	۶,۹۳۶,۳۰۱,۰۰۳		
۲۰۴,۱۸۳,۷۷۷,۰۶۷	۱۹,۱۹۷,۲۹۹,۴۳۴	۶,۹۶۱,۳۹۶,۳۶۵	۶,۹۶۱,۳۹۶,۳۶۵	۶,۹۶۱,۳۹۶,۳۶۵	۶,۹۶۱,۳۹۶,۳۶۵		سود عملیاتی
۲۳۸,۷۰۰,۷۱۱	۲۰۷,۲۲۵,۵۷۳			۳۴۶,۹۴۸,۸۸۱	۳۴۶,۹۴۸,۸۸۱	۱۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۳۸,۷۰۰,۷۱۱	۲۰۷,۲۲۵,۵۷۳	۳۴۶,۹۴۸,۸۸۱	۳۴۶,۹۴۸,۸۸۱	۳۴۶,۹۴۸,۸۸۱	۳۴۶,۹۴۸,۸۸۱		
۲۰۴,۴۲۲,۴۷۷,۷۷۸	۱۹,۴۰۴,۵۲۵,۰۰۷	۷,۳۰۸,۳۴۵,۲۴۶	۷,۳۰۸,۳۴۵,۲۴۶	۷,۳۰۸,۳۴۵,۲۴۶	۷,۳۰۸,۳۴۵,۲۴۶		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۰۴,۴۲۲,۴۷۷,۷۷۸		۱۹,۴۰۴,۵۲۵,۰۰۷		۷,۳۰۸,۳۴۵,۲۴۶		سود خالص
(۲۰,۵۷۲,۱۱۳,۸۲۸)		(۲۰,۵۷۲,۱۱۳,۸۲۸)		۱۸۳,۸۵۰,۳۶۳,۹۵۰		سود(زیان) انباشته در ابتدای دوره
(۳۲۷,۰۹۶,۱۳۰)		-		(۳۲۷,۰۹۶,۱۳۰)		۲۰ تعدیلات سنواتی
(۲۰,۸۹۹,۲۰۹,۹۵۸)		(۲۰,۵۷۲,۱۱۳,۸۲۸)		۱۸۳,۵۲۳,۲۶۷,۸۲۰		سود(زیان) انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۱۸۳,۵۲۳,۲۶۷,۸۲۰		(۱,۱۶۷,۵۸۸,۸۲۱)		۱۹۰,۸۳۱,۶۱۳,۰۶۶		سود(زیان) قابل تخصیص
-		-		(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
-		-		(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود تخصیص داده شده طی دوره
۱۸۳,۵۲۳,۲۶۷,۸۲۰		(۱,۱۶۷,۵۸۸,۸۲۱)		۷۰,۸۳۱,۶۱۳,۰۶۶		سود(زیان) انباشته در پایان دوره

از آنجایی که اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت بازرگانی صندوق باز نشستگی کشوری (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۱	۲۵,۷۰۳,۵۷۹,۳۴۵	(۶۹,۳۳۰,۰۰۹,۵۰۰)
فعالیت‌های سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۳۴۶,۹۴۸,۸۸۱	۲۰۷,۲۲۵,۵۷۳	۲۳۸,۷۰۰,۷۱۱
خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۳۴۶,۹۴۸,۸۸۱	۲۰۷,۲۲۵,۵۷۳	۲۳۸,۷۰۰,۷۱۱
مالیات بر درآمد :			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۳۲۰,۹۳۵,۰۰۰)	-	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۳۵,۷۲۹,۵۹۳,۲۲۶	(۱۱,۲۷۹,۳۲۵,۹۰۲)	(۶۹,۰۹۱,۳۰۸,۷۸۹)
فعالیت‌های تامین مالی :			
تامین مالی از شرکت‌های گروه و وابسته	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت تامین مالی	(۳۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳۱,۲۴۴,۹۶۷,۹۴۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۳۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۵۸,۲۵۵,۰۳۲,۰۵۱
خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد	۳,۳۶۹,۵۹۳,۲۲۶	(۱۱,۲۷۹,۳۲۵,۹۰۲)	(۱۰,۸۳۶,۲۷۶,۷۳۸)
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۱,۰۶۵,۰۶۴,۶۵۱	۱۱,۹۰۱,۳۴۱,۳۸۹	۱۱,۹۰۱,۳۴۱,۳۸۹
مانده وجه نقد در پایان دوره	۴,۴۳۴,۶۵۷,۸۷۷	۶۲۲,۰۱۵,۴۸۷	۱,۰۶۵,۰۶۴,۶۵۱

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۴/۱۱/۲۱ تحت شماره ۲۸۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی منطقه آزادکیش به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در جزیره کیش، فاز (۲)، شهرک صدف، خیابان بیهقی، قطعه ۲۰۹ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده (۲) اساسنامه عبارت است از واردات کلیه کالاهای مجاز و عرضه آن در داخل کشور- صادرات کلیه کالاهای مجاز- تهیه و توزیع مواد اولیه و یا کالاهای مجاز جهت شرکتها و بازرگانی و یا شرکتها و صنعتی - اخذ نمایندگی از تولیدکنندگان داخلی و خارجی کشور و انجام هرگونه سرمایه گذاری بالاخص سرمایه گذاری در سهام شرکتها - انجام خدمات مالی، حسابداری و حسابرسی و انجام کلیه اموری که در قوانین کشور مجاز دانسته شده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مالی بالغ بر ۱۳ نفر (سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱، ۱۲ نفر) بوده است.

۱-۴- شرکت بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۳/۱۲ فعالیت خود را متوقف نموده که مصوبه مذکور بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۰/۷/۳ کان لم یکن اعلام شده است.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.



شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشود. 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 میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

عنوان دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثیه و منصوبات اداری	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای 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.

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کلیه کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت براساس هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می گردد.



(۴) موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	۴,۴۳۴,۶۵۷,۸۷۷	۱,۰۶۵,۰۶۴,۶۵۱
	۴-۱	
	۴,۴۳۴,۶۵۷,۸۷۷	۱,۰۶۵,۰۶۴,۶۵۱

(۴-۱) موجودی نزد بانکها بشرح زیر می باشد:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال
بانک آینده - سپرده ۰۲۰۰۰۶۰۳۵۶۰۰۴ (شعبه الوند)	۴,۳۵۶,۵۸۰,۰۶۱	۵۲,۱۷۳,۷۸۵
بانک آینده - جاری ۰۱۰۰۰۱۹۸۵۰۰۰۱ (شعبه الوند)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد - سپرده ۱-۳۳۶۰۳۷-۸۱۰-۴۰۰۱ (شعبه جزیره کیش)	۴۸,۰۷۷,۸۱۶	۹۸۲,۸۹۰,۸۶۶
	۴,۴۳۴,۶۵۷,۸۷۷	۱,۰۶۵,۰۶۴,۶۵۱

(۵) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	۴۹,۵۰۵,۵۰۱,۶۶۵	۳۹,۳۷۷,۷۶۶,۸۳۸
سایر سرمایه گذاریها	۶۸,۹۸۲,۲۰۶,۰۹۷	۶۸,۹۸۲,۲۰۶,۰۹۷
	۱۱۸,۴۸۷,۷۰۷,۷۶۲	۱۰۸,۳۵۹,۹۷۲,۹۳۵



شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۵-۱) سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس به شرح زیر می باشد :

نام شرکت	۱۳۹۲/۶/۳۱		افزایش طی دوره		کاهش طی دوره		۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	ارزش بازار	ارزش بازار هر سهم	
		ریال		ریال		ریال		ریال	ریال	
بانک اقتصاد نوین	۱۱,۹۲۶,۶۰۹	۵۳,۹۱۵,۳۹۴,۸۱۰	-	-	-	۱۶,۸۶۴,۲۲۵	-	۲۹,۴۴۵,۹۰۷,۷۰۰	۲,۹۳۲	
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	-	-	۱,۰۰۰	۴,۳۹۶,۲۵۳	-	۴,۳۹۶,۲۵۳	-	۳,۸۵۷,۰۰۰	۳,۸۵۷	
شرکت ایران یاسا تایر و رابر	۱۵,۳۲۶	۵۴,۶۸۶,۹۶۵	-	-	-	۱۵,۳۲۶	-	۳۰۸,۷۷۲,۹۲۲	۲۰,۱۲۷	
شرکت گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۱,۰۵۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۰۵۰	-	۵,۱۲۴,۰۰۰	۴,۸۸۰	
جمع کل		۵۳,۹۷۱,۱۳۱,۷۷۵		۴,۳۹۶,۲۵۳	-	۵۳,۹۷۵,۵۲۸,۰۲۸		۴۹,۷۶۳,۶۶۱,۶۲۲		
ذخیره کاهش ارزش		(۱۴,۵۹۳,۳۶۴,۹۳۷)		(۵۳۹,۲۵۳)		۱۰,۱۲۳,۸۷۷,۸۲۷				
خالص		۳۹,۳۷۷,۷۶۶,۸۳۸				۴۹,۵۰۵,۵۰۱,۶۶۵				

(۵-۲) سایر سرمایه گذاریها به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال
۵-۲-۱	۶۸,۹۸۲,۲۰۶,۰۹۷	۶۸,۹۸۲,۲۰۶,۰۹۷
	۶۸,۹۸۲,۲۰۶,۰۹۷	۶۸,۹۸۲,۲۰۶,۰۹۷

مشارکت در فروش لوله های وارداتی شرکت سهامی لوله سازی اهواز

(۵-۲-۱) مبلغ مزبور از بابت مانده حساب سرمایه گذاری در ترخیص و فروش لوله های وارداتی شرکتهای لوله سازی اهواز می باشد که طی قرارداد شماره ۸۶۸ مورخ ۹۱/۱۰/۲۶ منعقد گردیده و در حال حاضر این شرکت در حال فروش مابقی لوله ها می باشد.



۶) حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		اسناد دریافتنی تجاری
۳۶,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-		
۴,۶۳۷,۳۵۰,۳۲۰	۴۴,۲۸۳,۲۰۰	۶-۱	سود سهام دریافتنی
۳۵۸,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۸,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲	شرکت سهامی لوله سازی اهواز
۳۹۹,۹۳۷,۳۵۰,۳۲۰	۳۵۸,۵۶۰,۲۸۳,۲۰۰		

۶-۱) مانده سود سهام دریافتنی از شرکتهای بورسی شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		شرکت سرمایه گذاری غدیر
۴۱,۶۶۶,۵۰۰	-		بانک پارسیان
۳۸,۵۷۸,۴۰۰	۱۹,۲۸۹,۲۰۰		شرکت ایران یاسا تایر و رابر
۲۰,۳۰۸,۵۰۰	۲۰,۳۰۸,۵۰۰		شرکت توسعه صنایع بهشهر
۴,۶۸۵,۵۰۰	۴,۶۸۵,۵۰۰		بانک اقتصاد نوین
۴,۵۳۲,۱۱۱,۴۲۰	-		
۴,۶۳۷,۳۵۰,۳۲۰	۴۴,۲۸۳,۲۰۰		

۶-۲) مانده فوق بابت قسمتی از اصل سرمایه گذاری به مبلغ ۱۹۰,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰ ریال و قسمتی از سود حاصل از فروش لوله ها به مبلغ ۱۶۸,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد که طی قرارداد مورخ ۱۳۹۲/۵/۳ فیما بین شرکت لوله سازی اهواز و شخص خریدار منعقد گردیده و در حسابها شناسایی و ثبت گردیده است.

۷) سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
خالص	خالص	مانده	خبره مطالبات مشکوک الوصول
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۳,۳۰۵,۱۳۳	-	-	-
۲,۹۵۰,۰۰۰	۷,۳۳۲,۴۰۰	۷,۳۳۲,۴۰۰	-
-	-	۴۶,۷۶۵,۴۱۸	(۴۶,۷۶۵,۴۱۸)
-	-	۳۶,۵۹۰,۰۰۰	(۳۶,۵۹۰,۰۰۰)
۲۲۱,۷۶۲	۲۲۱,۷۶۲	۵۰۸۰,۲۹۶	(۴,۵۸۸,۵۳۴)
۲۶۶,۴۷۶,۸۹۵	۷,۵۵۴,۱۶۲	۹۵,۷۶۸,۱۱۴	(۸۸,۲۱۳,۹۵۲)

۷-۱) طلب از آقای احمد فیاض بابت فروش کالا در سال ۱۳۷۵ به ایشان بوده که در قبال فروش کالا چک از ایشان دریافت گردیده ولی به دلیل عدم وصول چکها طرح شکایت شده و حکم غیابی اخذ و تحویل حراست سازمان بازنشستگی کشوری گردیده که پیگیر وصول مبلغ مذکور میباشند. لیکن بدلیل عدم دستیابی به نتیجه مطلوب معادل مبلغ مذکور مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است.

۷-۲) طلب از آقای محمد کاظم پور بابت فروش کالا در سال ۱۳۷۶ به ایشان بوده که در قبال فروش کالا چک از ایشان دریافت ولی بدلیل عدم وصول چک مربوطه اقدامات قانونی برای وصول آن انجام گردیده، لیکن بدلیل عدم دسترسی به ایشان معادل مبلغ مذکور ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردیده است.

۸) طلب از شرکتهای گروه و وابسته

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۸,۰۷۲,۹۸۹,۱۳۷	-	۱۰-۲	شرکت گسترش تجارت پارس سیا
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱	شرکت کارخانجات تولیدی تهران
۱۸,۰۷۲,۹۸۹,۱۳۷	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۸-۱) مبلغ فوق بابت تامین مالی شرکت کارخانجات تولیدی تهران طبق بند (۱۰) سی و یکمین مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۹ شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری میباشد.



شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۹) داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح ذیل می باشد :

شرح اقلام		بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
اثاثه ومنصوبات اداری	مانده در	داراییهای اضافه	مانده در	مانده در	استهلاک	مانده در	مانده	مانده
	۱۳۹۲/۶/۳۱	شده طی دوره مالی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	طی دوره مالی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	۹۲.۵۲۲.۴۹۵	-	۹۲.۵۲۲.۴۹۵	۴۸.۵۱۱.۷۵۹	۲.۷۷۴.۰۲۴	۵۱.۲۸۵.۷۸۳	۴۱.۲۳۶.۷۱۲	۴۴.۰۱۰.۷۳۶
	۹۲.۵۲۲.۴۹۵	-	۹۲.۵۲۲.۴۹۵	۴۸.۵۱۱.۷۵۹	۲.۷۷۴.۰۲۴	۵۱.۲۸۵.۷۸۳	۴۱.۲۳۶.۷۱۲	۴۴.۰۱۰.۷۳۶



شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۱۰) حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۴۳,۴۷۱,۱۰۱,۳۷۱	۳۴۶,۴۷۱,۱۰۱,۳۷۱	۱۰-۱	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
-	۶۶,۹۵۱,۸۰۴,۶۴۱	۱۰-۲	شرکت گسترش تجارت پارس سبا
۳۴۳,۴۷۱,۱۰۱,۳۷۱	۴۱۳,۴۲۲,۹۰۶,۰۱۲		

(۱۰-۱) گردش حساب شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۴,۶۰۰,۴۷۰,۲۵۳	۳۴۳,۴۷۱,۱۰۱,۳۷۱	مانده ابتدای دوره
۸۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی طی دوره
۱۸۰,۳۷۰,۶۳۱,۱۱۸	-	خالص معاملات خرید و فروش سهام و سایر
۳۴۳,۴۷۱,۱۰۱,۳۷۱	۳۴۶,۴۷۱,۱۰۱,۳۷۱	

(۱۰-۲) گردش حساب شرکت گسترش تجارت پارس سبا به شرح زیر می باشد:

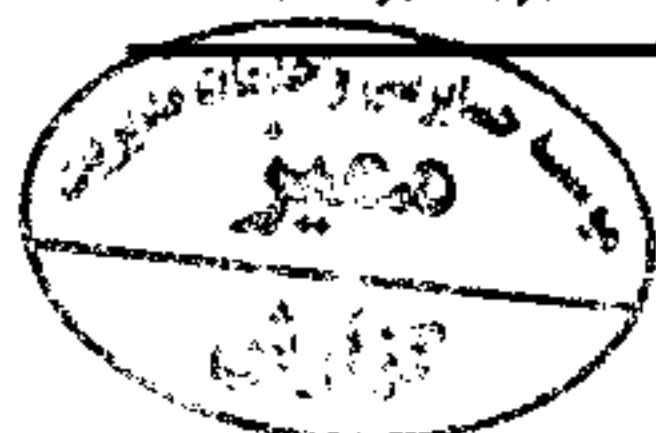
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
-	(۱۸,۰۷۲,۹۸۹,۱۳۷)	۸	مانده ابتدای دوره
-	(۳۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی طی دوره
-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سود سهام
-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰		پاداش هیئت مدیره
-	۲۴,۷۹۳,۷۷۸		سایر
-	۶۶,۹۵۱,۸۰۴,۶۴۱		

(۱۱) سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۷,۳۱۸,۵۶۳	۵۲,۳۸۶,۱۸۳		وزارت امور اقتصادی و دارائی (مالیات حقوق و تکلیفی)
۱۶۰,۴۹۱,۲۹۸	۳۴,۲۴۳,۵۲۶	۱۱-۱	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۵۷,۵۱۰,۰۹۹	۵۹,۶۴۹,۴۵۸		سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه کارکنان)
۱,۹۵۴,۴۸۰	۱,۹۵۴,۴۸۰		سایر
۲۴۷,۲۷۴,۴۴۰	۱۴۸,۲۳۳,۶۴۷		

(۱۱-۱) ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حسابرسی
۲۳,۲۵۵,۲۴۸	۲,۷۰۷,۱۷۰	ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
۱,۰۴۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰	ذخیره بن کارگری
۸۶,۱۹۶,۰۵۰	۴۹۶,۳۵۶	ذخیره عیدی و پاداش کارکنان
۱۶۰,۴۹۱,۲۹۸	۳۴,۲۴۳,۵۲۶	



شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۱۲) ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱ الی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۲/۰۶/۳۱ - ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ - ریال						
		مالیات						
		مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات
سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره
۱۳۹۰/۰۶/۳۱	(۸۱,۸۵۱,۹۳۸)	۴۵,۳۴۴,۱۰۶	-	۱۱,۳۳۶,۰۲۶	۱۱,۳۳۶,۰۲۶	۱۵,۸۷۰,۴۳۹	-	-
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	(۱۵,۲۰۰,۳۶۷,۳۹۹)	۱,۲۸۳,۷۳۹,۸۵۰	-	۳۲۰,۹۳۴,۹۶۲	۳۲۰,۹۳۵,۰۰۰	۳۲۰,۹۳۵,۰۰۰	-	۳۲۰,۹۳۵,۰۰۰
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۲۰۴,۴۲۲,۴۷۷,۷۷۸	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۷,۳۰۸,۳۴۵,۲۴۶	-	-	-	-	-	-	-
								۳۲۰,۹۳۵,۰۰۰

(۱۲-۱) براساس اعلام سازمان امور مالیاتی جزیره کیش، شرکت از بابت مالیات عملکرد تا پایان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به استناد مفاد ماده (۱۳) قانون چگونگی اداره مناطق تجاری (مصوب ۱۳۶۲/۶/۷ مجلس) که مقرر می دارد همه نوع فعالیت اقتصادی در مناطق مذکور از تاریخ بهره برداری مندرج در مجوزهای صنعتی صادره و به مدت ۲۰ سال از پرداخت مالیات معاف می باشد مشمول معافیت گردیده است.



شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۱۳) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال
مانده در ابتدای دوره	۷۳,۲۸۶,۰۴۳
پرداخت شده طی دوره	(۵۴,۵۹۹,۰۵۵)
ذخیره تامین شده	-
مانده در پایان دوره	۱۸,۶۸۶,۹۸۸

(۱۴) سرمایه

یادداشت	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ
		ریال		ریال
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۷۸	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-
شرکت گسترش تجارت پارس سبا	۱۹	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۸	۹۸,۰۰۰,۰۰۰
شرکت طراحی مهندسی بهور	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت عمران وساختمان تراز پی ریز	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت نوآوران مدیریت سبا	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

(۱۴-۱) طی صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۳ شرکت گسترش تجارت پارس سبا تعداد ۷۸ سهم خود را به ارزش اسمی به شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری و ۱ سهم خود را به شرکت نوآوران مدیریت سبا واگذار نموده است.

(۱۵) اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد (۱۴۰ و ۲۳۸) اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده (۵۹) اساسنامه، مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل گردیده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

(۱۶) درآمد حاصل از مشارکت

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از مشارکت	۲۵,۰۹۵,۳۶۲	-	۱۶۹,۵۱۷,۲۵۵,۶۶۱
	۲۵,۰۹۵,۳۶۲	-	۱۶۹,۵۱۷,۲۵۵,۶۶۱

(۱۶-۱) درآمد حاصل از مشارکت با اشخاص حقوقی بشرح موارد زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۳,۲۳۹,۸۷۰	-	۲۵۴,۹۸۷,۷۹۵
-	-	۱,۰۲۵,۲۶۷,۸۶۶
-	-	۱۶۸,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۵۵,۴۹۲	-	-
۲۵,۰۹۵,۳۶۲	-	۱۶۹,۵۱۷,۲۵۵,۶۶۱

شرکت کارگزاری آگاه
شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
شرکت سهامی لوله سازی اهواز
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن



شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۱۷) هزینه های فروش، اداری و عمومی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۹۳۰,۲۱۰,۴۴۶	۳۵۱,۰۱۳,۸۱۹	۱,۳۹۰,۳۹۶,۲۹۵
۴۵۵,۲۰۴,۱۳۹	۱۶۹,۹۶۰,۷۵۱	۲۱۶,۵۶۵,۵۳۰
۲۰۵,۲۰۶,۳۲۶	۱۱۱,۷۴۵,۵۵۴	۳۹۶,۲۳۱,۳۳۰
۶۷,۴۱۰,۰۰۰	۳۳,۶۶۰,۰۰۰	۱۰۶,۷۷۰,۰۰۰
۲۵۳,۶۰۵,۸۶۷	۱۲۸,۲۵۴,۸۰۸	۱۹۹,۲۸۱,۲۹۹
۳۳,۸۸۰,۸۹۹	۲۵,۰۴۹,۸۵۹	۴۰,۷۳۶,۳۹۷
۲۴۵,۷۰۳,۶۷۴	۱۸,۷۷۸,۵۰۰	۳۰۴,۶۴۹,۸۹۰
۲,۱۹۱,۲۲۱,۳۵۱	۸۳۸,۴۶۳,۲۹۱	۲,۶۵۴,۵۳۰,۷۴۱

هزینه های پرسنلی:

هزینه حقوق و دستمزد و مزایا

عیدی و پاداش کارکنان

بیمه سهم کارفرما

ایاب و ذهاب

بازخرید سنوات خدمت کارکنان

بازخرید مرخصی استفاده نشده کارکنان

کارانه

(۱۷-۱) افزایش حقوق و دستمزد و عیدی و پاداش بابت اعمال ۲۰٪ افزایش قانونی حقوق و دستمزد و افزایش پرسنل می باشد.

هزینه های عملیاتی:

سفر و فوق العاده ماموریت

کمکهای غیرنقدی

حق المشاوره و خرید خدمات

پست ، تلفن و فکس

هزینه تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه

استهلاك دارائیهای ثابت مشهود

حق حضور در جلسات هیات مدیره

حقوق و عوارض دولتی

هزینه حسابرسی

ملزومات اداری مصرفی

پاداش هیات مدیره

کارمزد بانکی

سایر

جمع

جمع کل

۱۰,۰۸۰,۰۰۰	-	۵,۰۶۰,۰۰۰
۵۱۷,۸۴۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۲,۶۹۰,۰۰۰
-	۷,۹۸۰,۰۰۰	۷,۹۸۰,۰۰۰
-	۳۶۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰
۱۹,۱۶۶,۴۰۰	-	-
۲,۷۷۴,۰۲۴	۲,۸۵۰,۵۲۵	۵,۷۰۱,۰۵۰
۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۵,۸۷۰,۴۳۹	۱۵,۸۷۰,۴۳۹
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲۸۰,۰۰۰
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۵۰۳,۵۰۰	-	۴۱۰,۰۰۰
۱,۴۵۲,۲۹۶	۱۳۰,۰۰۰	۱,۴۷۳,۵۴۹
۹۹۵,۸۱۶,۲۲۰	۱۸۲,۱۹۰,۹۶۴	۱,۱۲۴,۱۸۵,۰۳۸
۳,۱۸۷,۰۳۷,۵۷۱	۱,۰۲۰,۶۵۴,۲۵۵	۳,۷۷۸,۷۱۵,۷۷۹

(۱۸) خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	۸۴۰,۳۷۳,۰۰۰	۵,۴۴۳,۴۷۷,۵۲۰
-	۲۲,۷۸۳,۲۴۱,۰۹۲	۲۳,۰۰۱,۹۱۱,۵۵۲
۱۰,۱۲۳,۳۳۸,۵۷۴	(۳,۴۰۵,۶۶۰,۴۰۳)	۹,۹۹۹,۸۴۸,۱۱۳
۱۰,۱۲۳,۳۳۸,۵۷۴	۲۰,۳۷۷,۹۵۳,۶۸۹	۲۸,۴۴۵,۲۳۷,۱۸۵

درآمد حاصل از سود سهام شرکتهای بورسی

سود حاصل از معاملات سهام شرکتهای بورسی

سود(زیان) ناشی از سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس



شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۱۹) خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۹۰,۱۵۱,۰۱۷	۱۴۴,۹۵۵,۸۶۲	۱۴۷,۲۷۰,۸۵۰
-	۳۷,۱۳۳,۵۸۱	۳۷,۱۳۳,۵۸۱
۱۵۶,۷۹۷,۸۶۴	-	۵۳,۷۴۶,۹۸۱
-	۲۵,۱۳۶,۱۳۰	۵۴۹,۲۹۹
۳۴۶,۹۴۸,۸۸۱	۲۰۷,۲۲۵,۵۷۳	۲۳۸,۷۰۰,۷۱۱

سود حاصل از سپرده کوتاه مدت بانک آینده
سود حاصل از سپرده کوتاه مدت موسسه مالی و اعتباری مهر
سود حاصل از سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد
سایر

(۲۰) تعدیلات سنواتی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۹۷۳,۹۳۰	-	۹۷۳,۹۳۰
۵,۱۸۷,۲۰۰	-	۵,۱۸۷,۲۰۰
۳۲۰,۹۳۵,۰۰۰	-	۳۲۰,۹۳۵,۰۰۰
۳۲۷,۰۹۶,۱۳۰	-	۳۲۷,۰۹۶,۱۳۰

اصلاح حساب مالیات تکلیفی سال مالی ۱۳۹۰
اصلاح حساب مالیات حقوق سال مالی ۱۳۹۰
اصلاح حساب مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰

۱- (۲۰) به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد که به شرح ذیل میباشد:

مانده طبق صورتهای مالی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ بدهکار (بستانکار)	تعدیلات سنواتی بدهکار (بستانکار)	مانده مقایسه ای طبق صورتهای مالی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال
(۲۴۱,۱۱۳,۳۱۰)	(۶,۱۶۱,۱۳۰)	(۲۴۷,۲۷۴,۴۴۰)
-	(۳۲۰,۹۳۵,۰۰۰)	(۳۲۰,۹۳۵,۰۰۰)
(۱۸۳,۸۵۰,۳۶۳,۹۵۰)	۳۲۷,۰۹۶,۱۳۰	(۱۸۳,۵۲۳,۲۶۷,۸۲۰)
(۱۸۴,۰۹۱,۴۷۷,۲۶۰)	-	(۱۸۴,۰۹۱,۴۷۷,۲۶۰)

سایر حسابهای پرداختنی
ذخیره مالیات عملکرد
سود انباشته

(۲۱) صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶,۹۶۱,۳۹۶,۳۶۵	۱۹,۱۹۷,۲۹۹,۴۳۴	۲۰۴,۱۸۳,۷۷۷,۰۶۷
۲,۷۷۴,۰۲۴	۲,۸۵۰,۵۲۵	۵,۷۰۱,۰۵۰
(۵۴,۵۹۹,۰۵۵)	-	۵۴,۵۹۹,۰۵۵
(۱۷,۷۸۷,۲۳۶,۱۵۲)	۱۶۸,۴۶۸,۶۷۸,۳۰۰	۱۶۸,۶۰۰,۱۳۲,۷۸۰
(۱۰,۱۲۷,۷۳۴,۸۲۷)	(۱۷۹,۸۹۳,۳۲۵,۸۱۹)	(۵۴,۲۱۷,۸۷۲,۴۷۶)
۵۶,۷۰۸,۹۷۸,۹۹۰	(۱۹,۲۶۲,۰۵۳,۹۱۵)	(۳۸۷,۹۵۶,۳۴۶,۹۷۶)
۳۵,۷۰۳,۵۷۹,۳۴۵	(۱۱,۴۸۶,۵۵۱,۴۷۵)	(۶۹,۳۳۰,۰۰۹,۵۰۰)

سود عملیاتی
هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود
افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
افزایش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی تجاری



۲۲) تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۲-۱) بدهیهای احتمالی موضوع ماده (۲۳۵) اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه مورد نداشته است.

۲۲-۲) سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه مورد نداشته است.

۲۲-۳) تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه مورد نداشته است.

۲۳) رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم اقلام صورتهای مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.

۲۴) معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش بشرح زیر می باشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله ریال	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره ریال
الف) معاملات مشمول ماده (۱۲۹) اصلاحیه قانون تجارت:				
شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره	وجوه پرداختی معاملات فیما بین	۳۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰ (۲۴,۷۹۳,۸۸۸)	(۶۶,۹۵۱,۸۰۴,۶۴۱)
ب) سایر اشخاص وابسته:				
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	شرکت همگروه	وجوه دریافتی	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴۶,۴۷۱,۱۰۱,۳۷۱)

