موسسهٔ حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات
مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

نشانی: بزرگراه شهید آبشناسان، خیابان سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴
تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

موسسهٔ حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات
مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

نشانی: بزرگراه شهید آیتسان، خیابان سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴
تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

موسسه حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر

۱- صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴، صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳- صورت های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۲ دی ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارایه شده است

مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته‌است. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارایه نمی‌کند.

نشانی: بزرگراه شهید آیت‌الله سردار جنگل شمالی، خیابان نیلوفر، خیابان شهید نوروزپور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴
تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱-۶۰ صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری ازتحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت‌مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیأت‌مدیره 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 هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود.

اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یـا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بـر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 باز بماند.
- کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارایه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز 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 منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور 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

۸- الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت، در موارد زیر رعایت نشده است:

۸-۱-مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۳۱ اساسنامه، موضوع، معرفی یک نفر شخص حقیقی به عنوان نماینده دائمی توسط اشخاص حقوقی عضو هیأت‌مدیره و معرفی نامبرده به سازمان بورس و اوراق بهادار ظرف ۱۵ روز، جهت تأیید صلاحیت.

۸-۲- پی‌گیری‌های شرکت در جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۶ بهمن ۱۴۰۳ صاحبان سهام، در خصوص مورد گفته شده در بند ۸-۱ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت‌مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت‌مدیره و عدم شرکت مدیرذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیأت‌مدیره درباره‌ی 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 مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیأت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- صورت‌های مالی، تأییدیه مدیران، گزارش تفسیری و گزارش فعالیت هیأت‌مدیره شرکت مورد رسیدگی، توسط سه نفر از پنج نفر اعضای هیأت‌مدیره، امضا و تأیید شده است.

۱۲- در رعایت دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، این مؤسسه به موردی حاکی از اشتباه در محاسبه نسبت‌های تعریف شده برای نهادهای مالی، منعکس در یادداشت توضیحی ۲-۱۹، برخورد نکرده است.

۱۳- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی‌های انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، نظر این مؤسسه به موردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

تاریخ : ۵ بهمن ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

سید حسین عرب زاده — شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

بهروز دارش — شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۷

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

شرکت سرمایه‌گذاری وخدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی **شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)** مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان های نقدی	۵
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی	۶-۳۶

صورتهای مالی طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۰ تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت واسپاری آتیه صبا (سهامی خاص)	جواد طاهرپور	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)	مجتبی افشاری	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره (موظف)	
شرکت طراحی مهندسی بهور (سهامی خاص)	سعید خدائی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	فاقد نماینده	عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)	فاقد نماینده	عضو هیات مدیره	

شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت
صندوق بازنشستگی کشوری
(سهامی عام)
www.icpf.ir
km.cspf@gmail.com
6th Floor, No. 13, 7thAlley ,Ahmad Ghasir st, Beheshti Ave , Tehran , Iran
Tel:+98 21 88716775 +98 21 88710462 Fax : +98 21 88716470
P.O.Box: 1513738129

تهران ، خیابان شهید بهشتی ، خیابان احمد قصیر ، کوچه هفتم ، پلاک ۱۳ ، طبقه ۶
تلفن : ۸۸۷۱۶۷۷۵ تلفن امور سهام : ۸۸۷۱۰۴۶۲ فکس : ۸۸۷۱۶۴۷۰
کدپستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۲۹

شرکت سرمایه‌گذاری وخدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۵	۱،۱۵۷،۷۶۵	۱،۳۴۴،۶۳۷
سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۶	۲،۵۸۵،۲۲۶	۱،۳۴۹،۰۸۱
درآمدحاصل از سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری	۷	۳۲،۳۶۰	۳۰،۲۵۶
جمع درآمدهای عملیاتی		**۳،۷۷۵،۳۵۲**	**۲،۷۲۳،۹۷۴**
هزینه های عملیاتی			
هزینه حقوق ،دستمزد و مزایا	۸	(۱۵۷،۶۲۳)	(۸۶،۷۸۹)
هزینه استهلاک		(۶،۰۵۹)	(۶،۳۳۶)
سایر هزینه ها	۹	(۹۵،۴۵۸)	(۲۴،۴۸۷)
جمع هزینه های عملیاتی		(۲۵۹،۱۳۹)	(۱۱۷،۶۱۳)
سایر درآمدها	۱۰	۱۴،۵۱۰	۱۲۱
سود عملیاتی		**۳،۵۳۰،۷۲۲**	**۲،۶۰۶،۴۸۲**
هزینه های مالی	۱۱	(۹۸،۲۰۹)	(۱،۳۷۲)
سایر درآمدها وهزینه ها غیر عملیاتی	۱۲	۹،۷۸۶	-
سود خالص		**۳،۴۴۲،۲۹۹**	**۲،۶۰۵،۱۰۹**
			(تجدیدارائه شده)
عملیاتی - ریال		۹۴۲	۶۹۵
غیرعملیاتی- ریال		(۲۴)	کمتر از یک ریال
سود پایه هر سهم-ریال	۱۳	**۹۱۸**	**۶۹۵**

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود وزیان جامع محدود به سود خالص می‌باشد صورت سود وزیان جامع ارائه نشده است.

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

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

شرکت سرمایه‌گذاری وخدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۴	۵۷،۳۲۱	۶۱،۰۸۴
دارایی‌های نامشهود	۱۵	۱۹	۲۶
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۱۶	۱۲۳،۹۴۸	۱۲۲،۰۴۳
جمع دارایی‌های غیر جاری		**۱۸۱،۲۸۷**	**۱۸۳،۱۵۳**
دارایی‌های جاری			
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۵۶۹،۴۱۵	۴۵۷،۶۶۶
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۱۶	۷،۵۷۴،۳۸۰	۷،۱۴۷،۲۰۳
موجودی نقد	۱۸	۷۸،۹۴۶	۶،۶۵۰
جمع دارایی‌های جاری		**۸،۲۲۲،۷۴۲**	**۷،۶۱۱،۵۱۹**
جمع دارایی‌ها		**۸،۴۰۴،۰۲۹**	**۷،۷۹۴،۶۷۲**
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۹	۳،۷۵۰،۰۰۰	۳،۰۰۰،۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۰	۳۷۵،۰۰۰	۳۰۰،۰۰۰
سود انباشته		۴،۲۰۵،۶۱۳	۴،۴۶۸،۳۱۴
سهام خزانه			
جمع حقوق مالکانه		**۸،۳۳۰،۶۱۳**	**۷،۷۶۸،۳۱۴**
بدهی‌ها			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱	۱۱،۷۵۲	۹،۷۴۵
جمع بدهی‌های غیر جاری		**۱۱،۷۵۲**	**۹،۷۴۵**
بدهی‌های جاری			
مالیات پرداختنی			-
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۲	۴۸،۹۱۸	۸،۱۷۶
سود سهام پرداختنی	۲۳	۱۲،۳۳۰	۸،۴۳۱
تسهیلات مالی	۲۴	۴۱۷	۵
جمع بدهی‌های جاری		**۶۱،۶۶۵**	**۱۶،۶۱۲**
جمع بدهی‌ها		**۷۳،۴۱۷**	**۲۶،۳۵۷**
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		**۸،۴۰۴،۰۲۹**	**۷،۷۹۴،۶۷۲**

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

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

شرکت سرمایه‌گذاری وخدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۳،۰۰۰،۰۰۰	۲۵۰،۱۱۰	۳،۵۰۳،۰۹۵	(۸۵،۴۶۵)	۶،۶۶۷،۷۳۸
تغییرات حقو ق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۲،۶۰۵،۱۰۹		۲،۶۰۵،۱۰۹
سود سهام مصوب			(۱،۵۹۰،۰۰۰)		(۱،۵۹۰،۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی		۴۹،۸۹۰	(۴۹،۸۹۰)		
فروش سهام خزانه				۸۵،۴۶۵	۸۵،۴۶۵
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۳،۰۰۰،۰۰۰	۳۰۰،۰۰۰	۴،۴۶۸،۳۱۴	–	۷،۷۶۸،۳۱۴
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۳،۰۰۰،۰۰۰	۳۰۰،۰۰۰	۴،۴۶۸،۳۱۴		۷،۷۶۸،۳۱۴
تغییرات حقو ق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۳،۴۴۲،۲۹۹		۳،۴۴۲،۲۹۹
سود سهام مصوب			(۲،۸۸۰،۰۰۰)		(۲،۸۸۰،۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی		۷۵،۰۰۰	(۷۵،۰۰۰)		
افزایش سرمایه	۷۵۰،۰۰۰		(۷۵۰،۰۰۰)		
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۳،۷۵۰،۰۰۰	۳۷۵،۰۰۰	۴،۲۰۵،۶۱۳	–	۸،۳۳۰،۶۱۳

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

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

شرکت سرمایه‌گذاری وخدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲۵	۳،۰۳۸،۷۶۸	۱،۴۸۳،۴۷۹
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۳،۰۳۸،۷۶۸	۱،۴۸۳،۴۷۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۲،۲۸۹)	(۸۵۲)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی ثابت مشهود		۱۰،۱۲۹	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه‌گذاری		۷،۸۴۱	(۸۵۲)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی		۳،۰۴۶،۶۰۸	۱،۴۸۲،۶۲۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
دریافتهای نقدی حاصل از (خرید) فروش سهام خزانه			۱۱۲،۸۷۳
پرداخت نقدی بابت سود سهام		(۲،۸۷۶،۱۰۱)	(۱،۵۸۹،۴۸۰)
پرداخت نقدی هزینه تامین مالی اعتبارات دریافتی		(۹۸،۲۰۹)	(۱،۳۵۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی		(۲،۹۷۴،۳۱۰)	(۱،۴۷۷،۹۵۷)
خالص افزایش درموجودی نقد		۷۲،۲۹۸	۴،۶۷۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۶،۶۵۰	۱،۹۸۱
مانده موجودی نقد در پایان سال		۷۸،۹۴۶	۶،۶۵۰
معاملات غیر نقدی	۲۶	۴۱۱	

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

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

۱- تـاریخچـه و فعـالیت

۱-۱ - تاریخچه :

شـرکت خدمات مدیریت و تحقیقات سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص) با سرمایه اولیه ۱۰۰ میلیون ریال درتاریخ 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 درتاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۵ از ۶۰۰ میلیارد ریال به ۹۹۹میلیارد ریال و درتاریخ 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 وخدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری" و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۱۰، سال مالی شرکت ازپایان اسفند ماه به پایان آذر ماه هرسال 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 درتاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۴۰۰ با نماد مدیریت در فرابورس ایران عرضه عمومی گردیده است .طبق مجوز افزایش سرمایه به شماره مجوزDPM-IOP-۰۴A-۰۹۶ مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۹ براساس تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۷ افزایش سرمایهٔ شرکت از مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳,۷۵۰,۰۰۰میلیون ریال (از محل سود انباشته به مبلغ ۷۵۰.۰۰۰ میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۸ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۱-۲-فعـالیت اصـلی

سرمایه‌گذاری در سهام ،سهم الشرکه ،واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوق های سرمایه‌گذاری با هدف کسب ا نتفاع 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 درآن 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 کارکنـان

تعداد کارکنان شرکت در طی سال مورد گزارش بشرح زیر می‌باشد :

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
کـارکنـــان قـــراردادی	۱۴	۱۱
	۱۴	۱۱

۲-بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱ -استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان

۲-۱-۱-اجرای استاندارد مذکور از ابتدای سال ۱۴۰۴ لازم الاجرا است. در شرایط حاضر اجرای استاندارد مذکور تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی آتی شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه حسابداری

۳-۱- مبنـای اندازه گیری استفاده شده درتهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱ - صورتهای مالی برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

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

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 المعامله در بازارکه 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 پذیرتا تاریخ صورت وضعیت مالی شناسائی می‌شود.

۳-۳- مخـــارج تـامین مـالی

مخارج تامین مالی دردوره وقوع بعنوان هزینه سال شناسایی می شود. به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل در دارایی های واجد شرایط است .

۳-۴- دارایی‌ها ی ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود به بهای تمام شده در دفاتر ثبت می شوند . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل مـلاحظه درظـرفیت یا بهبود اساسی درکیفیت بازدهـی یا عمر مفید دارایی‌های ثابت مشهود می گردد ، به عنو ان مخـا رج سرما یه ای محسوب و طی عمر مفید د ارایی هـا ی مربوطه مستهلک می گردد. هـزینه ها ی نگهد اری و تعمیرات جزیی هنـگام وقـو ع بعنوان هـزینه ها ی جاری تلقی و بحساب سود و زیـا ن دوره منظور می گردد.

۳-۴-۲- محاسبه استهلاک دارایی‌های ثابت براساس مبنای مالیاتی مندرج درقانون مالیاتهای مستقیم ونرخهای مربوطه طبق جدول استهلاکات ماده ۱۴۹ می‌باشد . نرخها وروش استهلاک دارایی‌های ثابت بشرح زیر است :

دارایـــــی	نرخ استهـــلا ک	روش استهـــلا ک
ساختمانها	۲۵ ســاله	مستقیـــم
اثاثیه	۵ و ۶ ساله	مستقیـــم
وسایط نقلیه	۶ ســاله	مستقیـــم

۳-۴-۳-برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود ومورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه ودر حساب ها منظور می شود در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها وتاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعلیل یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی دریک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاک منعکس درجدول بالاست دراین صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرارنگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی دراین جدول اضافه خواهدشد.

۳-۵- دارایی‌ها ی نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود، برمبنای 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 مور انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می‌شود.

دارایـــــی	نرخ استهـــلا ک	روش استهـــلا ک
نرم افزارها	۳ ســاله	مستقیـــم

۳-۶- زیان کاهش

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

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

۷-۳-ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی میشوند که شرکت دارای تعهدفعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشدو مبلغ تعهد به گونهای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین براورد جاری تعدیل میشوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد ، دیگر محتمل نباشد ، ذخیره برگشت داده میشود.

۱-۷-۳- ذخیـره مزایـا ی پایا ن خدمت کارکنا ن

ذخیـره مـزایا ی پایا ن خدمت کارکنا ن بـراساس یکما ه آخرین حقـو ق و مز ا یا ی مستمرهر یک از کارکنان در ازای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

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 باقصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود وهدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد یارشد سرمایه برای شرکت است.

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

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود سهام اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۳-۲-۱۶	۱،۱۵۷،۲۳۹	۱،۳۴۲،۷۳۷
سود سهام سایر شرکتهای غیر بورسی		۵۲۶	۱،۹۰۰
		۱،۱۵۷،۷۶۵	**۱،۳۴۴،۶۳۷**

۶- سود فروش سرمایه گذاریها(سهام ،صندوق ،اختیارمعامله)

(مبالغ به میلیون ریال)

		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سهام شرکت های بورسی و فرابورسی	۳-۲-۱۶	۲،۵۸۵،۲۲۶	۱،۳۴۹،۰۸۱
		۲،۵۸۵،۲۲۶	**۱،۳۴۹،۰۸۱**

۷- درآمدحاصل از سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ص . جسورانه فناوری بازنشستگی	-	۲،۸۴۹
صندوق سرمایه گذاری رویش ثروت سینا	۳۲،۳۶۰	-
اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری	-	۲۷،۴۰۷
	۳۲،۳۶۰	**۳۰،۲۵۶**

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

۸ - هزینه حقوق دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
حقـــوق و مزایا	۸-۱	۷۴،۲۳۳	۴۴،۰۴۷
بیمه سهم کارفـرما		۱۷،۲۷۳	۱۱،۱۴۲
کـــارانـه /پاداش		۱۷،۲۸۸	۱۰،۴۱۹
بازخرید سنـوات خدمت		۱۲،۱۲۵	۸،۳۵۹
عیـــدی		۳،۹۱۵	۲،۱۶۶
اضـــافه کاری		۷،۱۵۹	۹۸۵
سـایـر هزینـه های پرسنلی		۲۵،۶۳۰	۹،۶۷۱
		۱۵۷،۶۲۳	**۸۶،۷۸۹**

۸-۱- افزایش حقوق ومزایا نسبت به سال قبل ناشی ازافزایش تعداد پرسنل و افزایش حقوق ومزایا توسط وزارت کار بوده

۹- سایرهـزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
هزینه بیمه و عوارض وشارژساختمان وخودرو		۶،۲۷۶	۴،۴۳۶
هزینه ها و حق عضویت در نهادها و سازمانها و نمایشگاه ها و دوره آموز		۹،۳۱۰	۳،۹۳۹
هزینه های نرم افزاری و پشتیبانی		۶،۲۰۴	۳،۴۷۳
هزینه صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه وکمیته ها		۵،۳۱۹	۲،۵۲۹
حق المشاوره و خرید خدمات		۷،۱۴۱	۱،۷۲۵
حق الزحمه حسابرسی		۱۳،۸۳۳	۱،۶۵۰
حق حضور اعضای هیات مدیره		۴،۰۴۹	۹۶۲
تعمیر ونگهداری دارائیها		۸،۷۸۱	۷۹۸
هزینه مالیات	۹-۱	۲،۳۳۹	
ملزومات مصرفی ، هزینه آبدارخانه ، ایاب وذهاب		۲۲،۴۰۷	۳،۶۵۵
سـایـر هزینـه ها		۹،۸۰۰	۱،۳۲۰
		۹۵،۴۵۸	**۲۴،۴۸۷**

۹-۱- هزینه مالیات بابت پرداخت مالیات حق تمبر و تتمه مالیات حقوق ومزایای ۱۴۰۳ کارکنان شرکت می باشد.

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

۱۰- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود سپرده های پشتیبان	۱۴،۵۱۰	۱۲۱
	۱۴،۵۱۰	۱۲۱

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
کارمزد اعتبارات دریافتی	۱۱-۱	۹۸،۱۷۲	۱،۳۵۰
کارمزد خدمات بانکی		۳۷	۲۲
		۹۸،۲۰۹	۱،۳۷۲

۱۱-۱- بابت هزینه بهره اعتبار دریافتی از کارگزاری صبا جهاد می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود(زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۲-۱	۱۰،۱۲۹	-
حق العمل فروش خودرو(اشخاص وابسته)	۱۲-۲	(۳۴۳)	-
		۹,۷۸۶	-

۱۲-۱- بابت سود (زیان) ناشی از فروش ۲ دستگاه خودرو پژو پارس براساس قیمت کارشناسی شده می باشد

۱۲-۲- بابت حق العمل فروش ۲ دستگاه خودرو پژو پارس طبق قراردادفی مابین باشرکت واسپاری آتیه صبامی باشد

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود عملیاتی	۳,۵۳۰,۷۲۲	۲,۶۰۶,۴۸۲
اثر مالیاتی	-	-
	۳,۵۳۰,۷۲۲	۲,۶۰۶,۴۸۲
سود(زیان) غیرعملیاتی	(۸۸,۴۲۳)	(۱,۳۷۲)
سود خالص	۳,۴۴۲,۲۹۹	۲,۶۰۵,۱۰۹
اثر مالیاتی	-	-
	۳,۴۴۲,۲۹۹	۲,۶۰۵,۱۰۹

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	(تجدیدارائه شده) ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰

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

۱۴- دارایی های ثابت مشهود :

(مبالغ به میلیون ریال)

	ساختمان	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
بهای تمام شده :				
مانده در۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۷۶،۸۳۰	۱۰،۹۸۹	۹،۵۹۷	۹۷،۴۱۶
افزایش	۳۴۱		۵۱۱	۸۵۲
مانده در۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۷۷،۱۷۱	۱۰،۹۸۹	۱۰،۱۰۸	۹۸،۲۶۸
افزایش			۲،۲۸۹	۲،۲۸۹
واگذار شده		(۱،۷۵۰)		(۱،۷۵۰)
مانده در۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۷۷،۱۷۱	۹،۲۳۹	۱۲،۳۹۷	۹۸،۸۰۶
استهلاک انباشته :				
مانده در۱۴۰۲/۱۰/۰۱	(۱۸،۸۷۹)	(۶،۲۲۱)	(۵،۹۹۵)	(۳۱،۰۹۵)
استهلاک	(۳،۰۷۷)	(۱،۶۵۶)	(۱،۳۵۶)	(۶،۰۸۹)
مانده در۱۴۰۳/۰۹/۳۰	(۲۱،۹۵۶)	(۷،۸۷۸)	(۷،۳۵۱)	(۳۷،۱۸۴)
استهلاک	(۳،۰۷۷)	(۱،۶۱۱)	(۱،۳۶۳)	(۶،۰۵۱)
واگذار شده		۱،۷۵۰		۱،۷۵۰
مانده در۱۴۰۴/۰۹/۳۰	(۲۵،۰۳۳)	(۷،۷۳۸)	(۸،۷۱۴)	(۴۱،۴۸۶)
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۵۲،۱۳۷	۱،۵۰۰	۳،۶۸۳	۵۷،۳۲۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۵۵،۲۱۴	۳،۱۱۱	۲،۷۵۸	۶۱،۰۸۴

۱۴-۱- دارایی‌های ثابت شرکت تامبلغ ۵۲۳،۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل ، زلزله ، آتش سوزی دارای پوشش بیمه ای می‌باشد.

۱۴-۲- افزایش درسال مالی بابت انتقال مانتیور ، کیس ، میز وصندلی وتلویزیون از شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه به این شرکت می باشد.

۱۴-۳- کاهش سرفصل وسائط نقلیه درسال مالی بابت فروش دو دستگاه پژو پارس مستهلک شده شرکت به مبلغ کارشناسی می باشد.

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

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز تلفن	نرم افزار رایانه ای	جمع
بهای تمام شده:			
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۹	۱،۸۵۲	۱،۸۷۱
افزایش	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۹	۱،۸۵۲	۱،۸۷۱
افزایش	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۹	۱،۸۵۲	۱،۸۷۱
استهلاک انباشته :			
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۰	(۱،۵۹۸)	(۱،۵۹۸)
استهلاک	۰	(۲۴۷)	(۲۴۷)
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		(۱،۸۴۵)	(۱،۸۴۵)
استهلاک	۰	(۷)	(۷)
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		(۱،۸۵۲)	(۱،۸۵۲)
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۹		۱۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۹	۷	۲۶

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

۱۶- سرمایه گذاریها

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه‌گذاری بلند مدت	۱۶-۱	۱۲۳،۹۴۸	-	۱۲۳،۹۴۸	۱۲۲،۰۴۳
سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	۱۶-۲	۷،۵۷۴،۳۸۰	-	۷،۵۷۴،۳۸۰	۷،۱۴۷،۲۰۳
		۷،۶۹۸،۳۲۸	۰	۷،۶۹۸،۳۲۸	۷،۲۶۹،۲۴۷

۱۶-۱ - سرمایه‌گذاری بلند مدت در سهام شرکت‌هاو اوراق صندوق ها به شرح زیر تفکیک می‌شود :

(مبالغ به میلیون ریال)

	تعداد سهام/ واحد سرمایه‌گذاری	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سهام شرکت های غیر بورسی			
سپید طب نیا	۱۲،۵۰۵،۰۰۱	۲۰،۰۰۰	۲۰،۰۰۰
کارگزاری صبا جهاد	۱۵،۰۰۰،۰۰۰	۷،۷۱۲	۵،۸۰۷
شرکت سرمایه گذاری نوآوران مدیریت سبا	۱،۰۰۰	۱	۱
		۲۷،۷۱۳	۲۵،۸۰۸
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری			
صندوق . سر. مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی	۳،۰۰۰،۰۰۰	۳۰،۰۰۰	۳۰،۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی	۲۷،۳۴۰	۲۷،۵۹۵	۲۷،۵۹۵
صندوق اعتبار سرمایه نوآفرین	۲۵،۰۰۰	۲۵،۶۳۵	۲۵،۶۳۵
صندوق جسورانه ستاره برتر	۱۰،۰۰۰	۶،۰۰۲	۶،۰۰۲
جسورانه پویا الگوریتم	۱۰،۰۰۰	۷،۰۰۲	۷،۰۰۲
جمع		۹۶،۲۳۵	۹۶،۲۳۵
جمع کل		۱۲۳،۹۴۸	۱۲۲،۰۴۳

۱-۱-۱۶- سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی ۲۷،۳۴۰واحد سرمایه گذاری و ۱۰۰درصد تادیه شده ، صندوق اعتبار سرمایه نوآفرین 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 ۷۰ درصد تادیه شده است.افزایش سرمایه‌کارگزاری صباجهاد از محل مطالبات حال شده ، اندوخته توسعه بازار، سود انباشته و مازاد تجدید ارزیابی می باشد.

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

۱۶-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سرمایه‌گذاری‌های سریع المعامله در بازار			
سهام شرکت‌ها/ صندوق های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۶-۲-۱	۷.۴۷۴.۳۸۰	۷.۰۴۷.۲۰۳
سرمایه گذاری در واحدهای سایر صندوق های سرمایه‌گذاری	۱۶-۲-۲	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰
		۷.۵۷۴.۳۸۰	۷.۱۴۷.۲۰۳

۱۶-۲-۱ -گردش سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت دراوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی:	مانده درابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده درپایان سال	
			خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه			
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
ملی صنایع مس ایران	۲۵۸.۶۰۰.۰۰۰	۴۸۴.۵۰۶	۱۰۱.۳۷۸.۳۰۶	۱۱۴.۴۸۷	۱۰۰.۴۴۷.۱۱۵	۱۷۹.۱۶۷	۳۵۹.۵۳۱.۱۹۲	۴۱۹.۸۲۶
سر. غدیر	۴۰.۶۷۰.۰۰۰	۲۹.۹۳۰			۳.۲۱۲.۴۸۹	۲.۳۶۴	۳۷.۴۵۷.۵۱۱	۲۷.۵۶۶
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۰.۹۰۰.۰۰۰	۳۳.۱۲۰	۱۲.۰۳۱.۳۲۵	۱۵.۹۴۶			۴۲.۹۳۱.۳۲۶	۴۹.۰۶۶
پالایش نفت اصفهان	۷۹.۶۳۹.۶۴۷	۴۰.۷۲۶	۲۰۴.۸۶۱.۶۷۱	۶۵۰.۸۴۷	۱۵۸.۰۷۷.۵۴۰	۲۱۱.۲۹۲	۱۲۶.۴۲۳.۷۷۸	۴۸۰.۲۸۰
سر. صندوق بازنشستگی	۱۶۱.۷۵۶.۷۰۰	۱.۳۹۹.۴۲۷			۴۸.۹۴۳.۷۰۰	۴۲۳.۴۲۴	۱۱۲.۸۱۴.۰۰۰	۹۷۶.۰۰۲
سر. نفت و گاز تامین	۲۶.۸۰۰.۰۰۰	۱۸۱.۵۰۶	۳۴۱.۷۱۷	۵.۸۱۸			۲۷.۱۴۱.۷۱۷	۱۸۷.۳۲۴
سر. توسعه معادن و فلزات	۱۲۸.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۲.۲۴۹	۶۱.۸۶۶.۶۶۶	۳۲.۰۰۰	۱۸۹.۸۶۶.۶۶۶	۱۸۴.۲۴۹		
فولاد مبارکه اصفهان	۱۷۲.۷۹۹.۹۳۸	۳۴۸.۳۷۷	۲۰۳.۵۲۸.۳۵۰	۴۴۴.۳۶۵	۲۳۹.۲۰۴.۲۸۸	۳۵۴.۸۶۸	۱۳۷.۱۲۴.۰۰۰	۴۳۷.۸۷۳
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۷۱.۰۰۰.۰۰۰	۹۵.۱۰۰	۵۴.۱۹۸.۴۷۲	۱۹.۰۰۰	۱۰۶.۱۹۸.۴۷۲	۹۳.۰۸۷	۱۹.۰۰۰.۰۰۰	۲۱.۰۱۲
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱.۵۰۰.۰۰۰	۱۵.۴۸۶	۱۰۰.۰۰۰	۶.۳۸۳			۱.۶۰۰.۰۰۰	۲۱.۸۶۹
نفت ایرانول	۵.۱۰۰.۶۴۵	۶۴.۴۸۷	۱۰.۷۲۶.۲۹۰	۱۶.۵۸۹			۱۵.۸۲۶.۹۳۵	۸۱.۰۷۶
فولاد خوزستان	۱۳.۰۰۰.۰۰۰	۱۶.۰۱۱	۳.۷۶۳.۱۵۷		۱۶.۷۶۳.۱۵۷	۱۶.۰۱۱	.	
کاسپین تامین	۱۴.۴۰۰.۰۰۰	۷۲.۸۴۶	۶۷.۲۶۸.۵۷۱				۸۱.۶۶۸.۵۷۱	۷۲.۸۴۶
پالایش نفت بندر عباس	۱۳.۸۰۰.۰۰۰	۵۲.۰۳۹	۲۹.۵۰۹.۹۹۹	۳.۷۳۶			۴۳.۳۰۹.۹۹۹	۵۵.۷۷۴
جمع نقل به صفحه بعد		**۳.۹۸۵.۸۱۰**		**۱.۳۰۹.۱۷۰**		**۱.۴۶۴.۴۶۴**		**۲.۸۳۰.۵۱۶**

۲-۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت: (ادامه)

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و	مانده درابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده درپایان سال	
فرابورسی: (ادامه)			خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه			
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
نقل از صفحه قبل		۲.۹۸۵.۸۱۰		۱.۳۰۹.۱۷۰		۱.۴۶۴.۴۶۴		۲.۸۳۰.۵۱۶
پتروشیمی جم	۹.۳۰۰.۰۰۰	۲۸۴.۷۰۶			۹.۳۰۰.۰۰۰	۲۸۴.۷۰۶	۰	۰
پتروشیمی پارس	۳۱.۶۷۳.۰۰۰	۱۸.۳۸۰					۳۱.۶۷۳.۰۰۰	۱۸.۳۸۰
داروسازی ابوریحان	۷.۰۵۰.۰۰۰	۲۰.۵۰۰					۷.۰۵۰.۰۰۰	۲۰.۵۰۰
پتروشیمی خارک	۴.۴۹۰.۰۰۰	۱۸۱.۰۴۶			۵۰۰.۰۰۰	۲۰.۱۶۱	۳.۹۹۰.۰۰۰	۱۶۰.۸۸۵
جادرملو	۸۱.۸۰۲.۳۱۹	۲۹۴.۱۹۶	۶۵.۱۹۷.۶۸۳	۱۲۸.۳۴۱			۱۴۷.۰۰۰.۰۰۲	۴۲۲.۵۳۷
بانک ملت	۲۱۵.۲۱۲.۴۶۲	۲۳۹.۱۵۱	۱.۲۸۶.۰۸۸.۴۳۳	۱.۳۷۶.۸۱۵	۱.۰۷۸.۱۸۷.۰۱۱	۱.۱۰۰.۹۴۷	۴۲۳.۱۱۳.۸۸۲	۵۱۵.۰۱۸
پتروشیمی شیراز	۳.۹۰۰.۰۰۰	۷۳.۳۵۵					۳.۹۰۰.۰۰۰	۷۳.۳۵۵
پتروشیمی شازند	۱۳.۳۵۰.۰۰۰	۲۸۲.۸۶۸			۱۳.۳۵۰.۰۰۰	۲۸۲.۸۶۸	-	-
نفت سپاهان	۲۹.۴۵۱.۳۳۶	۷۱.۳۱۲	۴.۲۰۰.۰۰۰	۳۳.۱۷۵			۳۳.۶۵۱.۳۳۶	۱۰۴.۴۸۷
ماداکتو استیل کرد	۴.۰۵۰.۰۰۰	۷۰.۵۸۶			۴.۰۵۰.۰۰۰	۷۰.۵۸۶	-	-
بیمه ملت	۴۶.۶۰۰.۰۰۰	۱۰۵.۶۳۳			۱.۲۰۰.۰۰۰	۳.۷۲۰	۴۵.۴۰۰.۰۰۰	۱۰۲.۹۱۳
پتروشیمی اصفهان	۱.۰۰۰	۶					۱.۰۰۰	۶
بانک اقتصاد نوین	۵۹.۱۳۲.۰۸۸	۱۷۴.۵۶۴	۱۳۹.۵۱۶.۰۶۷	۳۵۲.۷۹۴			۱۹۸.۶۴۸.۱۵۵	۵۲۷.۳۵۹
بیمه میهن	۴.۷۱۹.۵۳۱	۳۴.۸۸۱			۴.۷۱۹.۵۳۱	۳۴.۸۸۱	-	-
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۲۰.۱۵۱.۳۵۹	۱۰۸.۵۸۳			۲۰.۱۵۱.۳۵۹	۱۰۸.۵۸۳	-	-
صبا فولاد خلیج فارس (فصبا)	۷.۲۹۷.۷۵۶	۲۶.۸۶۹			۷.۲۹۷.۷۵۶	۲۶.۸۶۹	-	-
سیمان تهران (سیتران)	۷.۹۸۲.۶۹۲	۵۰.۵۹۲	۱.۲۰۰.۰۰۰	۱۳.۰۹۲			۹.۱۸۲.۶۹۲	۶۳.۶۸۴
نرم افزاری نگین (توسن)			۴۰.۶۹۹.۹۰۱	۱۴۰.۵۹۳			۴۰.۶۹۹.۹۰۱	۱۴۰.۵۹۳
دارو امین (دامین)			۳.۴۵۴.۰۰۰	۳۲.۸۹۸	۱.۹۰۰.۰۰۰	۱۷.۷۲۱	۱.۵۵۴.۰۰۰	۱۵.۱۷۷
سر. تامین اجتماعی (شستا)			۶۸.۲۴۳.۰۰۰	۱۱۷.۳۷۳	۲۰.۷۴۳.۰۰۰	۵۲.۶۴۳	۴۷.۵۰۰.۰۰۰	۶۴.۷۳۰
فولاد امیرکبیر کاشان (فجر)			۳۸.۰۰۰.۰۰۰	۱۶۱.۱۱۲	۳۸.۰۰۰.۰۰۰	۱۶۱.۱۱۲	-	-
پویا زرکان آق دره (فزر)			۳۳۱.۰۰۰	۱۵.۰۹۶	۳۳۱.۰۰۰	۱۵.۰۹۶	-	-
بانک تجارت (وتجارت)			۳۱.۶۰۷.۰۰۴	۴۴.۹۱۰	۱۶.۶۹۰.۹۹۳	۳۵.۱۹۸	۱۴.۹۱۶.۰۱۱	۹.۷۱۲
بانک صادرات ایران (وبصادر)			۲.۰۸۴.۰۰۰	۱.۵۶۰	۲.۰۸۴.۰۰۰	۱.۵۶۰	-	-
نقل به صفحه بعد		۵.۰۲۳.۰۴۰		۳.۷۲۶.۹۳۱		۳.۶۸۰.۱۱۸		۵.۰۶۹.۸۵۳

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

۱۶-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت: (ادامه)

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی	مانده درابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده درپایان سال	
			خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه			
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
نقل از صفحه قبل		۵.۰۲۳.۰۴۰		۳.۷۲۶.۹۳۱		۳.۶۸۰.۱۱۸		۵.۰۶۹.۸۵۳
فولاد سیرجان ایرانیان (سسکو)			۵.۱۲۰	۱۷	۵.۱۲۰	۱۷		
بیمه تعاون (وتعاون)			۵۰.۰۰۰	۸۱	۵۰.۰۰۰	۸۱		
گروه توسعه مالی مهر آیندگان (ومهان)			۶۱.۳۳۳.۳۳۳	۳۰۴.۱۰۴			۶۱.۳۳۳.۳۳۳	۳۰۴.۱۰۴
ص س اندیشه ورزان صبا تامین (اوستا)	۲۴.۸۶۵.۸۵۹	۱.۰۳۸.۵۸۸			۲۴.۸۶۵.۸۵۹	۱.۰۳۸.۵۸۸		
املاک و مستغلات مالک آتیه مسکن (مالک آتیه)								
پشتوانه طلای لیان (لیان)	۲۰.۰۶۵.۸۶۶	۲۰۰.۸۹۹	۴۹.۸۸۵.۴۸۳	۸۱۹.۳۴۳	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۴.۵۸۵	۶۸.۹۵۱.۳۴۹	۱.۰۰۵.۶۵۷
نوع دوم کارا (کارا)	۱۴.۷۳۴.۵۸۷	۳۱۱.۴۰۹			۱۴.۷۳۴.۵۸۷	۳۱۱.۴۰۹		
پشتوانه طلا تابان تمدن (تابش)	۹.۳۷۷.۳۴۵	۱۷۳.۱۳۰	۴.۱۶۶.۸۹۳	۱۱۹.۰۷۴	۷۹.۹۹۱	۱.۶۹۳	۱۳.۴۶۴.۲۴۷	۲۹۰.۵۱۲
با درآمد ثابت بازده مانا (بمان)	۲۲.۸۹۹.۸۹۱	۳۰۰.۱۳۶			۲۲.۸۹۹.۸۹۱	۳۰۰.۱۳۶		
اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)			۳۲.۳۲۴.۳۰۹	۳۰۴۷.۴۵۹	۳۲.۲۶۵.۰۲۰	۳۰۴۰.۹۸۳	۵۹.۲۸۹	۶.۴۷۶
صندوق واسطه گری مالی یکم (دارایکم)			۱۸۷.۵۸۵	۵۱.۲۶۵	۱۸۷.۵۸۵	۵۱.۲۶۵		
اهرمی شاخصی کیان (دوایکس)			۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰		
بخشی ثروت پویا (سمان)			۳.۲۰۰.۰۰۰	۵۸.۹۶۹			۳.۲۰۰.۰۰۰	۵۸.۹۶۹
اهرمی بیدار (بیدار)			۵.۹۹۹.۸۹۸	۹۱.۱۷۲	۵.۹۹۹.۸۹۸	۹۱.۱۷۲		
پشتوانه طلای لوتوس (طلا)			۷۵.۰۰۰	۴۲.۰۵۹	۷۵.۰۰۰	۴۲.۰۵۹		
سهامی اهرمی موج فیروزه (موج)			۴.۰۳۶.۹۱۰	۱۱۸.۹۰۴	۴.۰۳۵.۰۰۰	۱۱۸.۸۵۰	۱.۹۱۰	۵۴
سهامی اهرم شتاب آگاه (شتاب)			۲۸۱.۰۰۰	۳.۸۷۶	۲۸۱.۰۰۰	۳.۸۷۶		
اهرم کاریزما (اهرم)			۲۹.۵۵۷.۶۰۶	۱.۶۶۰.۷۸۱	۲۶.۴۲۰.۳۱۹	۱.۵۸۳.۸۰۴	۳.۱۳۷.۲۸۷	۷۶.۹۷۸
افرا نماد پایدار (افران)			۳۱.۹۷۸.۰۵۰	۸۹۸.۱۶۱	۳۰.۸۶۴.۸۶۶	۸۵۱.۵۰۲	۱.۱۱۳.۱۸۴	۴۶.۶۵۸
بخشی صنایع آبان (پتروآبان)			۳.۲۶۷.۳۰۷	۵۲.۲۴۱	۳.۲۶۷.۳۰۷	۵۲.۲۴۱	-	
بخشی صنایع آگاه ۱ (پتروآگاه)			۹.۰۰۰.۰۰۰	۱۶۶.۱۱۵	۹.۰۰۰.۰۰۰	۱۶۶.۱۱۵	-	
اهرمی مفید (توان)			۱۰۵.۰۰۰	۳.۱۶۳	۱۰۵.۰۰۰	۳.۱۶۳	-	
بارده سهام (سهامدار)			۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۱۲	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۱۲	-	
اهرمی نارنج (نارنج اهرم)			۱.۲۹۸.۰۰۰	۱۲.۰۵۳	۱.۲۹۸.۰۰۰	۱۲.۰۵۳		
هستی بخش آگاه (آگاس)			۲۳۰.۱۶۰	۵۸.۷۶۷			۲۳۰.۱۶۰	۵۸.۷۶۷
نقل به صفحه بعد		۷.۰۴۷.۲۰۳		۱۱.۶۴۴.۵۴۸		۱۱.۷۷۳.۷۲۳		۶.۹۱۸.۰۲۹

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

۱۶-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت: (ادامه)

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی:	مانده درابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده درپایان سال	
			خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه			
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
نقل از صفحه قبل		۷.۰۴۷.۲۰۳		۱۱.۶۴۴.۵۴۸		۱۱.۷۷۳.۷۲۳		۶.۹۱۸.۰۲۹
سیم و کابل ابهر (بکابل)			۱۵.۴۰۹.۸۵۸	۱۰۳.۵۰۰			۱۵.۴۰۹.۸۵۸	۱۰۳.۵۰۰
طلای جام زرین پاد (زربنون)			۲۴.۱۸۳.۴۴۷	۲۷۴.۵۰۹			۲۴.۱۸۳.۴۴۷	۲۷۴.۵۰۹
سرمایه گذاری در اختیار معاملات سهام شرکتها								
اختیار معاملات نماد اهرم			۱۲۲.۷۸۰.۰۰۰	۳.۶۴۶.۷۰۰	۱۱۵.۷۹۴.۰۰۰	۳.۵۹۵.۵۴۹	۶.۹۸۶.۰۰۰	۵۱.۱۵۱
اختیار معاملات نماد صنایع ملی مس			۳۲.۶۱۹.۱۵۶	۲۴۲.۲۴۴	۱۶.۰۹۱.۱۵۶	۱۱۶.۰۵۲	۱۶.۵۲۸.۰۰۰	۱۲۷.۱۹۲
جمع کل		۷.۰۴۷.۲۰۳		۱۴.۹۱۲.۵۰۱		۱۴.۴۸۵.۳۲۴		۷.۴۷۴.۳۸۰

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

۳-۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

۳-۱۶-۱- سرمایه‌گذاری در سایر صندوق های سرمایه‌گذاری درتاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سایر سرمایه گذاری ها-در تملک صندوق بازار گردانی	-	-
صندوق سرمایه گذاری رویش ثروت سبا(تعداد ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ واحد)	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

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

۳-۲-۱۶ - سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت دراوراق بهادار پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی:	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			خالص ارزش فروش ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل		تغییر ارزش سرمایه گذاری	سودسهام	سود(زیان) فروش	سودسهام	سود (زیان) فروش
ملی صنایع مس ایران	۴۸۴.۵۰۶	۴۱۹.۸۲۶	۶	۲.۹۷۶.۳۵۱	۲.۵۵۶.۵۲۶	۱۲۱.۰۰۵	۵۶۸.۰۱۹	۱۰۵.۶۲۸	۱۲۶.۷۳۷
سرمایه گذاری غدیر	۲۹.۹۳۰	۲۷.۵۶۶	۰	۵۲۷.۵۸۷	۵۰۰.۰۲۱	۴۷.۵۸۴	۲۳.۶۵۱	۵۴.۰۰۰	۸۴.۴۵۸
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۳.۱۲۰	۴۹.۰۶۶	۱	۴۴۶.۸۱۲	۳۹۷.۷۴۶	۲۱.۵۲۲		۳۵.۹۶۴	۳۵۸.۱۶۲
پالایش نفت اصفهان	۴۰.۷۲۶	۴۸۰.۲۸۰	۶	۷۷۹.۴۳۶	۲۹۹.۱۵۶	۴۳.۷۵۱	۳۷۱.۱۲۴	۴۸.۵۸۰	
سر. صندوق بازنشستگی	۱.۳۹۹.۴۲۷	۹۷۶.۰۰۲	۱۳	۲.۳۷۲.۸۴۷	۱.۳۹۶.۸۴۴	۲۶۹.۶۲۵	۷۶۲.۵۵۹	۴۷۲.۳۳۰	۱۷۵.۹۵۴
سر. نفت و گاز تامین	۱۸۱.۵۰۶	۱۸۷.۳۲۴	۳	۵۸۳.۲۵۴	۳۹۵.۹۳۰	۵۳.۶۰۰		۵۳.۶۰۰	
سر. توسعه معادن و فلزات	۱۵۲.۲۴۹		۰		()	۳۲.۲۷۷	۱۳۰.۰۹۷	۴۹.۸۶۹	۴۹.۴۲۰
فولاد مبارکه اصفهان	۳۴۸.۳۷۷	۴۳۷.۸۷۳	۶	۵۲۸.۰۳۹	۹۰.۱۶۶	۵۳.۰۹۹	۳۴۸.۸۲۶	۸۵.۵۹۰	۱۰۹.۸۶۹
سرمایه گذاری پتروشیمی ایرانیان			۰						
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۹۵.۱۰۰	۲۱.۰۱۲	۰	۶۲.۴۸۷	۴۱.۴۷۵	۴۶.۱۵۰	۱۷۳.۹۴۲	۴۷.۶۱۹	۴۲.۵۸۸
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۵.۴۸۶	۲۱.۸۶۹	۰	۱۳۳.۰۴۳	۱۱۱.۱۷۳	۱۰.۸۶۰		۷۸.۲۰۰	۲۶۶.۹۲۷
نفت ایرانول	۶۴.۴۸۷	۸۱.۰۷۶	۱	۷۱۳.۷۸۸	۶۳۲.۷۱۲	۷۱.۴۰۹		۴۸.۴۵۶	
فولاد خوزستان	۱۶.۰۱۱		۰		()		۱۳.۵۳۶	۵.۴۳۲	۱۱.۵۲۱
کویر تایر			۰						
کاسپین تامین	۷۲.۸۴۶	۷۲.۸۴۶	۱	۱.۰۵۹.۶۳۴	۹۸۶.۷۸۸	۸۲.۰۸۰		۳۳.۱۲۰	
پالایش نفت بندر عباس	۵۲.۰۳۹	۵۵.۷۷۴	۱	۲۷۶.۴۶۲	۲۲۰.۶۸۸	۱۳.۲۹۱		۲۰.۷۰۰	
پتروشیمی جم	۲۸۴.۷۰۶		۰			۳۹.۰۶۰	۶۴.۵۹۹	۴۳.۳۳۸	
شرکت صنعتی بهپاک			۰						
پتروشیمی پارس	۱۸.۳۸۰	۱۸.۳۸۰	۰	۱۰۰.۶۱۹	۸۲.۲۳۹	۵.۰۶۸		۸.۳۹۳	۵۲
سیمان بهبهان			۰						
مدیریت صنعت شوینده ت.ص بهشهر			۰						
داروسازی ابوریحان	۲۰.۵۰۰	۲۰.۵۰۰	۰	۲۱۱.۴۵۶	۱۹۰.۹۵۶	۴.۵۰۵		۷.۰۵۰	
جمع نقل به صفحه بعد	**۳.۳۰۹.۳۹۶**	**۲.۸۶۹.۳۹۶**	**۳۸**	**۱۰.۷۷۱.۸۱۵**	**۷.۹۰۲.۴۱۹**	**۹۱۴.۸۸۷**	**۲.۴۵۶.۳۵۲**	**۱.۱۹۷.۸۶۸**	**۱.۲۲۵.۶۸۷**

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

شرکت سرمایه‌گذاری وخدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی:	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			خالص ارزش فروش ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل		تغییر ارزش سرمایه گذاری	سودسهام	سود(زیان) فروش	سودسهام	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل	۳.۳۰۹.۳۹۶	۲.۸۶۹.۳۹۶	۳۸	۱۰.۷۷۱.۸۱۵	۷.۹۰۲.۴۱۹	۹۱۴.۸۸۷	۲.۴۵۶.۳۵۲	۱.۱۹۷.۸۶۸	۱.۲۲۵.۶۸۷
پتروشیمی خارک	۱۸۱.۰۴۶	۱۶۰.۸۸۵	۲	۳۸۶.۱۵۵	۲۲۵.۲۷۰	۴۴.۹۰۰	۱۷.۶۵۸	۲۷.۳۸۹	
سر .امید			۰						
چادرملو	۲۹۴.۱۹۶	۴۲۲.۵۳۷	۶	۴۴۹.۵۰۴	۲۶.۹۶۷	۳۲.۰۰۳		۴۴.۲۳۳	
بانک ملت	۲۳۹.۱۵۱	۵۱۵.۰۱۸	۷	۶۱۹.۴۴۰	۱۰۴.۴۲۱	۴۳.۲۰۶	۵۱۶.۸۵۶	۱۷.۶۴۷	
پتروشیمی شیراز	۷۳.۳۵۵	۷۳.۳۵۵	۱	۱۷۴.۰۳۳	۱۰۰.۶۷۷	۱۹.۴۳۸		۱۲.۸۱۵	
پتروشیمی شازند	۲۸۲.۸۶۸		۰				۵.۹۶۶	۱۷.۷۵۶	
نفت سپاهان	۷۱.۳۱۲	۱۰۴.۴۸۷	۱	۲۹۴.۱۹۳	۱۸۹.۷۰۶	۲۳.۵۶۱		۱۷.۶۷۱	
بیمه البرز			۰						
ماداکتو استیل کرد	۷۰.۵۸۶		۰				(۱۶.۶۳۳)		(۱۱.۹۶۲)
سر. دارویی تامین			۰						
صنعت غذایی کورش			۰						
پتروشیمی اصفهان	۶	۶	۰	۹۵	۸۹				
زغال سنگ پرورده طبس			۰						
بیمه ملت	۱۰۵.۶۳۳	۱۰۲.۹۱۳	۱	۱۷۰.۰۱۲	۶۷.۰۹۹	۶۳۶	۳.۵۶۱	۲.۰۲۵	
درآمد ثابت کیان			۰						
ص س اندیشه ورزان صبا تامین (اوصتا)	۱.۰۳۸.۵۸۸		۰				۷۱.۶۲۳		۱۲۳.۸۴۷
بانک اقتصاد نوین	۱۷۴.۵۶۴	۵۲۷.۳۵۹	۷	۹۶۳.۲۳۵	۴۳۵.۸۷۶	۲۹.۴۱۳		۴.۸۴۹	
بیمه میهن	۳۴.۸۸۱		۰				(۶.۸۶۵)		
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۱۰۸.۵۸۳		۰			۱۱.۲۸۵	(۴۴.۶۲۲)	۴۸۴	
سپهر سودمند سینا (سیناد)			۰					۳.۳۸۸	
املاک و مستغلات مالک آتیه مسکن (مالک آتیه)			۰					۸.۱۴۳	
صبا فولاد خلیج فارس (فصبا)	۲۶.۸۶۹		۰			۴.۰۸۷	(۸.۴۰۱)		
سیمان تهران (ستران)	۵۰.۵۹۲	۶۳.۶۸۴	۱	۹۵.۷۵۲	۳۲.۰۶۷	۸.۳۸۲			
نرم افزاری نگین (توسن)		۱۴۰.۵۹۳	۲	۱۵۸.۱۸۰	۱۷.۵۸۷				
جمع نقل به صفحه بعد	۶.۰۶۱.۶۲۸	۴.۹۸۰.۲۳۴	۶۷	۱۴.۰۸۲.۴۱۴	۹.۱۰۲.۱۸۰	۱.۱۳۱.۷۹۶	۲.۹۹۵.۴۹۷	۱.۳۴۲.۷۳۷	۱.۳۴۹.۱۰۳

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

شرکت سرمایه‌گذاری وخدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی:	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			خالص ارزش فروش ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل		تغییر ارزش سرمایه گذاری	سودسهام	سود(زیان) فروش	سودسهام	سود(زیان) فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۶.۰۶۱.۶۲۸	۴.۹۸۰.۲۳۴	۶۷	۱۴.۰۸۲.۴۱۴	۹.۱۰۲.۱۸۰	۱.۱۳۱.۷۹۶	۲.۹۹۵.۴۹۷	۱.۳۴۲.۷۳۷	۱.۳۴۹.۱۰۳
دارو امین (دامین)		۱۵.۱۷۷	۰	۱۷.۸۰۶	۲.۶۲۹	۴۰	۶۷۱		
سر. تامین اجتماعی (شستا)		۶۴.۷۳۰	۱	۸۰.۷۴۶	۱۶.۰۱۵	۷.۱۶۲	(۳.۱۲۵)		
فولاد امیرکبیر کاشان (فجر)			۰			۱۷.۱۰۰	(۷۱.۲۹۱)		
پویا زرکان آق دره (فزر)			۰				۱.۸۴۵		
بانک تجارت (وتجارت)		۹.۷۱۲	۰	۸.۷۲۳	(۹۸۹)	۱۶۵	(۳.۹۷۹)		
بانک صادرات ایران (وبصادر)			۰				(۳۵۴)		
فولاد سیرجان ایرانیان (سیسکو)			۰						
بیمه تعاون (وتعاون)			۰				۷		
گروه توسعه مالی مهر آیندگان (ومهان)		۳۰۴.۱۰۴	۴	۳۴۶.۵۲۴	۴۲.۴۱۹				
پشتوانه طلای لیان (لیان)	۲۰۰.۸۹۹	۱.۰۰۵.۶۵۷	۱۳	۱.۶۹۵.۸۲۱	۶۹۰.۱۶۴		۹.۷۹۶		
نوع دوم کارا (کارا)	۳۱۱.۴۰۹		۰				۱۷.۸۰۶		
پشتوانه طلا تابان تمدن (تابش)	۱۷۳.۱۳۰	۲۹۰.۵۱۲	۴	۷۲۱.۷۴۶	۴۳۱.۲۳۴		۱.۸۱۵		(۲۲)
با درآمد ثابت بازده مانا (بمان)	۳۰۰.۱۳۶		۰				۸.۳۵۵		
اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)		۶.۴۷۶	۰	۶.۵۲۴	۴۸		۶۱.۲۹۲		
صندوق واسطه گری مالی یکم (دارایکم)			۰			۹۷۵	۲.۱۴۲		
اهرمی شاخصی کیان (دوایکس)			۰				۱.۲۱۹		
بخشی ثروت پویا (سمان)		۵۸.۹۶۹	۱	۸۳.۸۳۹	۲۴.۸۶۹				
اهرمی بیدار (بیدار)			۰				(۳.۶۵۷)		
پشتوانه طلای لوتوس (طلا)			۰				۱۱.۵۴۹		
سهامی اهرمی موج فیروزه (موج)		۵۴	۰	۷۰	۱۵		(۱.۴۶۳)		
سهامی اهرم شتاب آگاه (شتاب)			۰				(۵۶۳)		
اهرم کاریزما (اهرم)		۷۶.۹۷۸	۱	۱۰۴.۸۲۶	۲۷.۸۴۸		(۵۰.۰۷۶)		
جمع نقل به صفحه بعد	۷.۰۴۷.۲۰۳	۶.۸۱۲.۶۰۳	۹۱	۱۷.۱۴۹.۰۳۷	۱۰.۳۳۶.۴۳۳	۱.۱۵۷.۲۳۹	۲.۹۷۸.۴۸۴	۱.۳۴۲.۷۳۷	۱.۳۴۹.۰۸۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	مبلغ دفتری سرمایه گذاری				سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی:	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	خالص ارزش فروش ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تغییر ارزش سرمایه گذاری	سودسهام	سود(زیان) فروش	سودسهام	سود (زیان) فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۷.۰۴۷.۲۰۳	۶.۸۱۲.۶۰۳	۹۱	۱۷.۱۴۹.۰۳۷	۱۰.۳۳۶.۴۳۳	۱.۱۵۷.۲۳۹	۲.۹۷۸.۴۸۴	۱.۳۴۲.۷۳۷	۱.۳۴۹.۰۸۱
افرا نماد پایدار (افران)		۴۶.۶۵۸	۱	۴۶.۸۶۹	۲۱۱		۹.۰۹۰		
بخشی صنایع آبان (پتروآبان)			۰				(۴۷۲)		
بخشی صنایع آگاه ۱ (پتروآگاه)			۰				(۴.۷۴۹)		
اهرمی مفید (توان)			۰				(۳۵۷)		
بازده سهام (سهامدار)			۰				۵۱۹		
اهرمی نارنج (نارنج اهرم)			۰				۳.۷۸۷		
هستی بخش آگاه (آگاس)		۵۸.۷۶۷	۱	۶۰.۸۶۰	۲.۰۹۳				
سیم و کابل ابهر (بکابل)		۱۰۳.۵۰۰	۱	۱۰۷.۶۸۳	۴.۱۸۴				
طلای جام زرین پاد (ریتون)		۲۷۴.۵۰۹	۴	۳۱۳.۵۴۹	۳۹.۰۴۰				
توسعه اطلس مفید(اطلس)			۰				۴۵		
سایپا			۰				۷۳		
اختیار معاملات سهام شرکتها			۰						
اختیار معاملات نماد اهرم		۵۱.۱۵۱	۱	۵۹.۵۵۱	۸.۴۰۰		(۴۵۲.۲۳۴)		
اختیار معاملات نماد بانک ملت			۰				۱۱.۲۸۱		
اختیار معاملات نماد سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا)			۰				(۳.۲۲۰)		
اختیار معاملات نماد ایران خودرو			۰				۱.۴۶۰		
اختیار معاملات نمادبانک صادرات			۰				۱.۶۱۲		
اختیار معاملات نمادهرمی نارنج			۰				۳۷۳		
اختیار معاملات نمادهرمی موج			۰				(۹.۸۸۴)		
اختیار معاملات نماد بیمه سامان			۰				(۷۱۰)		
اختیار معاملات نماد پاداش			۰				۲		
اختیار معاملات نماد بیدار			۰				۶.۹۴۴		
اختیار معاملات نماد فولاد مبارکه اصفهان			۰				۷.۵۵۶		
جمع نقل به صفحه بعد	۷.۰۴۷.۲۰۳	۷.۳۴۷.۱۸۸	۹۸	۱۷.۷۳۷.۵۴۸	۱۰.۳۹۰.۳۶۰	۱.۱۵۷.۲۳۹	۲.۵۴۹.۷۰۰	۱.۳۴۲.۷۳۷	۱.۳۴۹.۰۸۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی:	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	خالص ارزش فروش ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تغییر ارزش سرمایه گذاری	سودسهام	سود(زیان) فروش	سودسهام	سود(زیان) فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۷,۰۴۷,۲۰۳	۷,۳۴۷,۱۸۸	۹۸	۱۷,۷۳۷,۵۴۸	۱۰,۳۹۰,۳۶۰	۱,۱۵۷,۲۳۹	۲,۵۴۹,۷۰۰	۱,۳۴۲,۷۳۷	۱,۳۴۹,۰۸۱
اختیار معاملات نمادپالایش نفت اصفهان			۰				۲۳,۳۲۹		
اختیار معاملات نمادبانک تجارت			۰				۵,۳۷۲		
اختیار معاملات نماد صنایع ملی مس		۱۲۷,۱۹۲	۲	۱۲۶,۹۷۳	(۲۱۹)		۴,۹۴۲		
اختیار معاملات نماد جهش			۰				۲		
اختیار معاملات نماد شتاب			۰				۵۳۸		
اختیار معاملات نماد اطلس			۰				(۶۲)		
اختیار معاملات نماد توان			۰						
اختیار معاملات نماد فزر			۰				۳		
اختیار معاملات نماد ساپیا			۰				(۷۲۷)		
اختیار معاملات نماد ذوب آهن			۰				(۱۷)		
اختیار معاملات نماد خودروان			۰				(۵)		
اختیار معاملات نماد سرمایه گذاری اهرم مفید			۰				۴۸۰		
سایر			۰				۱,۶۷۳		
جمع	۷,۰۴۷,۲۰۳	۷,۴۷۴,۳۸۰	۱۰۰	۱۷,۸۶۴,۵۲۲	۱۰,۳۹۰,۱۴۱	۱,۱۵۷,۲۳۹	۲,۵۸۵,۲۲۶	۱,۳۴۲,۷۳۷	۱,۳۴۹,۰۸۱
						(یادداشت ۵)	(یادداشت ۶)	(یادداشت ۵)	(یادداشت ۶)

۴-۲-۱۶- درخصوص زیان وارده ناشی از قراردادهای اختیار معاملات سهام باعنایت به اینکه زیان وارده ناشی از عدم اجرای ابلاغیه سازمان مبنی بر تمدید سررسید قراردادهای اختیار معاملات به میزان روزهای تعطیلی بازار سرمایه می باشد اولا زیان وارده ناشی از خطا در استراتژی های معاملاتی نبوده ثانیا شرکت اقدام به اخذ تامین دلیل از مراجع قضایی نموده است ۰

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

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

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰					۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد از کل	خالص ارزش فروش (قیمت پایانی)	درصد از کل	مبلغ دفتری	درصد نسبت به بهای تمام شده	خالص ارزش فروش (قیمت پایانی)
استخراج کانه های فلزی	۲	۴۴۳،۵۵۰	۶	۵۱۱،۹۹۱	۲.۹	۵۴۱،۵۴۵	۱۲۲	۱،۲۹۴،۷۱۱
بانکها و موسسات اعتباری	۳	۱،۰۵۲،۰۸۹	۱۴	۱،۵۹۱،۳۹۸	۸.۹	۴۱۳،۷۱۵	۳۹	۹۳۱،۱۴۰
چندرشته ای صنعتی	۳	۱،۰۶۸،۲۹۹	۱۴	۲،۹۸۱،۱۸۰	۱۶.۷	۱،۵۳۷،۹۴۰	۱۴۴	۴،۲۰۵،۹۹۳
دارویی	۳	۱۰۸،۵۲۴	۱	۱،۲۸۸،۸۹۶	۷.۲	۹۳،۳۴۶	۸۶	۴۹۸،۱۰۳
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۱۱	۱،۹۶۹،۷۳۱	۲۶	۳،۰۹۳،۶۵۳	۱۷.۳	۲،۱۲۴،۱۶۴	۱۰۸	۲،۱۵۶،۵۴۳
فرآورده های نفتی	۴	۷۲۱،۶۱۸	۱۰	۲،۰۶۳،۸۷۹	۱۱.۶	۲۲۸،۵۶۴	۳۲	۱،۱۴۶،۱۴۹
فلزات اساسی	۱۳	۹۸۴،۸۹۱	۱۳	۳،۶۳۱،۳۶۳	۲۰.۳	۹۴۶،۳۵۰	۹۶	۳،۰۹۳،۰۲۳
شیمیایی	۷	۵۱۰،۸۸۵	۷	۱،۸۲۴،۰۱۱	۱۰.۲	۱،۰۷۰،۴۷۳	۲۱۰	۲،۲۷۶،۹۹۰
بیمه و بازنشستگی	۱	۱۰۲،۹۱۳	۱	۱۷۰،۰۱۲	۱.۰	۱۴۰،۵۱۴	۱۳۷	۲۲۳،۹۸۲
سرمایه گذاریها	۱	۳۰۴،۱۰۴	۴	۳۴۶،۵۲۴	۱.۹	-	-	-
سیمان آهک گچ	۱	۶۳،۶۸۴	۱	۹۵،۷۵۲	۰.۵	-	-	-
رایانه	۱	۱۴۰،۵۹۳	۲	۱۵۸،۱۸۰	۰.۹	-	-	-
دستگاه های برقی	۱	۱۰۳،۵۰۰	۱	۱۰۷،۶۸۳	۰.۶			
سایر	۱		۰		۰.۰	۵۰،۵۹۲	۰	۵۷،۱۲۸
	۵۲	۷،۵۷۴،۳۸۰	۱۰۰	۱۷،۸۶۴،۵۲۲	۱۰۰	۷،۱۴۷،۲۰۳	۹۴	۱۵،۸۸۳،۷۶۲

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

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تجاری			
سود سهام دریافتنی	۱۷-۱	۴۲۵،۹۸۰	۴۴۶،۹۸۴
حسابهای دریافتنی تجاری	۱۷-۲	۱۳۵،۹۱۴	۳،۰۴۹
		۵۶۱،۸۹۴	۴۵۰،۰۳۳
سایر دریافتنی ها			
حسابهای دریافتنی غیرتجاری	۱۷-۳	۷،۵۲۱	۷،۶۳۴
		۵۶۹،۴۱۵	۴۵۷،۶۶۶

۱-۱۷- سود سهام دریافتنی درتاریخ صورت وضعیت مالی مشتمل براقلام ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود سهام دریافتنی سررسیدنشده	۱۷-۱-۱	۴۲۲،۶۸۰	۴۴۶،۷۳۳
سود سهام دریافتنی سررسیدشده	۱۷-۱-۲	۳،۳۰۱	۲۵۱
		۴۲۵،۹۸۰	۴۴۶،۹۸۴

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	تاریخ مجمع	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۲۱،۰۰۵	۱۰۵،۶۲۸
س.صندوق بازنشستگی کشوری (اشخاص وابسته)	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱۰۰،۹۸۹	۸۷،۶۱۶
کاسپین تامین	۱۴۰۴/۰۲/۲۷	۸۲،۰۸۰	۳۳،۱۲۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۵۳،۰۹۹	۸۵،۵۹۰
سر.توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۳۲،۲۷۷	۴۹،۸۶۹
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۲۱،۵۲۲	۳۵،۹۶۴
دارو سازی ابوریحان	۱۴۰۴/۰۳/۱۸	۴،۵۰۵	۷،۰۵۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۷،۱۶۲	
دارو امین (دامین)	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۴۰	
توسعه معدنی و صنعتی چادرملو			۲۲،۱۱۶
شرکت پتروشیمی شازند			۱۷،۷۵۶
شرکت بیمه ملت			۲،۰۲۵
		۴۲۲،۶۸۰	۴۴۶،۷۳۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سخت آژند	۲۳۹	۲۳۹
کارخانه کاشی چینی	۱۱	۱۱
بیمه ملت (اشخاص وابسته)	۱	۱
دارو سازی ابوریحان	۳،۰۵۰	
	۳،۳۰۱	۲۵۱

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
اشخاص وابسته:			
صندوق جسورانه فناوری بازنشستگی			۲.۸۴۹
			۲.۸۴۹
سایر اشخاص:			
کارگزاری پارسیان	۱۷-۲-۱	۱۳۵.۷۱۴	
سپید طب نیا		۲۰۰	۲۰۰
		۱۳۵.۹۱۴	۳.۰۴۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
اشخاص وابسته:			
گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	۱۷-۳-۱	۵۴۴	۵۴۴
صندوق جسورانه فناوری بازنشستگی	۱۷-۳-۲	۴.۹۳۶	۴.۴۷۸
کارگزاری صبا جهاد	۱۷-۳-۳	۹۲۱	۲.۳۰۰
نوآوران مدیریت سبا	۱۷-۳-۴	۲	
عمران وساختمان تراز پی ریز		۱۰	۱۰
سایر اشخاص:			
بدهی کارکنان		۱.۱۰۹	۳۰۲
		۷.۵۲۱	۷.۶۳۴

۱۷-۲-۱- طلب از کارگزاری پارسیان بابت مطالبات نزد کارگزاری از محل فروش سرمایه گذاری می باشد

۱۷-۳-۱- مانده طلب فوق بابت مبلغ بازخرید پرسنل انتقالی از هلدینگ مالی می باشد

۱۷-۳-۲- مانده طلب فوق بابت پرداخت هزینه های مخارج جاری صندوق مزبور می باشد

۱۷-۳-۳- مانده طلب فوق بابت سود دریافتنی سنواتی از شرکت مزبور می باشد

۱۷-۳-۴- مانده طلب فوق بابت سود دریافتنی از شرکت مزبور می باشد

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

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
موجودی نزد بانکها	۱۸-۱	۷۸،۹۴۶	۶،۶۵۰
		۷۸،۹۴۶	۶،۶۵۰

۱۸-۱- موجودی ریالی بانکها بشرح ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
بانک رفاه کارگران شعبه استاد مطهری جاری	۸،۷۰۹	۳،۶۰۳
بانک رفاه کارگران شعبه استاد مطهری قرض الحسنه جاری	۱،۴۶۷	۲،۵۰۰
بانک رفاه کارگران شعبه استاد مطهری سپرده	۱۷،۵۷۶	
بانک رفاه کارگران شعبه استاد مطهری قرض الحسنه جاری	۷۲۵	
بانک ملت شعبه فاطمی -جاری	۳۴۳	۳۴۴
بانک ملت شعبه دکتر فاطمی سپرده	۱۴۶	۱۳۹
بانک پاسارگاد شعبه دکتر فاطمی سپرده	۴۹،۹۷۰	۵۳
بانک ملت شعبه فاطمی -جاری	۶	۶
بانک پاسارگاد شعبه دکتر فاطمی جاری	۵	۵
بانک پارسیان سپرده	-	-
	۷۸،۹۴۶	۶،۶۵۰

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

۱۹- سرمایه

۱-۱۹- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰مبلغ ۳،۷۵۰،۰۰۰میلیون ریال شامل ۳،۷۵۰،۰۰۰،۰۰۰ سهم ۱/۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	۱،۵۶۴،۵۰۵،۱۴۲	۴۲	۱،۲۱۸،۱۱۷،۷۵۱	۴۱
سرمایه‌گذاری آتیه صبا	۱،۰۳۶،۹۳۵،۳۰۵	۲۸	۸۲۹،۵۴۸،۲۴۴	۲۸
شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری	۳۷،۲۵۲،۵۰۰	۱	۲۹،۸۰۲،۰۰۰	۱
نوآوران مدیریت سبا	۱۲۵،۰۰۰	۰	۱۰۰،۰۰۰	۰
طراحی مهندسی بهور	۲،۵۰۰	۰	۲،۰۰۰	۰
واسپاری آتیه صبا	۲،۵۰۰	۰	۲،۰۰۰	۰
سایر سهامداران	۱،۱۱۱،۱۷۷،۰۵۳	۳۰	۹۲۲،۴۲۸،۰۰۵	۳۱
	۳،۷۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰	۳،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰

۱-۱-۱۹-طبق تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۷ افزایش سرمایهٔ شرکت از مبلغ ۳،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳،۷۵۰،۰۰۰میلیون ریال (از محل سود انباشته به مبلغ ۷۵۰،۰۰۰ میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۸ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۲-۱۹- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
عنوان نسبت	درصد	درصد
نسبت جاری تعدیل شده	۲۲۹،۶۱	۱۲۱۲،۶۰
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۰،۰۰	۰،۰۰

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۳۷۵،۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. تا رسیدن مانده اندوخته به ۱۰٪ سرمایه شرکت الزامی است انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۹،۷۴۵	۸،۲۱۵
(۵،۱۳۳)	(۴،۱۰۵)
۷،۱۴۰	۵،۶۳۴
۱۱،۷۵۲	۹،۷۴۵

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- پرداختنی های تجاری وسایر پرداختنی ها	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
حسابهای پرداختنی کوتاه مدت تجاری			
سایر حسابهای پرداختنی (بدهی بابت اختیارمعامله)	۲۲-۱	۳۴،۳۸۵	۰
		۳۴،۳۸۵	
سایر پرداختنی ها:			
گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (اشخاص وابسته)	۲۲-۲	۱،۸۱۹	
ذخیره بازخرید مرخصی		۳،۶۲۷	۴،۵۹۳
عیدی و حقوق و مزایای پرسنلی		۶،۳۳۸	۱،۸۶۶
سازمان تامین اجتماعی - بیمه حقوق		۱،۹۵۸	۱،۰۶۶
اداره کل امور مالیاتی - مالیات حقوق		۷۶۳	۶۲۲
سایر		۳۰	۳۰
		۱۴،۵۳۴	۸،۱۷۶
		۴۸،۹۱۸	۸،۱۷۶

۲۲-۱ تعهدات و بدهی های ناشی از اختیار معاملات منتشره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
اختیار معاملات نماد اهرم	۳۴،۳۸۵	-
	۳۴،۳۸۵	-

۲۲-۲-مانده بدهی مربوط بابت انتقال دارایی ازشرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری به این شرکت می باشد.

۲۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
موسسه حسابرسی صندوق بازنشستگی کشوری (اشخاص وابسته)	۱۲	۱۱
سایر سهامداران	۱۲،۳۱۷	۸،۴۲۰
	۱۲،۳۳۰	**۸،۴۳۱**

۲۴- تسهیلات مالی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تسهیلات مالی (کارگزاری صباجهاد)	۴۱۷	۵
	۴۱۷	۵

۲۴-۱- تسهیلات مذکور بابت اعتبار دریافتی از کارگزاری صبا جهاد با نرخ ۲۳ درصد است.لازم به ذکر است وثیقه تسهیلات مذکور قرارداد لازم الاجرا است.

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

۲۵- نقد حاصل از عملیات

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال) سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود خالص	۳،۴۴۲،۲۹۹	۲،۶۰۵،۱۰۹
تعدیلات:		
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲،۰۰۷	۱،۵۲۹
هزینه مالی	۹۸،۲۰۹	۱،۳۵۰
سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود	(۱۰،۱۲۹)	
هزینه استهلاک دارایی‌های غیرجاری	۶،۰۵۹	۶،۳۳۶
سود ناشی از ابطال واحدهای صندوق بازارگردانی		(۲۷،۴۰۷)
جمع تعدیلات	۳،۵۳۸،۴۴۴	۲،۵۸۶،۹۱۷
تغییرات درسرمایه گردش :		
(افزایش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	(۴۲۶،۷۶۶)	(۱،۳۴۹،۱۸۴)
(افزایش) سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	(۱،۹۰۵)	(۱،۲۵۰)
(افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۱۱۱،۷۴۹)	۲۴۵،۵۱۰
(افزایش) پرداختنی های عملیاتی	۴۰،۷۴۲	۱،۴۸۴
نقد حاصل از عملیات	۳،۰۳۸،۷۶۸	۱،۴۸۳،۴۷۹

۲۶-معاملات غیر نقد

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال) سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تحصیل سرمایه گذاری از محل اعتبار دریافتی از کارگزاری	۴۱۱	-
	۴۱۱	

۲۷- وضعیت مالیاتی

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۳ قطعی و تسویه گردیده است. دررابطه باسال مذکور برگ قطعی به مبلغ صفر ریال صادرشده است. با توجه به معافیتهای مقرر در ماده ۱۴۳ و تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم، درآمدهای شرکت مشمول مالیات نمی باشد .

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

۲۸-مدیریت سرمایه و ریسک ها :

۲۸-۱ - مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
جمع بدهی ها	۷۳.۴۱۷	۲۶.۳۵۷
موجودی نقد	(۷۸.۹۴۶)	(۶.۶۵۰)
خالص بدهی/مازاد وجه نقد	(۵.۵۲۹)	۱۹.۷۰۷
حقوق مالکانه	۸.۳۳۰.۶۱۳	۷.۷۶۸.۳۱۴
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه	-۰.۰۰	۰.۰۰۳

۲۸-۲ - اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۸-۳ - سایر ریسک های قیمت

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

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

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

۲۸-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

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

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات انجام شده بااشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح ذیل بوده است.

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شرکت	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کارمزد معاملات کارگزاری خرید و فروش سهام		کارمزد تامین مالی	خرید وفروش دارایی ثابت	بیمه تکمیل درمان پرسنل	حق العمل فروش وسابط نقلیه
				خرید	فروش				
شرکت های همگروه	کارگزاری صبا جهاد	عضو مشترک هیات مدیره	√	۵،۸۸۱	۱۶،۰۰۲	۹۸،۱۷۲			
	شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار عمده / عضو هیات مدیره	√				۲،۲۸۹		
	بیمه ملت	عضو مشترک هیات مدیره	√					۱۱،۵۴۸	
	شرکت واسپاری آتیه صبا	عضو هیات مدیره ، سهامدار شرکت	√						۳۴۳
جمع				۵،۸۸۱	۱۶،۰۰۲	۹۸،۱۷۲	۲،۲۸۹	۱۱،۵۴۸	۳۴۳

معاملات فوق الذکر باشرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است .

۲۹-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شرکت	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی تجاری و غیر تجاری	تسهیلات	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
							خالص		خالص	
سهامداران	عمران و ساختمان تراز پی ریز	۰	۱۰				۱۰	۱۰		
	موسسه حسابرسی صندوق بازنشستگی کشوری	۰	۰			(۱۲)	(۱۲)		(۱۱)	
	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری		۵۴۴	(۱،۸۱۹)			(۱،۲۷۶)	۵۴۳		
سایر اشخاص وابسته	سپید طب نیا	۲۰۰	۰					۲۰۰		
	کارگزاری صبا جهاد		۹۲۱		(۴۱۷)	۰	۵۰۴	۲،۲۹۵		
	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا									
	بیمه ملت	۱					۱	۲،۰۲۵		
	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۱۰۰،۹۸۹						۸۷،۶۱۶		
	صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی		۴،۹۳۶	۰		۰		۷،۳۲۶		
	نوآوران مدیریت صبا		۲					۲		
جمع کل		۱۰۱،۱۹۰	۶،۴۱۲	(۱،۸۱۹)	(۴۱۷)	(۱۲)	(۱،۲۸۸)	۱۰۶،۶۴۱	(۱۱)	۱۰۰،۰۱۵

۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد .

۳۰-۲- به استثنای تعهدات مرتبط با مبلغ تادیه نشده واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۶،شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد .

۳۰-۳- به غیر از بند مورد مندرج دربند ۴-۲-۱۶ شرکت فاقد دارایی احتمالی می باشد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام و یا افشا در صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۲- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره جهت تقسیم سود مبلغ ۳۴۵،۰۰۰ میلیون ریال(هر سهم مبلغ ۹۲ ریال) است.

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