

سکهن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهبلائی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

به نام حق

گزارش بررسی اجمالی (میان دوره ای) - حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام)

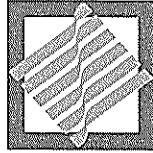
مقدمه

۱- ترازنامه شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورت های سود و زیان و جریان جوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی (۱) تا (۳۲) پیوست مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است، مسئولیت این موسسه بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه 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 به کارگیری 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 موسسه نمی تواند اطمینان یابدازهمه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود واز این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

(۱)



سوخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش بررسی اجمالی (میان دوره ای) - حسابرس مستقل (ادامه ۱) شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام)

نتیجه گیری

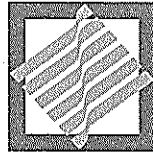
۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۴- خرید تعداد ۱۲ دستگاه آپارتمان (شامل کلیه آپارتمانهای طبقات ۴ و ۵ با ملحقات و توابع عرفی) واقع در پلاک ۵۸ واقع در خیابان شریعتی به مساحت تقریبی ۴۰۰۰ متر مربع به مبلغ ۱۸۲ میلیارد ریال از شرکت سرمایه گذاری اقتصادنوین طی یک فقره مبایعه نامه به شماره ۲۰۹۱ مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۱۶ انجام پذیرفته است. از ثمن معامله مبلغ ۱۷۳ میلیارد ریال پرداخت و مقرر گردید بقیه آن همزمان با انتقال طبق اسناد رسمی در دفترخانه پرداخت شود. تحویل موقت واحدهای مزبور در سال ۱۳۹۰ انجام شده و براساس شرایط مندرج در مبایعه نامه تاریخ انتقال سند رسمی بنام خریدار حداکثر ۲ سال پس از تاریخ امضاء مبایعه نامه می باشد اما تا تاریخ تهیه این گزارش تحویل قطعی و انتقال اسناد مالکیت آپارتمانهای موصوف و ملک پروژه فرید افشار انجام نگرفته است.

۵- صورتهای مالی مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ توسط حسابرس مستقل دیگری حسابرسی شده است و در تاریخ ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ نسبت به آن اظهارنظر مقبول صادر شده است.

(۲)



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نسلی (حسابدار رسمی)

گزارش بررسی اجمالی (میان دوره ای) - حسابرس مستقل (ادامه ۲) شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام)

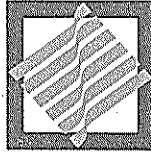
گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس دستورالعمل رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار

- ۶- عدم احراز مفاد دستورالعمل انضباطی و افشای اطلاعات سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکتهای پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است:
- ۶-۱- ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع، به مرجع ثبت شرکتهای و افشای آن در موعد مقرر.
- ۶-۲- اصلاح و افشای جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی، با توجه به تصویب سود نقدی از سوی مجمع در موعد مقرر .

گزارش در مورد قانون مبارزه با پولشویی

۷- آیین نامه مبارزه با جرم پولشویی به پیروی از قانون مبارزه با پولشویی از سوی شورای عالی تهیه و به تصویب مراجع رسیده است. حسب مفاد ماده ۱۸ این آیین نامه اشخاص مشمول قانون (موضوع بند ط ماده یک) موظف به تشکیل واستقرار واحد مبارزه با پولشویی در مؤسسه خود می باشند تا حسب مفاد ماده ۱۹ همان آیین نامه ایفای وظایف نمایند. (معرفی مسئول مبارزه با پولشویی در ۳۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ انجام گرفته است) معهدا در رعایت مفاد آیین نامه مصوب مورخ ۱۳۸۸/۹/۱۱ موصوف همچنین چک لیست آیین نامه اجرائی قانون مبارزه با پولشویی و در چارچوب آن و در حدود متعارف و میسور چگونگی امر مورد ارزیابی قرار گرفته است که به مورد قابل ذکری برخورد نشد.

(۳)



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش بررسی اجمالی (میان دوره ای) - حسابرس مستقل (ادامه ۳)
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام)

گزارش درمورد قانون ارتقاء سلامت نظام اداری و مقابله با فساد

۸- عملیات شرکت در راستای الزامات قانون ارتقای سلامت نظام اداری و مقابله با فساد مورد بررسی قرار گرفته در این خصوص به مواردی که حاکی از عدم رعایت الزامات قانون مزبور باشد برخورد نشده است.

سایر موارد

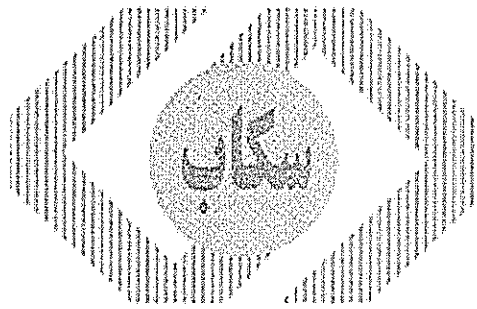
۹- شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام) ، سود هر سهم برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ را حدوداً " مبلغ ۴۴۰ ریال پیش بینی نموده است (حسابرسی نشده). عملکرد واقعی شرکت در شش ماهه اول سال حاکی از دستیابی به مبلغ ۳۷۴ ریال سود هر سهم پس از کسر مالیات می باشد.

سخن حق
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
هوشنگ جستویی (۸۰۰۸۶۷)
اسداله نیلی (۸۰۰۸۶۵)

تاریخ : ۲۱ آبان ماه ۱۳۹۲

(۴)

بناام خدا



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام)

صورت‌های مالی

و

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به

۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۴,۲۶۱,۶۸۸,۰۰۶	۱۸۹,۵۲۸,۲۴۶,۸۲۴	۳۸۴,۷۶۸,۸۳۲,۳۴۳	۱۹ سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها
۳۷۲,۶۶۲,۶۹۴,۹۵۹	۱۹,۱۶۶,۸۱۸,۰۷۳	۱۹۸,۰۹۴,۵۵۹,۴۸۸	۲۰ سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذارینا
۵۸,۹۸۲,۷۰۷,۴۵۱	۳۲,۹۱۸,۸۹۴,۵۵۳	۵,۹۳۶,۲۴۴,۸۹۳	۲۱ سود اوراق مشارکت و سپرده گذاری نزد بانکها
۷۵۵,۹۰۷,۰۹۰,۴۱۶	۲۴۱,۶۲۳,۹۵۹,۴۵۰	۵۸۸,۷۹۹,۶۳۶,۷۲۴	جمع درآمدها
(۱۲,۹۹۶,۳۰۸,۶۵۵)	(۷,۱۴۱,۲۲۸,۴۲۱)	(۹,۱۷۷,۸۵۹,۵۷۵)	۲۲ هزینه های عمومی و اداری
.	.	.	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۲,۹۹۶,۳۰۸,۶۵۵)	(۷,۱۴۱,۲۲۸,۴۲۱)	(۹,۱۷۷,۸۵۹,۵۷۵)	جمع
۷۴۲,۹۱۰,۷۸۱,۷۶۱	۲۳۴,۴۸۲,۷۳۱,۰۲۹	۵۷۹,۶۲۱,۷۷۷,۱۴۹	سود عملیاتی
(۴۰,۰۶۵,۹۳۱,۸۶۰)	(۲۲,۵۴۸,۷۹۴,۷۸۱)	(۱۷,۸۰۲,۰۲۱,۸۹۴)	۲۳ هزینه های مالی
۷۰۲,۸۴۴,۸۴۹,۹۰۱	۲۱۱,۹۳۳,۹۳۶,۲۴۸	۵۶۱,۸۱۹,۵۵۶,۲۵۵	سود قبل از کسر مالیات
.	.	.	مالیات
۷۰۲,۸۴۴,۸۴۹,۹۰۱	۲۱۱,۹۳۳,۹۳۶,۲۴۸	۵۶۱,۸۱۹,۵۵۶,۲۵۵	سود خالص
۵۴۹	۲۰۵	۳۸۶	سود عملیاتی هر سهم
(۲۹)	(۲۰)	(۱۲)	سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم
۵۲۰	۱۸۵	۳۷۴	سود پایه هر سهم
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
۷۰۲,۸۴۴,۸۴۹,۹۰۱	۲۱۱,۹۳۳,۹۳۶,۲۴۸	۵۶۱,۸۱۹,۵۵۶,۲۵۵	سود (زیان) خالص
۲۷۱,۰۱۹,۲۷۰,۱۰۴	۲۷۱,۰۱۹,۲۷۰,۱۰۴	۶۹۶,۷۴۱,۸۷۷,۵۱۰	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
.	.	.	تعدیلات سنواتی
۲۷۱,۰۱۹,۲۷۰,۱۰۴	۲۷۱,۰۱۹,۲۷۰,۱۰۴	۶۹۶,۷۴۱,۸۷۷,۵۱۰	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال تعدیل شده
۹۷۳,۸۶۴,۱۲۰,۰۰۵	۴۸۲,۹۵۲,۲۰۶,۳۵۲	۱,۲۵۸,۵۶۱,۴۴۳,۷۶۵	سود قابل تخصیص
(۳۵,۱۴۲,۲۴۲,۴۹۵)	.	(۲۸,۰۹۰,۹۷۸,۳۱۳)	تخصیص سود:
(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اندوخته قانونی
(۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام
(۲۷۷,۱۲۲,۲۴۲,۴۹۵)	(۲۴۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱۷,۵۹۰,۹۷۸,۳۱۳)	پاداش هیات مدیره
۶۹۶,۷۴۱,۸۷۷,۵۱۰	۲۴۰,۹۷۳,۲۰۶,۳۵۲	۷۴۰,۹۷۰,۴۶۵,۴۵۲	سود تخصیص داده شده طی سال / دوره مالی
			سود (زیان) انباشته در پایان سال / دوره مالی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

دوره میانی شش ماهه منتهی به

سال مالی منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۱/۰۶/۳۱

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

یادداشت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
(۲۲۵,۰۶۷,۲۳۷,۰۱۸)	(۲۵۰,۵۳۵,۴۸۵,۳۷۲)	(۹۷,۴۹۳,۹۲۷,۸۱۵)	۷۵
(۴۲,۹۹۸,۱۱۲,۲۸۱)	(۲۳,۵۳۹,۶۲۴,۹۸۵)	(۱۵,۶۹۸,۹۲۲,۹۹۳)	
(۴۰,۶۰۵,۲۳۰,۵۵۹)	(۳۸,۶۵۲,۰۳۷,۱۲۰)	(۷۸,۲۸۸,۶۵۱,۶۸۵)	
(۸۳,۶۰۳,۳۴۳,۱۴۰)	(۶۲,۱۹۱,۶۶۲,۱۰۵)	(۹۳,۹۸۷,۵۷۴,۶۷۸)	
۰	۰	(۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰)	
(۲۳۲,۳۳۴,۰۰۰)	(۳۲,۸۴۵,۵۰۰)	(۱,۶۳,۶۸۳,۰۰۰)	
(۲۳۲,۳۳۴,۰۰۰)	(۳۲,۸۴۵,۵۰۰)	(۲۸۱,۲۸۳,۰۰۰)	
(۳۰۸,۹۰۲,۹۲۴,۱۵۸)	(۳۱۲,۷۵۹,۹۹۲,۹۷۷)	(۱۹۱,۸۶۲,۷۸۵,۴۹۳)	
۴۳۲,۶۸۵,۴۷۶,۷۹۰	۴۳۲,۶۸۵,۴۷۶,۷۹۰	--	
--	--	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۸۷,۳۳۸,۳۸۶,۷۶۰)	(۴۱,۹۸۲,۶۴۴,۱۵۵)	(۴۹,۴۵۷,۸۹۱,۲۵۴)	
۳۴۵,۲۴۷,۰۹۰,۰۳۰	۳۹۰,۷۰۲,۸۳۲,۶۳۵	۱۵۰,۵۴۲,۰۱۰,۸۷۶	
۴۳۲,۳۴۴,۱۶۵,۸۷۲	(۲۲,۰۵۷,۱۶۰,۳۳۲)	(۴۱,۲۲۰,۶۷۶,۷۴۷)	
۳۳۱,۰۸۸۸۹,۵۳۱	۳۳۱,۰۸۸۸۹,۵۳۱	۶۹,۴۵۳,۰۵۵,۴۰۳	
۶۹,۴۵۳,۰۵۵,۴۰۳	۱۱,۰۵۱,۷۲۹,۱۸۹	۲۸,۲۳۲,۳۷۸,۶۵۶	
۳۹۱,۶۴۵,۲۱۰,۳۱۰	۳۹۱,۶۴۵,۲۱۰,۳۱۰	--	

فعالتهای عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود برداشتی بابت تامین مالی:

سود برداشتی بابت تسهیلات مالی

سود سهام برداشتی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از سود سهام برداشتی و سود برداشتی بابت تامین مالی

فعالتهای سرمایه گذاری:

وجوه برداشتی بابت خرید داراییهای نامشهود

وجوه برداشتی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری

ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالتهای تامین مالی

فعالتهای تامین مالی:

وجوه حاصل از افزایش سرمایه

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی

خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی همراه جزئیات اینفک صورتهای مالی است