

(IACPA)
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)

KARBORD - TAH

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق
بازنستگی کشوری (سهامی عام)
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)

تهران ، میدان آرژانتین ، ابتدای خیابان بخارست ،
شماره ۴۹ ، ساختمان طلا ، طبقه دوم ، واحد ۳
تلفن : ۵ - ۸۸۵۳۸۲۳۴ - ۲۱۰ فکس : ۸۸۵۳۸۲۳۶ - ۲۱۰
اصفهان ، پل وحید ، ابتدای بلوار وحید ، مجتمع اداری امین ،
طبقه سوم ، واحد ۲۰
تلفن : ۵ - ۳۷۷۵۰۱۴۴ - ۳۱۰ فکس : ۳۷۷۵۰۱۴۶ - ۳۱۰
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 عام)
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان های نقد

۶-۲۶

یادداشت‌های توضیحی

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ 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 خطرها، 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 و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر لزوم معرفی نمایندگان دو نفر از اشخاص حقوقی عضو هیات مدیره به شرکت جهت انجام وظائف مدیریت رعایت نشده است. این موضوع منجر به تایید گزارش فعالیت‌های هیات مدیره به مجمع عمومی، تاییدیه مدیران و صورتهای مالی سال مالی مورد گزارش صرفاً توسط سه عضو هیات مدیره گردیده است.

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ 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. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. همچنین، معاملات یاد شده در روال عادی عملیات فی مابین شرکتهای گروه انجام گرفته است.

۷- 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 مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۸- 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.

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

۱۶ دی ماه ۱۳۹۹

حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

منصور یزدانیان

مصطفی اعلائی

عضویت (۸۴۱۳۱۴)

عضویت (۸۷۱۵۴۵)





شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت
صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
شماره ثبت ۳۲۱۱۶۸

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

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۲۶	یادداشت های توضیحی:

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (موظف)	مهناز مرتضی پور	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
	فاقد نماینده	-	شرکت خدمات پشتیبانی صندوق بازنشستگی کشوری
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	حمید فاروقی	شرکت نوآوران مدیریت سبا
	فاقد نماینده	-	شرکت طراحی و مهندسی بهور
	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	مهدی عظیمی	شرکت واسپاری آتیه سبا

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

شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمدهای عملیاتی
۲۷۳,۸۲۴	۳۳۸,۷۵۶	۵	درآمد سود سهام
۷۴۹,۷۰۰	۶,۲۷۵,۴۰۶	۶	سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۱۰,۶۲۳	۳۱,۷۶۳	۷	درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری
۵,۶۶۵	۳,۸۱۵	۸	درآمد حاصل از فروش صندوق های سرمایه‌گذاری
-	۷۰۴	۹	درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های غیربورسی
۱,۶۷۲	-		درآمد حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در اوراق تامین مالی
۱,۰۴۱,۴۸۴	۶,۶۵۰,۴۴۴		جمع درآمدهای عملیاتی
(۳۴,۷۳۵)	(۴۹,۱۹۷)	۱۰	هزینه های عملیاتی
۱۰۲	۱۵۹	۱۱	سایر درآمدها
۱,۰۰۶,۸۵۱	۶,۶۰۱,۴۰۶		سود عملیاتی
(۳۱۴)	(۹)	۱۲	هزینه های مالی
۱,۰۰۶,۵۳۷	۶,۶۰۱,۳۹۷		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۶۷۱	۴,۴۰۱		عملیاتی - ریال
-	-		غیر عملیاتی - ریال
۶۷۱	۴,۴۰۱	۱۳	سود پایه هر سهم - ریال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص می‌باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت
صندوق بازنشستگی کشوری
(سهامی عام)



شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۵,۱۲۷	۷۱,۷۱۲	۱۴	دارائیهای غیر جاری
۲۱۱	۲۵۹	۱۵	دارایی‌های ثابت مشهود
۲۰,۷۷۸	۴۴,۹۷۷	۱۶	دارایی‌های نامشهود
۹۶,۱۱۶	۱۱۶,۹۴۸		سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
			جمع دارایی‌های غیر جاری
۶۳۴	۷۹	۱۷	دارایی‌های جاری
۶۳۶,۱۸۵	۲۰۴,۶۶۳	۱۸	پیش پرداخت‌ها
۲,۴۴۵,۶۵۷	۷,۹۴۰,۴۰۳	۱۶	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲,۰۰۲	۳,۸۱۰	۱۹	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۳,۰۸۴,۴۷۸	۸,۱۴۸,۹۵۵		موجودی نقد
۳,۱۸۰,۵۹۴	۸,۲۶۵,۹۰۳		جمع دارایی‌های جاری
			جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰	حقوق مالکانه
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۱,۳۱۶,۲۷۹	۶,۶۰۶,۶۷۶		اندوخته قانونی
۲,۹۶۶,۲۷۹	۸,۲۵۶,۶۷۶		سود انباشته
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
۲,۰۲۶	۳,۱۶۹	۲۲	بدهی‌های غیر جاری
۲,۰۲۶	۳,۱۶۹		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی‌های غیر جاری
۱۸,۲۸۶	۶,۰۵۶	۲۳	بدهی‌های جاری
۱۹۴,۰۰۳	۲	۲۴	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۲۱۲,۲۸۹	۶,۰۵۸		سود سهام پرداختی
۲۱۴,۳۱۵	۹,۲۲۷		جمع بدهی‌های جاری
۳,۱۸۰,۵۹۴	۸,۲۶۵,۹۰۳		جمع بدهی‌ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت
صندوق بازنشستگی کشوری
(سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی کارپرو تحفین
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

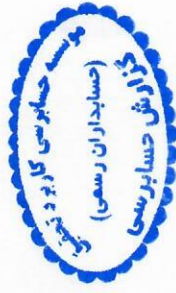
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۰۰,۳۴۲	۹۵۰,۳۴۲	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۶,۵۳۷ (۶۴۰,۵۰۰)	۱,۰۰۶,۵۳۷ (۶۴۰,۵۰۰)		
۲,۹۶۶,۳۷۹	۱,۳۱۶,۳۷۹	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۶,۶۰۱,۳۹۷ (۱,۳۱۱,۰۰۰)	۶,۶۰۱,۳۹۷ (۱,۳۱۱,۰۰۰)		
۸,۲۵۶,۶۷۶	۶,۶۰۶,۶۷۶	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سود خاصی گزارش شده در صورتهای مالی سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سود سهام مصوب
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سود سهام مصوب
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

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



شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۹,۸۴۰	۷۵۳,۷۱۷	۲۵
۴۴۹,۸۴۰	۷۵۳,۷۱۷	
(۴,۱۶۰)	(۹۷۷)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
(۱۷۲)	(۱۵۲)	نقد حاصل از عملیات
(۴,۳۳۳)	(۱,۱۲۹)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۴۴۵,۵۰۷	۷۵۲,۵۸۸	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه‌گذاری
		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
		پرداخت نقدی بابت سود سهام
		پرداخت نقدی هزینه تامین مالی اعتبارات دریافتی
		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
		خالص افزایش(کاهش) در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال





شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت
صندوق بازنشستگی کشوری
(سهامی عام)



یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه :

شرکت خدمات مدیریت و تحقیقات سرمایه‌گذاری 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 "سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری" و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۱۰ سال مالی شرکت از پایان اسفند ماه به پایان آذر ماه هر سال و همچنین به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۲ شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و مراتب در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۹ در روزنامه رسمی اعلام گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان شرکت در مقطع پایان دوره مورد گزارش بشرح زیر می‌باشد :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۴	۱۵
۱۴	۱۵

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند :

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"

۲-۳- استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکت‌ها که دوره مالی از تاریخ ۱۳۹۹/۱/۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا است و شرکت در زمان لازم به اجرا استاندارد مذکور آن را اعمال خواهد کرد. هدف این استاندارد تجویز نحوه حسابداری استاندارد مالیات بر درآمد می‌باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن اثار مالیاتی جاری و آتی است.

الف) بازبافت (تسویه) آتی مبلغ دارایی‌ها/ بدهی‌ها که در صورت وضعیت شرکت شناسایی می‌شوند.

ب) معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری در صورت‌های مالی شرکت شناسایی می‌شوند.

یکی از تفاوت‌های موقتی استهلاک است. لیکن با توجه به اینکه شرکت در برآورد عمر مفید و بکارگیری روش استهلاک برای اهداف گزارشگری و مالیاتی از ماده ۱۴۹ ق.م.م. استفا ده می‌کند، بکارگیری این استاندارد تأثیر با اهمیتی بر اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۲-۳- استاندارد های حسابداری ۴۱ با عنوان «افشای منافع در واحد های تجاری دیگر»

هدف این استاندارد الزام واحد تجاری در افشاء اطلاعاتی است که استفاده کنندگان صورت‌های مالی را قادر به ارزیابی، ماهیت منابع آن در واحد تجاری دیگر و ریسک مهم رویه حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش جاری استفاده شده است.

الف) سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌العمله طبق روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها.

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

۳-۲-۱- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه زیان ناشی از کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

ارزشیابی می‌شود.

۳-۲-۲- سرمایه‌گذاری‌های سریع‌العمله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش

مجموع سرمایه‌گذاری‌ها ارزیابی گردیده ضمن اینکه بهای تمام شده سرمایه‌گذاری‌ها براساس میانگین موزون متحرک تعیین می‌شود.

۳-۲-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ صورت وضعیت مالی

شناسایی می‌شود.

شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت
صندوق بازنشستگی کشوری
(سهامی عام)



شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه سال شناسایی می‌شود. به اثناى مخارجى كه مستقيماً قابل انتساب به تحصيل در دارايى هاى واجد شرايط است .

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود به بهای تمام شده در دفاتر ثبت می‌شوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارایی‌های ثابت مشهود می‌گردد، به عنوان مخارج سرمايه‌ای محسوب و طی و طی عمر مفید دارایی‌های مربوطه مستهلک می‌گردد. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و بحساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۴-۲- محاسبه استهلاك دارایی‌های ثابت براساس مبنای مالیاتی مندرج در قانون مالیات‌های مستقیم و نرخهای مربوطه طبق جدول

استهلاكات ماده ۱۴۹ می‌باشد. نرخها و روش استهلاك دارایی‌های ثابت بشرح زیر است :

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

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود. استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود.

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ ساله	مستقیم

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

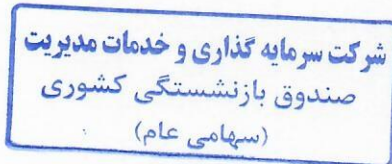
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر هر یک از کارکنان در ازای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد یارشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵- درآمد سود سهام

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۳,۸۲۴	۳۳۸,۷۵۶
۲۷۳,۸۲۴	۳۳۸,۷۵۶

سود سهام

۶- سود فروش سرمایه‌گذاریها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴۹,۷۰۰	۶,۲۷۵,۴۰۶
۷۴۹,۷۰۰	۶,۲۷۵,۴۰۶

سهام

۷- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در صندوق‌ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۹۲۶	۲۴,۱۷۱
۴,۰۳۶	۴,۶۱۳
۱,۶۶۰	۲,۹۷۹
۱۰,۶۲۳	۳۱,۷۶۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک با درآمد ثابت سپهرتدبیر گران

ص . س . پارت پایداری سپهر

ص . جسورانه فناوری بازنشستگی

۸- درآمد حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۷	۳,۸۱۵
۵,۲۲۸	-
۵,۶۶۵	۳,۸۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک با درآمد ثابت سپهرتدبیر گران

اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین

۹- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکتهای غیر بورسی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال
۷۰۰
۴
۷۰۴

نوآوران مدیریت سبا

کارگزاری صبا جهاد

موسسه پایش بازنشستگی صبا

شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت
صندوق بازنشستگی کشوری
(سهامی عام)



شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۰- هزینه‌های عملیاتی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۹۷۶	۱۴,۲۹۹	حقوق و مزایا
۱,۳۹۳	۱,۳۵۵	اضافه کاری
۱,۹۵۲	۱,۴۷۴	کارانه / پاداش
۲,۳۱۶	۳,۳۱۷	بیمه سهم کارفرما
۱,۹۶۶	۲,۳۳۸	بازخرید سنوات خدمت
۵۲۰	۱,۴۹۸	عیدی
۳,۵۳۱	۵,۰۰۴	سایر هزینه‌های پرسنلی
۳,۸۳۰	۴,۴۸۵	استهلاک دارائیه‌ها
۱,۸۴۷	۱,۶۶۴	هزینه بیمه و عوارض و شارژ ساختمان
۵۹۰	۸۸۱	هزینه‌های نرم افزاری و پشتیبانی
۱,۶۰۴	۲,۰۰۳	حق المشاوره و خرید خدمات
۶۵	۱۸۷	حق حضور اعضای هیات مدیره
۴۹۶	۷۷۴	حق الزحمه حسابرسی
۵۳۹	۶۰	کارگاه‌ها، نمایشگاه‌ها و دوره‌های آموزشی
۴۵۹	۱,۶۴۳	هزینه‌ها و حق عضویت در نهادها و سازمانها
-	۹۷۹	تعمیر و نگهداری دارائیه‌ها
-	۱,۹۸۴	هدایا و تبلیغات
-	۲۰۰	هزینه صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه
-	۲,۳۸۶	هزینه‌های پروژه هوش تجاری
۳,۶۵۱	۲,۶۶۶	سایر هزینه‌ها
۳۴,۷۳۵	۴۹,۱۹۷	

۱۱- سایر درآمدها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲	۱۵۹	سود سپرده‌های پشتیبان
۱۰۲	۱۵۹	

۱۲- هزینه‌های مالی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۷	۴	کارمزد اعتبارات دریافتی
۶	۵	کارمزد خدمات بانکی
۳۱۴	۹	

شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت
صندوق بازنشستگی کشوری
(سهامی عام)



شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۶,۵۳۷	۶,۶۰۱,۳۹۷	سود عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۱,۰۰۶,۵۳۷	۶,۶۰۱,۳۹۷	
-	-	سود غیر عملیاتی
۱,۰۰۶,۵۳۷	۶,۶۰۱,۳۹۷	سود خالص
-	-	اثر مالیاتی
۱,۰۰۶,۵۳۷	۶,۶۰۱,۳۹۷	
تعداد	تعداد	
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	-	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت
صندوق بازنشستگی کشوری
(سهامی عام)



شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود:

جمع	اثاثه و منصوبات	وسائط نقلیه	ساختمان
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۹,۵۹۹	۲,۵۳۰	۹۲۹	۷۶,۱۴۰
۴,۱۵۹	۱,۷۲۱	۱,۷۵۰	۶۸۹
۸۳,۷۵۸	۴,۲۵۱	۲,۶۷۹	۷۶,۸۲۹
۹۷۷	۹۷۷	-	-
۸۴,۷۳۵	۵,۲۲۸	۲,۶۷۹	۷۶,۸۲۹
(۴,۸۳۰)	(۹۱۴)	(۳۹۳)	(۳,۵۳۳)
(۳,۸۰۲)	(۵۵۰)	(۱۹۸)	(۳,۰۵۴)
(۸,۶۳۲)	(۱,۴۶۴)	(۵۹۱)	(۶,۵۷۷)
(۴,۳۹۱)	(۸۶۸)	(۴۴۹)	(۳,۰۷۴)
(۱۳,۰۲۳)	(۲,۳۳۲)	(۱,۰۴۰)	(۹,۶۵۱)
۷۱,۷۱۲	۲,۸۹۶	۱,۶۳۹	۶۷,۱۷۸
۷۵,۱۲۷	۲,۷۸۷	۲,۰۸۸	۷۰,۳۵۲

بهای تمام شده:

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته:

مانده در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

استهلاک

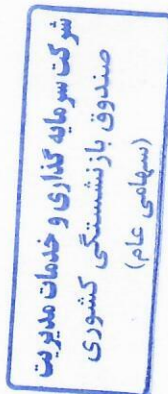
مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۴-۱- دارایی‌های ثابت شرکت تا مبلغ ۲۷۲.۷۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله، آتش‌سوزی دارای پوشش بیمه ای می‌باشد.

۱۴-۲- افزایش اثاثیه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید رایانه، چاپگر و دستگاه کپی می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۵- دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز تلفن	بهای تمام شده:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۲	۱۲۳	۱۹	مانده در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
۱۷۲	۱۷۲		افزایش
۳۱۴	۲۹۵	۱۹	مانده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۱۵۳	۱۵۳		افزایش
۴۶۷	۴۴۸	۱۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
			استهلاک انباشته :
(۷۵)	(۷۵)		مانده در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
(۲۹)	(۲۹)		استهلاک
(۱۰۴)	(۱۰۴)		مانده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
(۱۰۵)	(۱۰۵)		استهلاک
(۲۰۹)	(۲۰۹)		مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۲۵۹	۲۴۰	۱۹	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۲۱۱	۱۹۲	۱۹	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت
صندوق بازنشستگی کشوری
(سهامی عام)



شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه‌گذاریها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	بهای تمام شده	یادداشت
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	میلیون ریال	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	میلیون ریال	
۲,۴۴۵,۶۵۷	۷,۹۴۰,۴۰۳	۷,۹۴۰,۴۰۳	۱۶-۲ سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۲۰,۷۷۸	۴۴,۹۷۷	۴۴,۹۷۷	۱۶-۱ سرمایه‌گذاری بلند مدت
۲,۴۶۶,۴۳۵	۷,۹۸۵,۳۸۰	۷,۹۸۵,۳۸۰	

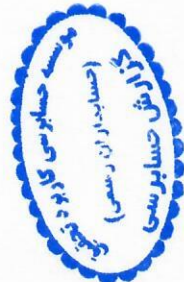
۱۶-۱ - سرمایه‌گذاری بلند مدت در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

میلیون ریال	مبلغ تادیه شده / پرداخت شده	تعداد سهام / واحد سرمایه‌گذاری	صندوق سرمایه‌گذاری فناوری بازنشستگی
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	میلیون ریال	
۲۰,۴۱۸	۴,۱۴۶	۲۰,۳۴۰	صندوق اعتبار سرمایه نوآفرین
	۵,۲۵۹	۱۵,۰۰۰	صندوق جسورانه ستاره برتر
	۲,۰۰۲	۱۰,۰۰۰	صندوق پویا الگوریتم
	۲,۰۰۲	۱۰,۰۰۰	صندوق . سر. مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی
	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	کارگزاری صبا جهاد
۳۵۰	۱,۵۵۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	موسسه پایش بازنشستگی صبا
۱۰	۱۰	۱۰,۰۰۰	نوآوران مدیریت صبا
۲۰,۷۷۸	۴۴,۹۷۷	۱۰۰	
		۱,۵۶۵,۴۴۰	

شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

۱۶-۱- سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی ۲۰,۳۴۰ واحد سرمایه‌گذاری و ۲۰ درصد تادیه شده، صندوق اعتبار سرمایه نوآفرین ۱۵,۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری و ۱۵ درصد تادیه شده، صندوق پویا الگوریتم ۱۰,۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری ۲۰ درصد تادیه شده است.





شرکت سرمایه گذاری و خدمات صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۶-۳ سرمایه گذاری در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		افزایش (کاهش) ارزش		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
خالص ارزش فروش (قیمت پائینی)	درصد نسبت به بهای تمام شده	مبلغ	درصد از کل	خالص ارزش فروش (قیمت پائینی)	درصد از کل
۳۲۱,۰۴۹	۱۵۷.۲	۹۶۸,۲۸۲	۸.۵	۱,۵۸۴,۳۶۹	۷.۹۷
۳۸,۸۵۴	۱۴۵.۳	۷۰,۴۰۷	۰.۶	۱۱۸,۸۴۶	۰.۶۳
۸۹,۶۶۹	۱۳۸.۰	۲۶۹,۳۲۸	۲.۵	۴۶۴,۴۴۴	۲.۵۲
۳۲۲,۴۷۷	۵۶.۸	۵۶۶,۱۲۹	۸.۴	۱,۵۶۳,۴۰۱	۱۲.۹۰
۱۵۲,۳۹۹	۳۰.۴۷	۳۶۷,۱۲۲	۲.۶	۴۸۷,۶۰۰	۱.۵۶
۲۸,۸۹۶	۴۱۸.۵	۱۱۴,۰۸۴	۰.۸	۱۴۱,۳۲۵	۰.۳۵
۱۹۱,۳۸۲	۲۷۵.۱	۲۶۳,۵۴۰	۱.۹	۳۵۹,۳۲۶	۱.۲۴
۹۱,۹۲۳	۵۱۴.۱	۱۶۷,۸۵۱	۱.۱	۲۰۰,۵۰۰	۰.۴۲
۴۵,۱۲۶	(۰.۶)	(۵۴۰)	۰.۵	۸۶,۰۵۶	۱.۱۲
۷۳,۲۹۰	۶۶۳.۵	۱۴۴,۸۷۸	۰.۹	۱۶۶,۷۱۲	۰.۲۸
۲۱۴,۹۶۹	۵.۱	۱۸,۱۱۱	۲.۰	۳۷۲,۲۷۱	۴.۵۸
۲۰,۱۹۴	۲۰.۲	۳۳,۸۸۰	۱.۱	۲۰,۱۲۴۰	۲.۱۶
۳۵۳,۳۰۹	۲۲۷.۳	۵۶۹,۳۱۲	۴.۳	۸۰۹,۳۲۸	۳.۱۰
-	۳۰۹۲.۰	۲,۹۴۸,۸۲۰	۱۶.۳	۳,۰۴۴,۲۰۰	۱.۳۲
۶۳۷,۱۰۰	۱۲۱.۰	۲,۴۴۳,۲۷۶	۲۲.۹	۴,۶۶۱,۹۶۵	۲۶.۱۱
-	(۵۰.۴)	(۸,۲۷۸)	۰.۰	۸۱,۳۳۱	۰.۲۱
۸۷,۰۳۸	۳۱۱.۹	۲۱۱,۰۱۱	۱.۵	۲۷۸,۶۶۳	۰.۸۷
۱,۰۵۶,۸۷۹	۷۵.۵	۱,۳۵۱,۶۷۱	۱۶.۸	۳,۱۴۱,۹۱۹	۲۳.۱۵
۱۴۶,۳۲۹	۷۶.۲	۱۹۰,۰۴۳	۲.۴	۴۲۹,۳۲۷	۳.۲۲
۸۳,۳۲۹	۱,۰۴۸.۴	۲,۵۰۱۷۵	۱.۲	۲۴۴,۷۴۵	۰.۲۵
۶۹,۱۹۶	۳۰.۵۰	۱۸,۹۱۰	۰.۱	۲۵,۱۱۱	۰.۰۸
۸۰,۰۶۷	۶۴.۴	۳۶,۶۵۵	۰.۵	۹۳,۵۲۶	۰.۷۴
۶۲,۶۸۶	(۱۶.۱)	(۱۹,۲۹۷)	۰.۵	۱۰۱,۲۷۴	۱.۵۶
۹,۴۴۲	۴.۱	۱۱,۸۴۷	۱.۶	۳۰۰,۵۰۴	۲.۷۳
۶,۸۸۳	-	-	-	-	-
۴,۲۹۱,۴۰۴	۱۴۲	۱۰,۹۴۲,۲۲۶	۱۰۰	۱۸,۶۷۴,۸۰۶	۱۰۰
				۷,۷۲۲,۵۸۰	

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

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

شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۷- پیش پرداخت‌ها
۴۹۴	۷۰	عوارض شهرداری
۱۴۰	۹	پیش پرداخت شارژ طرح ترافیک (تهران من)
۶۳۴	۷۹	

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری
۱۴۳,۰۴۴	۱۸۸,۲۷۰	۱۸-۱	سود سهام دریافتنی
۱,۸۳۵	۴,۷۶۷	۱۸-۲	حسابهای دریافتنی تجاری
۱۴۴,۸۷۹	۱۹۳,۰۳۷		
۴۹۱,۳۰۶	۱۱,۶۲۴	۱۸-۳	سایر دریافتنی‌ها
۶۳۶,۱۸۵	۲۰۴,۶۶۳		حسابهای دریافتنی غیرتجاری

۱۸-۱- سود سهام دریافتنی در تاریخ وضعیت مالی مشتمل بر اقلام ذیل می‌باشد

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۸-۱-۱	سود سهام دریافتنی سررسیدنشده
۱۴۲,۷۳۴	۱۸۷,۴۹۹	۱۸-۱-۲	سود سهام دریافتنی سررسیدشده
۳۱۰	۷۷۱		
۱۴۳,۰۴۴	۱۸۸,۲۷۰		

شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت
صندوق بازنشستگی کشوری
(سهامی عام)



شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱-۱-۱۸- مانده سود سهام دریافتنی سررسیده نشده در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل شرکت‌های بشرح زیر می‌باشد:

تاریخ مجمع	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۴,۹۳۸	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۲۸,۸۰۰	-	س - صندوق بازنشستگی کشوری
۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۱۸,۷۷۴	-	(تاپیکو) سرمایه‌گذاری نفت، گاز، پتروشیمی تامین
۱۳۹۹/۰۴/۱۹	۱۷,۶۷۲	-	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴,۴۰۰	-	ملی صنایع مس ایران
۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۸,۱۰۰	-	فولاد مبارکه اصفهان
۱۳۹۹/۰۴/۱۶	۶,۷۵۰	-	معدنی و صنعتی گل‌گهر
۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۶,۶۲۵	-	مخابرات ایران
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۴,۸۰۰	-	گروه بهمن
۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۴,۵۵۰	-	گروه پتروشیمی سرمایه‌گذاری ایرانیان
۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۳,۴۶۵	-	مدیریت صنعت شوینده
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱,۱۰۰	-	پالایش نفت لاوان
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۹۳۰	-	بانک سینا
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۸۷۵	-	سرمایه‌گذاری پارس آریان
۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۸۰۰	-	مجتمع صنایع و معادن احیاء
۱۳۹۹/۰۳/۱۲	۱۶,۲۱۴	-	توسعه معدنی و صنعتی صیانور
۱۳۹۹/۰۲/۲۷	۴,۵۲۵	-	دارو ابوریحان
۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۹,۶۵۲	-	سیمان بهبهان
۱۳۹۹/۰۳/۲۴	۱۱,۲۵۰	-	نفت ایرانول
۱۳۹۹/۰۳/۱۲	۸,۳۷۶	-	کاسپین تامین
۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۱,۵۳۰	۱۹,۰۹۷	نیروکلر
۱۳۹۷/۱۲/۲۶	-	۱,۴۴۹	سیمان شمال
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۹۸۰	۱,۲۱۲	گروه مپنا
۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۷۲۰	۴۸۴	بیمه ملت
۱۳۹۸/۰۴/۱۰	-	۳۹	سخت آژند
۱۳۹۸/۰۸/۱۳	-	۱۰۲	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه عمران کرمان
-	۱,۶۷۳	۱۲۰,۳۵۱	سایر
	۱۸۷,۴۹۹	۱۴۲,۷۳۴	

۱-۱-۲- سود سهام دریافتنی سررسید شده در تاریخ وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۴	-	بیمه ملت
۲۳۹	۲۰۰	سخت آژند
-	۶۲	کاشی پارس
۳۷	۳۷	صنایع آذراب
۱۱	۱۱	سرمایه‌گذاری رنا
		سایر شرکتها
۷۷۱	۳۱۰	

شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت
صندوق بازنشستگی کشوری
(سهامی عام)



شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۸-۲ - حساب های دریافتنی تجاری در تاریخ وضعیت مالی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	اشخاص وابسته:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۶۰	۲,۲۵۱	صندوق جسورانه فناوری بازنشستگی
-	۲,۲۷۵	اختصاصی بازار گردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
۱۶۹	۱۸	کارگزاری صباجهاد
-	-	سایر اشخاص:
-	۲۱۵	شرکت سبدگردان نوویرا
۶	۴	کارگزاری تدبیر گران فردا
-	۴	صندوق سرمایه‌گذاری سپهر تدبیرگران
۱,۸۳۵	۴,۷۶۷	

۱۸-۳ - حساب های دریافتنی غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل گرفته است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	اشخاص وابسته:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۹,۲۳۰	۱۰,۰۰۰	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
۴۵۲	۴۵۲	شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری
۱۵۰	۱۵۰	شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا
۱,۳۴۲	۸۸۹	صندوق جسورانه فناوری بازنشستگی
-	۵۰	کارگزاری صباجهاد
۴۹۱,۱۷۴	۱۱,۵۴۱	
-	۳۵	سایر اشخاص:
۱۰	-	بیمه تکمیل درمان کارکنان
۱۲۲	۴۸	وام قرض الحسنه کارکنان
۱۳۲	۸۳	سایر
۴۹۱,۳۰۶	۱۱,۶۲۴	

شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت
صندوق بازنشستگی کشوری
(سهامی عام)



شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۹- موجودی نقد :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۰۲	۳,۸۱۰	۱۹-۱
۲,۰۰۲	۳,۸۱۰	موجودی نزد بانکها

۱۹-۱- موجودی ریالی بانکها بشرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۹۰	۲,۱۹۵	بانک قرض الحسنه رسالت ۱-۵۶۰۶۱۱۲-۱۰
۶۸۲	۳۴۲	بانک ملت شعبه فاطمی - جاری ۵۹۲۴۱۴۸۵/۱۲
۵	۵	بانک پاسارگاد شعبه دکتر فاطمی سپرده ۱-۴۸۶۲۱۲۸-۱۱-۲۲۵
۲۲۳	۷۳۵	بانک پاسارگاد شعبه دکتر فاطمی جاری ۱-۴۸۶۲۱۲۸-۱۰-۲۲۵
-	۳۴۶	بانک ملت شعبه فاطمی - جاری ۱۷۶۳۱۸۵۷/۲۴
۳	۱۸۷	بانک ملت شعبه دکتر فاطمی سپرده ۱۷۹۵۶۰۱۴/۷۰
۲,۰۰۲	۳,۸۱۰	

شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت
صندوق بازنشستگی کشوری
(سهامی عام)



شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مبلغ ۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱/۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۶٪	۹۸۹,۹۹۷,۰۰۰	۶۶٪	۹۸۹,۹۹۷,۰۰۰	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
۳۴٪	۵۰۹,۹۹۷,۹۹۷	۳۴٪	۵۰۹,۹۹۷,۹۹۷	سرمایه‌گذاری آتیه صبا
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	طراحی مهندسی بهور
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	موسسه حسابرسی صندوق بازنشستگی کشوری
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	نوآوران مدیریت صبا
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	واسپاری آتیه صبا
۰٪	۳	۰٪	۳	عمران وساختمان ترازی ریز
۱۰۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال از محل سود قبل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته به ۱۰٪ سرمایه شرکت الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱,۴۸۴	۲,۰۲۶	پرداخت شده طی سال
(۱,۵۰۸)	(۱,۴۴۷)	ذخیره تأمین شده
۲,۰۵۰	۲,۵۹۰	مانده در پایان سال
۲,۰۲۶	۳,۱۶۹	

شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت
صندوق بازنشستگی کشوری
(سهامی عام)



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۳۴۲	-	۲۳-۱
۱,۹۴۴	۶,۰۵۶	۲۳-۲
۱۸,۲۸۶	۶,۰۵۶	

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی تجاری

پرداختنی غیر تجاری

۱۳۹۸/۰۹/۳۰
میلیون ریال
۱۶,۲۷۲
۷۰
۱۶,۳۴۲

۲۳-۱- پرداختنی تجاری

صندوق جسورانه فناوری بازنشستگی

شرکت سبدگردان نوویرا

۲۳-۲- سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰۱	۱,۳۵۶
۴۲۶	۱,۱۸۵
۲۸۰	۳۶۳
۲۰۲	۱۷۵
۵۶	۲,۹۴۷
۳۵۰	-
۲۹	۳۰
۱,۹۴۴	۶,۰۵۶

ذخیره بازخرید مرخصی

عیدی و حقوق و مزایای پرسنلی

سازمان تامین اجتماعی - بیمه حقوق

اداره کل امور مالیاتی - مالیات حقوق

گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری

شرکت فرآوردهای شیلاتی بندرعباس

سایر

۲۴- سود سهام پرداختنی

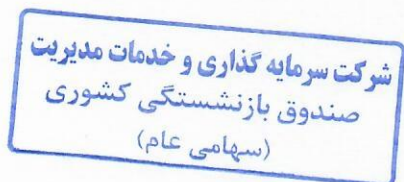
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۴,۰۰۰	-
۱	-
۱	۲
۱	-
۱۹۴,۰۰۳	۲

سرمایه گذاری آتیه صبا

طراحی مهندسی بهور

موسسه حسابرسی صندوق بازنشستگی کشوری

شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۵- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۱,۰۰۶,۵۳۷	۶,۶۰۱,۳۹۷	تعدیلات:
۵۴۱	۱,۱۴۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۱۴	۹	هزینه مالی
۳,۸۳۰	۴,۴۸۵	هزینه استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۱,۰۱۱,۲۲۱	۶,۶۰۷,۰۳۳	
(۳۳۹,۷۷۴)	(۵,۴۹۴,۷۴۶)	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۹,۵۸۴	(۲۴,۱۹۹)	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
(۲۲۳,۷۱۷)	(۳۲۲,۷۰۷)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۳۷۹)	۵۵۴	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌ها
(۷,۰۹۶)	(۱۲,۲۱۸)	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۴۴۹,۸۴۰	۷۵۳,۷۱۷	نقد حاصل از عملیات

۲۶- وضعیت مالیاتی

مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ تسویه گردیده و با توجه به معافیت‌های مقرر در ماده ۱۴۳ و تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم شرکت مشمول مالیات نمی‌گردد. از اینرو ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

۲۷- سود انباشته

۲۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۶۶۰,۱۶۰ میلیون ریال (هر سهم ۴۴۰ ریال) پیشنهاد می‌گردد.

۲۷-۲- منابع لازم برای پرداخت سود سهام از محل فعالیت عملیاتی تامین خواهد شد.

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها :

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. نسبت اهرمی هدف شرکت با توجه به سود انباشته، بصورت مثبت بوده و در بازه ۷٪ - ۱٪ قرار دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی ها به سرمایه تعیین شده است.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲۱۴.۳۱۵	۹.۲۲۷	موجودی نقد
(۲.۰۰۲)	(۳.۸۱۰)	خالص بدهی
۲۱۲.۳۱۳	۵.۴۱۷	حقوق مالکانه
۲.۹۶۶.۲۷۹	۸.۲۵۶.۶۷۶	

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۸-۳- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۲۸-۴- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار در پایان دوره بر اساس روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تعیین می گردد.

۲۸-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح ذیل بوده است. (مبالغ میلیون ریال)

شرح	نوع معامله				نوع وابستگی	نام شرکت	شرح
	مشمول ماهه ۱۳۹۹	معاملات کارگزاری		نوع وابستگی			
	کاربرد خرید اعتباری	فروش	خرید				
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
سایر اشخاص	۷۰۰۵۱	-	-	✓		گروه مدیریت ارزش سرمایه	
	۱۸	۵	۹,۳۳۳,۸۰۹	۸,۳۷۷,۲۱۷		کارگزاری صبا جهاد	

معاملات فوق الذکر با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

۲۹-۱- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است

شرح	خالص ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		خالص ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سایر دریافتی	دریافتی های تجاری	نام شرکت	شرح
	بدهی	طلب	بدهی	طلب				
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
	۱۹۴,۰۰۰	۱۵۰	-	۱۵۰	۱۵۰		سرمایه گذاری آتیه صبا	
		۴۸۹,۳۳۰	-	۷,۰۵۱	۱۰,۰۰۰		گروه مدیریت ارزش سرمایه	
							عمران و ساختمان تراز بی ریز	
	۱						طراحی مهندسی پاور	
	۱						موسسه حسابرسی صندوق بازینستکی کشوری	
	-						نوآوران مدیریت صبا	
	-						وانسپاری آتیه صبا	
	-	۱۶۹			۵۰		کارگزاری صبا جهاد	
	-	۴۵۲			۴۵۲		خدمات پشتیبان صندوق بازینستکی کشوری	
	-	۳,۰۰۲			۸۸۹	۲,۲۵۱	صندوق سرمایه‌گذاری جورزانه فناوری بازینستکی	

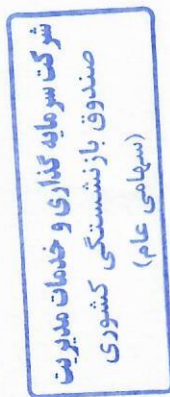
۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی:

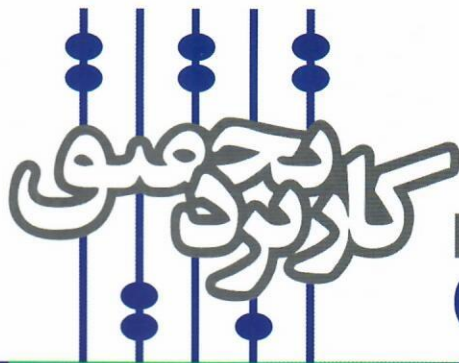
۳۰-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه بدهی های احتمالی موضوع ماده ۳۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۰-۲- شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی:

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رویداد با اهمیت که مستلزم افشا در صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.





Karbord Tahghigh Audit Firm
(IACPA)

KARBORD - TAHGHIGH

Unit 3 , Second Floor , No. 49, Bokharest., Tehran, Iran
Tel: +9821 88538234 - 5 Fax : +9821 88538236

Unit 20, Third Floor, Amin Building, Vahid Blvd., Esfahan, Iran
Tel: +9831 37750144 - 5 Fax : +9831 37750146

URL: www.ktaudit.com , Email: info@ktaudit.com