

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۳۱

صورت های مالی



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

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

## گزارش حسابرسی صورت های مالی

## اظهار نظر

۱- صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

## مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

## مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص، هیچ گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

## سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد.

در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

### مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت های مالی، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.



- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

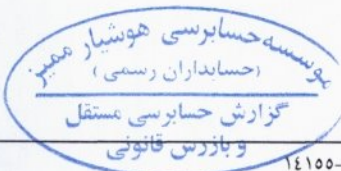
### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### سایر وظایف بازرس قانونی

- ۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره 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 رای‌گیری رعایت شده است. این مؤسسه با در نظر گرفتن روابط خاص تجاری فیما بین در شرکت‌های همگروه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد نکرده است.
- ۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، 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 بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

#### سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۹- مقررات و ضوابط حاکم بر شرکت‌های پذیرفته شده در فرابورس و شرکت‌های سرمایه‌گذاری (سهامی عام) تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص معرفی نمایندگان اشخاص حقوقی هیات مدیره (بابت دو عضو هیات مدیره) در مهلت‌های مقرر، افشای فوری تغییرات نمایندگان اشخاص حقوقی هیات مدیره و ثبت تغییرات آن نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و ارائه صورت‌جلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ده روز پس از برگزاری مجمع به مرجع ثبت شرکت‌ها، رعایت نشده است.



۱۰- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغی بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به مواردی حاکمی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۸ دی ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمدجواد هدایتی املشی

۸۰۰۸۹۶

سید محمد نوریان رامشه

۹۲۳۰۴۸





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

## صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت  
صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)  
شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۵۸۴۰۰۴ شماره ثبت ۳۲۱۱۶۸




مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ 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 جریان‌های نقدی
۶-۳۱	یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	سیدعلی محمد نجفی فراشاه	شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری
	عضو هیات مدیره	فاقد نماینده	شرکت واسپاری آتیه صبا
	عضو هیات مدیره	سعید خدائی	شرکت طراحی و مهندسی بهور
	عضو هیات مدیره	فاقد نماینده	شرکت نوآوران مدیریت سبا
	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	مهدی عظیمی	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری

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

مجلس حسابرسی هیات مدیره  
(حسابداران رسمی)  
زمانم پیوست گزارش



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

**صورت سود و زیان**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
		درآمدهای عملیاتی
۱,۳۸۸,۰۳۷	۱,۳۴۳,۲۶۵	۵ درآمد سود سهام
۱,۳۰۷,۲۰۶	۷۵۳,۶۱۸	۶ سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۴۰,۱۹۹	۲,۹۹۶	۷ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری
۱۷,۵۹۳		۸ درآمد حاصل از فروش صندوق های سرمایه‌گذاری
۷۵۰	۹۰۰	۹ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های غیربورسی
<b>۲,۷۵۳,۷۸۵</b>	<b>۲,۱۰۰,۷۷۹</b>	جمع درآمدهای عملیاتی
		۱۰ هزینه های عملیاتی
(۵۹,۹۸۹)	(۶۸,۰۹۰)	هزینه حقوق، دستمزد و مزایا
(۶,۵۳۱)	(۶,۶۲۸)	هزینه استهلاک
(۱۷,۹۰۷)	(۲۳,۷۶۹)	سایر هزینه ها
(۸۴,۴۲۷)	(۹۸,۴۸۷)	جمع هزینه های عملیاتی
۶۵۴	۱۷۵	۱۱ سایر درآمدها
<b>۲,۶۷۰,۰۱۲</b>	<b>۲,۰۰۲,۴۶۷</b>	سود عملیاتی
(۲,۰۱۴)	(۲۷۶)	۱۲ هزینه های مالی
<b>۲,۶۶۷,۹۹۸</b>	<b>۲,۰۰۲,۱۹۱</b>	سود خالص
		سود پایه هر سهم
۸۸۹	۶۶۷	عملیاتی - ریال
		غیرعملیاتی - ریال
<b>۸۸۹</b>	<b>۶۶۷</b>	۱۳ سود پایه هر سهم-ریال

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

*(Handwritten signatures and initials)*

سرگم سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت  
صندوق بازنستگی کشوری  
سهامی عام

مؤسسه حسابرسی هوشیار همیار  
(حسابداران رسمی)  
ضمائم پیوست گزارش



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

**صورت وضعیت مالی**

**به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارائیهای غیر جاری
۷۲,۱۶۸	۶۶,۳۲۱	۱۴ دارایی‌های ثابت مشهود
۷۶۷	۲۷۳	۱۵ دارایی‌های نامشهود
۱۰۵,۱۹۱	۱۲۰,۷۹۲	۱۶-۱ سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۱۷۸,۱۲۶	۱۸۷,۳۸۶	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۶۰۱,۸۶۱	۷۰۳,۱۷۵	۱۷ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۵,۹۴۲,۵۸۱	۵,۷۹۸,۰۱۹	۱۶-۲ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۷۳,۹۶۹	۱,۹۸۱	۱۸ موجودی نقد
۶,۶۱۸,۴۱۱	۶,۵۰۳,۱۷۵	جمع دارایی‌های جاری
۶,۷۹۶,۵۳۷	۶,۶۹۰,۵۶۱	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۱۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۱۱۰	۲۰ اندوخته قانونی
۵,۲۰۱,۰۱۳	۳,۵۰۳,۰۹۵	سود انباشته
(۷۲,۳۲۰)	(۸۵,۴۶۶)	۲۱ سهام خزانه
۶,۷۷۸,۶۹۳	۶,۶۶۷,۷۳۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۴,۷۴۳	۸,۲۱۵	۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۷۴۳	۸,۲۱۵	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۴,۸۰۳	۶,۶۹۸	۲۳ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۸,۲۹۸	۷,۹۱۰	۲۴ سود سهام پرداختی
۱۳,۱۰۱	۱۴,۶۰۷	جمع بدهی‌های جاری
۱۷,۸۴۴	۲۲,۸۲۳	جمع بدهی‌ها
۶,۷۹۶,۵۳۷	۶,۶۹۰,۵۶۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

یادداشت

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

پروست، حسابرسی هوشیار مهر  
(حسابداران رسمی)  
ضمائم پروست گزارش

شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشتی کنسرسی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

صانع به مليون ريال

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۶,۷۷۸,۶۹۳	(۷۲,۳۳۰)	۵,۲۰۱,۱۳۳	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۲,۱۹۱		۲,۰۰۲,۱۹۱		
(۲,۱۰۰,۰۰۰)		(۲,۱۰۰,۰۰۰)		
		(۱۰۰,۱۱۰)	۱۰۰,۱۱۰	
		(۱,۵۰۰,۰۰۰)		۱,۵۰۰,۰۰۰
(۱۳,۱۴۶)	(۱۳,۱۴۶)			
۶,۶۶۷,۷۳۸	(۸۵,۴۶۶)	۳,۵۰۳,۰۹۵	۲۵۰,۱۱۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۶,۵۷۱,۱۱۴	(۸۶,۹۰۱)	۵,۰۰۸,۰۱۵	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۲,۶۶۷,۹۹۸		۲,۶۶۷,۹۹۸		
(۲,۴۷۵,۰۰۰)		(۲,۴۷۵,۰۰۰)		
۱۴,۵۸۱	۱۴,۵۸۱			
۶,۷۷۸,۶۹۳	(۷۲,۳۳۰)	۵,۲۰۱,۱۳۳	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جداگانه ناگذیر صورت های مالی است .

۱۳۹۵

شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت  
صندوق بازنشتی کنسرسی  
(سهامی عام)

حسابداران رسمی  
گزارش  
حسابهای پیوست گزارش

۲  
۹۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود خالص سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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

**صورت جریان های نقدی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۴,۶۱۰,۰۴۰	۲,۰۴۲,۱۰۹	۲۵
۴,۶۱۰,۰۴۰	۲,۰۴۲,۱۰۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳,۰۷۹)	(۲۸۷)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۳۲)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳,۲۱۱)	(۲۸۷)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
۴,۶۰۶,۸۲۹	۲,۰۴۱,۸۲۲	جریان خالص ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
۱۴,۵۸۱	(۱۳,۱۴۶)	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۴,۵۶۶,۷۰۷)	(۲,۱۰۰,۳۸۸)	پرداخت نقدی برای (خرید) سهام خزانه
(۲,۰۱۴)	(۲۷۶)	پرداخت نقدی بابت سود سهام
(۴,۵۵۴,۱۴۰)	(۲,۱۱۳,۸۱۰)	پرداخت نقدی هزینه تامین مالی اعتبارات دریافتی
۵۲,۶۸۹	(۷۱,۹۸۸)	جریان خالص ( خروج ) نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۲۱,۲۸۰	۷۳,۹۶۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷۳,۹۶۹	۱,۹۸۱	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 .

مهر رسمی حسابرسی هوشیار همیار  
(حسابداران رسمی)  
ضمائم پیوست گزارش

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

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

#### 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. شرکت در تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۴۰۰ بانماد مدیریت در فرابورس ایران عرضه عمومی گردیده است. طبق مجوز افزایش سرمایه به شماره مجوز ۱۴۸-۱۰۱۸-IOP-DPM مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۷ بر اساس تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۱ افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (از محل سود انباشته به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۶ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

#### ۱-۲- فعالیت اصلی

سرمایه‌گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوق های 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 نمی دهد.

#### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی
به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۴	۱۲
۱۴	۱۲

#### کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز

اجرای استاندارد مذکور در شرایط حاضر تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت ندارد.

۳- اهم رویه حسابداری

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

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

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

مجلس حسابرسی هوشیار معین  
(حسابداران رسمی)  
خدمات پیوست گزارش

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

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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 ارزشیابی 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 شناسایی می‌شود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل در دارایی‌های واجد شرایط 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 سرمایه‌ای محسوب 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 استهلاک دارایی‌های ثابت براساس مبنای مالیاتی مندرج در قانون مالیات‌های مستقیم و نرخهای مربوطه طبق جدول استهلاکات ماده ۱۴۹ می‌باشد. نرخها و روش استهلاک دارایی‌های ثابت بشرح زیر است:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۲۵ ساله	مستقیم
اثاث	۵ و ۶ ساله	مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	مستقیم

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود. استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	مستقیم

۳-۶- زیان کاهش ارزش داراییها

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌های دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام میگیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام میشود.

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

رئیس حسابرسی هیاتمداره  
(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

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

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۷-۳-ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی میشوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل میشوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده میشود.

۱-۷-۳-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.

۸-۳-سهام خزانه

۱-۸-۳-سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۸-۳-هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۸-۳-در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۴-۸-۳-هر گاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۴-قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۴-قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴-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 باشد سرمایه برای شرکت است.

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

رئیس هیات مدیره  
(حسابداران رسمی)  
مقام پیوست گزارش

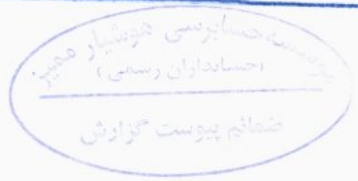
**شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

مبالغ به میلیون ریال		۵- درآمد سود سهام
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱,۳۸۸,۰۳۷	۱,۳۴۳,۲۶۵	سود سهام
۱,۳۸۸,۰۳۷	۱,۳۴۳,۲۶۵	
مبالغ به میلیون ریال		۶- سود فروش سرمایه‌گذاریها
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱,۳۰۷,۲۰۶	۷۵۳,۶۱۸	سهام
۱,۳۰۷,۲۰۶	۷۵۳,۶۱۸	
مبالغ به میلیون ریال		۷- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در صندوق‌ها
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۳۸,۵۱۵		صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بادرآمد ثابت سپهرتدبیر گران
۱,۶۸۳	۲,۷۹۶	ص - جسورانه فناوری بازنشستگی
-	۲۰۰	درآمدکارمزد متمهد پذیره نویسی صندوق املاک و مستغلات
۴۰,۱۹۹	۲,۹۹۶	
مبالغ به میلیون ریال		۸- درآمد حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲,۳۷۷	-	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بادرآمد ثابت سپهرتدبیر گران
۱۵,۲۱۵	-	اختصاصی بازار گردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
۱۷,۵۹۳	-	
مبالغ به میلیون ریال		۹- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری (سود سهام) در شرکتهای غیر بورسی
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۷۵۰	۹۰۰	کارگزاری صبا جهاد
۷۵۰	۹۰۰	

**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 ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۰- هزینه‌های عملیاتی
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲۷,۸۱۹	۳۳,۶۹۲	حقوق و مزایا
۳,۸۰۱	۲,۴۷۹	اضافه کاری
۳,۹۷۱	۵,۳۰۴	کارانه / پاداش
۶,۹۷۲	۹,۵۶۳	بیمه سهم کارفرما
۶,۴۴۸	۶,۴۸۳	بازخرید سنوات خدمت
۱,۷۰۹	۱,۹۳۷	عیدی
۹,۲۶۸	۸,۶۳۱	سایر هزینه‌های پرسنلی
۵۹,۹۸۹	۶۸,۰۹۰	هزینه حقوق دستمزد و مزایا
۶,۵۳۱	۶,۶۲۸	استهلاک دارائیه‌ها
۲,۴۹۹	۳,۴۸۲	هزینه بیمه و عوارض و شارژ ساختمان و خودرو
۲,۱۹۹	۲,۹۹۹	هزینه‌های نرم افزاری و پشتیبانی
۱,۸۹۵	۱,۳۳۳	حق مشاوره و خرید خدمات
۳۰۵	۵۳۸	حق حضور اعضای هیات مدیره
۳,۱۰۷	۳,۲۹۲	حق الزحمه حسابرسی
۲,۹۴۳	۳,۵۶۷	هزینه‌ها و حق عضویت در نهادها و سازمانها
۷۷۲	۵۱۸	تعمیر و نگهداری دارائیه‌ها
۲۰	-	هدایا و تبلیغات
۵۲۶	۷۸۹	هزینه صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه و کمیته‌ها
-	۲,۳۷۶	هزینه مالیات
۳,۶۴۲	۴,۸۷۴	سایر هزینه‌ها
۱۷,۹۰۷	۲۳,۷۶۹	جمع سایر هزینه‌ها
۸۴,۴۲۷	۹۸,۴۸۷	

مبالغ به میلیون ریال		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۱- سایر درآمدها
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۶۵۴	۱۷۵	سود سپرده‌های پشتیبان
۶۵۴	۱۷۵	

مبالغ به میلیون ریال		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۲- هزینه‌های مالی
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱,۹۲۸	۲۵۷	کارمزد اعتبارات دریافتی
۸۶	۱۹	کارمزد خدمات بانکی
۲,۰۱۴	۲۷۶	

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

مجلس حسابرسی هوشیار هم  
حسابداران رسمی  
مقام پیوست گزارش



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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

مبالغ به میلیون ریال		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم
۲,۶۷۰,۰۱۲	۲,۰۰۲,۴۶۷	سود عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۲,۶۷۰,۰۱۲	۲,۰۰۲,۴۶۷	
(۲,۰۱۴)	(۲۷۶)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۲,۶۶۷,۹۹۷	۲,۰۰۲,۱۹۱	سود خالص
-	-	اثر مالیاتی
۲,۶۶۷,۹۹۷	۲,۰۰۲,۱۹۱	
تجدید ارائه شده		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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



**شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشتی کشوری (سهامی عام)**  
**داداشت های توضعی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

مبالغ به میلیون ریال	مبالغ به میلیون ریال	مبالغ به میلیون ریال	مبالغ به میلیون ریال	مبالغ به میلیون ریال
جمع	اثاث و منسوبات	وسائط نقلیه	ساختمان	
۹۴,۵۰	۶,۳۳۱	۱۰,۹۸۹	۷۶,۸۳۰	بهای تمام شده : مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ افزایش
۳,۰۷۹	۳,۰۷۹			افزایش
۹۷,۱۲۹	۹,۳۱۰	۱۰,۹۸۹	۷۶,۸۳۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲۸۷	۲۸۷			افزایش
۹۷,۴۱۶	۹,۵۹۷	۱۰,۹۸۹	۷۶,۸۳۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
				استهلاک انباشته :
(۱۸,۹۸۷)	(۳,۳۴۱)	(۲,۸۲۱)	(۱۲,۷۲۵)	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
(۵,۹۷۴)	(۱,۱۵۳)	(۱,۷۴۴)	(۳,۰۷۷)	استهلاک
(۲۴,۹۶۱)	(۴,۵۹۳)	(۴,۵۶۵)	(۱۵,۸۰۳)	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
(۶,۱۳۵)	(۱,۴۰۲)	(۱,۶۵۶)	(۳,۰۷۷)	استهلاک
(۳۱,۰۹۵)	(۵,۹۹۵)	(۶,۲۲۱)	(۱۸,۸۷۹)	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۶۶,۳۲۱	۳,۶۰۳	۴,۷۶۷	۵۷,۹۵۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۷۲,۱۶۸	۴,۷۱۷	۶,۴۲۴	۶۱,۰۲۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴-۱- دارایی های ثابت مشهود : ۳۷۳,۷۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل ، زلزله ، آتش سوزی دارای پوشش بیمه ای می باشد.

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

مجلس شورای اسلامی جمهوری اسلامی ایران  
اصنافداران رسمی  
مجلس شورای اسلامی جمهوری اسلامی ایران  
مجلس شورای اسلامی جمهوری اسلامی ایران  
مجلس شورای اسلامی جمهوری اسلامی ایران

**شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

۱۵- دارایی‌های نامشهود

مبالغ به میلیون ریال		
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز تلفن
۱,۷۳۹	۱,۷۲۰	۱۹
۱۳۲	۱۳۲	
۱,۸۷۱	۱,۸۵۲	۱۹
۱,۸۷۱	۱,۸۵۲	۱۹
(۵۴۷)	(۵۴۷)	۰
(۵۵۷)	(۵۵۷)	
(۱,۱۰۴)	(۱,۱۰۴)	۰
(۴۹۳)	(۴۹۳)	
(۱,۵۹۸)	(۱,۵۹۸)	۰
۲۷۳	۲۵۴	۱۹
۷۶۷	۷۴۸	۱۹

بهای تمام شده:  
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱  
افزایش  
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰  
افزایش  
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰  
استهلاک انباشته :  
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱  
استهلاک  
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱  
استهلاک  
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰  
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰  
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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

گزارش حسابرسی هوشیار ممیز  
(حسابداران رسمی)  
زمانی بیوست گزارش

**شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

مبالغ به میلیون ریال

۱۶- سرمایه گذاریها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱۰۵,۱۹۱	۱۳۰,۷۹۲	۱۲۰,۷۹۲
۵,۹۴۲,۵۸۱	۵,۷۹۸,۰۱۹	۵,۷۹۸,۰۱۹
۶,۰۴۷,۷۷۲	۵,۹۱۸,۸۱۱	۵,۹۱۸,۸۱۱
		۱۶-۱
		۱۶-۲

۱۶-۱ - سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت ها و اوراق صندوق ها به شرح زیر تفکیک می شوند:

مبالغ به میلیون ریال	تعداد سهام / واحد سرمایه گذاری	سرمایه گذاری در سهام شرکت های غیر بورسی
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۵,۰۰۱
۴,۵۵۷	۴,۵۵۷	۵,۰۰۰,۰۰۰
کمتر از یک میلیون ریال	کمتر از یک میلیون ریال	۱۰۰
۲۴,۵۵۷	۲۴,۵۵۷	جمع
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۳۳,۴۹۴	۳۷,۵۹۵	صندوق . سر مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی
۱۸,۱۳۵	۲۵,۶۳۵	صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
۲,۰۰۲	۶,۰۰۲	صندوق اعتبار سرمایه نوآفرین
۷,۰۰۲	۷,۰۰۲	صندوق جسورانه ستاره برتر
۸۰,۶۳۴	۹۶,۳۳۵	جسورانه پویا الگوریتم
۱۰۵,۱۹۱	۱۲۰,۷۹۲	جمع کل

۱۶-۱-۱- سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی ۲۷,۵۹۵ واحد سرمایه گذاری و ۱۰۰ درصد تادیه شده ، صندوق اعتبار سرمایه نوآفرین و ۲۵,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری و ۱۰۰ درصد تادیه شده

صندوق جسورانه ستاره برتر ۱۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری و ۶۰ درصد تادیه شده ، جسورانه پویا الگوریتم ۱۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری و ۷۰ درصد تادیه شده است.

**تبرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت**

**صندوق بازنشستگی کشوری**

(سهامی عام)



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

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	

سرمایه گذاری‌های سریع المنطقه در بازار	۵,۹۱۳,۴۰۹	۵,۷۸۸,۸۸۴	۱۶-۲-۱
سهام شرکت‌ها صندوق های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۷,۸۹۱		۱۶-۲-۲
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بازار پایه فرابورس	۲۲,۳۸۱	۹,۱۳۵	۱۶-۲-۳
سرمایه گذاری در واحدهای سایر صندوق های سرمایه‌گذاری	۵,۹۳۲,۵۸۱	۵,۷۹۸,۰۱۹	

مبالغ به میلیون ریال  
۱۶-۲-۱- گردش سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

مبلغ	تعداد	کاهش		اثرایش		مانده در ابتدای دوره		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
		فروش / کاهش سرمایه	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد				
۵۳۳,۸۶۸	۲۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۷,۶۳۴	۳,۱۳۴,۳۳۸	۷۴,۳۴۴,۷۶۶	۵۴۲,۵۰۲	۱۴۸,۴۸۹,۴۹۲	ملی صنایع مس ایران				
۳۹,۷۴۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۵	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۲۸۶	۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۰۰,۰۰۰	سر غدیر				
۹۵,۳۴۹	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۸۹۲	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس				
۳۶,۵۰۴	۴۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۶۶	۲۸۶,۸۴۲	۷۸۸,۸۴۲	۴۶,۷۵۰	۴۰,۷۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان				
۱,۵۶۴,۱۱۱	۱۸۰,۸۵۰,۰۰۰	۱۴۶,۶۶۹	۱۶,۹۵۳,۱۸۵	۱,۷۱۱,۳۸۰	۱۹۷,۸۰۳,۱۸۵	۱۹۷,۸۰۳,۱۸۵	سر صندوق بازنشستگی				
۱۸۱,۵۰۶	۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۵,۹۷۶	۸۸۲,۳۱۰	۱۸۷,۴۸۱	۲۷,۶۸۲,۳۱۰	۲۷,۶۸۲,۳۱۰	سر نفت و گاز تامن				
۱۸۱,۷۲۹	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶	۱۸۰,۹۵۲	۵۴۵,۹۴۳۳	۱۸۳,۰۶۵	۹۸,۱۸۰,۹۵۲	سر توسعه معادن و فلزات				
۴۳۱,۳۸۹	۱۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۸,۱۹۱	۳,۰۰۹,۴۳۳	۵۴۵,۹۴۳۳	۴۳۹,۵۷۹	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان				
۶۲,۱۱۹	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۶۹	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۷۱	۶۲,۸۷۱	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پتروشیمی ایران‌تپان				
۱۱۸,۷۲۷	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۹	۲۸,۴۵۷	۱۱۸,۷۲۷	۶۲,۱۸۸	۲۵,۵۳۸,۴۵۷	توسعه معدنی و صنعتی صنایع				
۳,۳۴۶,۴۳۳		۱۹۷,۱۷۹	۲,۴۳۳,۳۳۳	۱۱۸,۷۲۷	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارس‌گان				
							جمع نقل به صفحه بعد				

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



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

مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت:

مبالغ به میلیون ریال	کاهش		افزایش		مبلغ	تعداد	شرح
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
۳,۴۴۶,۴۴۳	۰	۰	۱۹۷,۱۷۹	۰	۳,۴۴۶,۴۴۳	۰	نقل از صفحه قبل
۲۶,۷۲۷	۴۶۰,۰۰۰	۲,۴۴۹,۹۹۹	۳۰,۱۸	۲۴۴,۹۹۹	۲۶,۷۲۷	۴۶۰,۰۰۰	نفت ایرانول
۲۶,۲۳۴	۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۰۰,۰۰۰	۴۶,۶۶۵	۰	۲۹,۲۵۲	۲۳,۷۵۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۷۲,۸۴۶	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۷۴,۰۰۰	۰	۴۶,۶۶۵	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	گوهر تابر
۵۲,۰۳۹	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۷۵۴	۰	۷۲,۹۹۸	۱۴,۴۳۰,۰۰۰	کاسپین تائین
۲۸۴,۷۰۶	۹,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱,۵۳۱	۰	۵۲,۷۹۳	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت پتروشیمی
۱۸,۳۹۶	۲۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۳,۱۷۷	۱,۱۷۰	۲۳,۱۷۷	۲۸۶,۲۳۷	۹,۳۵۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
۰	۰	۳۶,۶۰۵	۰	۱,۱۷۰	۱,۱۷۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	شرکت صنعتی پهلوان
۰	۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۸,۴۱۷	۳۱,۷۲۶,۶۰۵	پتروشیمی پارس
۰	۰	۹,۳۲۵	۰	۰	۸,۱۸۸	۹,۰۰۰,۰۰۰	سیمان پهلوان
۰	۰	۹,۳۲۵	۰	۰	۹,۳۲۵	۹,۵۸۰,۹۶	مدیریت صنعت شویزده تص پهلوان
۲۰,۵۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۵	۰	۳۰,۶۴۵	۷,۱۰۰,۰۰۰	داروسازی اورهان
۱۸۱,۰۴۶	۴,۴۹۰,۰۰۰	۷۸,۸۶۸	۳,۳۳۰	۰	۱۸۴,۲۶۷	۴,۵۶۹,۸۶۸	پتروشیمی خارک
۰	۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۷,۱۷۶	۱,۶۰۰,۰۰۰	سر امید
۲۸۳,۷۳۷	۵۱,۷۸۲,۸۵۶	۳,۰۴۹,۹۹۹	۱۴,۴۷۶	۰	۲۷۹,۹۲۰	۲۷,۵۴۰,۰۰۰	چادرملو
۲۳۹,۱۵۱	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۲,۵۳۹	۹۲۲	۰	۲۴۰,۰۷۳	۷۹,۷۳۵,۶۶۵	پالک ملت
۴,۴۵۱,۸۳۴	۰	۰	۲۹۲,۸۴۲	۰	۴,۷۴۷,۳۸۳	۰	جمع نقل به صفحه بعد

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



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

لحاظت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

مبالغ به میلیون ریال	مبالغ به میلیون ریال		افزایش		ماده در ابتدای سال		تعداد	سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی:
	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	کاهش	فروش / کاهش سرمایه	مبلغ	تعداد		
۴,۴۵۱,۸۲۴	۰	۲۹۳,۸۴۲	۱۸,۳۸۳	۲,۶۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۷,۳۸۳	۰	۰	نقل از صفحه قبل
۷۳,۳۵۵	۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۳۳	۷۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۷۳,۳۵۵	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	پروپنسی شیراز
۲۸۲,۸۶۸	۱۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۴,۸۳۳	۷۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۷۰۰	۱۴,۰۵۰,۰۰۰	۱۴,۰۵۰,۰۰۰	پروپنسی شانزند
۶۴,۳۹۹	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۳۳	۷۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۶۴,۳۹۹	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	نفت سیاهان
۱۱۴,۶۸۱	۶,۵۸۰,۰۰۰	۱۳۸,۹۴۰	۸۳,۹۹۰,۴۴۱	۱,۰۴۰	۱۳۸,۹۴۰	۸۳,۹۹۰,۴۴۱	۸۳,۹۹۰,۴۴۱	بنیمه البرز
۰	۰	۵۱,۷۴۱	۲,۹۸۰,۷۰۰	۱,۰۴۰	۱۶۶,۴۳۱	۹,۵۴۸,۷۰۰	۹,۵۴۸,۷۰۰	مالاتکو استیل کرد
۰	۰	۱۰۵,۹۱۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۰	۱۰۵,۹۱۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صنعت غذایی کوروش
۰	۰	۲۶,۱۲۳	۱,۲۴۰,۰۰۰	۱,۰۴۰	۲۵,۰۸۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	زغال سنگ پروده طیس
۰	۰	۴۸۰	۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۴۰	۴۸۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	بنیمه ملت
۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	پروپنسی اسفهان
۱۷۴,۵۶۴	۲۹,۵۶۶,۴۴۴	۱۷۴,۵۶۴	۲۹,۵۶۶,۴۴۴	۲۹,۵۶۶,۴۴۴	۱۷۴,۵۶۴	۲۹,۵۶۶,۴۴۴	۲۹,۵۶۶,۴۴۴	پالک اقتصاد تونین
۳۴,۸۸۱	۱,۹۷۱,۸۱۶	۳۴,۸۸۱	۱,۹۷۱,۸۱۶	۱,۹۷۱,۸۱۶	۳۴,۸۸۱	۱,۹۷۱,۸۱۶	۱,۹۷۱,۸۱۶	بنیمه مینان
۳۰,۳۲۸	۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۲۸	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۲۸	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۵,۳۳۶,۷۰۶	۰	۶۳۱,۸۶۹	۲۵۸,۹۹۶	۵,۵۹۹,۵۸۰	۵,۵۹۹,۵۸۰	۰	۰	جمع
۵۶۲,۱۷۸	۱۷,۷۷۴,۰۹۳	۱,۳۴۴,۵۰۶	۴۵,۵۵۱,۴۵۳	۱,۸۰۶,۶۸۵	۶۳,۳۳۵,۵۴۵	۱۶,۹۰۴,۸۸۵	۱۶,۹۰۴,۸۸۵	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری (ETF)
۰	۰	۷۰۱,۵۵۱	۳۷,۵۸۳,۵۸۰	۳۸۸,۷۲۱	۲۰,۶۷۸,۶۹۵	۰	۰	صی ص اندیشه و رزان صبا تامین (اوستا)
۰	۰	۲۹۹,۴۶۸	۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۴۶۸	۷,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	افرا نماد پاندار
۵۶۲,۱۷۸	۱۷,۷۷۴,۰۹۳	۱,۳۴۴,۵۰۶	۴۵,۵۵۱,۴۵۳	۱,۸۰۶,۶۸۵	۶۳,۳۳۵,۵۴۵	۱۶,۹۰۴,۸۸۵	۱۶,۹۰۴,۸۸۵	درآمد ثابت کبان
۵,۷۸۸,۸۸۲	۰	۲,۳۴۵,۵۲۵	۲,۳۴۴,۸۷۳	۲,۳۴۴,۸۷۳	۳۱۲,۸۳۰	۰	۰	جمع کل
۰	۰	۲,۸۷۷,۳۹۴	۲,۷۵۳,۸۶۹	۲,۷۵۳,۸۶۹	۵,۹۱۲,۴۰۹	۰	۰	

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







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

یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

صیقل به میلیون ریال

۴-۱۶ - سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس و فرابورس برآیند آنها به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تغییر ارزش سرمایه گذاری		خالص ارزش فروش		درصد به جمع کل		مبلغ نظری سرمایه گذاری	
سود (زیان) فروش	سود سهام	سود(زیان) فروش	سود سهام	سود سهام	سود(زیان) فروش	فروش	فروش	کل		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۳۱,۸۱۱	۱۱۲,۴۰۰	۱۵,۷۹۷	۱۶,۶۰۰	۱,۱۵۲,۰۵۵	۱,۶۸۶,۹۲۳	۱,۶۸۶,۹۲۳	۱,۶۸۶,۹۲۳	۹۲	۵۳۴,۸۶۸	۵۴۲,۵۰۲	ملی صنایع مس ایران
۱۵,۳۶۱	۳۸,۶۰۰	۱۴,۶۶۹	۴۳,۹۴۵	۳۸۷,۹۲۳	۴۲۷,۶۶۲	۴۲۷,۶۶۲	۴۲۷,۶۶۲	۰.۷	۳۹,۷۴۰	۴۱,۳۸۶	سیر غدیر
۹۵,۲۶۱	۲۹,۴۰۰	۹,۳۸۰	۴۱,۳۰۰	۵۵۹,۵۵۷	۶۵۴,۸۰۷	۶۵۴,۸۰۷	۶۵۴,۸۰۷	۱.۶	۹۵,۳۴۹	۹۶,۸۹۲	صنایع پروشمی خلیج فارس
	۲۶,۰۰۰	۲,۱۲۴	۴۳,۴۷۰	۳۸۲,۸۸۱	۴۱۹,۳۸۵	۴۱۹,۳۸۵	۴۱۹,۳۸۵	۰.۶	۳۶,۵۰۴	۳۶,۷۵۰	پالایش نفت اصفهان
۱۵۵,۲۴۲	۵۰۸,۰۱۰	۱۴۳,۵۵۱	۴۳۴,۷۵۰	۱,۶۶۹,۲۱۳	۲,۳۳۲,۸۲۴	۲,۳۳۲,۸۲۴	۲,۳۳۲,۸۲۴	۲۷.۰	۱,۵۶۴,۶۱۱	۱,۷۱۱,۳۸۰	سیر صندوق بازنشستگی
۲۶,۱۲۳	۴۷,۷۲۰	۱۰,۶۱۳	۷۵,۶۲۴	۳۳۲,۱۰۴	۵۱۵,۶۱۰	۵۱۵,۶۱۰	۵۱۵,۶۱۰	۳.۱	۱۸۱,۵۰۶	۱۸۷,۴۸۱	سیر نفت و گاز تلمین
۸۳,۵۶۰	۱۷,۵۲۰	۸۱۸	۳۹,۳۰۰	۳۴۳,۷۸۵	۵۲۵,۵۱۴	۵۲۵,۵۱۴	۵۲۵,۵۱۴	۳.۱	۱۸۱,۷۲۹	۱۸۲,۰۶۵	سیر توسعه معادن و فلزات
	۹۸,۶۰۰	۱۰,۱۱۵	۸۰,۷۵۰	۵۶۹,۳۷۱	۱,۰۰۰,۷۶۰	۱,۰۰۰,۷۶۰	۱,۰۰۰,۷۶۰	۷.۵	۴۳۱,۳۸۹	۴۳۹,۵۷۹	فولاد مبارکه اصفهان
۱۱,۴۸۳	۳۲۶	۱۵,۱۱۳						۰.۰		۲۴,۸۷۱	سرمایه گذاری پروشمی ایرانسان
۲۱,۸۵۶	۱۳۷							۰.۰			پانک سینا
۲۳۵,۷۵۰	۵۶,۶۶۴	۴۳۱	۳۵,۹۰۰	۴۰۷,۵۰۲	۴۶۹,۶۲۱	۴۶۹,۶۲۱	۴۶۹,۶۲۱	۱.۱	۶۲,۱۱۹	۶۲,۱۸۸	توسعه معدنی و صنعتی صنایع
۵۲,۲۰۲	۴۹,۴۲۰		۵۸,۶۵۰	۳۷۷,۵۷۷	۴۹۶,۳۰۴	۴۹۶,۳۰۴	۴۹۶,۳۰۴	۲.۱	۱۱۸,۷۲۷	۱۱۸,۷۲۷	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۷,۳۴۹								۰.۰			پانک گردشگری
۱۳,۹۳۷								۰.۰			چدن سازان
۶۱,۸۸۳	۱۱۲							۰.۰			صنعتی پیشهر
۸۰,۵۸۹								۰.۰			گروه سینا
	۳۵,۱۹۰		۵۱,۱۵۲	۲۱۹,۳۴۱	۳۴۶,۶۹۸	۳۴۶,۶۹۸	۳۴۶,۶۹۸	۰.۵	۲۶,۷۲۷	۲۶,۷۲۷	نفت ایرانول
۳۰,۴۴۱								۰.۰			مبین انرژی خلیج فارس
۴۳,۰۹۰	۴,۹۵۰		۴,۵۸۶	۵۹۲,۵	۷۵,۳۲۰	۷۵,۳۲۰	۷۵,۳۲۰	۰.۵	۲۶,۲۳۴	۲۹,۲۵۲	فولاد خوزستان
	۱	۷						۰.۰			پیمه ملت
۹,۴۳۴	۶,۶۱۸		۵۸,۴۴۴	۷,۹۹۲	۲۸۸,۱۷۸	۲۸۸,۱۷۸	۲۸۸,۱۷۸	۰.۰			گور تابر
۱۶۳	۲۱,۶۹۰		۳۶۰	۲۱۵,۳۳۱	۲۸۸,۱۷۸	۲۸۸,۱۷۸	۲۸۸,۱۷۸	۱.۳	۷۲,۸۶۶	۷۳,۹۹۸	کلمین تلمین
۴,۵۷۹								۰.۰			سیر توکا فولاد
	۱۸,۹۰۰	۱,۱۸۶	۳۷,۶۰۰	۸۸,۵۷۷	۱۴۰,۶۱۶	۱۴۰,۶۱۶	۱۴۰,۶۱۶	۰.۹	۵۲,۰۳۹	۵۲,۷۹۲	پالایش نفت بندر عباس
۱,۱۱۰,۸۱۵	۱,۰۷۲,۳۷۸	۲۸۷,۱۹۵	۱,۰۹۴,۸۹۶	۶,۸۵۶,۳۱۲	۱۰,۳۸۰,۶۰۱	۱۰,۳۸۰,۶۰۱	۱۰,۳۸۰,۶۰۱	۵۹	۲,۴۳۴,۳۸۹	۲,۶۷۲,۵۳۷	جمع کل به صفحه بعد

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



شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		مبلغ نظری سرمایه‌گذاری		
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	تغییر ارزش سرمایه‌گذاری	خالص ارزش فروش	درصد به جمع کل	میلون ریال	میلون ریال
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال		میلون ریال	میلون ریال
۱,۱۱۰,۱۱۵	۱,۰۷۳,۳۷۸	۲۸۷,۱۹۵	۱,۰۹۴,۸۹۶	۶,۸۵۶,۳۱۲	۱۰,۳۸۰,۶۰۱	۵۹۲	۳,۴۴۶,۳۸۹	۳,۶۷۲,۵۳۷
۲,۴۶۱	۵۶۱,۰۰۰	۱,۴۷۱	۴۹,۳۹۰	۱۱۰,۴۷۷	۳۹۵,۱۸۳	۴۹	۲۸۴,۷۰۶	۲۸۶,۲۳۷
۲,۱۱۲۶	۱,۴۰۰	۶,۳۸۹	۸,۲۴۲	۶۰,۴۷۱	۷۸,۸۶۷	۰.۳	۱۸,۳۹۶	۱۸,۴۱۷
۱۵,۵۱۱	۵,۰۵۳	۵۷,۹۹۴	۹,۷۹۶	۷۸,۸۶۷	۹۹,۰۱۹	۰.۴	۲۰,۵۰۰	۲۰,۶۴۵
۵,۸۷۹	۲,۴۰۰	۹,۷۹۶	۱۲,۲۳۸	۷۸,۵۱۹	۲۰,۵۰۰	۰.۴	۲۰,۵۰۰	۲۰,۶۴۵
۴۰,۸۲۱	۲۱۶	۹,۷۹۶	۱۲,۲۳۸	۷۸,۵۱۹	۲۰,۵۰۰	۰.۴	۲۰,۵۰۰	۲۰,۶۴۵
(۸۰,۰۵۸)								
۲,۶۵۸	۱۲,۲۳۸	۹۳۰	۱۷,۵۴۷	۷۸,۵۱۹	۹۹,۰۱۹	۰.۴	۲۰,۵۰۰	۲۰,۶۴۵
۱,۷۶۷	۲۴,۶۰۰	۱۸	۷۸,۲۸۷	۲۴,۶۵۵	۲۰۵,۷۰۳	۳.۱	۱۸۱,۰۴۶	۱۸۴,۲۶۷
۷۶۹	۱۰,۸۳۹	۱۴,۶۲۵	۲۹,۶۰۵	۶۲,۳۲۳	۳۴۶,۰۶۰	۴.۹	۲۸۳,۷۳۷	۲۷۹,۹۳۰
۱۴۴,۲۶۳	۴۵,۹۵۰	۲,۳۲۵	۳۹,۶۰۵	۶۲,۳۲۳	۳۴۶,۰۶۰	۴.۹	۲۸۳,۷۳۷	۲۷۹,۹۳۰
۵۱۰۵	۶,۳۰۰	۷۸۶	۱۳,۹۱۰	۲۶۶,۶۴۲	۵۰۵,۷۹۳	۴.۱	۲۳۹,۱۵۱	۲۴۰,۰۷۳
(۵۵,۷۵۷)	۴,۸۷۵	۱۷,۵۵۰	۱۶,۶۷۶	۱۶,۶۷۶	۹۰,۰۳۲	۱.۳	۷۳,۳۵۵	۷۳,۳۵۵
۱,۳۶۶,۶۶۱	۱,۲۵۲,۶۱۷	۳۸۲,۵۲۸	۱,۳۶۹,۳۳۸	۷,۴۷۶,۰۷۵	۱۳,۰۰۱,۳۵۵	۷۸.۲	۴,۵۳۵,۱۷۹	۴,۸۰۱,۲۱۹

جمع کل از صفحه قبل  
 پتروشیمی جم  
 شرکت صنعتی بهمان  
 پتروشیمی پارس  
 پتروشیمی بهمان  
 سیمان بهمان  
 شرکت ارتباطات سیمار  
 مدیریت صنعت شوینده ت‌ص بهشهر  
 بانک پاسارگاد  
 بیمه پارسیان  
 داروسازی اهوربجان  
 مجتمع صنایع و معادن احسا سباهان  
 پتروشیمی خارک  
 سر احمید  
 چادرملو  
 پالاک عات  
 توسعه صنایع بهشهر  
 پتروشیمی سیمراز  
 جمع کل به صفحه بعد

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



شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)  
 تداخلات های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

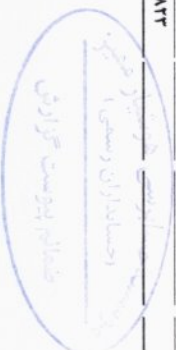
صالح به میلیون ریال		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		صالح دفتری سرمایه گذاری		
سودزبان) فروش	سود سهام	سودزبان) فروش	سود سهام	تفسیر ارزش سرمایه گذاری	خالص ارزش فروش	درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	درصد	میلون ریال	میلون ریال
۱,۲۶۶,۶۶۱	۱,۲۵۲,۶۱۷	۲,۸۲۵,۵۲۸	۱,۲۶۹,۳۳۸	۷,۴۷۶,۰۷۵	۱۲,۰۰۱,۲۵۵	۷۸.۲	۴,۵۳۵,۱۷۹	۴,۸۰۱,۲۱۹
۱۰,۹۱۷	۱۰,۲۵۰۰	۹,۳۶۸	۵۶,۷۰۰	۱۲۳,۱۰۵	۴۰۵,۹۷۴	۴.۹	۲۸۲,۸۶۸	۲۹۷,۷۰۰
۲	۱۶,۸۰۰		۱۶,۸۰۰	۷۶,۱۹۰	۱۴۰,۴۸۹	۱.۱	۶۴,۲۹۹	۶۴,۲۹۹
(۱۶,۶۱۵)	۹,۸۴۱					..	۱۳۸,۹۴۰	
(۵۴,۸۵۹)	۵۲۵	۲,۰۶۴		(۵۲,۷۸۶)	۶۱,۸۹۵	۲.۰	۱۱۴,۶۸۱	۱۶۶,۴۲۱
۲	۱,۲۸۴					..		
(۱,۶۳۴)	۱,۰۰۰	۴۸,۹۱۳				..		۱۰۵,۹۱۳
	۲,۳۷۵			۱۹۵	۲۰۱	..	۶	۶
۵۰,۸۴۷		۲۲,۸۵۱				..	۲۱۲,۸۳۰	
۲۲۶		۴,۹۷۸				..	۲۵,۰۸۲	
۱۶,۱۵۵	۶۵	۱,۷۲۳				..		
		۲۴,۹۴۴		۱۵,۲۳۷	۵۷۷,۴۳۵	۹.۷	۵۶۲,۱۷۸	
			۴۳۸	(۴۸۷)	۱۷۴,۰۷۷	۳.۰	۱۷۴,۵۶۴	
				(۴,۶۸۵)	۳۰,۱۹۶	۰.۶	۲۴,۸۸۱	
				۱,۵۶۶	۴۱,۷۹۴	۰.۵	۳۰,۲۲۸	
۱,۲۷۲,۹۹۶	۱,۳۸۷,۷۲۴	۶,۰۷,۷۹۵	۱,۳۴۳,۲۶۵	۷,۶۴۴,۴۲۱	۱۲,۴۲۳,۳۰۵	۱۰۰	۵,۷۸۸,۸۸۴	۵,۹۱۲,۴۰۹

جمع سرمایه گذاری در سهام و واحدهای صندوق پذیرفته شده در بورس و فارابوس

بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر  
 بانک اقتصاد نوین  
 بیمه سپین  
 جمع سرمایه گذاری در سهام و واحدهای صندوق پذیرفته شده در بورس و فارابوس

نیمه های مالی بورس انرژی

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



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

مادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

تاریخ به پایان روز

۱۴۰۱/۹/۳۰

۱۴۰۲/۹/۳۰

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

تاریخ واقعی ارزش		تاریخ ارزش		تاریخ ارزش		تاریخ ارزش		تاریخ ارزش		تاریخ ارزش	
خالص ارزش فروش (قیمت پایانی)	درصد نسبت به پهای تمام شده	مبلغ	درصد	خالص ارزش فروش (قیمت پایانی)	درصد	خالص ارزش فروش (قیمت پایانی)	درصد	خالص ارزش فروش (قیمت پایانی)	درصد	خالص ارزش فروش (قیمت پایانی)	درصد
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۱,۱۱۵,۵۳۱	۱۵۳	۸۱۳,۶۱۰	۱۰۰	۱,۳۴۱,۱۹۵	۹,۱	۵۲۷,۵۸۵	۳	۵۲۷,۵۸۵	۳	۵۲۷,۵۸۵	۳
۲۳۳,۶۶۶	۶۴	۲۶۶,۱۵۴	۵۱	۶۷۹,۸۶۹	۷,۱	۶۱۳,۷۱۵	۲	۶۱۳,۷۱۵	۲	۶۱۳,۷۱۵	۲
۲۹۰,۴۹۵	۱۲۶	۲,۵۸۷,۰۰۱	۲۷,۵	۳,۶۹۳,۲۸۱	۲۸,۲	۱,۶۳۴,۵۷۹	۳	۱,۶۳۴,۵۷۹	۳	۱,۶۳۴,۵۷۹	۳
۲۱۰,۳۰۴	۲۱,۵	۲۹۳,۸۵۱	۲,۹	۳۸۷,۱۹۷	۲,۹	۹۳۳,۴۴۶	۲	۹۳۳,۴۴۶	۲	۹۳۳,۴۴۶	۲
۳۱۳,۶۶۴	۳	۱۵,۳۳۷	۰,۳	۵۷۷,۴۲۵	۴,۳	۵۶۴,۱۷۸	۱	۵۶۴,۱۷۸	۱	۵۶۴,۱۷۸	۱
۷۷۹,۶۷۲	۴۸,۳	۸۶۶,۹۸۸	۷,۸	۱,۰۴۶,۵۵۷	۳,۱	۱۹۹,۵۶۸	۴	۱۹۹,۵۶۸	۴	۱۹۹,۵۶۸	۴
۱,۸۵۱,۳۶۰	۱۵,۵	۱,۷۱۷,۳۳۶	۲۱,۰	۲,۸۲۴,۹۰۸	۱۹,۱	۱,۱۰۷,۱۷۱	۴	۱,۱۰۷,۱۷۱	۴	۱,۱۰۷,۱۷۱	۴
۲۴۰,۹۰۲۳	۱۳,۰	۱,۶۰۶,۸۱۸	۲۱,۲	۲,۸۴۳,۶۷۸	۲۱,۳	۱,۲۳۵,۸۶۰	۹	۱,۲۳۵,۸۶۰	۹	۱,۲۳۵,۸۶۰	۹
۱۵۰,۶۱۸	(۱۳)	(۲,۶۸۵)	-۰,۲	۳۰,۱۹۶	-۰,۶	۲۴,۸۸۱	۱	۲۴,۸۸۱	۱	۲۴,۸۸۱	۱
۳۳۵,۱۱۳											
۱۰,۴۰۳,۸۴۴	۱۳۲	۷,۶۳۴,۴۲۱	۱۰۰	۱۳,۴۴۳,۳۰۵	۱۰۰	۵,۷۸۸,۸۸۴	۲۹	۵,۷۸۸,۸۸۴	۲۹	۵,۷۸۸,۸۸۴	۲۹

استخراج کانه های فلزی  
پالکها و موسسات اعتباری  
چندرشته ای صنعتی  
دارویی  
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله  
فرواده های نفتی  
فزارات اساسی  
شیمیایی  
بیمه و بازنشستگی  
سایر

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



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

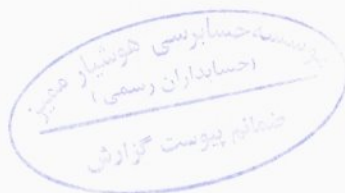
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
		یادداشت			
<b>دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها</b>					
<b>تجاری</b>					
۱۷-۱	۶۹۶,۸۳۰	۵۹۸,۶۷۱	سود سهام دریافتنی		
۱۷-۲	۲,۴۰۳	۶۳۴	حسابهای دریافتنی تجاری		
	<u>۶۹۹,۲۳۳</u>	<u>۵۹۹,۳۰۵</u>			
<b>سایر دریافتنی ها</b>					
۱۷-۳	۳,۹۴۲	۲,۵۵۶	حسابهای دریافتنی غیرتجاری		
	<u>۷۰۳,۱۷۵</u>	<u>۶۰۱,۸۶۱</u>			

۱۷-۱ - سود سهام دریافتنی در تاریخ صورت وضعیت مالی مشتمل بر اقلام ذیل می باشد

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۷-۱-۱	۶۹۶,۵۷۹	۵۹۸,۴۲۱	سود سهام دریافتنی سررسید نشده		
۱۷-۱-۲	۲۵۱	۲۵۰	سود سهام دریافتنی سررسید شده		
	<u>۶۹۶,۸۳۰</u>	<u>۵۹۸,۶۷۱</u>			



**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 ۱۴۰۲**

۱-۱-۱۷- مانده سود سهام دریافتنی سررسیده نشده در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل شرکت‌های بشرح زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال		تاریخ مجمع	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۹,۶۸۸			دارو سازی ابوریحان
۳۰۴			نهادهای مالی بورس انرژی
۱۷,۵۲۰			سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۵۳۵			ماداکتو استیل کرد
۳۳۶			گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۱			بیمه ملت
۵۱,۵۰۰	۵۶,۷۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	پتروشیمی سازند
۲۲,۹۷۶	۱۹,۸۰۳	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	صنعتی معدنی چادر ملو
	۳۹,۲۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۱۶,۸۰۰			نفت سپاهان
	۱۷,۵۴۷	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	داروسازی ابوریحان
۹۸,۶۰۰	۸۰,۷۵۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
۱۴,۴۹۰	۳۱,۸۳۸	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	کاسپین تامین
۳۳۵,۵۲۴	۴۰۹,۴۴۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	س - صندوق بازنشستگی کشوری
۲۹,۴۰۰	۴۱,۳۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۷۴۸			سرمایه گذاری نفت، گاز، پتروشیمی تامین
<b>۵۹۸,۴۲۱</b>	<b>۶۹۶,۵۷۹</b>		

۱-۲-۱۷- سود سهام دریافتنی سررسید شده در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲۳۹	۲۳۹	سخت آژند
۱۱	۱۱	کارخانه کاشی چینی
	۱	بیمه ملت
<b>۲۵۰</b>	<b>۲۵۱</b>	

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

رئیس حسابرسی خوشیار همایون  
(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

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

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

۱۷-۲- حساب های دریافتنی تجاری در تاریخ وضعیت مالی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

مبالغ به میلیون ریال		اشخاص وابسته:
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۴۳۴	۲,۲۰۳	صندوق جسورانه فناوری بازنشستگی
۲۰۰	۲۰۰	سپید طب نیا
<u>۶۳۴</u>	<u>۲,۴۰۳</u>	

۱۷-۳- حساب های دریافتنی غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل گرفته است:

مبالغ به میلیون ریال		اشخاص وابسته:
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱,۱۰۵		شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری
	۲,۰۸۸	صندوق جسورانه فناوری بازنشستگی
۷۵۰	۱,۶۵۰	کارگزاری صباجهاد
۱۰	۱۰	عمران وساختمان تراز پی ریز
۶۹۰	۱۹۴	سایر اشخاص:
<u>۲,۵۵۶</u>	<u>۳,۹۴۲</u>	بیمه تکمیل درمان و سایر بدهی کارکنان

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

مهندس حسابرسی شوشیار صمیمی  
حسابداران رسمی  
خانم پورست گزارش

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

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

۱۸- موجودی نقد

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۷۳,۹۶۹	۱,۹۸۱	۱۸-۱	۷۳,۹۶۹
۷۳,۹۶۹	۱,۹۸۱	موجودی نزد بانکها	۷۳,۹۶۹

۱۸-۱- موجودی ریالی بانکها بشرح ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۵,۰۱۳	۱۸۰	بانک قرض الحسنه رسالت	۵,۰۱۳
۸,۳۰۴	۶	بانک ملت شعبه فاطمی - جاری	۸,۳۰۴
۵	۵	بانک پاسارگاد شعبه دکتر فاطمی جاری	۵
۷,۱۷۴	۱,۲۸۹	بانک پاسارگاد شعبه دکتر فاطمی سپرده	۷,۱۷۴
۳۷	۲۸۲	بانک ملت شعبه فاطمی - جاری	۳۷
۵۳,۴۳۵	۲۲۰	بانک ملت شعبه دکتر فاطمی سپرده	۵۳,۴۳۵
۷۳,۹۶۹	۱,۹۸۱		۷۳,۹۶۹

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

مجلس حسابرسی شوشیار عمیر  
(حسابداران رسمی)  
ضمائم پرویهت گزارش



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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

**۱۹- سرمایه**

۱۹-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱/۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.  
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۱	۴۵۹,۲۵۹,۰۴۶	۳۱	۹۱۸,۵۱۸,۰۹۲	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
۲۸	۴۱۴,۷۷۴,۱۲۲	۲۸	۸۲۹,۵۴۸,۲۴۴	سرمایه‌گذاری آتیه صبا
۴۲	۶۲۵,۹۶۶,۸۳۲	۴۲	۱,۲۵۱,۹۳۳,۶۶۴	سایر سهامداران
۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۲- پیرو مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۱ دی ماه ۱۴۰۱ سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته افزایش و مراتب در تاریخ ۲۶ دی ماه ۱۴۰۱ نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است.

**۲۰- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۱۰۰,۱۱۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص دوره جاری 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.

**۲۱- سهام خزانه**

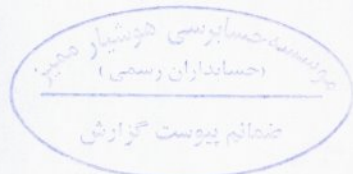
مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۸۶,۹۰۱	۷۲,۳۲۰	مانده ابتدای دوره
(۱۴,۵۸۱)		فروش سهام خزانه
	۱۳,۱۴۶	خرید سهام خزانه
۷۲,۳۲۰	۸۵,۴۶۶	

۲۱-۱- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت و سهامدار عمده در سنوات قبل مبادرت به انعقاد قرارداد با صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری، به عنوان بازارگردان جهت بازارگردانی سهام شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری نموده است. به دلیل عدم ارائه آنالیز گزارشات خرید و فروش سهام به تفکیک سرمایه‌گذار از طرف صندوق طی دوره بازارگردانی و عدم امکان محاسبه صرف و کسر سهام خزانه، سهم شرکت از مانده حساب سرمایه‌گذاری در سهام شرکت در صندوق بازارگردانی، به تناسب واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری صادره به نام شرکت نسبت به کل واحدهای سرمایه‌گذاری صادره در قالب بهای تمام شده سهام خزانه منظور شده و مابه التفاوت وجوه پرداختی و بهای محاسبه شده بابت سهام خزانه به عنوان سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری (موضوع یادداشت توضیحی ۲-۳-۱۶) منعکس گردیده است.

شایان ذکر است در پایان سال مالی مورد گزارش تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری جهت بازارگردانی سهام شرکت ۶۸۲,۴۹۱ واحد بوده (تعداد ۵۱,۸۱۷ واحد متعلق به شرکت)، مانده سهام متعلق به صندوق بازارگردان تعداد ۳۳۰,۸۵۱,۳۵۲ سهم و ارزش ابطال هر واحد سرمایه‌گذاری صندوق ۲,۴۵۸,۷۳۰ ریال می‌باشد.

**۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۴,۶۶۲	۴,۷۴۳	مانده در ابتدای سال
(۳,۵۱۷)	(۱,۰۷۶)	پرداخت شده طی سال
۳,۵۹۸	۴,۵۴۹	ذخیره تأمین شده
۴,۷۴۳	۸,۲۱۵	مانده در پایان سال





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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

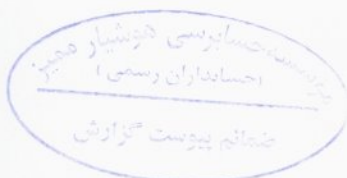
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

مبالغ به میلیون ریال		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲,۶۶۷,۹۹۸	۲,۰۰۲,۱۹۱	سود خالص
		تعدیلات:
۸۰	۳,۴۷۳	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۰۱۴	۲۷۶	هزینه مالی
۶,۵۳۱	۶,۶۲۸	هزینه استهلاك دارایی‌های غیر جاری
۲,۶۷۶,۶۲۳	۲,۰۱۲,۵۶۸	
۱,۵۸۰,۳۴۳	۱۴۴,۵۶۲	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۱۹,۴۶۱)	(۱۵,۶۰۱)	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۳۷۲,۱۹۱	(۱۰۱,۳۱۴)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۱۱۲		کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌ها
۲۳۲	۱,۸۹۴	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۴,۶۱۰,۰۴۰	۲,۰۴۲,۱۰۹	نقد حاصل از عملیات

**۲۶- وضعیت مالیاتی**

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ تسویه گردیده است. بابت سال ۱۴۰۱ مالیات عملکرد مطابق برگ قطعی صادره مبلغ ۹۴.۷۷۹.۹۲۶ ریال تعیین گردیده که طی سال مالی تسویه شده است. با توجه به معافیت‌های مقرر در ماده ۱۴۳ و تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم، درآمدهای شرکت مشمول مالیات نمی‌باشد از این رو ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

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 ۱۴۰۲**

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 ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. 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

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۷,۸۴۴	۲۲,۸۲۳	جمع بدهی
(۷۳,۹۶۹)	(۱,۹۸۱)	موجودی نقد
(۵۶,۱۲۵)	۲۰,۸۴۲	خالص بدهی
۶,۷۷۸,۶۹۳	۶,۶۶۷,۷۳۸	حقوق مالکانه
-	۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۷-۲ - اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته 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. کمیته 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 سال بر اساس روش اقل بهای تمام شده 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.

