

مؤسسه حسابرسی

هوشیار ممینر

(حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عا

به انضمام صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

تهران ، انتهای کاندی شمالی ، پلاک ۸ ، طبقه ۵ ، واحد ۱۹ ، کد پستی : ۱۹۶۹۹۴۴۱۵

تلفن : ۱۸-۸۸۲۰۹۸۱۷ ، نامبر : ۸۸۲۰۹۸۱۹ صندوق پستی : ۷۳۷۳-۱۴۱۵۵

تهران ، خیابان آفریقا ، خیابان پدیدار ، ساختمان شهروز ، پلاک ۶۲ ، طبقه ۷ ، واحد ۷۲ ، کد پستی : ۱۵۱۸۸۳۳۶۵۳

تلفن و نامبر : ۳۰ و ۸۸۸۸۶۲۲۹

www.hma.ir

info@hma.ir

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
به انضمام صورت های مالی
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ و ۲

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

۱ الی ۲۶

صورت های مالی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

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

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه 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 صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

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

سایر بندهای توضیحی

۴- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۶ دی ماه ۱۳۹۹ آن مؤسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به اطلاعات مالی میان دوره ای، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۶- مقررات و ضوابط حاکم بر شرکت های سرمایه گذاری (سهامی عام) تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص معرفی نمایندگان اشخاص حقوقی هیات مدیره و ثبت تغییرات آن نزد مرجع ثبت شرکت ها (در خصوص دو نفر از نمایندگان اعضای هیات مدیره) رعایت نشده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۲۳ تیرماه ۱۴۰۰

(حسابداران رسمی)

محمد حواد هدایتی

سید محمد نوریان

۸۰۰۸۹۶

۹۲۲۰۴۸



صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

شماره ثبت ۳۲۱۱۶۸

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های 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	یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۵ 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
	-	-	شرکت خدمات پشتیبانی صندوق بازنشستگی کشوری
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	حمید فاروقی	شرکت نوآوران مدیریت سبا
	-	-	شرکت طراحی و مهندسی بهور
	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	مهدی عظیمی	شرکت واسپاری آتیه سبا

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

موسسه حسابرسی شوشیار معین
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

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

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			درآمدهای عملیاتی
۳۳۸,۷۵۶	۱۱۴,۸۳۴	۱۸۸,۱۵۵	۵ درآمد سود سهام
۶,۲۷۵,۴۰۶	۱,۱۴۴,۱۳۶	۳,۶۱۷,۶۱۲	۶ سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۳۱,۷۶۲	۲۱,۱۴۵	۲۱,۵۶۴	۷ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۳,۸۱۵	۱۲۶	۳,۴۱۵	۸ درآمد حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۷۰۴	۷۰۰	۲,۲۵۰	۹ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های غیربورسی
۶,۶۵۰,۴۴۴	۱,۲۸۰,۹۴۱	۳,۸۳۲,۹۹۷	جمع درآمدهای عملیاتی
(۴۹,۱۹۷)	(۱۹,۰۶۲)	(۲۹,۷۵۳)	۱۰ هزینه‌های عملیاتی
۱۵۹	۳۳	۱۱۲	۱۱ سایر درآمدها
۶,۶۰۱,۴۰۶	۱,۲۶۱,۹۱۲	۳,۸۰۳,۳۵۶	سود عملیاتی
(۹)	(۷۹)	(۱۰)	۱۲ هزینه‌های مالی
۶,۶۰۱,۳۹۷	۱,۲۶۱,۸۳۳	۳,۸۰۳,۳۴۶	سود خالص
			سود پایه هر سهم
۴,۴۰۱	۸۴۱	۲,۵۳۶	عملیاتی - ریال
-	-	-	غیرعملیاتی - ریال
۴,۴۰۱	۸۴۱	۲,۵۳۶	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. یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



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

حسابداری
(حسابداران رسمی)
سازمان امور مالیاتی
سازمان امور مالیاتی

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

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی‌ها
۷۱.۷۱۲	۷۸.۰۶۹	۱۴ دارایی‌های غیر جاری
۲۵۹	۱.۴۶۳	۱۵ دارایی‌های ثابت مشهود
۴۴.۹۷۷	۷۶.۶۴۵	۱۶ سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۱۱۶.۹۴۸	۱۵۶.۱۷۷	جمع دارایی‌های غیر جاری
۷۹	۲۰	۱۷ دارایی‌های جاری
۲۰۴.۶۶۳	۲۵۳.۴۷۶	پیش پرداخت‌ها
۷.۹۴۰.۴۰۳	۸.۹۴۵.۸۶۱	۱۸ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳.۸۱۰	۳.۳۹۰	۱۹ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۸.۱۴۸.۹۵۵	۹.۲۰۲.۷۴۷	موجودی نقد
۸.۲۶۵.۹۰۳	۹.۳۵۸.۹۲۴	جمع دارایی‌های جاری
		جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۱.۵۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	۲۰ سرمایه
۱۵۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
۶.۶۰۶.۶۷۶	۳.۸۱۰.۰۲۲	سود انباشته
۸.۲۵۶.۶۷۶	۵.۴۶۰.۰۲۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۳.۱۶۹	۴.۴۹۰	۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳.۱۶۹	۴.۴۹۰	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۶.۰۵۶	۱۷۰.۴۰۳	۲۳ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۲	۳.۷۲۴.۰۰۹	۲۴ سود سهام پرداختی
۶.۰۵۸	۳.۸۹۴.۴۱۲	جمع بدهی‌های جاری
۹.۲۲۷	۳.۸۹۸.۹۰۲	جمع بدهی‌ها
۸.۲۶۵.۹۰۳	۹.۳۵۸.۹۲۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

موسسه حسابداری همسپار محیر
(حسابداری رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۸,۲۵۴,۶۷۶	۶,۶۰۶,۶۷۶	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۳,۸۰۳,۳۴۶	۳,۸۰۳,۳۴۶		
(۶,۶۰۰,۰۰۰)	(۶,۶۰۰,۰۰۰)		
۵,۴۴۰,۰۲۲	۳,۸۱۰,۰۲۲	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۲,۹۶۶,۲۷۹	۱,۳۱۶,۲۷۹	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱,۳۶۱,۸۳۳	۱,۳۶۱,۸۳۳		
(۱,۳۱۱,۰۰۰)	(۱,۳۱۱,۰۰۰)		
۲,۹۱۷,۱۱۳	۱,۲۶۷,۱۱۳	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۲,۹۶۶,۲۷۹	۱,۳۱۶,۲۷۹	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۶,۶۰۱,۳۹۷	۶,۶۰۱,۳۹۷		
(۱,۳۱۱,۰۰۰)	(۱,۳۱۱,۰۰۰)		
۸,۲۵۶,۶۷۶	۶,۶۰۶,۶۷۶	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱

سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۳/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱

سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۳/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۹/۳۰

یادداشت های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.

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

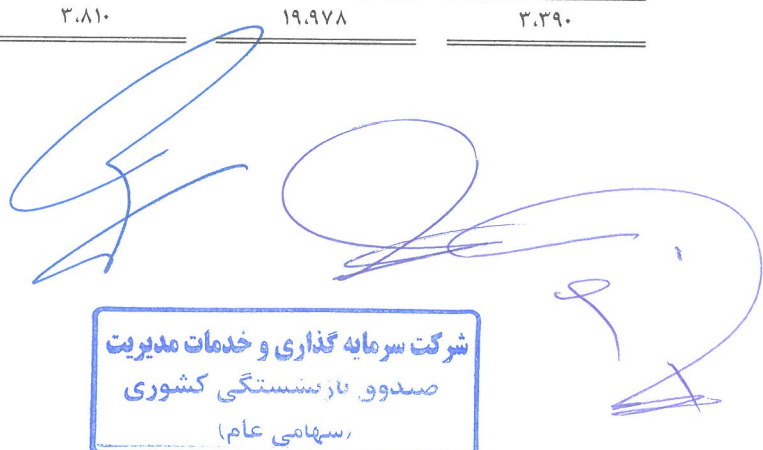
پوینست حسابداری و مشاوران رسمی
احساندازان رسمی
ضمائم پیوست گزارش

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

صورت جریان های نقدی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵۳.۷۱۷	۴۶۹.۷۷۰	۲.۸۸۶.۱۱۸	۲۵
۷۵۳.۷۱۷	۴۶۹.۷۷۰	۲.۸۸۶.۱۱۸	
(۹۷۷)	(۷۹۷)	(۹.۲۶۳)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۵۲)	(۱۵۲)	(۱.۲۷۲)	نقد حاصل از عملیات
(۱.۱۲۹)	(۹۴۹)	(۱۰.۵۳۵)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۷۵۲.۵۸۸	۴۶۸.۸۲۱	۲.۸۷۵.۵۸۳	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های 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
			جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۷۵۰.۷۷۱)	(۴۵۰.۷۶۶)	(۲.۸۷۵.۹۹۳)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۹)	(۷۹)	(۱۰)	پرداخت نقدی بابت سود سهام
(۷۵۰.۷۸۰)	(۴۵۰.۸۴۵)	(۲.۸۷۶.۰۰۳)	پرداخت نقدی هزینه تامین مالی اعتبارات دریافتی
۱.۸۰۸	۱۷.۹۷۶	(۴۲۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲.۰۰۲	۲.۰۰۲	۳.۸۱۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳.۸۱۰	۱۹.۹۷۸	۳.۳۹۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
			مانده موجودی نقد در پایان سال



شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت
صندوق بازنستگی کشوری
 سهامی عام

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

رئیس حسابرسی هوشیار همایون
 (حسابداران رسمی)
 ضمانت پیوست گزارش

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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 درج 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 :

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۱۵	۱۵
۱۵	۱۵

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح زیر است :

آثار بااهمیتی ناشی از بکارگیری استاندارد شماره ۳۵ به عنوان مالیات بر درآمد که از ابتدای سال ۱۳۹۹ لازم الاجرا است بر شرکت متصور نمی‌باشد.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است :

استاندارد حسابداری ۲۰ (سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته و مشارکتهای خاص)، استاندارد حسابداری ۴۱ (افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر) و استاندارد حسابداری ۴۲ (اندازه‌گیری ارزش منصفانه) از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا هستند بر اساس ارزیابی‌ها و برآورهای مدیریت شرکت، استاندارد های فوق، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه‌گیری و گزارش‌گری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه حسابداری

۳-۱- مینمای اندازه‌گیری 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.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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 سریع معامله 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 شناسائی می‌شود.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه سال شناسائی می‌شود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحویل در دارائی‌های واجد شرایط است.

۳-۴- دارائی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارائی‌های 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 دارائی‌های ثابت مشهود می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی و طی عمر مفید دارائی‌های 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 استهلاک دارائی‌های ثابت براساس مبنای مالیاتی مندرج در قانون مالیات‌های مستقیم و نرخهای مربوطه طبق جدول استهلاکات ماده ۱۴۹ می‌باشد. نرخها و روش استهلاک دارائی‌های ثابت بشرح زیر است:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۲۵ ساله	مستقیم
اتاقه	۵ و ۶ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم

۳-۵- دارائی‌های نامشهود

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

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	مستقیم

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس 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- طبقه بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارائی‌های 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 پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد یارشد سرمایه برای شرکت است.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	۵- درآمد سود سهام
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود سهام
۳۳۸,۷۵۶	۱۱۴,۸۳۴	۱۸۸,۱۵۵	
۳۳۸,۷۵۶	۱۱۴,۸۳۴	۱۸۸,۱۵۵	

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	۶- سود فروش سرمایه گذاریها
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سهام
۶,۲۷۵,۴۰۶	۱,۱۴۴,۱۳۶	۳,۶۱۷,۶۱۲	
۶,۲۷۵,۴۰۶	۱,۱۴۴,۱۳۶	۳,۶۱۷,۶۱۲	

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	۷- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در صندوق ها
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	صندوق سرمایه گذاری مشترک با درآمد ثابت سپهرتدبیر گران
۲۴,۱۷۱	۲۱,۱۴۵	۱۷,۹۰۱	ص. س. پارت پایداری سپهر
۴,۶۱۳	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند
-	-	۳,۶۶۳	ص. جسورانه فناوری بازنشستگی
۲,۹۷۹	-	-	
۳۱,۷۶۲	۲۱,۱۴۵	۲۱,۵۶۴	

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	۸- درآمد حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	صندوق سرمایه گذاری مشترک با درآمد ثابت سپهرتدبیر گران
۳,۸۱۵	۱۲۶	۳,۴۱۵	
۳,۸۱۵	۱۲۶	۳,۴۱۵	

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	۹- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای غیر بورسی
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	کارگزاری صبا جهاد
۷۰۰	۷۰۰	۲,۲۵۰	موسسه پایش بازنشستگی صبا
۴	-	-	
۷۰۴	۷۰۰	۲,۲۵۰	

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

۸
موسسه حسابرسی هوشیار
حسابداران رسمی
ضمانت پیوست گزارش

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

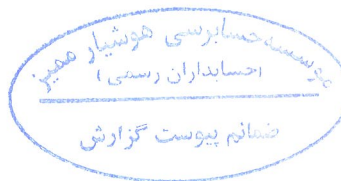
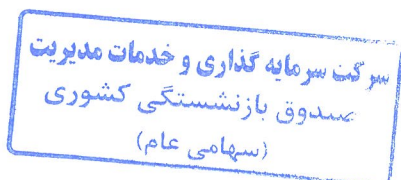
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۰- هزینه‌های عملیاتی	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و مزایا	۶,۸۶۶	۸,۶۱۶	۱۴,۲۹۹
اضافه کاری	۶۱۵	۲,۲۵۱	۱,۳۵۵
کارانه/پاداش	-	۸۴۵	۱,۴۷۴
بیمه سهم کارفرما	۱,۵۳۷	۲,۱۵۳	۳,۳۱۷
بازخرید سنوات خدمت	۱,۷۶۲	۱,۸۲۲	۲,۳۳۸
عیدی	۹۹۸	۶۱۶	۱,۴۹۸
سایر هزینه‌های پرسنلی	۱,۵۵۷	۳,۵۴۴	۵,۰۰۴
استهلاک دارائیه‌ها	۱,۹۰۴	۲,۹۷۴	۴,۴۸۵
هزینه بیمه و عوارض و شارژساختمان	۶۹۸	۷۳۳	۱,۶۶۴
هزینه‌های نرم افزاری و پشتیبانی	۳۴۲	۵۸۴	۸۸۱
حق المشاوره و خرید خدمات	۹۷۰	۱,۳۰۲	۲,۰۰۳
حق حضور اعضای هیات مدیره	۹۴	۱۰۸	۱۸۷
حق الزحمه حسابرسی	-	۲۸۳	۷۷۴
کارگاه‌ها، نمایشگاه‌ها و دوره‌های آموزشی	۱۰۹	۵۱	۶۰
هزینه‌ها و حق عضویت در نهادها و سازمانها	-	۲۱۸	۱,۶۴۳
تعمیر و نگهداری دارائیه‌ها	۳۹۱	۸۸۷	۹۷۹
هدایا و تبلیغات	۴۳۶	۵۰۷	۱,۹۸۴
هزینه صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه	۶۷	۱۶۷	۲۰۰
هزینه‌های پروژه هوش تجاری	-	۱۷۴	۲,۳۸۶
سایر هزینه‌ها	۷۱۶	۱,۹۱۸	۲,۶۶۶
	۱۹,۰۶۲	۲۹,۷۵۳	۴۹,۱۹۷

۱۱- سایر درآمدها	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سپرده‌های پشتیبان	۳۳	۱۱۲	۱۵۹
	۳۳	۱۱۲	۱۵۹

۱۲- هزینه‌های مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کارمزد اعتبارات دریافتی	۷۷	-	۴
کارمزد خدمات بانکی	۲	۱۰	۵
	۷۹	۱۰	۹



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۰۱,۴۰۶	۱,۲۶۱,۹۱۲	۳,۸۰۳,۳۵۶	سود عملیاتی
-	-	-	اثر مالیاتی
۶,۶۰۱,۴۰۶	۱,۲۶۱,۹۱۲	۳,۸۰۳,۳۵۶	
(۹)	(۷۹)	(۱۰)	سود غیر عملیاتی
۶,۶۰۱,۳۹۷	۱,۲۶۱,۸۳۳	۳,۸۰۳,۳۴۶	سود خالص
-	-	-	اثر مالیاتی
۶,۶۰۱,۳۹۷	۱,۲۶۱,۸۳۳	۳,۸۰۳,۳۴۶	
سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

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

مؤسسه حسابرسی هوشیار همکار
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

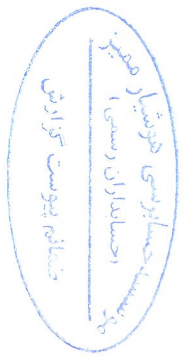
شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازتجارتی کشوری (سهامی عام)

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰**

	جمع	اثاثه و منمووات	وسائط نقلیه	ساختمان	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳,۷۵۹	۴,۲۵۰	۲,۶۷۹	۲,۶۷۹	۷۶,۸۳۰	بهای تمام شده : مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۹۷۷	۹۷۷	-	-	-	افزایش
۸۴,۷۳۶	۵,۲۲۷	۲,۶۷۹	۲,۶۷۹	۷۶,۸۳۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۹,۲۶۳	۹۵۳	۸۳۱۰	۸,۳۱۰	-	افزایش
۹۳,۹۹۹	۶,۱۸۰	۱۰,۹۸۹	۱۰,۹۸۹	۷۶,۸۳۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
(۸,۶۳۲)	(۱,۴۶۴)	(۵۹۱)	(۵۹۱)	(۶,۵۷۷)	استهلاک انباشته :
(۴,۳۹۱)	(۸۶۸)	(۴۴۹)	(۴۴۹)	(۳,۰۷۴)	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
(۱۳,۰۲۳)	(۲,۳۳۳)	(۱,۰۴۱)	(۱,۰۴۱)	(۹,۶۵۱)	استهلاک
(۲,۹۰۶)	(۵۳۶)	(۸۳۳)	(۸۳۳)	(۱,۵۳۷)	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
(۱۵,۹۲۹)	(۲,۸۶۸)	(۱,۸۷۳)	(۱,۸۷۳)	(۱۱,۱۸۸)	استهلاک
۷۸,۰۶۹	۳,۳۱۲	۹,۱۱۶	۹,۱۱۶	۶۵,۶۴۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۷۱,۷۱۲	۲,۸۹۵	۱,۶۳۸	۱,۶۳۸	۶۷,۱۷۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
					مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
					مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۴-۱- دارایی های ثابت شرکت تا مبلغ ۲۷۲,۷۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل ، زلزله ، آتش سوزی دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱۴-۲- افزایش اثاثیه ومنمووات عمدتاً مربوط به خرید رایانه،چاپگر و دستگاه کپی می باشد.



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

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۵- دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز تلفن	بهای تمام شده:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۳۱۴	۲۹۵	۱۹	افزایش
۱۵۳	۱۵۳		مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۴۶۷	۴۴۸	۱۹	افزایش
۱,۲۷۲	۱,۲۷۲		مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۱,۷۳۹	۱,۷۲۰	۱۹	استهلاک انباشته :
(۱۰۴)	(۱۰۴)		مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
(۱۰۵)	(۱۰۵)		استهلاک
(۲۰۹)	(۲۰۹)		مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
(۶۸)	(۶۸)		استهلاک
(۲۷۶)	(۲۷۶)		مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۱,۴۶۳	۱,۴۴۴	۱۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۲۵۹	۲۴۰	۱۹	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

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

مجلس حسابرسی هوشیار همکار
حسابداران رسمی
ضمائم پیوست گزارش

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

تجزیه و تحلیل ماهانه خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه گذاریها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۴۰,۴۰۳	۸,۹۴۵,۸۶۱	۱۶-۲
۴۴,۹۷۷	۷۶,۶۴۵	۱۶-۱
۷,۹۸۵,۳۸۰	۹,۰۲۲,۵۰۶	

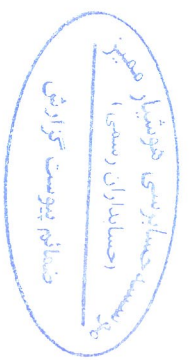
سرمایه گذاری کوتاه مدت
سرمایه گذاری بلند مدت

۱۶-۱- سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	مبلغ تادیه شده / پرداخت شده	تعداد سهام / واحد سرمایه گذاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۴۶	۹,۸۲۴	۹,۸۲۴	۲۷,۳۴۰
۵,۲۵۹	۱۰,۵۰۹	۱۰,۵۰۹	۱۵,۰۰۰
۲,۰۰۲	۲,۰۰۲	۲,۰۰۲	۱۰,۰۰۰
۲,۰۰۲	۲,۰۰۲	۲,۰۰۲	۱۰,۰۰۰
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۵۷	۲,۳۰۷	۲,۳۰۷	۲,۲۵۰,۰۰۰
۱۰	-	-	-
-	-	-	۱۰۰
-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
۴۴,۹۷۷	۷۶,۶۴۵	۷۶,۶۴۵	۱۷,۸۱۷,۴۴۰

صندوق سرمایه گذاری مسواکه فناوری بازنشستگی
صندوق اعتبار سرمایه نوآفرین
صندوق مسواکه ستاره برتر
صندوق پویا الگوریتیم
صندوق سر مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی
کارگزاری صبا جهاد
موسسه پایش بازنشستگی صبا
نوآوران مدیریت صبا
سیند طب نیا

۱۶-۱- سرمایه گذاری مسواکه فناوری بازنشستگی، ۲۷,۳۴۰ واحد سرمایه گذاری و ۱۵,۰۰۰ واحد مسواکه نوآفرین، ۱۵,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری و ۷۰ درصد تادیه شده صندوق مسواکه ستاره برتر، ۱۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری و ۲۰ درصد تادیه شده، مسواکه پویا الگوریتیم، ۱۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری ۲۰ درصد تادیه شده است.



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

تأسیسات مالی، بودجه‌ریزی، صورت‌های مالی

دره‌ریزی، حساب‌های تلفظ، تنظیمی، به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

پایان‌دهی	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۳۹۹/۳/۳۱
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت سرمایه‌گذاری	۱۳۰.۰	۸,۷۹۴,۸۸۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت سرمایه‌گذاری	۱۶.۳۰۳	۱۳.۹۰۵
سرمایه‌گذاری‌های جاری سرمایه‌گذاری	۱۶.۳۰۳	۲۰,۷۸۲
		۷,۹۴۰,۴۰۳
		۸,۹۴۵,۸۸۶

۱۴-۱- سرمایه‌گذاری کوتاه مدت سرمایه‌گذاری مربوط به سهام خریداری شده توسط شرکت و بازرسی و صندوق‌های قابل معامله به شرح زیر می‌باشد:

نام شرکت	تاریخ خرید				تاریخ اقسام	تاریخ پایان دوره	کلاس	وضعیت سرمایه‌گذاری در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰			وضعیت سرمایه‌گذاری در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹			تاریخ
	سرمایه‌گذاری		سرمایه‌گذاری					سرمایه‌گذاری		سرمایه‌گذاری				
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت				تعداد	قیمت	تعداد	قیمت			
میلی صنایع مس ایران	۱۲۹,۹۹۹,۹۹۹	۵۸۶,۱۶۶	۳۸,۱۰۰	۲۲,۱۰۰	۵۸۶,۱۶۶	۲۲,۱۰۰	۵۸۶,۱۶۶	۳۸,۱۰۰	۲۲,۱۰۰	۲۲,۱۰۰	۵۸۶,۱۶۶	۲۲,۱۰۰	۵۸۶,۱۶۶	۲۲,۱۰۰
سیر غدیر	۲۱۵,۰۰۰	۶۷,۴۶۸	۲۱۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	۶۷,۴۶۸	۲۱۵,۰۰۰	۶۷,۴۶۸	۲۱۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	۶۷,۴۶۸	۲۱۵,۰۰۰	۶۷,۴۶۸	۲۱۵,۰۰۰	
صنایع پروموسی طرح فارس	۳۶,۰۰۰	۱۱,۰۷۵	۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۱۱,۰۷۵	۳۶,۰۰۰	۱۱,۰۷۵	۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۱۱,۰۷۵	۳۶,۰۰۰	۱۱,۰۷۵		
پالایش نفت اصفهان	۱۲,۰۰۰	۴۲,۱۳۱	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۴۲,۱۳۱	۱۲,۰۰۰	۴۲,۱۳۱	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۴۲,۱۳۱	۱۲,۰۰۰	۴۲,۱۳۱		
سرمایه‌گذاری بازنشستگی	۶,۷۹۵,۰۰۰	۷۹۳,۹۴۵	۶,۷۹۵,۰۰۰	۶,۷۹۵,۰۰۰	۷۹۳,۹۴۵	۶,۷۹۵,۰۰۰	۷۹۳,۹۴۵	۶,۷۹۵,۰۰۰	۶,۷۹۵,۰۰۰	۷۹۳,۹۴۵	۶,۷۹۵,۰۰۰	۷۹۳,۹۴۵		
سیر نفت و گاز فارس	۳۲,۰۰۰	۱۸۳,۷۱۸	۳۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	۱۸۳,۷۱۸	۳۲,۰۰۰	۱۸۳,۷۱۸	۳۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	۱۸۳,۷۱۸	۳۲,۰۰۰	۱۸۳,۷۱۸		
سیر توسعه معادن و لیزرات	۳۶,۰۰۰	۱۹۳,۳۶۷	۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۱۹۳,۳۶۷	۳۶,۰۰۰	۱۹۳,۳۶۷	۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۱۹۳,۳۶۷	۳۶,۰۰۰	۱۹۳,۳۶۷		
محافظت ایران	۳۶,۰۰۰	۷۳,۵۱۵	۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۷۳,۵۱۵	۳۶,۰۰۰	۷۳,۵۱۵	۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۷۳,۵۱۵	۳۶,۰۰۰	۷۳,۵۱۵		
فولاد مبارکه اصفهان	۳۶,۰۰۰	۶۷۹,۹۱۵	۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۶۷۹,۹۱۵	۳۶,۰۰۰	۶۷۹,۹۱۵	۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۶۷۹,۹۱۵	۳۶,۰۰۰	۶۷۹,۹۱۵		
سیر بازی ایران	۱۱۵,۳۵۰	۶۷,۵۶۴	۱۱۵,۳۵۰	۱۱۵,۳۵۰	۶۷,۵۶۴	۱۱۵,۳۵۰	۶۷,۵۶۴	۱۱۵,۳۵۰	۱۱۵,۳۵۰	۶۷,۵۶۴	۱۱۵,۳۵۰	۶۷,۵۶۴		
پروموسی سرمایه‌گذاری ایران	۱۱,۸۰۰	۳,۱۵۸	۱۱,۸۰۰	۱۱,۸۰۰	۳,۱۵۸	۱۱,۸۰۰	۳,۱۵۸	۱۱,۸۰۰	۱۱,۸۰۰	۳,۱۵۸	۱۱,۸۰۰	۳,۱۵۸		
بانک سینا	۸۵,۰۰۰	۹,۰۳۳	۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	۹,۰۳۳	۸۵,۰۰۰	۹,۰۳۳	۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	۹,۰۳۳	۸۵,۰۰۰	۹,۰۳۳		
سیر وگل	۱۲,۵۰۰	۳,۵۹۴	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	۳,۵۹۴	۱۲,۵۰۰	۳,۵۹۴	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	۳,۵۹۴	۱۲,۵۰۰	۳,۵۹۴		
پروموسی سرمایه‌گذاری ایران	۱۲,۵۰۰	۳,۵۹۴	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	۳,۵۹۴	۱۲,۵۰۰	۳,۵۹۴	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	۳,۵۹۴	۱۲,۵۰۰	۳,۵۹۴		
بانک ملت ایران	۳۷,۲۶۱	۱۲,۲۶۱	۳۷,۲۶۱	۳۷,۲۶۱	۱۲,۲۶۱	۳۷,۲۶۱	۱۲,۲۶۱	۳۷,۲۶۱	۳۷,۲۶۱	۱۲,۲۶۱	۳۷,۲۶۱	۱۲,۲۶۱		
گروه پهلوی	۱۲,۵۰۰	۳,۵۹۴	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	۳,۵۹۴	۱۲,۵۰۰	۳,۵۹۴	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	۳,۵۹۴	۱۲,۵۰۰	۳,۵۹۴		
بانک توسعه نوین	۴۳,۰۰۰	۱۲,۵۰۰	۴۳,۰۰۰	۴۳,۰۰۰	۱۲,۵۰۰	۴۳,۰۰۰	۱۲,۵۰۰	۴۳,۰۰۰	۴۳,۰۰۰	۱۲,۵۰۰	۴۳,۰۰۰	۱۲,۵۰۰		
بانک پارسیان	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰		
بانک تجارت	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰		
سیر نوسان	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰		
سیر نوسان	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰		
سیر نوسان	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰		
سیر نوسان	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰		
سیر نوسان	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰		
سیر نوسان	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰		

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

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

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

بیروت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 تادیسات مالی، بوظیفه صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۴-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

۱۳۹۹/۰۹/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		گامش		افزایش	
سود سهام	سود و زیان فرسودگی	سود و زیان فرسودگی	سود و زیان فرسودگی	میانگین	درصد	میانگین	درصد
۲۰۰۳	۲۳۴۰۰۰۰	۲۳۴۰۰۰۰	۲۳۴۰۰۰۰	۲۳۴۰۰۰۰	۱۰۰٪	۲۳۴۰۰۰۰	۱۰۰٪
۱۹۸۹	۲۳۴۰۰۰۰	۲۳۴۰۰۰۰	۲۳۴۰۰۰۰	۲۳۴۰۰۰۰	۱۰۰٪	۲۳۴۰۰۰۰	۱۰۰٪
۱-۷۲۹	۷۵۰	۷۵۰	۷۵۰	۷۵۰	۰.۰۳٪	۷۵۰	۰.۰۳٪
۴۲۶	۲۰۰۳	۲۰۰۳	۲۰۰۳	۲۰۰۳	۰.۰۹٪	۲۰۰۳	۰.۰۹٪
۸۸۳۸۵	۲۳۴۰	۲۳۴۰	۲۳۴۰	۲۳۴۰	۰.۰۱٪	۲۳۴۰	۰.۰۱٪
۱۳۳۸	۹۴۵	۹۴۵	۹۴۵	۹۴۵	۰.۰۴٪	۹۴۵	۰.۰۴٪
۲۴۹	۹۴	۹۴	۹۴	۹۴	۰.۰۰۴٪	۹۴	۰.۰۰۴٪
۶۰۶۷	۲۳۴۰۰۰	۲۳۴۰۰۰	۲۳۴۰۰۰	۲۳۴۰۰۰	۱۰۰٪	۲۳۴۰۰۰	۱۰۰٪
۲۹۹۹۳	۱۰۴۴۴	۱۰۴۴۴	۱۰۴۴۴	۱۰۴۴۴	۰.۰۴٪	۱۰۴۴۴	۰.۰۴٪
۲۵۷۳۳	۲۳۴۰	۲۳۴۰	۲۳۴۰	۲۳۴۰	۰.۰۱٪	۲۳۴۰	۰.۰۱٪
۵۸۰۸۷	۲۳۴۰	۲۳۴۰	۲۳۴۰	۲۳۴۰	۰.۰۱٪	۲۳۴۰	۰.۰۱٪
۱،۵۳۳	۲۳۴۰	۲۳۴۰	۲۳۴۰	۲۳۴۰	۰.۰۱٪	۲۳۴۰	۰.۰۱٪
۲۵	۲۳۴۰۰۰	۲۳۴۰۰۰	۲۳۴۰۰۰	۲۳۴۰۰۰	۱۰۰٪	۲۳۴۰۰۰	۱۰۰٪
۶۰۷۸۵۴۶	۲۳۴۰۰۰	۲۳۴۰۰۰	۲۳۴۰۰۰	۲۳۴۰۰۰	۱۰۰٪	۲۳۴۰۰۰	۱۰۰٪

۱۴-۲-۳ سرمایه گذاری کوتاه مدت سرمایه گذاری در بازار بورس تهران به شرح زیر می باشد:

سود و زیان فرسودگی	سود و زیان فرسودگی	سود و زیان فرسودگی	سود و زیان فرسودگی	سود و زیان فرسودگی	سود و زیان فرسودگی	سود و زیان فرسودگی	سود و زیان فرسودگی
میانگین	درصد	میانگین	درصد	میانگین	درصد	میانگین	درصد
۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۶۸۳	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۶۸۳	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۶۸۳	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۶۸۳	۱۳۹۹/۰۹/۳۱
۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۱
۶۸۳	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۶۸۳	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۶۸۳	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۶۸۳	۱۳۹۷/۰۹/۳۱

۱۴-۲-۴ صندوق سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری در بازار بورس تهران به شرح زیر می باشد:

سود و زیان فرسودگی	سود و زیان فرسودگی	سود و زیان فرسودگی	سود و زیان فرسودگی
میانگین	درصد	میانگین	درصد
۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۴۳۷۴	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۴۳۷۴	۱۳۹۹/۰۹/۳۱
۱۵۰۹۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۵۰۹۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۱
۲۰۷۸۳۳	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۲۰۷۸۳۳	۱۳۹۹/۰۹/۳۱

۱۴-۲-۴ سرمایه گذاری کوتاه مدت سرمایه گذاری در بازار بورس تهران به شرح زیر می باشد:

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

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

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

نادانست های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

افزایش (کاهش) ارزش

ارزش بازار	درصد نسبت به بهای تمام شده	مبلغ	درصد از کل	ارزش ریال	درصد از کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	صفت
۱,۵۸۴,۴۶۹	۱۲۵,۸	۷۲۶,۸۸۴	۱۰,۶	۱,۲۰۴,۵۷۴	۶,۵۶	۵۷۷,۶۹۰	۵	استخراج کانه های فلزی
۱۱۸,۸۴۶	۲۳,۳	۹,۹۹۳	۰,۴	۵۵,۰۶۱	۰,۵۱	۴۵۰,۰۶۸	۱	انبوه سازی املاک و مستغلات
۴۶۴,۴۳۴	۴۸,۳	۱۱۸,۵۹۰	۳,۰	۳۶۴,۵۴۱	۲,۷۹	۲۴۵,۹۵۱	۴	بانکها و موسسات اعتباری
۱,۵۶۳,۴۰۱	۱۱,۳	۲۸۴,۷۸۸	۳۲,۸	۲,۸۰۷,۶۱۵	۲۸,۶۴	۲,۵۲۲,۸۲۷	۵	چندرشته ای صنعتی
۴۸۷,۶۰۰	(۴۱,۱)	(۴,۹۵۱)	۰,۱	۷۱,۰۴	۰,۱۴	۱۲۰,۵۵	۱	خرده فروشی
۱۴۱,۳۴۵	۲۴,۰	۱۱,۲۵۱	۰,۵	۵۸,۲۰۵	۰,۵۳	۴۶,۹۵۳	۱	مغایرات
۳۵۹,۳۳۶	۱۲۳,۰	۱۶۶,۵۳۳	۲,۳	۲۶۵,۶۷۲	۱,۳۵	۱۱۹,۱۴۰	۳	دارویی
۲۰۰,۵۰۰	۲۹۶,۳	۷۰,۲۱۷	۰,۸	۹۳,۹۱۹	۰,۲۷	۲۳,۷۰۲	۱	قنی و مهندسی
۸۶,۰۵۶	(۹,۷)	(۵۵,۸۶۶)	۰,۵	۶۴,۷۶۴	۰,۹۲	۸۰,۶۳۱	۲	سرمایه گذارینها
۱۶۶,۷۱۲	۴۸۸,۷	۴,۰۱۱	۰,۴	۴۸,۱۹۹	۰,۰۹	۸,۱۸۸	۱	سیمان آهک گچ
۳۷۲,۳۷۱	(۵,۳)	(۸۸,۰۰۴)	۴,۰	۴۹,۰۲۵۳	۶,۵۶	۵۷۸,۲۵۶	۳	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۸۰۹,۳۲۸	(۱۱,۴)	(۱۶,۹۷۵)	۱,۱	۱۲۲,۴۱۳	۱,۷۰	۱۴۹,۳۸۸	۱	عروضه برق گاز، بنجار و آب گرم
۲۰۰۴۴,۳۰۰	۱۹۷,۶	۳۳۷,۳۳۴	۴,۳	۵۳۳,۱۳۰	۳,۰۰	۱۷۵,۷۹۶	۴	فرآورده های نفتی
۴,۴۶۱,۹۶۵	۲۶۷,۹	۳۳۰,۹۸۷	۳,۷	۴۵۴,۵۵۳	۱,۴۰	۱۲۳,۵۶۵	۳	فعالیت های کمی به نهاد های واسطه
۸,۱۳۳	۳۴,۳	۶۱۴,۰۳۳	۱۹,۵	۲,۴۰۵,۰۴۴	۲۰,۳۳	۱,۷۹۱,۰۱۰	۸	فلات اساسی
۲۷۸,۶۶۳	۱۲۴,۵	۶۸,۰۶۴	۱,۰	۱۲۲,۷۱۷	۰,۶۲	۵۴,۶۵۳	۱	لاستیک و پلاستیک
۲۳۴,۷۴۵	۶۱,۵	۸۳۳,۰۱۸	۱۷,۸	۲,۱۸۸,۰۳۰	۱۵,۳۸	۱,۳۵۵,۰۱۲	۱۱	شیمیایی
۲۵,۱۱۱	(۹,۳)	(۲۳,۳۰۴)	۱,۹	۳۲۸,۰۳۶	۲,۸۵	۲۵۱,۳۳۱	۴	غذایی بجز قند و شکر
۹۳,۵۳۶	۵۶۳,۴	۵۷,۹۱۴	۰,۶	۶۸,۱۹۵	۰,۱۲	۱۰,۳۸۰	۱	محمولات فلزی
۳۰۰,۵۰۴	۲۳,۳	۱۵,۹۵۷	۰,۷	۸۴,۳۶۵	۰,۷۸	۶۸,۴۰۸	۱	واسطه گر بهای مالی و پولی
-	(۴۷,۹)	(۱۵,۱۶۸)	۰,۱	۱۶,۴۹۰	۰,۳۶	۳۱,۶۵۸	۲	رانانه
-	(۱,۴)	(۷,۵۴۸)	۴,۳	۵۲۹,۶۷۷	۶,۱۰	۳۳۷,۲۲۵	۲	بیمه و بازنشستگی
۱۸,۵۷۲,۸۰۶	۴۰	۲,۵۰۲,۷۴۷	۱۰,۰	۱۲,۳۲۱,۵۳۴	۱۰,۰	۸,۸۰۸,۹۷۸	۶۵	

۱۷

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

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

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰	-
۹	۲۰
۷۹	۲۰

عوارض شهرداری
پیش پرداخت شارژ طرح ترافیک (تهران من)

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴,۴۲۵	۱۸-۴
۱۸۸,۲۷۰	۲۱۴,۸۸۶	۱۸-۱
۴,۷۶۸	۲۱,۷۶۳	۱۸-۲
۱۹۳,۰۳۷	۲۴۱,۰۷۳	
۱۱,۶۲۴	۱۲,۴۰۳	۱۸-۳
۲۰۴,۶۶۳	۲۵۳,۴۷۶	

تجاری
اسناد دریافتنی
سود سهام دریافتنی
حسابهای دریافتنی تجاری
سایر دریافتنی ها
حسابهای دریافتنی غیر تجاری

۱۸-۱- سود سهام دریافتنی در تاریخ صورت وضعیت مالی مشتمل بر اقلام ذیل می باشد

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۷,۴۹۹	۱۸۸,۱۵۵	۱۸-۱-۱
۷۷۱	۲۶,۷۳۰	۱۸-۱-۲
۱۸۸,۲۷۰	۲۱۴,۸۸۶	

سود سهام دریافتنی سررسید نشده
سود سهام دریافتنی سررسید شده

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

تاریخ مجمع	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
۱۳۹۹/۱۰/۰۶	۱۷۹	-	سر. توسعه و عمران استان کرمان
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۵,۶۲۵	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۳۹۹/۱۲/۰۲	۴,۶۱۵	-	سر. سپه
۱۳۹۹/۱۲/۱۳	۵,۲۵۰	-	کویر تایر
۱۳۹۹/۱۲/۲۰	۲,۶۰۲	-	تامین سرمایه لوتوبس پارسیان
۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۱۶,۰۰۰	-	سر. غدیر
۱۴۰۰/۰۱/۲۵	۳,۸۰۰	-	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر
۱۴۰۰/۰۱/۳۰	۵۳۴	-	صنعتی بهپاک
۱۴۰۰/۰۱/۳۰	۱,۰۰۰	-	صنعتی بهشهر
۱۴۰۰/۰۲/۲۶	۶۰۰	-	بیمه پارسیان
۱۴۰۰/۰۲/۲۷	۸,۸۶۸	۴,۵۲۵	دارو ابوریحان
۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۳۴۶	-	قاسم ایران
۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۶,۱۱۰	-	سر. امید
۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۶,۳۰۳	۹,۶۵۲	سیمان بهبهان
۱۴۰۰/۰۲/۳۰	۶,۳۶۵	-	ارتباطات سیار
۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۴۵۰	-	فولاد امیرکبیر کاشان
۱۴۰۰/۰۳/۱۲	۲۰۳	-	افرانت
۱۴۰۰/۰۳/۱۲	۶۷,۷۶۰	۱۶,۲۱۴	توسعه معدنی و صنعتی صبانور
۱۴۰۰/۰۳/۲۳	۱۴,۸۳۹	-	کاسپین تامین
۱۴۰۰/۰۳/۲۳	۲,۱۲۲	-	سر. توکا فولاد
۱۴۰۰/۰۳/۲۹	۱,۵۸۶	-	پتروشیمی شیراز
۱۴۰۰/۰۳/۳۰	۲۳,۰۰۰	۱۱,۲۵۰	نفت ایرانول
-	-	۲۸,۸۰۰	س - صندوق بازنشستگی کشوری
-	-	۱۸,۷۷۴	(تاپیکو) سرمایه گذاری نفت، گاز، پتروشیمی تامین
-	-	۱۷,۶۷۲	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	-	۱۴,۹۳۸	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	-	۱۴,۴۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	-	۵۱,۲۷۴	سایر
	۱۸۸,۱۵۵	۱۸۷,۴۹۹	

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
۱۷,۶۷۲	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۶,۶۲۵	-	مخابرات ایران
۱,۴۰۴	۴۸۴	بیمه ملت
۹۸۰	-	گروه مینا
۲۳۹	۲۳۹	سخت آژند
-	۳۷	صنایع آذراب
۱۱	۱۱	سرمایه گذاری رنا
۲۶,۷۳۰	۷۷۱	

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

موسسه حسابرسی هوشیار معین
 (حسابداران رسمی)
 ضمانت بیوست گزارش

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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

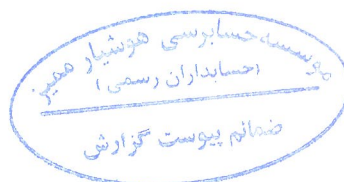
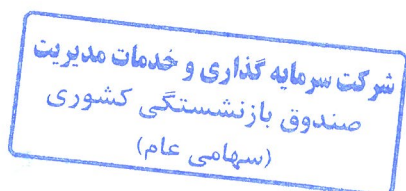
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	اشخاص وابسته:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۵۱	۳,۳۰۱	صندوق جسورانه فناوری بازنشستگی
۲,۲۷۵	۳,۶۴۵	اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
۱۸	۲,۲۵۰	کارگزاری صباجهاد
-	-	سایر اشخاص:
۲۱۵	۲۱۵	شرکت سیدگردان نوویرا
۴	۱۲,۳۵۲	کارگزاری تدبیر گران فردا
۴	-	صندوق سرمایه‌گذاری سپهر تدبیرگران
۴,۷۶۸	۲۱,۷۶۳	

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	اشخاص وابسته:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۲۳۴	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
۴۵۲	۴۵۲	شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری
۱۵۰	۱۵۰	شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا
۸۸۹	۱,۳۵۵	صندوق جسورانه فناوری بازنشستگی
۵۰	-	کارگزاری صباجهاد
-	۱۰	عمران وساختمان تراز پی ریز
۱۱,۵۴۱	۱۲,۲۰۱	
		سایر اشخاص:
۳۵	۱۵۲	بیمه تکمیل درمان کارکنان
۴۸	۴۹	سایر
۸۳	۲۰۲	
۱۱,۶۲۴	۱۲,۴۰۳	

۴-۱۸- اسناد دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل گرفته است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
-	۱,۴۰۰	کاسپین تامین
-	۳,۰۲۵	داروسازی ابوریحان
-	۴,۴۲۵	



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۹- موجودی نقد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۱۰	۳,۲۹۰	۱۹-۱
	۱۰۰	موجودی نزد بانکها
		تنخواه گردانها
۳,۸۱۰	۳,۳۹۰	

۱۹-۱- موجودی ریالی بانکها بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۹۵	۱,۷۱۸	بانک قرض الحسنه رسالت ۱-۵۶۰۶۱۱۲-۱۰
۳۴۲	۶	بانک ملت شعبه فاطمی - جاری ۵۹۲۴۱۴۸۵/۱۲
۵	۵	بانک پاسارگاد شعبه دکتر فاطمی سپرده ۱-۴۸۶۲۱۲۸-۱۱-۲۲۵
۷۳۵	۹۸۷	بانک پاسارگاد شعبه دکتر فاطمی جاری ۱-۴۸۶۲۱۲۸-۸۱-۲۲۵
۳۴۶	۲۵۶	بانک ملت شعبه فاطمی - جاری ۱۷۶۳۱۸۵۷/۲۴
۱۸۷	۳۱۸	بانک ملت شعبه دکتر فاطمی سپرده ۱۷۹۵۶۰۱۴/۷۰
۳,۸۱۰	۳,۲۹۰	

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۵۶	۱۶۴,۰۳۳	۲۳-۱
۶,۰۵۶	۶,۳۶۹	۲۳-۲
<u>۶,۰۵۶</u>	<u>۱۷۰,۴۰۳</u>	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۶۴,۰۳۳	۲۳-۱ - پرداختنی تجاری
	۱۶۴,۰۳۳	کارگزاری صبا جهاد
	<u>۱۶۴,۰۳۳</u>	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۵۶	۱,۳۴۹	ذخیره بازخرید مرخصی
۱,۱۸۵	۳۳۸	عیدی و حقوق و مزایای پرسنلی
۳۶۳	۵۵۶	سازمان تامین اجتماعی - بیمه حقوق
۱۷۵	۲۶۴	اداره کل امور مالیاتی - مالیات حقوق
۲,۹۴۹	۳,۱۲۳	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
	۷۱۰	صندوق بازنشستگی کشوری
۳۰	۳۰	سایر
<u>۶,۰۵۶</u>	<u>۶,۳۶۹</u>	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۴۷۹,۹۹۴	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
۲	۲,۲۴۳,۹۹۱	سرمایه گذاری آتیه صبا
-	۴	موسسه حسابرسی صندوق بازنشستگی کشوری
-	۴	طراحی مهندسی بهور
-	۴	شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری
-	۴	نوآوران مدیریت صبا
-	۴	واسپاری آتیه صبا
۲	۳,۷۲۴,۰۰۹	عمران و ساختمان تراز پی ریز
<u>۲</u>	<u>۳,۷۲۴,۰۰۹</u>	

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

موسسه حسابرسی هوشیار همین
(حسابداران رسمی)
شماره پروانه گزارش

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۵- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۶,۶۰۱,۳۹۷	۱,۲۶۱,۸۳۳	۳,۸۰۳,۳۴۶	تعدیلات:
			خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۱۴۲	۱,۵۹۲	۱,۳۲۲	هزینه مالی
۹	۷۹	۱۰	هزینه استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۴,۴۸۵	۱,۹۰۴	۲,۹۷۴	
۶,۶۰۷,۰۳۳	۱,۲۶۵,۴۰۹	۳,۸۰۷,۶۵۲	
(۵۰,۴۹۴,۷۴۶)	(۴۵۰,۶۹۹)	(۱,۰۰۵,۴۵۸)	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۲۴,۱۹۹)	(۱۵,۵۵۷)	(۳۱,۶۶۸)	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
(۳۲۲,۷۰۷)	(۳۴۰,۲۲۱)	(۴۸,۸۱۳)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۵۵۴	۶۳۴	۵۹	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌ها
(۱۲,۲۱۹)	۱۰,۲۰۳	۱۶۴,۳۴۶	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۷۵۳,۷۱۷	۴۶۹,۷۷۰	۲,۸۸۶,۱۱۸	نقد حاصل از عملیات

۲۶- وضعیت مالیاتی

مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ 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.

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

موسسه حسابرسی هوشیار همکار
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها :

۲۷-۱ - مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. 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 بدهی‌ها به سرمایه تعیین شده است.

۲۷-۱-۱ - نسبت اهرمی

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۲۲۷	۳۳۲,۱۱۵	۳,۸۹۸,۹۰۲
(۳,۸۱۰)	(۱۹,۹۷۸)	(۳,۳۹۰)
۵,۴۱۷	۳۱۲,۱۳۷	۳,۸۹۵,۵۱۲
۸,۲۵۶,۶۷۶	۲,۹۱۷,۱۱۳	۵,۴۶۰,۰۲۲
۰	۱۱	۷۱

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۷-۲ - اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

۲۷-۳ - سایر ریسک‌های قیمت

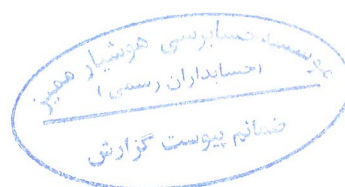
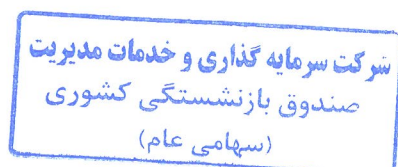
شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت بطور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۲۷-۴ - تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل زیر بر اساس آسیب‌پذیری از ریسک‌های قیمت اوراق بهادار در پایان دوره بر اساس روش اقل‌بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش تعیین می‌گردد.

۲۷-۵ - 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 جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند.



پیرگت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت
کشور (سهامی عام)
محدود بازنشستگی

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

ادوات‌های توکنی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

نوع دارایی	مبالغ در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰		نوع دارایی	شرح
	مبلغ	تعداد		
سهام	۵۳۹۸,۷۶۷	۷	سهام شرکت های	سهام شرکت های همگروه
اوراق بهادری	۳,۰۰۸,۹۲۳	۱	اوراق بهادری	اوراق بهادری

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته
معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش شرح ذیل بوده است.

۳۱-۱- معاملات قبلی اکثر این‌ها با هم بر مبنای عملی صورت‌های مالی نبوده است.
۳۱-۱-۱- مانده حساب های انحصاری وابسته به شرح زیر است

شرح	تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی		
سهامداران	۰	۰	۰	۰	۰	سهام بر مبنای
	۰	۰	۰	۰	۰	سهام بر مبنای
	۰	۰	۰	۰	۰	سهام بر مبنای
	۰	۰	۰	۰	۰	سهام بر مبنای
	۰	۰	۰	۰	۰	سهام بر مبنای
	۰	۰	۰	۰	۰	سهام بر مبنای
	۰	۰	۰	۰	۰	سهام بر مبنای
	۰	۰	۰	۰	۰	سهام بر مبنای
	۰	۰	۰	۰	۰	سهام بر مبنای
	۰	۰	۰	۰	۰	سهام بر مبنای
سایر اشخاص وابسته	۰	۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
	۰	۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
	۰	۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
	۰	۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
	۰	۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
	۰	۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
	۰	۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
	۰	۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
	۰	۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
	۰	۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته

- ۳۰- تعینات بدهی های احتمالی و تازایی های احتمالی :
- ۳۰-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ اعلامیه فائز اجازت می باشد.
- ۳۰-۲- شرکت افق در تاریخ صورت وضعیت سرمایه ای ناشی از قرارداد های متعلقه و هموت در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.
- ۳۱- رویاندهای بند از تاریخ صورت وضعیت مالی :
- ۳۱-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی رویاندها یا اطمینان کی مستقیم اکتفا در صورت‌های مالی باشد به تاریخ اجازت است.



Hooshyar Momayez
Audit Firm
IACPA