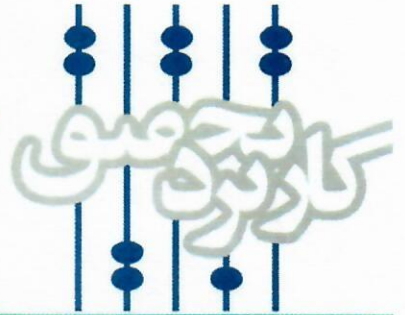


(IACPA)  
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق  
(حسابداران رسمی)



KARBORD-TANGHIGH

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی  
به انضمام صورتهای مالی  
شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری  
(سهامی خاص)

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق  
(حسابداران رسمی)

تهران . میدان آرژانتین . ابتدای خیابان بخارست .  
شماره ۴۹ . ساختمان طلا . طبقه دوم . واحد ۳  
تلفن: ۵ - ۸۸۵۳۸۲۳۴ - ۲۱ . فکس: ۲۱ - ۸۸۵۳۸۲۳۶  
اصفهان . پل وحید . ابتدای بلوار وحید . مجتمع اداری امین .  
طبقه سوم . واحد ۲۰  
تلفن: ۵ - ۳۷۷۵۰۱۴۴ - ۳۱ . فکس: ۳۱ - ۳۷۷۵۰۱۴۶  
URL: www.ktaudit.com, Email: info@ktaudit.com

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورتهای مالی  
شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری  
(سهامی خاص)  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷**

شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

فهرست مندرجات

شماره صفحه

**بخش اول:**

۱ الی ۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

**بخش دوم:**

۱

تاییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان و سود و زیان انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

۲۶-۵

یادداشت‌های توضیحی پیوست صورتهای مالی

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

### شرکت سرمایه گذاری خدمات و مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

### مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری خدمات و مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

#### اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری خدمات و مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### تاکید بر مطلب خاص

۵- بشرح یادداشت توضیحی ۴-۳-۵ صورتهای مالی، طی سال مالی مورد گزارش بخشی از سرمایه گذاریهای شرکت به بهای تمام شده ۲۲۱ میلیارد ریال بابت بدهی مالیاتی شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام) به استناد مفاد ماده ۱۹۸ قانون مالیاتهای مستقیم توسط اداره امور مالیاتی به دلیل وجود عضو هیئت مدیره مشترک با شرکت مزبور، توقیف و به مبلغ ۳۰۹ میلیارد ریال به فروش رسیده است که منجر به شناسایی مبلغ ۸۸ میلیارد ریال سود حاصل از فروش سرمایه گذاری گردیده است. مبلغ حاصل از فروش سرمایه گذاری های مذکور به حساب مطالبات از شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام) در حسابها منظور گردیده است. لکن تا تاریخ تهیه این گزارش طلب یاد شده وصول نگردیده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

##### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۳۴ اساسنامه در خصوص عدم حضور بیش از ۴ جلسه متوالی یکی از اعضای هیئت مدیره در جلسات هیئت مدیره جلب می نماید. ضمناً با توجه به استعفای مدیر عامل شرکت در خصوص رعایت ماده ۴۸ اساسنامه، از تاریخ ۱۳۹۷/۷/۲۹، شرکت توسط سرپرست اداره می گردد. (مراحل انتخاب مدیر عامل طبق دستورالعمل صندوق بازنشستگی در حال انجام می باشد).



۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. همچنین معاملات یاد شده در روال خاص عملیات فی مابین شرکتهای گروه انجام گرفته است.

۸- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولینهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۵ دی ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

منصور اعظم نیا

عضویت (۸۰۰۰۶۱)

منصور یزدانیان

عضویت (۸۴۱۳۱۴)



شرکت سرمایه گذارک و خدمات مدیریت  
صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)

شماره ثبت ۳۲۱۱۶۸

شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت  
صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

تاریخ:  
شماره:  
پیوست:

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف صورتهای مالی اساسی:

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود و زیان انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد

ب یادداشتهای توضیحی:

۵	تاریخچه فعالیت
۵-۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۶	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام و نام خانوادگی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	مهدی عظیمی	طراحی مهندسی بهور
	نایب رئیس هیات مدیره	جواد عشقی نژاد	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
	عضو هیات مدیره	مهناز مرتضی پور	سرمایه گذاری آتیه صبا
	عضو هیات مدیره	دانیال شاه زمانیان سیجانی	نوآوران مدیریت صبا
	عضو هیات مدیره	ابوذر زنگویی نژاد	موسسه حسابرسی صندوق بازنشستگی کشوری

شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت

صندوق بازفستیگی کشوری (سهامی خاص)

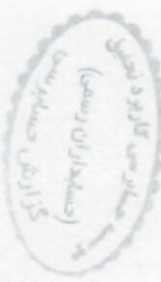
فهرست ازن نامه

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

تاریخ	واحد	تاریخ	واحد	تاریخ	واحد	تاریخ	واحد
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	ریال
<b>بدهیها و حقوق صاحبان سهام</b>							
<b>بدهیها</b>							
<b>بدهی جاری:</b>							
۷۳۰۷۰۵۹۳۲,۳۲۷	۱۰	۷۵,۵۴۵,۷۷۳,۱۵۷	۱۰	۲,۲۱۷,۶۰۵,۱۹۶	۳	۲,۲۷۴,۳۱۹,۴۷۸	۳
۱۷۶,۱۳۲,۷۳۴,۸۲۵	۱۱	۱۹۶,۳۱۰,۷۴۸,۳۶۸	۱۱	۲,۰۸۳,۵۷۳,۷۹۸,۱۰۶	۴	۲,۳۰۳,۲۲۴,۲۸۱,۴۸۷	۴
				۸۹,۳۸۸,۰۲۷,۹۳۳	۵	۴۱۲,۴۶۸,۵۲۹,۴۹۹	۵
				۷۷۴,۹۷۵,۸۵۵	۶	۲۵۵,۵۰۰,۹۲۳	۶
۲۴۹,۸۲۸,۶۷۷,۲۵۲		۲۲۱,۸۵۶,۵۲۱,۴۲۵		۲,۱۷۵,۸۵۴,۴۰۷,۰۸۹		۲,۷۱۸,۲۲۲,۶۳۱,۳۸۷	
<b>بدهیهای غیر جاری:</b>							
۱,۵۱۲,۸۳۷,۰۵۹	۱۲	۱,۴۸۴,۱۶۳,۸۱۰	۱۲	۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۷	۳۰,۳۶۱,۹۰۴,۰۰۰	۷
				۳۷,۲۵۶,۶۷۰	۸	۶۶,۹۲۸,۸۹۲	۸
				۷۷,۵۸۳,۸۹۴,۰۶۹	۹	۷۴,۷۶۸,۱۴۴,۵۸۸	۹
۱,۵۱۲,۸۳۷,۰۵۹		۱,۴۸۴,۱۶۳,۸۱۰		۷۷,۶۳۱,۲۵۰,۷۳۹		۱۰۵,۱۹۶,۹۷۷,۴۸۰	
۲۵۱,۳۴۱,۵۱۴,۳۱۱		۲۲۳,۳۴۰,۶۸۵,۳۳۵					
<b>جمع بدهیها</b>							
<b>جمع بدهیهای جاری:</b>							
<b>بدهیهای جاری:</b>							
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳				
۱۳۷,۴۳۱,۴۸۱,۳۵۳	۱۴	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴				
۳۶۴,۷۱۲,۶۶۲,۱۶۴		۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰					
۲,۰۰۲,۱۴۴,۱۴۳,۵۱۷		۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰					
۲,۲۵۳,۴۸۵,۶۵۷,۸۲۸		۲,۸۲۳,۴۱۹,۶۰۸,۸۶۷					
<b>جمع بدهیهای غیر جاری:</b>							
<b>بدهیهای غیر جاری:</b>							
<b>جمع بدهیهای جاری:</b>							
<b>جمع بدهیهای غیر جاری:</b>							
<b>جمع داراییها</b>							
<b>جمع داراییهای جاری:</b>							
<b>جمع داراییهای غیر جاری:</b>							

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است





شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت  
صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۶/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷

یا دداشت

ریال	ریال	ریال	
۲۳۲,۴۶۴,۰۷۰,۳۲۶		۱۸۹,۲۳۹,۷۷۲,۸۴۱	۱۵ درآمد سود سهام
۸۶,۸۶۸,۵۷۰,۲۸۶		۷۰۰,۳۰۴,۱۶۶,۹۹۰	۱۶ سود فروش سرمایه گذاریها
-		۴,۶۰۳,۳۷۹,۵۶۱	۱۷ درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری در اوراق تامین مالی
۵,۶۵۸,۴۹۳,۸۲۸		-	درآمد صندوقهای سرمایه گذاری
۳۲۴,۹۹۱,۱۳۴,۴۴۰	۸۹۴,۱۴۷,۳۱۹,۳۹۲		جمع درآمدها
(۲۱,۶۷۹,۴۶۲,۳۱۵)		(۲۴,۳۲۴,۳۵۴,۱۶۸)	۱۸ هزینه های اداری و عمومی
۴۹۰,۸۵۳,۳۸۷		۳۵۴,۷۴۶,۹۳۸	۱۹ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۱,۱۸۸,۶۰۸,۹۲۸)	(۲۳,۹۶۹,۶۰۷,۲۳۰)		سود عملیاتی
۳۰۳,۸۰۲,۵۲۵,۵۱۲	۸۷۰,۱۷۷,۷۱۲,۱۶۲		هزینه های مالی
(۲,۰۱۶,۷۶۰,۳۶۲)		(۷۴۲,۹۳۲,۰۴۷)	۲۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۸۷,۱۶۴		-	
(۲,۰۱۵,۷۷۳,۱۹۸)	(۷۴۲,۹۳۲,۰۴۷)		
۳۰۱,۷۸۶,۷۵۲,۳۱۴	۸۶۹,۴۳۴,۷۸۰,۱۱۵		

درآمدهای عملیاتی :

سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۳۰۱,۷۸۶,۷۵۲,۳۱۴	۸۶۹,۴۳۴,۷۸۰,۱۱۵		سود خالص
۳۲۷,۵۳۸,۵۴۸,۲۲۹		۳۶۴,۲۳۵,۹۶۲,۹۲۷	سود انباشته در ابتدای سال
۴۷۶,۶۹۹,۲۳۷		۴۷۶,۶۹۹,۲۳۷	۲۱ تعدیلات سنواتی
۳۲۸,۰۱۵,۲۴۷,۴۶۶	۳۶۴,۷۱۲,۶۶۲,۱۶۴		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۳۷۹,۸۰۱,۹۹۹,۷۸۰	۹۶۲,۶۴۷,۴۴۲,۲۷۹		سود قابل تخصیص
(۱۵,۰۸۹,۳۳۷,۶۱۶)	(۱۲,۵۶۸,۵۱۸,۶۴۷)		۱۴ اندوخته قانونی
۳۶۴,۷۱۲,۶۶۲,۱۶۴	۹۵۰,۰۷۸,۹۲۳,۶۳۲		سود انباشته در پایان سال



از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص و تعدیلات سنواتی می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است  
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

**شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت**  
**صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)**  
 صورت جریان وجوه نقد  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۰,۵۲۳,۵۷۹,۲۲۲	۲۵,۸۷۶,۸۲۲,۶۱۷	۲۲
(۱۸۵,۵۹۸,۱۸۰,۶۸۹)	(۲۴,۲۵۶,۵۷۵,۹۵۰)	
(۲,۰۱۴,۱۹۱,۱۶۲)	(۷۴۲,۹۳۲,۰۴۷)	
(۱۸۷,۶۱۲,۳۷۱,۸۵۱)	(۲۴,۹۹۹,۵۰۷,۹۹۷)	
(۱,۲۰۲,۲۸۸,۴۷۲)	(۷۷۷,۰۰۰,۳۳۸)	
(۴۶,۳۴۰,۰۰۰)	(۴۳,۶۰۰,۰۰۰)	
(۱,۲۴۸,۶۲۸,۴۷۲)	(۸۲۰,۶۰۰,۳۳۸)	
۱,۶۶۲,۵۷۸,۸۹۹	۵۶,۷۱۴,۲۸۲	
۵۵۵,۰۲۶,۲۹۷	۲,۲۱۷,۶۰۵,۱۹۶	
۲,۲۱۷,۶۰۵,۱۹۶	۲,۲۷۴,۳۱۹,۴۷۸	
۷۵,۴۶۹,۳۰۶,۹۸۲	۲۲۷,۹۷۷,۵۳۶,۸۸۵	۲۳

**فعالیت‌های عملیاتی :**

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود سهام پرداختی

هزینه تامین مالی اعتبارات دریافتی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود

پرداختی بابت تامین مالی

**فعالیت‌های سرمایه گذاری :**

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



**شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت**  
**صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)**  
**یا دد اشتهاى توضیحى صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷**

**۱- تاریخچه فعالیت :**

**۱-۱- کلیات :**

شرکت خدمات مدیریت و تحقیقات سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص) با سرمایه اولیه ۱۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۸۷/۰۱/۰۷ تحت شماره ۳۲۱۱۶۸ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۵۸۴۰۰۴ به ثبت رسید و فعالیت اصلی خود را رسماً از تاریخ ۱۳۸۸/۰۲/۱۳ آغاز نمود. سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۸۹/۰۴/۱۶ از مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۵ از ۶۰۰ میلیارد ریال به ۹۹۹ میلیارد ریال و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۱۹ از ۹۹۹ میلیارد ریال به ۱،۵۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت. نام شرکت به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۲ به "سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری" تغییر یافت.

**۱-۲- سال مالی :**

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۱۰، سال مالی شرکت از پایان اسفند ماه به پایان آذر ماه هر سال تغییر یافت. و مراتب امر در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۳ در اداره ثبت شرکتها ثبت و در روزنامه رسمی شماره ۲۰۹۲۹ مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۵ آگهی گردیده است.

**۱-۳- فعالیت اصلی :**

سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار قرار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد. سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

**۱-۴- تعداد کارکنان :**

میانگین تعداد کارکنان شرکت در پایان سال بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
۹	۹	<b>کارکنان قراردادی</b>
۹	۹	
۹	۹	

**۲-۱- هم رویه های حسابداری :**

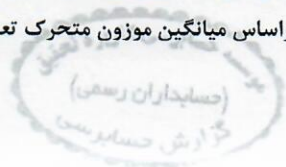
**۲-۱-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی :**

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

**۲-۲- سرمایه گذاری ها :**

۲-۲-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه زیان ناشی از کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

۲-۲-۲- سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها ارزیابی گردیده ضمن اینکه بهای تمام شده سرمایه گذاری ها براساس میانگین موزون متحرک تعیین می شود.



**شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت**  
**صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷**

۲-۲-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ ترازنامه شناسائی می شود.

**۲-۳- دارایی های نامشهود:**

۲-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	مستقیم

**۲-۴- دارایی های ثابت مشهود:**

۲-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود به بهای تمام شده در دفاتر ثبت می شوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارایی های ثابت مشهود می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی و طی عمر مفید دارایی های مربوطه مستهلک می گردد. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و بحساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲-۴-۲- محاسبه استهلاک دارایی های ثابت براساس مبنای مالیاتی مندرج در قانون مالیاتهای مستقیم و نرخهای مربوطه طبق جدول استهلاکات ماده ۱۴۹ می باشد. نرخها و روش استهلاک دارایی های ثابت بشرح زیر است:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۲۵ ساله	مستقیم
اثاثه	۵ و ۶ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم

**۲-۵- مخارج تامین مالی:**

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه سال شناسایی می شود.

**۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر هر یک از کارکنان در آرای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.



**شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت**  
**صندوق بازنشتگی کشوری (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷**

**۳- موجودی نقد**

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴۷,۰۸۰,۱۴۸	۸۸۹,۳۴۸,۷۸۱	بانک پاسارگاد شعبه فاطمی - سپرده ۱-۱۲۸۶۲۴۸-۸۱۰-۲۲۵ (پشتیبان)
۱,۴۴۹,۴۱۳,۰۰۰	۷۳۱,۲۰۲,۰۰۰	بانک ملت شعبه فاطمی - جاری ۵۹۲۴۱۴۸۵/۱۲
۳۱۳,۰۴۰,۶۵۹	۴۷۱,۵۲۷,۵۷۴	بانک ملت شعبه فاطمی - سپرده ۱۷۹۵۶۰۱۴/۷۰ (پشتیبان)
۱۲,۰۱۵,۱۴۱	۹۰,۸۲۲,۸۴۱	بانک ملت شعبه فاطمی - جاری ۱۷۶۳۱۸۵۷/۲۴
۱۸۴,۷۱۱,۶۸۸	۸۶,۳۹۰,۴۸۲	بانک قرض الحسنه رسالت - جاری ۱۰-۵۶۰۶۱۱۲-۱
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد شعبه فاطمی - جاری ۲۲۵-۱۱-۱۲۸۶۲۴۸-۱
۱۰۶,۳۴۴,۵۶۰	۲۷,۸۰۰	موسسه اعتباری کوثر - قرض الحسنه ۱۵۱۱۰۱۴۵۱/۱۱
<b>۲,۲۱۷,۶۰۵,۱۹۶</b>	<b>۲,۲۷۴,۳۱۹,۴۷۸</b>	

۳-۱- در آمد حاصل از سود سپرده های پشتیبان در یادداشت ۱۹ افشاء گردیده است.



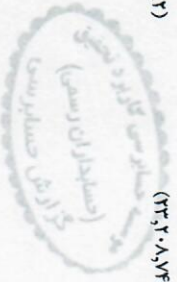
شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت  
صندوق بازنشستگی گشتوری (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت  
سرمایه گذاری های کوتاه مدت در تاریخ ترازنامه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس	۲,۱۷۴,۳۳۶,۴۴۸,۰۹۷	۲,۰۳۳,۴۸۳,۲۹۱,۱۴۸
سرمایه گذاری در سهام شرکت های بازار پایه بورس	۶۶,۹۱۸,۷۵۲,۵۵۴	۴۹,۰۹۰,۵۰۶,۹۵۸
سرمایه گذاری در اوراق تامین مالی	۷۸,۲۶۰,۰۱۰,۲۷۶	-
صندوق های سرمایه گذاری	۲۳,۳۴۹,۰۷۰,۵۶۰	-
	<b>۲,۳۰۳,۲۲۴,۲۸۱,۴۸۷</b>	<b>۲,۰۸۳,۵۷۳,۷۹۸,۱۰۶</b>

۴-۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت مربوط سهام خریداری شده شرکت های بورسی بشرح زیر می باشد:

نام شرکت	تعداد سهام	مالکیت درصد	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	افزایش (کاهش) ارزش ریال	رشد (کاهش) درصد	بهای تمام شده ریال
صندوق س. اعتماد آفرین پارسین	۷,۷۲۱,۰۰۰	-	۱۶۶,۱۳۱,۴۳۱,۵۶۵	۱۷۵,۳۳۰,۴۱۴,۹۹۷	۸,۲۰۷,۰۷۳,۴۳۲	۵.۲	۸۷,۴۳۵,۶۰۳,۵۹۵
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۴,۹۹۸,۶۴۱	۰.۰۴	۱۱۹,۸۷۶,۵۵۵,۶۵۶	۱۶۵,۸۴۴,۴۰۲,۲۴۹	۴۵,۹۶۷,۳۳۷,۰۹۳	۳۸.۳	۱۲۴,۴۴۱,۸۳۲,۸۰۵
تامین مواد اولیه فولاد مبارک	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۱	۱۰۱,۱۱۷,۲۷۷,۰۶۴	۶۱,۴۴۴,۶۵۰,۰۰۰	(۳۹,۶۷۲,۶۲۷,۰۶۴)	(۳۹.۲)	۶۷,۸۹۹,۱۸۷,۵۹۸
ملی صنایع مس ایران	۴۲,۳۱۰,۰۰۱	۰.۰۵	۹۳,۳۸۵,۹۷۴,۶۸۶	۱۲۱,۱۵۲,۱۴۹,۲۶۳	۲۷,۷۶۶,۱۷۴,۵۷۷	۲۹.۷	۹۲,۲۹۹,۹۳۰,۳۷۷
پتروشیمی جم	۱۲,۳۷۸,۷۴۴	۰.۰۹	۹۱,۸۵۵,۲۲۹,۴۱۵	۱۴۴,۴۱۶,۹۵۸,۷۱۶	۵۲,۵۶۱,۷۲۹,۳۰۱	۵۷.۲	۸۸,۷۹۶,۲۰۹,۷۵۸
س. غدیر	۵۴,۹۸۳,۰۰۰	۰.۰۸	۸۹,۲۱۱,۶۶۰,۳۸۴	۸۸,۲۳۲,۲۹۲,۲۶۹	(۹۷۹,۳۶۸,۱۱۶)	(۱.۱)	۴۰,۷۳۸,۷۸۲,۷۳۱
س. توسعه معادن و فلزات	۳۶,۸۱۸,۵۹۸	۰.۱۱	۸۲,۴۹۰,۱۶۶,۷۷۹	۱۶۴,۷۳۱,۰۰۹,۷۷۷	۸۲,۲۴۰,۸۶۴,۹۹۸	۹۹.۷	۱۰,۶۲۱,۰۳۴,۷۹۲
نیروکهر	۲۷,۱۷۱,۶۵۴	۵.۴۳	۸۰,۰۲۶,۹۴۰,۹۳۰	۱۴۱,۲۰۹,۵۸۴,۶۰۴	۶۱,۱۸۲,۶۴۳,۶۷۴	۷۶.۵	۴۲,۰۲۳,۷۶۴,۶۸۹
پتروشیمی پارس	۲,۱۲۰,۰۰۰	۰.۰۴	۷۱,۸۷۱,۹۰۳,۵۶۸	۶۶,۴۸۴,۳۳۱,۳۳۰	(۷,۳۸۷,۶۷۲,۳۳۸)	(۱۰.۳)	.
پالایش نفت لوان	۲,۶۰۰,۰۵۰	۰.۲۳	۶۹,۸۳۷,۲۶۸,۰۵۵	۴۱,۶۹۷,۶۵۸,۳۶۴	(۲۸,۱۳۹,۶۰۹,۶۹۲)	(۴۰.۳)	.
پالایش نفت اصفهان	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۶	۶۷,۴۶۵,۵۱۴,۴۱۱	۸۴,۳۴۹,۶۸۴,۳۷۵	۱۶,۸۸۴,۱۶۹,۹۶۴	۲۵.۰	۸۱,۰۴۵,۷۸۱,۷۳۱
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۳۲,۱۵۰,۰۰۰	۰.۱۶	۶۴,۱۵۶,۸۳,۰۳۱	۴۰,۹۳۷,۳۴۱,۱۷۸	(۲۳,۲۰۸,۷۴۱,۹۹۴)	(۳۶.۲)	۴۳,۶۹۵,۴۴۳,۴۰۵



شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت

صندوق بازتوسعه کشتوری (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۹/۳۰

۱۳۹۷/۰۹/۳۰

بهای تمام شده	رشد (درصد)	افزایش (مبلغی) ریال	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	مالکیت	تعداد سهام	نام شرکت
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
۹۳,۱۵۱,۹۱۶,۷۴۶	(۱۳.۵)	(۸,۰۰۳,۸۹,۷۱۲,۲۰۸)	۵۱,۵۱۵,۰۷۵,۲۵۰	۵۹,۵۵۳,۷۸۷,۴۵۸	۰.۰۲	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
.	(۱۴.۰)	(۷,۹۸۱,۰۲۶,۴۳۸)	۴۸,۹۵۸,۸۵۸,۵۰۰	۵۶,۹۳۹,۸۸۴,۹۳۸	۰.۰۴	۵,۸۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۲۳,۲۷۵,۱۱۲,۹۲۷	(۲.۸)	(۱,۵۲۴,۴۹۶,۸۸۳)	۵۳,۷۴۹,۱۵۵,۰۰۰	۵۵,۲۷۳,۶۵۱,۸۸۳	۰.۳۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سر. دارویی تامین
۵۴,۱۷۹,۵۷۷,۶۸۰	(۱۷.۳)	(۹,۳۵۲,۶۴۰,۶۴۴)	۴۴,۸۳۱,۸۵۶,۸۴۸	۵۴,۱۸۴,۴۹۷,۴۹۲	۱.۶۶	۱۱,۶۵۱,۴۵۵	کوپر تایلر
۱۲,۵۶۷,۴۹۴,۷۸۶	(۱۲.۴)	(۶,۰۰۲,۵۷۱,۷۴۱)	۴۲,۳۵۵,۶۷۲,۹۰۰	۴۸,۲۸۸,۲۴۴,۴۴۱	۰.۰۷	۱۹,۷۰۰,۰۰۰	سر. صندوق بازتوسعه کشتوری
۳۸,۰۰۲,۵۳۵,۳۶۸	(۹.۷)	(۴,۵۹۳,۶۴۰,۸۸۴)	۴۲,۶۵۸,۴۱۴,۲۸۷	۴۷,۲۸۳,۰۵۵,۱۷۰	۱.۸۸	۲,۸۲۵,۵۰۰	کاسپین تامین
۱۸,۶۲۶,۵۷۵,۴۶۹	۱۳.۴	۶,۱۷۴,۹۰۳,۲۸۸	۵۲,۳۱۷,۴۳۵,۰۰۰	۴۶,۱۴۲,۵۳۱,۷۱۲	۰.۱۲	۷,۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فجر
۲۶,۹۰۹,۸۹۱,۹۴۹	۲۷.۳	۱۲,۳۳۱,۹۹۱,۰۱۹	۵۷,۵۵۱,۳۶۵,۸۵۰	۴۵,۲۰۹,۳۷۴,۸۳۱	۰.۴۲	۸,۳۰۰,۰۰۰	نفت ابراول
۸۵,۵۸۹,۱۴۰,۳۱۷	(۹.۱)	(۴,۰۷۵,۷۳۵,۶۶۸)	۴۰,۶۷۶,۷۵۶,۰۰۰	۴۴,۷۵۲,۴۹۱,۶۶۸	۰.۰۳	۴,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
۲۹,۳۹۶,۵۸۰,۴۲۲	۶۴.۴	۲۴,۶۸۹,۸۸۴,۸۸۷	۹۳,۰۴۱,۹۳۲,۵۱۰	۳۸,۳۵۲,۰۴۷,۶۲۳	۰.۰۶	۸,۳۳۲,۰۰۰	پتروشیمی مبین
۲۰,۵۹۶,۵۱۶,۹۵۱	(۲۹.۴)	(۱۰,۹۳۰,۵۳۳,۱۹۸)	۲۶,۲۶۷,۰۹۰,۷۵۰	۳۷,۱۹۷,۶۲۳,۹۴۸	۰.۲۹	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	بانک سینا
.	۶۶.۲	۲۳,۰۲۶,۸۹۴,۱۸۵	۵۷,۷۹۷,۸۵۳,۴۱۶	۲۳,۷۷۰,۹۵۸,۲۳۱	-	۵,۴۱۵,۶۹۹	حق تقدم پتروشیمی جم
۷۳,۱۷۵,۴۹۹,۸۶۵	۶.۷	۲,۲۸۸,۹۱۴,۲۳۴	۲۶,۳۰۵,۶۹۳,۲۹۰	۳۳,۹۱۶,۱۷۹,۰۵۶	۱.۴۴	۱۲,۰۹۰,۰۰۰	مارگلرین
۲۶,۵۸۳,۳۹۶,۶۴۷	۲۶.۳	۸,۸۹۷,۷۲۴,۹۳۴	۴۲,۷۲۱,۳۷۳,۶۲۵	۳۳,۸۳۳,۶۴۸,۶۹۱	۰.۰۳	۲۱,۵۰۰,۰۰۰	سر. نفت و گاز تامین
۲۳,۲۹۵,۴۶۵,۴۰۷	(۱۳.۴)	(۴,۴۲۰,۱۴۰,۶۶۷)	۷۸,۵۹۲,۰۶۵,۷۵۵	۳۳,۰۱۲,۲۰۶,۴۲۲	۰.۱۷	۷,۷۲,۰۱۱۳	صنایع شیمیایی ایران
۱۵,۳۳۵,۴۶۵,۰۸۹	۳.۲	۱,۰۴۶,۷۹۴,۷۷۳	۳۳,۹۷۳,۱۲۴,۸۰۰	۲۲,۹۲۶,۳۳۰,۰۲۷	۰.۰۳	۱۵,۲۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
۱۱,۵۵۴,۶۱۵,۸۶۰	۲۲.۷	۵,۷۵۰,۰۲۵۱,۵۰۲	۳۱,۱۲۴,۰۰۲,۰۰۰	۲۵,۲۳۳,۷۵۰,۴۹۸	۰.۷۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	توکا ریل
۲۵,۲۴۹,۳۵۱,۸۵۳	(۳۷.۷)	(۹,۵۲۹,۶۹۷,۹۶۸)	۱۵,۷۱۹,۶۵۳,۹۰۵	۲۵,۲۴۹,۳۵۱,۸۵۳	۱.۱۳	۱۲,۰۹۶,۸۳۶	سیمان شمال
.	۱۰.۵	۲,۴۱۴,۵۰۳,۵۴۵	۲۵,۳۹۸,۱۱۶,۲۵۰	۲۲,۹۸۳,۶۱۲,۷۰۵	۰.۸۱	۶,۵۰۰,۰۰۰	چدن سازان
۱۶,۳۳۳,۱۹۸,۴۱۵	(۸.۶)	(۱,۸۶۷,۵۰۲,۹۸۲)	۱۹,۸۵۴,۱۷۸,۲۵۰	۲۱,۷۲۱,۶۸۱,۲۳۲	۰.۱۹	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
.	(۶.۲)	(۱,۷۸۰,۰۷۲۳,۰۰۰)	۱۹,۴۱۳,۴۲۷,۲۲۵	۲۰,۶۹۴,۱۵۰,۲۲۵	۰.۹۷	۲,۹۰۰,۰۰۰	زرین معدن آسیا
۶۳,۱۹۸,۵۱۲,۳۶۴	۴۴.۰	۹۰,۶۰۱,۰۷۲۴,۰۴۳	۱۱۱,۱۷۳,۹۰۱,۳۴۶	۲۰,۵۶۳,۱۷۷,۳۰۳	۲.۹۳	۷,۳۴۷,۱۸۷	گروه صنعتی ملی (هلندیکی)
۵۹,۸۱۴,۰۷۰,۳۱۱	۴۰.۰	۸,۱۴۰,۳۱۷,۷۵۱	۷۸,۵۱۶,۵۰۳,۰۶۸	۲۰,۳۷۶,۱۸۵,۳۱۷	۰.۳۶	۱۶,۱۱۳,۱۵۸	سر. توسعه ملی



شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت  
صندوق بازنشتگی کشتورگی (سهامی خاص)  
یا ده ائت های توزیعی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۰ آذر ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		نام شرکت		
بهای تمام شده	زیاده تمام شده	افزایش (کاهش) ارزش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	مالکیت	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	تعداد سهام	
۰	(۱.۹)	(۳۸۸,۸۰۱,۷۷۸)	۱۹,۷۳۴,۴۸۷,۹۰۱	۲۰,۱۳۳,۲۸۹,۷۷۹	۱,۰۴۹,۳۹۱	ارتباطات سیار
۱۹,۹۲۵,۹۱۰,۹۶۲	(۵۹.۱)	(۱۱,۷۶۸,۳۶۰,۲۲۹)	۸,۱۵۷,۵۵۰,۷۲۳	۱۹,۹۲۵,۹۱۰,۹۶۲	۱۰,۸۸۱,۶۰۲	بانک گردشگری
۲۰,۳۳۶,۲۵۲,۵۷۸	۲۱.۷	۴,۰۶۴,۴۱۷,۳۰۳	۲۲,۷۷۸,۴۸۲,۹۵۴	۱۸,۷۲۴,۰۶۵,۵۵۱	۸۹۹,۹۹۹	سیمان بهبهان
۰	۳۸.۲	۷,۰۱۷,۹۲۱,۱۷۸	۲۵,۳۸۳,۲۰۲,۵۰۰	۱۸,۳۶۵,۳۸۱,۳۲۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (گروه مبتلا)
۱۵,۷۱۲,۷۶۳,۴۶۵	(۳۲.۶)	(۵,۱۲۴,۱۷۹,۹۳۰)	۱۰,۵۸۸,۵۸۳,۲۵۵	۱۵,۷۱۲,۷۶۳,۴۶۵	۱۳,۵۱۵,۰۰۰	بانک حکمت ایرانیان
۶۴,۱۴۴,۸۷۰,۵۴۲	۴۷.۷	۶,۹۹۰,۳۳۷,۲۶۵	۲۱,۶۵۱,۷۸۲,۲۵۰	۱۴,۶۶۱,۱۴۴,۹۸۵	۷,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی بهشهر
۸۸۰,۵۸۷۶,۶۷۵	(۳۵.۸)	(۴,۹۲۳,۷۸۷,۹۹۹)	۸,۸۱۳,۷۷۷,۹۷۵	۱۳,۷۳۷,۵۱۵,۹۷۴	۳,۹۰۰,۰۰۰	سخت آژید
۱۵,۰۷۹,۴۰۳,۳۷۰	(۸.۱)	(۱,۱۱۱,۱۴۱,۶۳۱)	۱۲,۶۰۵,۳۶۲,۶۴۳	۱۳,۷۱۶,۵۰۴,۳۷۴	۱,۸۱۹,۲۳۷	کاشی پارس
۱۲,۱۷۸,۸۳۹,۴۴۹	۲۳.۴	۳,۰۰۲,۶۷۲,۴۰۴	۱۵,۸۱۵,۶۵۷,۵۳۴	۱۲,۸۱۲,۹۸۵,۱۳۰	۲,۳۳۷,۲۲۲	دارو ابوریحان
۱۲,۲۹۰,۶۹۵,۵۹۷	(۳۵.۰)	(۴,۳۰۵,۶۲۵,۱۳۵)	۷,۹۸۵,۰۷۰,۴۶۲	۱۲,۲۹۰,۶۹۵,۵۹۷	۲,۵۴۳,۹۵۰	کشتیرانی دریای خزر
۹,۸۲۵,۹۵۶,۵۹۱	(۱۱.۱)	(۱,۲۳۴,۸۶۷,۰۳۰)	۱۰,۰۱۷,۶۱۴,۱۷۵	۱۱,۴۵۰,۹۸۱,۲۰۵	۲,۰۳۶,۸۰۹	صنعتی بهبهان
۰	۰.۲	۲,۴۳۵,۸۵۵	۱۰,۱۸۷,۳۵۳,۷۵۰	۱۰,۱۶۴,۹۱۷,۸۹۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	ص.س. یا درآمد ثابت امین بکم
۲۱,۱۱۴,۹۸۰,۹۵۹	۵۲.۳	۵,۳۰۴,۳۱۲,۹۳۶	۱۵,۴۵۳,۶۱۷,۷۵۰	۱۰,۱۴۹,۰۱۴,۸۱۴	۵,۵۰۰,۰۰۰	شهاب تاب خراسان
۶,۷۶۴,۳۷۰,۳۳۳	۵۶.۳	۳,۵۳۰,۶۰۶,۲۴۴	۹,۸۰۳,۷۰۹,۷۸۷	۶,۲۷۳,۱۰۳,۵۴۳	۳,۸۳۰,۷۷۲	بیمه ملت
۵,۵۵۱,۴۶۶,۹۱۵	(۶۱.۳)	(۳,۵۸۴,۵۷۶,۹۱۵)	۲,۲۶۶,۸۹۰,۰۰۰	۵,۵۵۱,۴۶۶,۹۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	آذربای
۱۲,۷۶۱,۱۹۰,۰۷۹	(۳۲.۳)	(۱,۶۴۶,۳۵۲,۱۶۵)	۲,۴۵۷,۰۰۷,۲۵۰	۵,۱۰۳,۲۵۹,۴۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	قاسم ایران
۳,۹۱۵,۹۰۲,۵۰۷	(۶۰.۳)	(۲,۳۶۱,۶۳۳,۳۲۶)	۱,۵۵۴,۳۷۹,۱۸۱	۳,۹۱۵,۹۰۲,۵۰۷	۲,۶۵۸,۶۱۹	اعتباری کوثر مرکزی
۵,۲۹۳,۳۳۶,۳۳۵	(۴۲.۶)	(۱,۴۸۰,۱۲۱,۳۰۸)	۱,۹۹۶,۴۵۴,۰۰۰	۳,۴۷۶,۵۷۵,۳۰۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	سیمان کردستان
۰	۳۱.۴	۴۸۵,۱۷۹,۵۲۲	۲,۰۳۴,۰۶۸,۴۹۰	۱,۵۴۸,۱۸۸,۹۶۸	۳۳۷,۲۲۲	حق تقدم دارو ابوریحان
۱,۵۳۲,۱۵۵,۱۱۴	۲۴۶.۹	۱۴,۴۳۳,۸۸۴	۲۰,۲۶۴,۸۰۴	۵,۸۴۰,۹۲۰	۱,۰۰۰	پتروشیمی اصفهان
۲۶۳,۱۸۸,۷۴۹,۷۷۰						سایر شرکتها
۲,۰۳۴,۳۸۳,۲۹۱,۱۴۸	۱۴	۳,۴۱۶,۲۱۲,۹۶۹	۲,۴۷۸,۷۹۸,۵۶۱,۰۶۶	۲,۱۷۴,۶۳۶,۴۴۸,۰۹۷		





شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت  
صندوق بازنشتی گسپوری (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بازار پایه فرابورس:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	نام شرکت
ریال	ریال	درصد	نهادهای مالی بورس انرژی
۴۹,۰۹۰,۵۰۶,۹۵۸	(۶,۹۲۱,۳۶۱,۴۸۶)	۱.۴۳	
		۸,۶۰۶,۸۱۰	
		ریال	خالص ارزش فروش
		۲۰,۰۱۲,۴۹۱,۰۶۸	
		ریال	افزایش (کاهش) ارزش
		۱۸۵,۱۳۱,۱۲۷	
		درصد	رشد (کاهش)
		۰.۸	

۳- سرمایه گذاری در اوراق تسهیم مالی:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	نام شرکت
ریال	ریال	درصد <td>اسناد خزانه</td>	اسناد خزانه
-	۲۴,۵۸۹,۵۸۵,۱۳۴	-	اسناد خزانه ۳-ببودجه ۹۶-۹۵
-	۱۰,۴۱۳,۵۴۸,۴۱۷	۱۴,۵۶۹	اسناد خزانه ۹۷-ببودجه ۹۷-۹۶
-	۳۷,۰۴۸,۶۹۹	۲,۴۶۵	اسناد خزانه ۴-ببودجه ۹۶-۹۵
-	۱,۷۳۰,۹۶۶,۸۳۸	-	اسناد خزانه ۷-ببودجه ۹۷-۹۶
-	۱,۲۸۹,۷۷۸,۱۸۲	۱,۴۹۹	اسناد خزانه ۸-ببودجه ۹۷-۹۶
-	۷,۹۴۲,۸۸۸	۵۵۲	اسناد خزانه ۹۷-ببودجه ۹۷-۹۶
-	۴۳۴,۱۳۴	۵۰	اسناد خزانه ۹-ببودجه ۹۶-۹۵
-	۳۸,۶۴۳,۹۸۰,۳۳۲	۳۳,۷۹۹	
-	۲,۵۷۷,۴۵۰,۳۲۱,۶۲۷	۱۴,۵۶۹	
۲,۰۸۳,۵۷۳,۷۹۸,۱۰۶	۲۹۷,۵۷۹,۸۲۱,۱۴۰	۲,۲۷۹,۸۷۵,۳۱۰,۹۳۷	
		۲,۵۷۷,۴۵۰,۳۲۱,۶۲۷	
		ریال	خالص ارزش فروش
		۲۴,۵۸۹,۵۸۵,۱۳۴	
		درصد	رشد (کاهش)
		۰.۸	
		۱,۴	
		۲,۲	
		۱,۱	
		۲,۱	
		۱,۰	
		۸,۵	
		۱۳-۱	

۴- سرمایه گذاری‌های در صندوق‌های سرمایه گذاری در تاریخ ترازنامه از اقدام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۱۳۹,۷۵۸	۲۳,۳۳۹,۰۷۰,۵۶۰	۲۳,۳۳۹,۰۷۰,۵۶۰
-	-	۱,۰۰۹,۹۵۲	۲۳,۳۳۹,۰۷۰,۵۶۰
-	-	۲۳,۳۳۹,۰۷۰,۵۶۰	۲۳,۳۳۹,۰۷۰,۵۶۰
-	-	۲۳,۳۳۹,۰۷۰,۵۶۰	۲۳,۳۳۹,۰۷۰,۵۶۰

صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی گسپوری



شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت  
صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۴-۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت شرکت به تفکیک صنعت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	افزایش (کاهش) ارزش	درصد رشد (کاهش)	درصد نسبت به کل
محصولات شیمیایی	۵۲۹,۴۰۹,۴۶۷,۸۶۴	۶۸۶,۰۴۴,۰۷۶,۱۳۵	۱۵۶,۶۳۴,۶۰۸,۲۷۱	۲۹.۶	۲۳
فرآورده های نفتی	۲۲۷,۲۷۴,۶۴۸,۹۶۵	۲۲۴,۲۷۵,۴۶۴,۵۸۸	(۲,۹۹۹,۱۸۴,۳۷۷)	(۱.۳)	۱۰
چندرشته ای صنعتی	۱۳۷,۵۹۹,۹۰۵,۰۲۵	۱۳۰,۶۱۷,۹۶۵,۱۶۹	(۶,۹۸۱,۹۳۹,۸۵۷)	(۵.۱)	۶
فلزات اساسی	۲۳۰,۵۷۳,۷۹۷,۳۰۷	۲۴۱,۰۳۹,۵۱۰,۲۳۸	۱۰,۴۶۵,۷۱۲,۹۳۱	۴.۵	۱۰
محصولات غذایی بجز قند و شکر	۷۰,۱۷۷,۹۲۰,۰۶۰	۸۳,۴۸۷,۲۱۷,۴۶۵	۱۳,۳۰۹,۲۹۷,۴۰۵	۱۹.۰	۳
استخراج کانه های فلزی	۱۸۳,۶۰۷,۴۴۳,۸۴۳	۲۲۶,۱۷۵,۶۵۹,۷۷۷	۴۲,۵۶۸,۲۱۵,۹۳۴	۲۳.۲	۸
سرمایه گذاریها	۲۰,۳۷۶,۱۸۵,۳۱۷	۲۸,۵۱۶,۵۰۳,۰۶۸	۸,۱۴۰,۳۱۷,۷۵۱	۴۰.۰	۱
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۱۷۶,۷۷۸,۲۵۹,۶۶۰	۱۸۵,۵۰۷,۷۶۸,۷۴۷	۸,۷۲۹,۵۰۹,۲۸۷	۴.۹	۸
بانکها و موسسات اعتباری	۷۲,۳۳۶,۲۹۸,۳۷۵	۴۵,۰۱۳,۲۲۵,۰۰۸	(۲۷,۳۲۳,۰۷۳,۳۶۷)	(۳۸.۲)	۳
مواد و محصولات دارویی	۱۱۶,۹۱۷,۸۱۱,۱۵۱	۱۱۴,۲۸۸,۲۹۵,۳۱۰	(۲,۶۲۹,۵۱۵,۸۴۱)	(۲.۲)	۵
محصولات چرمی	۲۰,۵۶۳,۱۷۷,۳۰۳	۱۱۱,۱۷۳,۹۰۱,۳۴۶	۹۰,۶۱۰,۷۲۴,۰۴۳	۴۴۰.۶	۱
لاستیک و پلاستیک	۵۴,۱۸۴,۴۹۷,۴۹۲	۴۴,۸۳۱,۸۵۶,۸۴۸	(۹,۳۵۲,۶۴۰,۶۴۴)	(۱۷.۳)	۲
مخابرات	۲۰,۱۳۳,۲۸۹,۷۷۹	۱۹,۷۴۴,۴۸۷,۹۰۱	(۳۸۸,۸۰۱,۸۷۸)	(۱.۹)	۱
سیمان آهک گچ	۴۷,۴۴۹,۹۹۲,۸۱۲	۴۰,۵۰۴,۵۹۰,۸۶۰	(۶,۹۴۵,۴۰۱,۹۵۲)	(۱۴.۶)	۲
فعالیت‌های کمکی به نهاد های مالی واسط	۶۶,۹۷۸,۷۵۲,۵۵۴	۶۰,۰۱۲,۴۹۱,۰۶۸	(۶,۹۶۶,۲۶۱,۴۸۶)	(۱۰.۴)	۳
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۸۴,۴۹۴,۵۷۹,۳۳۵	۱۱۵,۳۵۹,۳۶۷,۵۱۰	۳۰,۸۶۴,۷۸۸,۱۷۵	۳۶.۵	۴
خودرو و ساخت قطعات	۲۱,۷۲۱,۶۸۱,۳۳۲	۱۹,۸۵۴,۱۷۸,۲۵۰	(۱,۸۶۷,۵۰۲,۹۸۲)	(۸.۶)	۱
حمل و نقل انبارداری و ارتباطات	۳۷,۶۶۴,۴۴۶,۰۹۵	۳۹,۱۰۹,۰۷۲,۴۶۲	۱,۴۴۴,۶۲۶,۳۶۷	۳.۸	۲
فنی و مهندسی	۱۸,۳۶۵,۲۸۱,۳۲۲	۲۵,۳۸۳,۲۰۲,۵۰۰	۷,۰۱۷,۹۲۱,۱۷۸	۳۸.۲	۱
وسایل ارتباطی	۳۲,۹۲۶,۳۳۰,۰۲۷	۳۳,۹۷۳,۱۲۴,۸۰۰	۱,۰۴۶,۷۹۴,۷۷۳	۳.۲	۱
بیمه و بازنشستگی	۶,۲۷۳,۱۰۳,۵۴۳	۹,۸۰۳,۷۰۹,۷۸۷	۳,۵۳۰,۶۰۶,۲۴۴	۵۶.۳	۰
کاشی و سرامیک	۱۳,۷۱۶,۵۰۴,۲۷۴	۱۲,۶۰۵,۳۶۲,۶۴۳	(۱,۱۱۱,۱۴۱,۶۳۱)	(۸.۱)	۱
خرده فروشی	۵,۱۰۳,۲۵۹,۴۱۵	۳,۴۵۷,۰۰۷,۲۵۰	(۱,۶۴۶,۲۵۲,۱۶۵)	(۳۲.۳)	۰
اوراق تامین مالی	۳۸,۲۶۰,۰۱۰,۲۷۶	۳۸,۶۴۳,۹۸۰,۰۳۲	۳۸۳,۹۶۹,۷۵۶	۱.۰	۲
انبوه سازی املاک و مستغلات	۱۳,۷۳۷,۵۱۵,۹۷۴	۸,۸۱۳,۷۲۷,۹۷۵	(۴,۹۲۳,۷۸۷,۹۹۹)	(۳۵.۸)	۱
ساخت محصولات فلزی	۲۸,۸۳۵,۰۷۹,۶۲۰	۲۷,۶۶۵,۰۰۶,۲۵۰	(۱,۱۷۰,۰۷۳,۳۷۰)	(۴.۱)	۱
واسطه گریهای مالی و پولی	۳,۹۱۵,۹۰۲,۵۰۷	۱,۵۵۴,۲۷۹,۱۸۱	(۲,۳۶۱,۶۲۳,۳۲۶)	(۶۰.۳)	۰
صندوق اختصاصی بازارگردانی	۲۳,۳۴۹,۰۷۰,۵۶۰	۲۶,۵۸۱,۲۵۵,۲۰۲	۳,۲۳۲,۱۸۴,۶۴۲	۱۳.۸	۱
	۲,۳۰۳,۲۲۴,۲۸۱,۴۸۷	۲,۶۰۴,۰۳۶,۲۸۷,۳۶۹	۳۰۰,۸۱۲,۰۰۵,۸۸۲	۱۳.۱	۱۰۰

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
<b>تجاری:</b>		
سود سهام دریافتنی	۸۷,۴۵۱,۴۱۷,۶۰۲	۸۷,۷۶۲,۵۰۸,۰۸۰
حسابهای دریافتنی تجاری	۱۹,۳۰۰	۴۱,۰۱۲,۶۳۶
	<b>۸۷,۴۵۱,۴۳۶,۹۰۲</b>	<b>۸۷,۸۰۳,۵۲۰,۷۱۶</b>
<b>غیر تجاری:</b>		
حسابهای دریافتنی غیر تجاری	۳۲۵,۰۱۷,۰۹۲,۵۹۷	۱,۴۸۴,۵۰۷,۲۱۶
	<b>۴۱۲,۴۶۸,۵۲۹,۴۹۹</b>	<b>۸۹,۲۸۸,۰۲۷,۹۳۲</b>



**شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت**  
**صندوق بازنشتگی کشموری (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷**

۵-۱- سود سهام دریافتی در تاریخ ترازنامه مشتمل بر اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۷,۳۰۱,۸۰۵,۸۸۰	۸۴,۵۷۵,۸۳۱,۳۴۲	۵-۱-۱	سود سهام دریافتی سررسید نشده
۴۶۰,۷۰۲,۲۰۰	۲,۸۷۵,۵۸۶,۲۶۰	۵-۱-۲	سود سهام دریافتی سررسید شده
<b>۸۷,۷۶۲,۵۰۸,۰۸۰</b>	<b>۸۷,۴۵۱,۴۱۷,۶۰۲</b>		

۵-۱-۱- مانده سود سهام دریافتی سررسید نشده در تاریخ ترازنامه شامل شرکتهای بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	تاریخ مجمع	
ریال	ریال		
-	۱۶,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۳	پتروشیمی جم
۴,۶۵۶,۹۱۵,۰۶۰	۱۱,۳۱۶,۱۳۱,۸۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۰۶	نیرو کلر
۷,۸۱۶,۵۶۲,۸۰۰	۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	سرمایه گذاری دارویی تامین
۲۶۶,۴۵۵,۰۰۰	۷,۰۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	معدنی و صنعتی چادرملو
۴,۶۳۴,۸۹۷,۴۰۰	۶,۷۸۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	کاسپین تامین
۴,۹۷۰,۵۱۴,۲۵۰	۴,۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	پالایش نفت بندر عباس
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۲,۳۵۲,۹۷۸,۰۰۰	۳,۷۵۴,۰۹۲,۱۵۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	شهداد ناب خراسان
۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	گروه بهمن
۳,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	پالایش نفت تهران
۱,۰۱۰,۷۰۸,۸۰۰	۱,۸۸۰,۲۷۵,۱۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	داروسازی ابوریحان
۱,۷۵۶,۷۳۰,۴۰۰	۱,۴۸۷,۸۶۶,۵۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۰۱	سیمان بهبهان
۵۵۱,۹۲۹,۳۵۰	۱,۴۱۹,۲۴۶,۹۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۱۲	تامین مواد اولیه فولاد صبانور
-	۱,۰۴۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۲	توکاریل
۹۴۸,۵۷۱,۵۰۰	۸۶۰,۶۸۱,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۲	نهادهای مالی بورس انرژی
۱,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۶,۱۶۹,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۲۸	ایران ترانسفو
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۰	کاشی پارس
-	۶۱۲,۹۲۳,۵۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۶	بیمه ملت
۷,۳۴۵,۵۷۹,۶۰۰	۴۶۱,۱۵۸,۲۵۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
۲۵۴,۳۹۵,۰۰۰	۳۶۶,۳۲۸,۸۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۹	کشیرانی دریای خزر
۱,۰۲۳,۸۶۸,۱۵۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۰۴	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۵۱۴,۹۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۱۲	قاسم ایران
۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	ایران خودرو
۵۲,۹۳۹,۰۵۶	۴۲,۳۴۳,۴۲۲	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	گروه صنعتی ملی
۳۹,۵۲۷,۷۶۱,۵۱۴	-		سایر شرکتهای
<b>۸۷,۳۰۱,۸۰۵,۸۸۰</b>	<b>۸۴,۵۷۵,۸۳۱,۳۴۲</b>		



شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت  
 صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۵-۱-۲- مانده سود سهام دریافتنی سررسید شده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	تاریخ مجمع	یادداشت
ریال	ریال		
۲۵۵,۱۵۹,۶۰۰	۱,۳۳۰,۶۵۱,۹۶۰	۱۳۹۶/۱۲/۱۲	۵-۱-۲-۱- سیمان شمال
۱۵۷,۵۴۲,۲۴۰	۴۵۲,۹۳۳,۹۴۰	۱۳۹۶/۱۲/۱۷	۵-۱-۲-۱- سخت آژند
-	۱,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۹	۵-۱-۲-۱- صنعتی بهپاک
۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۵/۰۴/۳۰	۵-۱-۲-۱- صنایع آذراب
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۳/۰۴/۲۹	۵-۱-۲-۱- چینی ایران
۳۶۰	۳۶۰		سرمایه گذاری رنا
<b>۴۶۰,۷۰۲,۲۰۰</b>	<b>۲,۸۷۵,۵۸۶,۲۶۰</b>		سود سهام دریافتنی سررسید شده تصفیه نشده

۵-۱-۲-۱- مطالبات از این شرکتها عمدتاً بعلت مشکلات ناشی از کمبود نقدینگی تاکنون تصفیه نگردیده است.

۵-۲- حسابهای دریافتنی تجاری در تاریخ ترازنامه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۱۹,۳۰۰
۴۱,۰۱۲,۶۳۶	-
<b>۴۱,۰۱۲,۶۳۶</b>	<b>۱۹,۳۰۰</b>

اشخاص وابسته:

نوآوران مدیریت سبا  
 شرکت کارگزاری صبا جهاد

۵-۳- حسابهای دریافتنی غیر تجاری

حسابهای دریافتنی غیر تجاری در تاریخ ترازنامه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

تجدیدی دارانه شده)	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
-	۱۴,۲۲۲,۵۸۶,۶۱۶	۵-۳-۱	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
۴۵۲,۱۹۳,۷۳۹	۴۵۲,۱۹۳,۷۳۹	۵-۳-۲	شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری
-	۸۱۸,۰۵۱,۶۹۸	۵-۳-۳	صندوق جسورانه فناوری بازنشستگی
۳۰۶,۰۲۹,۴۱۶	-		شرکت واسپاری آتیه صبا
-	۳۰۹,۴۸۳,۵۶۷,۷۲۰	۵-۳-۴	سایر اشخاص:
۴۹,۵۸۴,۸۲۴	۴۰,۶۹۲,۸۲۴		پتروشیمی اصفهان
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		مطالبات از کارکنان
۴۷۶,۶۹۹,۲۳۷	-		افشین بهبودی
<b>۱,۴۸۴,۵۰۷,۲۱۶</b>	<b>۳۲۵,۰۱۷,۰۹۲,۵۹۷</b>		سایر



**شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت**  
**صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)**  
**یا دد اشتها ی توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷**

۱-۳-۵- مانده گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری بابت تها تر مبلغ حاصل از انتقال سهم شرکت گروه صنعتی ملی با حساب سود سهام پرداختی و سایر مطالبات از آن شرکت مطابق صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۷ می باشد .

۲-۳-۵- مانده حساب های فوق بابت هزینه های مشترک شش ماهه شامل حقوق و مزایای نگهبانان ، آب ، برق و گاز مشترک ، سیستمهای حفاظتی ساختمان از ابتدای دی ماه ۱۳۹۵ لغایت پایان آذر ماه ۱۳۹۶ ساختمان میر عماد ( دفتر سابق شرکت و سایر شرکتهای وابسته ) می باشد .

۳-۳-۵- مانده حساب فوق بابت مخارج انجام شده بابت تاسیس و ثبت صندوق جسورانه فناوری بازنشستگی می باشد.

۴-۳-۵- مانده حساب فوق بابت توقیف و فروش سهام چهار شرکت از داراییهای شرکت بشرح ذیل ، توسط سازمان امور مالیاتی استان اصفهان بابت بدهی مالیاتی شرکت پتروشیمی اصفهان به لحاظ عضویت شرکت در هیئت مدیره شرکت پتروشیمی اصفهان در تاریخهای ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ و ۱۳۹۶/۱۲/۲۷ می باشد. از تاریخ مذکور شرکت با بی گیری های مکرر از طریق هلدینگ مالی ، صندوق بازنشستگی کشوری و شرکت پتروشیمی اصفهان و طرح دعوی با سازمان امور مالیاتی اصفهان موفق به توقف روند فروش و در نهایت رفع توقیف از مانده فروش نرفته دارایی های شرکت بشرح ذیل گردیده است .

نام شرکت	تعداد سهم توقیف شده	تعداد سهم فروخته شده	مانده سهم توقیف شده	مبلغ فروش
سر. امید	۱۲,۳۷۵,۵۶۵	۱۲,۳۷۵,۵۶۵	۵۵۱,۶۲۰	۲۷,۷۱۴,۴۹۹,۹۴۹
سر. صندوق بازنشستگی	۸۰,۳۷۶,۶۱۶	۸۰,۳۷۶,۶۱۶	۱,۲۲۳,۷۱۸	۱۲۴,۵۹۴,۳۶۶,۱۲۷
فولاد مبارکه اصفهان	۵۷,۶۵۵,۳۶۷	۵۷,۶۵۵,۳۶۷	۱,۸۴۴,۶۳۳	۱۵۷,۱۷۴,۷۰۱,۶۴۴
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۲۰,۹۳۰,۵۷۲	-	۲۰,۹۳۰,۵۷۲	-
<b>جمع</b>	<b>۱۷۱,۳۳۸,۱۲۰</b>	<b>۱۵۰,۴۰۷,۵۴۸</b>	<b>۲۴,۵۵۰,۵۴۳</b>	<b>۳۰۹,۴۸۳,۵۶۷,۷۲۰</b>

۶- پیش پرداختها در تاریخ تراز نامه از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	عوارض شهرداری
ریال	ریال	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۳۵۴,۹۷۵,۸۵۵	۲۵۵,۵۰۰,۹۲۳	شرکت فرابورس ایران
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
<b>۷۷۴,۹۷۵,۸۵۵</b>	<b>۲۵۵,۵۰۰,۹۲۳</b>	

**۷- سرمایه گذاری های بلند مدت**

سرمایه گذاری های بلند مدت شامل سرمایه گذاری در شرکتهای زیر مجموعه گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی ( هلدینگ مالی صندوق ) به ترتیب در موسسه پایش بازنشستگی صبا و نوآوران مدیریت صبا به میزان یک درصد سرمایه آن شرکتهای و تعداد ۳۰,۳۴۰ واحد صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی می باشد .

بهای تمام شده		تعداد سهام / واحد سرمایه گذاری		
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	تعهد پرداخت	۷۰ درصد تادیه شده	
-	۳۰,۳۵۱,۸۰۴,۰۰۰	۲۴,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۷۹,۸۰۴,۰۰۰	صندوق جسورانه فناوری بازنشستگی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	موسسه پایش بازنشستگی صبا
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	-	نوآوران مدیریت صبا
<b>۱۰,۱۰۰,۰۰۰</b>	<b>۳۰,۳۶۱,۹۰۴,۰۰۰</b>	<b>۲۴,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۶,۰۷۹,۸۰۴,۰۰۰</b>	



**شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت  
صندوق باز نشتی گشودنی (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷**

**۸- داریهای نامشهود**

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		بهای تمام شده - ریال	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	ماهه در پایان سال	استهلاک	ماهه در ابتدای سال	افزایش	ماهه در ابتدای سال	ماهه در ابتدای سال
۱۸,۱۶۶,۶۷۰	۴۷,۸۳۸,۹۲۲	(۷۵,۲۱۷,۷۰۸)	(۱۳,۹۲۷,۷۷۸)	(۶۱,۲۸۹,۹۳۰)	۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۷۹,۴۵۶,۶۰۰	نرم افزارهای کامپیوتری
۱۹,۰۹۰,۰۰۰	۱۹,۰۹۰,۰۰۰	-	-	-	۱۹,۰۹۰,۰۰۰	۱۹,۰۹۰,۰۰۰	حق امتیاز تلفن
<b>۳۷,۲۵۶,۶۷۰</b>	<b>۶۶,۹۲۸,۹۲۲</b>	<b>(۷۵,۲۱۷,۷۰۸)</b>	<b>(۱۳,۹۲۷,۷۷۸)</b>	<b>(۶۱,۲۸۹,۹۳۰)</b>	<b>۴۲,۶۰۰,۰۰۰</b>	<b>۹۸,۵۴۶,۶۰۰</b>	

**۹- داریهای ثابت مشهود**

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		بهای تمام شده - ریال	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	ماهه در پایان سال	استهلاک	ماهه در ابتدای سال	افزایش	ماهه در ابتدای سال	ماهه در ابتدای سال
۷۴,۹۶۶,۷۹۳,۶۱۷	۷۲,۶۱۷,۳۱۰,۱۹۶	(۳,۵۲۲,۸۹۲,۰۲۴)	(۳,۰۲۰,۳۷۸,۶۵۹)	(۵,۰۲۰,۳۳۶,۳۶۵)	۶۷۰,۸۹۵,۲۳۸	۷۵,۴۶۹,۳۰۶,۹۸۲	ساختن
۱,۹۳۳,۸۵۶,۸۸۴	۱,۶۱۵,۷۰۵,۵۹۰	(۹۱۲,۹۱۲,۲۵۲)	(۴۳۳,۲۵۶,۳۹۴)	(۴۹۰,۶۵۵,۸۵۹)	۱۰۶,۱۰۵,۱۰۰	۲,۴۳۳,۵۱۲,۷۳۳	اثاثه و منسوبات اداری
۶۸۴,۲۴۳,۵۶۸	۵۳۵,۱۲۸,۸۰۲	(۳۹۲,۳۷۱,۱۹۸)	(۱۴۹,۱۱۴,۷۶۶)	(۲۴۴,۶۵۶,۳۳۳)	-	۹۱۸,۹۰۰,۰۰۰	وسائط نقلیه
<b>۷۷,۵۸۳,۸۹۴,۰۱۹</b>	<b>۷۴,۷۶۸,۱۴۴,۵۸۸</b>	<b>(۴,۸۳۰,۵۷۵,۴۷۵)</b>	<b>(۳,۵۹۲,۷۴۹,۸۱۹)</b>	<b>(۳,۵۹۲,۷۴۹,۸۱۹)</b>	<b>۷۷۷,۰۰۰,۳۳۸</b>	<b>۷۸,۸۲۱,۷۱۹,۷۲۵</b>	

۹-۱- روش ثبت داریهای ثابت و محاسبه استهلاک آنها در یادداشت ۴-۲ توضیح داده شده است.

۹-۲- داریهای ثابت مشهود تا سقف ۸۲,۱۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات آتش سوزی و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردارند.

۹-۳- افزایش مبلغ ساختمان به مبلغ ۶۷۰,۸ میلیون ریال عمدتاً بابت بهسازی واحدهای شرکت بوده است.

۹-۴- افزایش اثاثه و منسوبات عمدتاً بابت خرید تجهیزات اداری به مبلغ ۱۰۶ میلیون ریال بوده است.



**شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت**  
**صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷**

**۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری**

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۲۴,۴۰۴,۱۸۲,۴۳۰	۱۰-۱
۷۳,۷۰۵,۹۴۲,۴۲۷	۱,۱۴۱,۵۹۰,۷۲۷	۱۰-۲
<u>۷۳,۷۰۵,۹۴۲,۴۲۷</u>	<u>۲۵,۵۴۵,۷۷۳,۱۵۷</u>	

حسابهای پرداختنی تجاری  
حسابهای پرداختنی غیر تجاری

**۱۰-۱- حسابهای پرداختنی تجاری در تاریخ ترازنامه مشتمل بر اقلام ذیل می باشد:**

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	
۲۴,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱-۱
۱۳۲,۱۸۲,۴۳۰	
<u>۲۴,۴۰۴,۱۸۲,۴۳۰</u>	

اشخاص وابسته:  
صندوق جسورانه فناوری بازنشستگی  
کارگزاری صبا جهاد

۱۰-۱-۱- مانده حساب های فوق بابت تعهد پرداخت مبلغ اسمی تعداد ۲۴,۲۷۲ واحد سرمایه گذاری می باشد که مطابق امید نامه صندوق جسورانه فناوری بازنشستگی در زمان درخواست مدیریت صندوق مذکور، می بایست پرداخت گردد.

**۱۰-۲- حسابهای پرداختنی غیر تجاری در تاریخ ترازنامه مشتمل بر اقلام ذیل می باشد:**

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۹۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی عملکرد
۸۶,۸۵۵,۸۰۱	۲۱۷,۲۴۳,۳۰۱	ذخیره بازخرید مرخصی
۲۱۸,۳۵۸,۷۸۹	۳۴۳,۵۱۷,۳۸۵	حقوق و مزایای پرسنلی
۱۳۴,۸۹۹,۹۲۶	۱۳۵,۵۰۰,۳۲۳	سازمان تامین اجتماعی - بیمه حقوق
۷۸,۹۰۳,۴۰۱	۷۳,۳۰۸,۳۵۱	اداره کل امور مالیاتی - مالیات حقوق
-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۲۹,۵۲۱,۳۶۷	۲۹,۵۲۱,۳۶۷	سپرده قراردادهای
۸۵,۵۰۰,۰۰۰	-	صندوق بازنشستگی کشوری
۷۲,۸۷۵,۷۰۳,۱۴۳	-	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
<u>۷۳,۷۰۵,۹۴۲,۴۲۷</u>	<u>۱,۱۴۱,۵۹۰,۷۲۷</u>	



**شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت**  
**صندوق بازنشتگی کشوری (سهامی خاص)**  
**یا ده اشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷**

**۱۱- سود سهام پرداختنی**

سود سهام پرداختنی در	سود سهام مصوب	نقد	مبلغ تهاجر شده یا سود سهام دریافتنی	سود سهام پرداختنی در
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	پرداختی	و سهام منتقل شده	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۳,۹۹۹,۲۶۵,۵۶۷	۹۲,۳۰۹,۶۳۷,۴۵۷	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱۹۶,۳۰۸,۹۰۳,۰۲۴
۲۳,۹۶۵,۴۰۴,۶۰۷	۱۷۹,۱۸۹,۸۱۹,۰۰۰	(۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۹,۸۵۵,۲۲۳,۶۰۷)	-
-	-	-	-	-
۲۸,۱۵۶,۷۶۲,۹۵۰	-	(۹۵۶,۵۷۵,۹۵۰)	(۲۷,۲۰۰,۱۸۷,۰۰۰)	-
۱,۷۰۰	۵۴۳	-	-	۲,۲۴۳
۵۶۶,۶۶۷	۱۸۱,۰۰۰	-	-	۷۴۷,۶۶۷
۱۶۶,۶۶۷	۱۸۱,۰۰۰	-	-	۳۴۷,۶۶۷
۵۶۶,۶۶۷	۱۸۱,۰۰۰	-	-	۷۴۷,۶۶۷
<b>۱۷۶,۱۲۲,۷۳۴,۸۲۵</b>	<b>۲۷۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>(۲۴,۲۵۶,۵۷۵,۹۵۰)</b>	<b>(۲۲۷,۰۵۵,۴۱۰,۶۰۷)</b>	<b>۱۹۶,۳۱۰,۷۴۸,۲۶۸</b>

سرمایه گذاری آتیه صبا  
 گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتگی کشوری  
 سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری  
 صندوق بازنشتگی کشوری  
 عمران و ساختمان تراز بی ریز  
 طراحی مهندسی بهور  
 نوآوران مدیریت سبا  
 موسسه حسابرسی صندوق بازنشتگی کشوری

مانده سود سهام پرداختنی به شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا تا تاریخ تهیه این یادداشت با انتقال سهام های به شرح زیر تسویه گردیده است.

تعداد	بهای تمام شده	مبلغ انتقال (ارزش فروش)
ریال	ریال	ریال
۷,۲۴۷,۱۸۷	۲۱,۱۱۳,۰۵۵,۷۲۷	۱۱۱,۲۹۸,۸۰۵,۳۷۱
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۷۵۲,۴۹۱,۶۶۹	۳۸,۶۸۰,۳۰۲,۰۰۰
۸,۸۱۰,۰۰۰	۴۸,۶۹۶,۰۸۷,۳۰۹	۴۷,۳۶۲,۳۱۱,۷۳۶
	۱۱۴,۵۶۱,۶۳۴,۷۰۵	۱۹۷,۳۴۱,۴۱۹,۱۰۷

سهام گروه صنعتی ملی  
 سهام پالایش نفت بندرعباس  
 سرمایه گذاری دارویی تامین

لازم به ذکر است مبلغ ۱۰,۰۲۲,۵۱۶,۰۸۳ ریال مازاد بر مبلغ انتقال داده شده نسبت به سود سهام پرداختنی به حساب بدهکاری شرکت آتیه صبا منظور گردیده است.

**۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طبق روش مندرج در خلاصه اهم رویه های حسابداری (یادداشت ۶-۲) محاسبه و در حسابها منظور می شود. خلاصه وضعیت گردش حساب مزبور در طی سال مالی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۷۸۷,۷۱۳,۵۴۸	۱,۵۱۲,۸۳۷,۰۵۹
(۲۹۴,۸۲۴,۰۱۸)	(۸۱۸,۶۰۸,۷۷۵)
۱,۰۱۹,۹۴۷,۵۲۹	۷۸۹,۹۳۵,۵۲۶
۱,۵۱۲,۸۳۷,۰۵۹	۱,۴۸۴,۱۶۳,۸۱۰

**۱۳- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه تعداد ۱,۵۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده بوده و تفکیک سهامداران و تعداد سهام شرکت بشرح زیر می باشد:

سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	ریال
گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتگی کشوری	۹۸۹,۹۹۹,۰۰۰	۶۶
سرمایه گذاری آتیه صبا	۵۰۹,۹۹۷,۹۹۷,۰۰۰	۳۴
نوآوران مدیریت سبا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
طراحی مهندسی بهور	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
موسسه حسابرسی صندوق بازنشتگی کشوری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
عمران و ساختمان تراز بی ریز	۳,۰۰۰	۰
	<b>۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>





**شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت**  
**صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷**

**۱۴- اندوخته قانونی**

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ و ماده ۵۷ اساسنامه مبلغ ۱۲,۵۶۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

**۱۵- درآمد سود سهام:**

درآمد سود سهام بر اساس مفاد بند ۲-۲ از خلاصه اهم رویه های حسابداری موردشناسایی و ارزیابی قرار گرفته و طی سال منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ مشتمل بر موارد زیر بوده است.

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ مجمع	سال مالی	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
ریال	ریال				
۵۰,۱۸۱,۳۲۹,۷۰۰	۲۹,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۱/۲۴	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
۱۲,۸۴۱,۷۳۸,۰۷۰	۱۶,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پتروشیمی جم
۴,۶۵۶,۹۱۵,۰۶۰	۱۱,۳۱۶,۱۳۱,۸۰۰	۳۰,۵۸۴,۱۴۰	۱۳۹۷/۰۸/۰۶	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	نیرو کلر
۱۰,۳۷۲,۸۵۹,۴۰۰	۹,۸۵۲,۵۳۲,۲۰۰	۹,۳۸۳,۳۶۴	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پتروشیمی مبین
۷,۸۱۶,۵۶۲,۸۰۰	۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۲	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	صنعتی بهشهر
۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سردارویی تامین
۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	صنعتی معدنی چادر ملو
۴,۶۳۴,۸۹۷,۴۰۰	۶,۷۸۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۵,۵۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	کاسپین تامین
۵,۶۸۸,۱۸۹,۰۰۰	۶,۳۲۰,۲۱۰,۰۰۰	۶,۳۲۰,۲۱۰	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	نفت ایرانول
۴,۳۷۶,۶۷۵,۰۵۰	۵,۳۲۴,۷۰۱,۲۲۵	۱۱,۶۵۱,۴۲۵	۱۳۹۶/۱۲/۱۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	کویر تاپر ایران
۱۰,۱۷۱,۱۲۶,۳۵۰	۵,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ملی صنایع مس ایران
-	۴,۷۵۹,۰۱۰,۷۵۰	۱,۰۰۱,۸۹۷	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پتروشیمی پارس
۳,۹۳۰,۷۹۲,۸۴۰	۴,۴۷۵,۲۲۳,۰۵۴	۸,۰۲۰,۱۱۳	۱۳۹۶/۱۱/۲۴	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	صنایع شیمیایی ایران
۴,۹۷۰,۵۱۴,۲۵۰	۴,۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پالایش نفت بندرعباس
۴,۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۳,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پالایش نفت تهران
۷,۳۴۵,۵۷۹,۶۰۰	۴۶۱,۱۵۸,۲۵۰	۱,۸۴۴,۶۳۳	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
۷۸,۸۷۶,۳۹۰,۸۰۶	۴۸,۸۷۶,۶۰۵,۵۶۲	-	-	-	سایر
<b>۲۳۲,۶۶۴,۰۷۰,۳۲۶</b>	<b>۱۸۹,۲۳۹,۷۷۲,۸۴۱</b>				



**شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت**  
**صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰**

**۱۶ - خالص سود و زیان فروش سرمایه گذاری ها**

خالص سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	تعداد سهام فروش رفته	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۲,۶۷۰,۵۸۴,۱۶۸	۲۲۰,۸۰۵,۹۳۳,۲۰۰	(۴۹,۷۸۶,۸۳۴,۸۸۸)	۲۷۰,۵۹۲,۷۶۸,۰۸۸	۱۷,۸۹۵,۱۷۷	گروه صنعتی ملی (هلدینگ)
۱۳,۷۳۶,۲۵۴,۷۸۵	۱۸,۶۹۶,۴۴۱,۸۷۳	(۲۰,۶۶۶,۲۹۶,۳۰۳)	۳۹,۳۲۲,۷۳۸,۱۷۶	۷,۵۹۰,۵۶۰	نیروکلر
۸,۶۷۰,۸۳۹,۱۴۹	۱۱,۹۰۹,۰۶۸,۳۶۹	(۳۹,۴۳۷,۸۸۴,۹۹۴)	۵۱,۳۴۶,۹۵۳,۳۶۳	۳۱,۱۸۶,۸۴۲	سر. توسعه ملی
۶,۸۴۵,۶۳۰,۲۰۸	۲,۷۳۷,۴۱۳,۵۷۱	(۳۹,۹۵۸,۷۲۰,۸۰۹)	۴۲,۶۹۶,۱۳۴,۳۸۰	۱۴,۲۴۳,۷۱۵	مارگارین
۶,۶۴۴,۴۲۰,۱۸۸	۱۲۴,۶۱۴,۹۹۴,۹۱۱	(۶۵,۱۰۹,۸۷۲,۲۶۲)	۱۸۹,۷۲۴,۸۶۷,۱۷۳	۳۳,۸۵۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
۵,۵۸۰,۲۵۰,۱۷۵	۵,۸۳۴,۹۵۹,۶۹۳	(۱۱۸,۷۵۹,۴۰۶,۴۳۴)	۱۲۴,۵۹۴,۳۶۶,۱۲۷	۸۰,۳۷۶,۶۱۶	سر. صندوق بازنشستگی
۵,۰۸۱,۴۶۱,۰۴۰	۱۲,۵۴۵,۵۵۶,۴۰۳	(۴۹,۵۳۳,۷۲۵,۵۵۷)	۶۲,۰۷۹,۲۸۱,۹۶۰	۲۳,۶۵۰,۰۰۰	صنعتی بهشهر
۳,۸۲۹,۶۴۹,۶۸۳	۱۰,۱۳۲,۴۶۰,۵۴۵	(۱۰۶,۲۳۴,۹۳۲,۳۵۵)	۱۱۶,۳۶۷,۳۹۲,۹۰۰	۵,۸۴۰,۱۵۰	صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان
۳,۷۳۰,۲۳۵,۸۱۲	۲۲۶,۰۳۷,۴۳۰	(۱,۳۶۲,۸۹۹,۰۹۶)	۱,۵۸۸,۹۳۶,۵۲۶	۱۸۰,۷۶۳	کاشی پارس
۳,۶۰۸,۵۷۹,۷۲۸	۹۱,۴۵۷,۰۳۶,۷۳۰	(۹۴,۰۷۸,۹۹۸,۵۲۶)	۱۸۵,۵۳۶,۰۳۵,۲۵۶	۶۶,۲۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۲۸۲,۹۵۴,۱۲۹	۱۳,۵۶۲,۲۰۵,۲۸۸	(۱۱,۱۵۷,۱۸۴,۴۸۵)	۲۴,۷۱۹,۳۸۹,۷۷۳	۳,۵۶۱,۳۶۴	پتروشیمی مبین
۱,۳۹۱,۹۴۵,۸۸۸	۷۷,۴۹۳,۲۰۶	(۴۹۱,۲۶۶,۷۹۰)	۵۶۸,۷۵۹,۹۹۶	۳۰۰,۰۰۰	بیمه ملت
۴۹۳,۵۸۹,۷۶۷	۹,۷۰۸,۹۰۴,۹۷۶	(۲۴,۷۵۵,۷۳۶,۳۳۳)	۳۴,۶۶۴,۶۶۱,۳۰۹	۱۴,۶۰۰,۰۰۰	سر. امید
۵۷۴,۷۴۵,۷۵۲	۲۴۱,۲۶۸,۰۷۶	(۱۶,۵۷۲,۵۷۲,۱۴۱)	۱۶,۸۱۳,۸۴۰,۲۱۷	۳,۲۲۴,۶۷۶	ایران ترانسفو
-	۵۷,۶۵۵,۳۰۲,۷۷۹	(۶۶,۱۳۴,۹۸۹,۶۱۱)	۱۲۳,۷۹۰,۲۹۲,۳۹۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	۴۹,۹۹۵,۳۸۴,۲۲۹	(۴۰,۸۰۲,۴۹۳,۸۶۲)	۹۰,۷۹۷,۸۷۸,۰۹۱	۲۵,۳۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرمو
-	۱۳,۶۶۴,۸۲۰,۰۲۴	(۳۰,۴۱۸,۶۱۳,۷۵۴)	۴۴,۰۸۳,۴۳۳,۷۷۸	۶,۹۱۱,۱۰۵	مس باهنر
-	۱۲,۹۶۸,۱۶۵,۰۳۴	(۱۶,۳۰۷,۴۳۵,۱۵۹)	۲۹,۲۷۵,۶۰۰,۱۹۳	۸,۸۳۷,۳۹۹	شهداد ناب خراسان
-	۱۱,۱۴۹,۷۷۶,۹۶۳	(۲۶,۴۴۶,۰۰۵,۱۰۴)	۳۷,۵۹۵,۷۸۲,۰۶۷	۷,۲۰۰,۰۰۰	گروه مینا
-	۷,۳۷۹,۲۵۷,۰۷۵	(۲۳,۹۷۰,۵۵۲,۷۰۳)	۳۱,۳۴۹,۸۰۹,۷۷۸	۴,۵۵۱,۳۵۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	(۱,۲۵۱,۶۴۶,۹۲۷)	(۱,۳۸۵,۱۰۰,۰۱۸)	۱۳۳,۴۵۳,۰۹۱	۱,۸۷۱,۷۶۳	حق تقدم سیمان کردستان
-	(۶,۲۹۶,۵۴۸,۲۷۸)	(۱۹,۰۲۰,۳۳۰,۶۸۴)	۱۲,۷۲۳,۷۸۲,۴۰۶	۱۳,۰۵۹,۸۶۹	بانک پارسیان
(۴,۸۷۵,۳۶۹,۷۷۳)	۱,۳۷۷,۶۵۷,۸۹۸	(۹,۰۶۸,۲۰۰,۶۶۸)	۱۰,۴۴۵,۸۵۸,۵۶۶	۶,۲۶۰,۵۲۳	سر. نفت و گاز تامین
(۶,۱۶۶,۲۱۱,۵۰۸)	۱۳,۶۶۹,۴۵۰,۸۱۴	(۳۰,۳۴۰,۱۲۶,۴۲۰)	۴۴,۰۰۹,۵۷۷,۲۳۴	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۱,۷۶۸,۶۱۱,۱۱۵	۱۷,۴۴۲,۷۷۳,۱۰۸	(۲۰,۲۶۳,۵۱۸,۱۹۱)	۲۳۷,۷۰۶,۲۹۱,۲۹۹	۹۷,۱۹۲,۴۱۰	سایر
<b>۸۶,۸۶۸,۵۷۰,۲۸۶</b>	<b>۷۰۰,۳۰۴,۱۶۶,۹۹۰</b>	<b>(۱,۱۲۲,۰۶۳,۶۹۷,۱۴۷)</b>	<b>۱,۸۲۲,۳۶۷,۸۶۴,۱۳۷</b>	<b>۴۹۷,۳۸۴,۲۹۱</b>	



شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت  
صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)  
یا دداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۷ - درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری در اوراق تامین مالی :

خالص سودوزیان حاصل از فروش سرمایه گذاری در اوراق تامین مالی طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	تعداد اوراق فروش رفته	
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱,۲۵۱,۱۳۲,۵۵۱	(۱۱,۳۲۵,۵۴۴,۶۰۴)	۱۲,۵۷۶,۶۷۷,۱۵۵	۱۳,۸۶۱	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
-	۱,۱۱۶,۵۹۵,۸۲۷	(۲۶,۸۶۸,۱۵۳,۱۹۰)	۲۷,۹۸۴,۷۴۹,۰۱۷	۳۲,۹۲۶	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
-	۵۸۵,۷۷۳,۲۳۳	(۵,۶۵۰,۵۲۷,۱۷۳)	۶,۲۳۶,۳۰۰,۴۰۶	۶,۶۹۳	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰
-	۳۰۳,۹۸۵,۰۹۸	(۴,۲۸۹,۰۵۱,۱۵۱)	۴,۵۹۳,۰۳۶,۲۴۹	۵,۰۲۱	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
-	۲۷۳,۳۱۱,۷۰۲	(۳,۲۱۶,۱۵۳,۰۰۶)	۳,۴۸۹,۴۶۴,۷۰۸	۳,۶۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
-	۲۱۵,۴۹۶,۱۳۰	(۲,۷۷۸,۰۴۰,۳۲۱)	۲,۹۹۳,۵۳۶,۴۵۱	۳,۰۶۲	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
-	۱۷۹,۳۸۸,۰۴۳	(۲,۳۰۳,۳۱۶,۶۹۲)	۲,۴۸۲,۷۰۴,۷۳۵	۳,۰۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳
-	۱۷۶,۶۷۴,۲۹۱	(۲,۲۱۵,۴۱۰,۸۶۰)	۲,۳۹۲,۰۸۵,۱۵۱	۲,۴۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸
-	۱۷۰,۳۸۲,۶۸۰	(۶,۱۳۸,۰۳۱,۸۰۶)	۶,۳۰۸,۴۱۴,۴۸۶	۷,۹۱۳	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
-	۱۰۴,۸۸۱,۸۵۰	(۲,۶۶۴,۹۱۱,۶۱۷)	۲,۷۶۹,۷۹۳,۴۶۷	۳,۸۲۵	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
-	۸۴,۹۱۱,۸۵۵	(۳,۸۳۳,۲۶۵,۶۷۱)	۳,۹۱۸,۱۷۷,۵۲۶	۵,۲۳۴	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
-	۴۵,۲۹۵,۲۲۹	(۱,۹۹۸,۵۲۷,۷۲۷)	۲,۰۴۳,۸۲۲,۹۵۶	۲,۷۶۴	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
-	۲۷,۹۰۱,۸۲۷	(۳,۱۶۸,۳۲۰,۵۲۵)	۳,۱۹۶,۲۲۲,۳۵۲	۴,۴۰۸	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
-	۲۶,۷۱۸,۰۱۸	(۴۳۱,۵۳۰,۵۱۳)	۴۵۸,۲۴۸,۵۳۱	۴۹۹	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷۰۹۱۳
-	۸,۱۳۴,۵۰۵	(۲,۸۰۰,۹۰۸,۵۶۳)	۲,۸۰۹,۰۴۳,۰۶۸	۴,۰۲۱	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
-	۶,۱۲۵,۱۱۹	(۸۴۸,۴۳۰,۸۸۴)	۸۵۴,۵۵۶,۰۰۳	۱,۲۲۲	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
-	۲۶,۶۷۱,۶۰۳	(۱,۳۸۲,۰۸۸,۹۶۰)	۱,۴۰۸,۷۶۰,۵۶۳	۱,۹۲۵	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱
-	<b>۴,۶۰۳,۳۷۹,۵۶۱</b>	<b>(۸۱,۹۱۲,۲۱۳,۲۶۳)</b>	<b>۸۶,۵۱۵,۵۹۲,۸۲۴</b>	<b>۱۰۲,۳۸۴</b>	



شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت  
صندوق بازنشتگی کشوری (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۸- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۰۲۹,۸۸۶,۵۹۵	۷,۶۸۸,۵۶۷,۶۶۹	حقوق و مزایا
۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۲,۲۲۲,۲۲۱	پاداش هیئت مدیره
۱,۱۵۵,۷۲۱,۱۰۵	۱,۰۳۷,۰۴۱,۸۷۶	اضافه کاری
۶۵۸,۶۸۴,۰۶۶	-	کارانه
۱,۳۴۱,۵۰۹,۱۹۵	۱,۴۷۱,۹۴۹,۵۰۶	بیمه سهم کارفرما
۱,۱۵۵,۷۵۱,۷۰۸	۱,۸۵۶,۸۴۶,۷۷۳	بازخرید سنوات خدمت
۶۸۴,۴۳۸,۴۲۶	۱,۰۲۴,۶۸۰,۸۹۵	عیدی و پاداش
۱,۱۱۸,۴۳۱,۸۱۱	۱,۵۵۱,۷۸۹,۲۱۷	سایر هزینه های پرسنلی
۸۹۴,۹۲۸,۵۸۹	۳۶۰,۶۶۷,۵۹۷	استهلاک داراییها
۲۶۷,۱۴۰,۰۰۵	۱,۱۷۹,۵۰۷,۱۹۵	هزینه بیمه و عوارض ساختمان
۵۸۴,۴۲۵,۱۰۸	۷۱۲,۰۹۷,۱۹۵	هزینه های نرم افزاری و پشتیبانی
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۶,۶۶۶,۶۶۴	حق المشاوره
۶۰۸,۷۷۷,۷۷۸	۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضای هیات مدیره
۳۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۳۲۵,۱۲۵,۳۱۵	۱۴۹,۸۱۱,۰۳۸	حق الزحمه خرید خدمات
۷۶۰,۶۰۷,۰۰۰	۱۱۶,۴۸۰,۰۰۰	کارگاه ها، نمایشگاه ها و دوره های آموزشی
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	هزینه ها و حق عضویت در نهادها و سازمانها
۲,۲۴۷,۹۳۵,۶۱۴	۲,۰۷۳,۵۱۶,۳۲۲	سایر هزینه ها
<b>۲۱,۶۷۹,۴۶۲,۳۱۵</b>	<b>۲۴,۳۲۴,۳۵۴,۱۶۸</b>	

۱۹- سایر اقلام عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۹۰,۸۵۳,۳۸۷	۳۵۴,۷۴۶,۹۳۸	سود سپرده های پشتیبان
<b>۴۹۰,۸۵۳,۳۸۷</b>	<b>۳۵۴,۷۴۶,۹۳۸</b>	

۲۰- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۰۱۴,۱۹۱,۱۶۲	۷۳۸,۳۴۴,۲۶۷	کارمزد اعتبارات دریافتی
۲,۰۶۹,۲۰۰	۴,۵۸۷,۷۸۰	کارمزد خدمات بانکی
<b>۲,۰۱۶,۷۶۰,۳۶۲</b>	<b>۷۴۲,۹۳۲,۰۴۷</b>	

۲۱- تعدیلات سنواتی

مبلغ ۴۷۶/۶۹۹/۲۳۷ ریال عمدتاً بابت برگشت حق حضور سنوات ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ و پاداش عملکرد سال ۱۳۹۴ سرکار خانم نرگس یزدانیان از اعضای سابق هیات مدیره در راستای اشتغال ایشان در صندوق بازنشتگی کشوری و طبق گزارش دیوان محاسبات کشور می باشد.



شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت  
صندوق بازنشتگی کشوری (سهامی خاص)  
یا دداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰۳,۸۰۲,۵۲۵,۵۱۲	۸۷۰,۱۷۷,۷۱۲,۱۶۲	سود عملیاتی
۸۹۴,۹۲۸,۵۸۹	۳,۶۰۶,۶۷۷,۵۹۷	هزینه استهلاك دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۷۲۵,۱۲۳,۵۱۱	(۲۸,۶۷۳,۲۴۹)	خالص افزایش (کاهش) درذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۶,۱۱۱,۳۶۰,۷۳۹	(۴۴۶,۷۰۵,۸۹۳,۹۸۸)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۳۵۱,۸۰۴,۰۰۰)	(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
۹۹,۱۷۷,۴۴۰,۱۰۱	(۳۲۳,۱۸۰,۵۰۱,۵۶۷)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۷۷۴,۹۷۵,۸۵۵)	۵۱۹,۴۷۴,۹۳۲	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۳۱۹,۴۰۱,۲۴۱,۳۳۹)	(۴۸,۱۶۰,۱۶۹,۲۷۰)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱,۵۸۲,۰۳۶)	-	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<b>۱۹۰,۵۲۳,۵۷۹,۲۲۲</b>	<b>۲۵,۸۷۶,۸۲۲,۶۱۷</b>	

۲۳- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی طی سال به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۲۷,۲۰۰,۱۸۷,۰۰۰	نقل و انتقال سهام فی مابین شرکت و صندوق بازنشتگی کشوری
-	۲۰۰,۷۷۷,۳۴۹,۸۸۵	نقل و انتقال سهام فی مابین شرکت و هلدینگ مالی
۷۵,۴۶۹,۳۰۶,۹۸۲	-	تحصیل دارایی ثابت - دفاتر شرکت و مخارج مربوط
<b>۷۵,۴۶۹,۳۰۶,۹۸۲</b>	<b>۲۲۷,۹۷۷,۵۳۶,۸۸۵</b>	

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت می باشد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا یا تعدیل در صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.



شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت  
صندوق بازنشتگی کشوری (سهامی خاص)  
یا داشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۶- مطابقت بودجه و عملکرد:

درصد پوشش	عملکرد سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
درصد	ریال	ریال
۹۴.۶۲	۱۸۹,۲۳۹,۷۷۲,۸۴۱	۲۰۰,۰۰۴,۷۳۸,۹۱۴
۲۲۵.۳۵	۷۰,۳۰۴,۱۶۶,۹۹۰	۹۶,۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰
-	۴,۶۰۳,۳۷۹,۵۶۱	-
-	-	۵,۱۵۹,۶۸۹,۵۱۸
۲۹۶.۳۶	۸۹۴,۱۴۷,۳۱۹,۳۹۲	۳۰۱,۷۱۱,۴۲۸,۴۳۲
۹۴.۱۶	(۲۴,۳۲۴,۳۵۴,۱۶۸)	(۲۵,۸۳۲,۰۵۷,۳۸۱)
۸۲.۵۰	۳۵۴,۷۴۶,۹۳۸	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۴.۳۶	(۲۳,۹۶۹,۶۰۷,۲۳۰)	(۲۵,۴۰۲,۰۵۷,۳۸۱)
۳۱۴.۹۳	۸۷۰,۱۷۷,۷۱۲,۱۶۲	۲۷۶,۳۰۹,۳۷۱,۰۵۱
۱۹.۵۵	(۷۴۲,۹۳۲,۰۴۷)	(۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۳۳۴	۸۶۹,۴۳۴,۷۸۰,۱۱۵	۲۷۲,۵۰۹,۳۷۱,۰۵۱

درآمدها:

درآمد سود سهام  
خالص سود فروش سرمایه گذاری ها  
درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری دراوراق تامین مالی  
درآمد صندوقهای سرمایه گذاری

جمع درآمدها

کسر می شود:

هزینه های اداری و عمومی  
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سود خالص



شرکت سرمایه گذاران و خدمات ایرت  
 صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)  
 یا ده انت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۰۲۳ آذر ۱۳۹۷

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح ذیل بوده است.

نوع معامله		مبالغ		مشمول ماده ۱۲۹		نوع وابستگی		نام شرکت		شرح	
مبالغه پایان سال	انتقال سهم فی مابین	کارمزد خرید اعتباری	فروش	خرید	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شرکت	شرح			
طلب (بدهی) ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	✓	شرکت گروه و عضو هیئت مدیره	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	سهامداران دارای توفیق قابل ملاحظه			
۱۴,۳۳۲,۵۸۶,۶۱۶	۲۰,۰۷۷۷,۳۴۹,۸۸۵	-	-	-	✓	-	صندوق بازنشستگی کشوری	واحد تجاری نهایی			
-	۲۷,۳۰۰,۱۸۷,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت گروه	کارگزاری صا جهاد	شرکت های تحت کنترل مشترک			
۱۳۳,۱۸۲,۴۳۰-	-	۷۳۸,۳۴۴,۲۶۷	۱,۵۹۹,۱۸۰,۱۸۹,۶۳۷	۱,۴۰۴,۳۴۵,۸۳۵,۸۸۰	-	-	-	-			

معاملات فوق الذکر با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تقابرت با اهمیتی نداشته است.

۲۸- تخصیص سوه انباشته در پایان سال

تخصیص سوه انباشته پایان سال در موارد زیر موزکول به تصویب مجمع عمومی عالی صاحبان سهام می باشد:

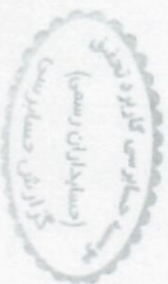
منبع	ریال
	۸۶,۹۴۳,۶۷۸,۰۱۲
	۸۶,۹۴۳,۶۷۸,۰۱۲

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حقالق ۱۰ درصد از سود خالص سال مالی جاری

پیشنهادهای هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره



**شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت  
صندوق بازنشتگی کشوری (سهامی خاص)**  
با دشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۹- مالیات پرداختی

نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	مالیات					درآمد مشمول مالیات	سود زینان (ابرازی)	سال مالی منتهی به
			پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	سود زینان (ابرازی)			
۱۳۹۶/۰۹/۳۰										
۱۳۹۷/۰۹/۳۰										
صدور برگ قطعی	-	-	۹۴۳,۵۴۵,۲۲۳	۹۴۳,۵۴۵,۲۲۳	۹۴۳,۵۴۵,۲۲۳	۹۴۳,۱۶۲,۰۸۸	۳,۷۷۲,۶۴۸,۳۵۳	۵۵۴,۱۲۸,۵۹۰,۵۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
صدور برگ قطعی	-	-	۵۵۹,۳۳۰,۷۲۵	۵۵۹,۳۳۰,۷۲۵	۵۵۹,۳۳۰,۷۲۵	۵۵۳,۶۹۴,۳۴۵	۵۵۹,۳۳۰,۷۲۵	۳۷۵,۹۲۶,۵۳۱,۱۷۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
صدور برگ قطعی	-	-	-	-	-	-	۳۶۴,۹۶۵,۸۹۷,۳۱۷	۳۶۳,۱۶۵,۸۹۷,۳۱۷	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
صدور برگ قطعی	-	-	۱,۹۳۵,۸۸۰	۱,۹۳۵,۸۸۰	۱,۹۳۵,۸۸۰	-	۷,۷۴۳,۵۲۲	۲۰۱,۳۹۲,۲۱۰,۲۸۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۱,۷۸۶,۷۵۲,۳۱۴	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
									۱۳۹۷/۰۹/۳۰	

۱-۲۹- با توجه به تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم کلیه درآمدهای سود سهام به صورت خالص ثبت شده است و مشمول مالیات دیگری نمی شود.  
۲-۲۹- کلیه برگهای قطعی مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۵ دریافت گردیده و به صورت کامل تادیه شده است.

