

بسمه تعالی

هیأت مدیره محترم شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)

باسلام

به پیوست سه نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی آن شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ ارسال میگردد. خواهشمند است رسید آنرا اعلام فرمائید.

با تقدیم احترام
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)



✓ رونوشت: شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری به
انضمام یک جلد گزارش

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹**

شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

۱ الی ۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بخش دوم:

۱

تاییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان های نقد

۲۵-۶

یادداشتهای توضیحی

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

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

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- بموجب صورت تطبیق حسابهای فیمابین و پاسخ تاییدیه واصله از شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا، شرکت یاد شده مانده مطالبات خود را به مبلغ ۱۱,۲۷۳ میلیون ریال بیشتر از مانده منعکس در سرفصل پرداختنی های تجاری (موضوع یادداشت ۱۹ صورتهای مالی) اعلام نموده است. در این خصوص، در غیاب اطلاعات و مستندات کافی، تعیین تعدیلات احتمالی که در صورتهای مالی ضرورت می یافت، برای این مؤسسه مقدور نگردیده است

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸ شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص) توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۸ دی ماه ۱۳۹۸ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- مفاد مواد ۱۴۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت مانده سود سهام مصوب سنوات قبل ظرف مدت هشت ماه از تاریخ مجمع عمومی و رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام در زمان پرداخت سود مصوب رعایت نگردیده است.

۸- در سال مالی مورد گزارش، عمده فعالیت عملیاتی شرکت، انجام سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سرمایه پذیر (موضوع یادداشتهای توضیحی ۵الی ۷ و ۱۳ صورتهای مالی) بوده است. این موضوع در ماده ۳ اساسنامه شرکت تصریح نشده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری

صورت پذیرفته است. همچنین، معاملات یاد شده در روال عادی عملیات فی مابین شرکتهای گروه انجام گرفته است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۲۰ دی ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

منصور یزدانیا

مصطفی اعلائی

عضویت (۸۴۱۳۱۴)

عضویت (۸۷۱۵۴۵)



KARBORD-TANGHIGH
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
حسابداران رسمی (۸۴۱۳۱۴)



شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

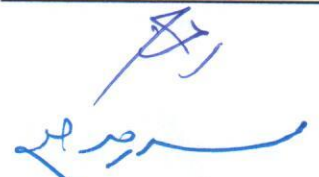


سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

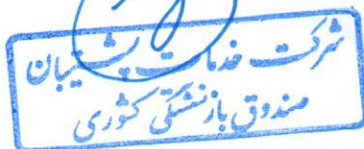
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	✓ صورت سود زیان
۳	✓ صورت وضعیت مالی
۴	✓ صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	✓ صورت جریان های نقدی
۶-۲۵	✓ یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۶ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص) به نمایندگی سید امین مرعشی
	نائب رئیس هیئت مدیره	شرکت واسپاری آتیه سبا (سهامی خاص) به نمایندگی سیدرضا صفوی
	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص) به نمایندگی مصطفی فرهادی سرتنگی

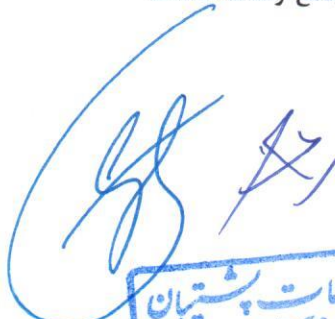

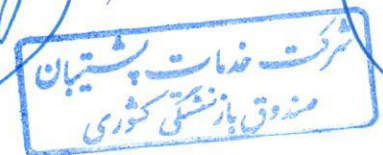


شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		درآمدهای عملیاتی :
۹۰,۴۹,۹۲۷,۷۰۰	۶,۸۱۸,۸۵۸,۷۵۵	۵ درآمد سود سهام
۲,۵۴۸,۶۰۸,۰۰۰	۴۶,۲۴۰,۰۰۰	۶ درآمد سود تضمین شده - اوراق مشارکت
۸۴,۷۹۵,۳۰۷,۷۶۵	۱۳۶,۰۴۸,۴۰۵,۲۰۲	۷ سود فروش سرمایه گذاری ها
<u>۹۶,۳۹۳,۸۴۳,۴۶۵</u>	<u>۱۴۲,۹۱۳,۵۰۳,۹۵۷</u>	جمع درآمدهای عملیاتی
		هزینه های عملیاتی :
(۱۸,۴۴۴,۱۸۷,۸۸۹)	(۱۷,۶۱۸,۶۹۵,۶۵۷)	۸ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۲,۶۰۴,۴۱۳,۶۴۸)	(۲,۵۷۸,۳۱۹,۷۲۱)	هزینه استهلاک
(۵,۳۵۶,۵۶۷,۳۲۲)	(۸,۶۰۵,۰۵۳,۸۶۴)	۹ هزینه های اداری و عمومی
<u>(۲۶,۴۰۵,۱۶۸,۸۵۹)</u>	<u>(۲۸,۸۰۲,۰۶۹,۲۴۲)</u>	جمع هزینه های عملیاتی
۶۹,۹۸۸,۶۷۴,۶۰۶	۱۱۴,۱۱۱,۴۳۴,۷۱۵	سود عملیاتی
(۶۳,۴۳۶,۳۲۵)	.	هزینه های مالی
(۱,۰۶۷,۰۲۲,۲۸۴)	(۱۸,۷۶۷,۸۴۷)	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>۶۸,۸۵۸,۲۱۵,۹۹۷</u>	<u>۱۱۴,۰۹۲,۶۶۶,۸۶۸</u>	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد :
(۵۴۲,۸۳۵,۰۰۰)	(۴۰۶,۸۴۲,۰۰۰)	سنوات قبل
<u><u>۶۸,۳۱۵,۳۸۰,۹۹۷</u></u>	<u><u>۱۱۳,۶۸۵,۸۲۴,۸۶۸</u></u>	سود خالص

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

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.


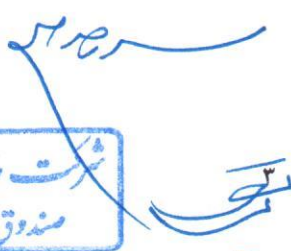






شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
 صورت وضعیت مالی
 در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
۴۳۰۰۳۳.۲۷۵.۱۱۶	۴۰.۴۵۴.۹۵۵.۳۹۵	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۱۵.۲۷۲.۰۰۰	۱۵.۲۷۲.۰۰۰	۱۲ دارایی های نامشهود
۱۵۰۰۰.۰۹۵.۰۰۰	۲.۲۷۹.۹۵۶.۶۰۵	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
<u>۴۴.۵۴۸.۶۴۲.۱۱۶</u>	<u>۴۲.۷۵۰.۱۸۴.۰۰۰</u>	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری :		
۱۸۷.۵۱۱.۳۷۵.۰۷۹	۱۰۹.۲۹۶.۰۷۱.۱۶۲	۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۰.۸۷۰.۰۷۰.۴۷۳	۱۱۴.۱۶۶.۴۲۳.۰۳۲	۱۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳.۶۸۳.۷۲۵.۹۸۴	۱.۶۷۵.۶۳۰.۰۳۲	۱۵ موجودی نقد
<u>۲۲۲.۰۶۵.۱۷۱.۵۳۶</u>	<u>۲۲۵.۱۳۸.۱۲۴.۲۲۶</u>	جمع دارایی های جاری
<u>۲۶۶.۶۱۳.۸۱۳.۶۵۲</u>	<u>۲۶۷.۸۸۸.۳۰۸.۲۲۶</u>	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه :		
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۶ سرمایه
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷ اندوخته قانونی
۷۲.۷۹۳.۲۳۲.۹۸۹	۱۱۶.۴۷۹.۰۵۷.۸۵۷	سود انباشته
<u>۷۲.۹۰۳.۲۳۲.۹۸۹</u>	<u>۱۱۶.۵۸۹.۰۵۷.۸۵۷</u>	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری :		
۱.۵۰۱.۶۷۸.۱۴۳	۱.۷۹۶.۲۰۹.۴۱۱	۱۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱.۵۰۱.۶۷۸.۱۴۳</u>	<u>۱.۷۹۶.۲۰۹.۴۱۱</u>	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری :		
۱۸۶.۸۴۸.۴۹۶.۶۳۱	۱۳۹.۰۷۷.۸۳۸.۰۱۳	۱۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵.۳۶۰.۴۰۵.۸۸۹	۱۰.۴۲۵.۲۰۲.۹۴۵	۲۰ سود سهام پرداختنی
۱۹۲.۲۰۸.۹۰۲.۵۲۰	۱۴۹.۵۰۳.۰۴۰.۹۵۸	جمع بدهی های جاری
۱۹۳.۷۱۰.۵۸۰.۶۶۳	۱۵۱.۲۹۹.۲۵۰.۳۶۹	جمع بدهی ها
<u>۲۶۶.۶۱۳.۸۱۳.۶۵۲</u>	<u>۲۶۷.۸۸۸.۳۰۸.۲۲۶</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت خدمات پشتیبان
 صندوق بازنشستگی کشوری



شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۵۸۷,۸۵۱,۹۹۲	۱۳,۴۷۷,۸۵۱,۹۹۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۸,۳۱۵,۳۸۰,۹۹۷	۶۸,۳۱۵,۳۸۰,۹۹۷	.	.
(۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
۷۲,۹۰۳,۳۳۲,۹۸۹	۷۲,۷۹۳,۳۳۲,۹۸۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۳,۶۸۵,۸۲۴,۸۶۸	۱۱۳,۶۸۵,۸۲۴,۸۶۸	.	.
(۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
۱۱۶,۵۸۹,۰۵۷,۸۵۷	۱۱۶,۴۷۹,۰۵۷,۸۵۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰:

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰:

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signature and stamp of the company.

Handwritten signature.



شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۱۶۳,۷۷۱,۶۸۴	(۱,۶۱۷,۳۹۷,۱۰۵)	۲۱
(۵۴۲,۸۳۵,۰۰۰)	(۴۰۶,۸۴۲,۰۰۰)	
۴,۶۲۰,۹۳۶,۶۸۴	(۲,۰۲۴,۲۳۹,۱۰۵)	
(۲,۶۹۵,۳۱۴,۰۰۰)	.	
۱۶,۶۰۲,۷۱۶	۱۶,۱۴۳,۱۵۳	
(۲,۶۷۸,۷۱۱,۲۸۴)	۱۶,۱۴۳,۱۵۳	
۱,۹۴۲,۲۲۵,۴۰۰	(۲,۰۰۸,۰۹۵,۹۵۲)	
(۶۳,۴۳۶,۳۲۵)	.	
(۶۳,۴۳۶,۳۲۵)	.	
۱,۸۷۸,۷۸۹,۰۷۵	(۲,۰۰۸,۰۹۵,۹۵۲)	
۱,۸۰۴,۹۳۶,۹۰۹	۳,۶۸۳,۷۲۵,۹۸۴	
۳,۶۸۳,۷۲۵,۹۸۴	۱,۶۷۵,۶۳۰,۰۳۲	

جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی



جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداختهای نقدی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی :

پرداختهای نقدی بابت هزینه مالی
جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
مانده موجودی نقد در ابتدای سال
مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت خدمات پشتیبان
صندوق بازنشستگی کشوری



شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت :

۱-۱- تاریخچه

شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری به صورت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۳۳۴۴۰۳ مورخ ۱۳۸۷/۰۹/۰۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۷۵۸۷۶۵ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، خیابان خالد اسلامبولی (وزراء)، خیابان هفتم، پلاک ۱۳ طبقه پنجم می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از :

طبقه بندی و تلخیص داده های آماری استخراج و استنباط و تجزیه و تحلیل آماری در رشته های مختلف از قبیل بازرگانی، اقتصاد، صنعت و معدن، علوم پایه، تهیه بانکهای اطلاعاتی سیستم اطلاعات مدیریت، مدیریت اطلاعات و تهیه سیستمهای ماشینی مدل سازی آماری و مشاوره طرحهای آمارگیری نمونه ای نظرسنجی سنجش افکار، انجام کلیه امور مربوطه به جهت تکمیل تامین و عملیاتی نمودن موضوع فعالیت شرکت و انجام فعالیتهای مجاز اقتصادی و بازرگانی واردات و صادرات شرکت در مزایده ها و مناقصه ها اعم از دولتی و عمومی و خصوصی ایجاد شعب و نمایندگی در شهرستانها اخذ وام از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و نمایندگی موسسات و شرکتهای اعم از داخلی و خارجی کلیه امور مربوط که مستقیم یا غیر مستقیم جهت انجام موارد یادشده بالا ضروری و مناسب باشد.

با توجه به اینکه در اساسنامه شرکت اجازه موارد به شرح بند بالا به ویژه انجام فعالیت های مجاز اقتصادی داده شده است و با توجه به تخصصی شدن هلدینگ های صندوق بازنشستگی کشوری این شرکت در گروه هلدینگ مالی قرارداد شده است ، لذا شرکت براساس تصمیم مدیریت جهت درآمدزایی بر روی خرید و فروش سهام تمرکز نموده است .

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۱۳	۱۰
۱۳	۱۰

کارکنان قراردادی

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

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسیده و در مورد کلیه شرکتهای که سال مالی از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است و شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور ، آن را اعمال خواهد کرد هدف این استاندارد ، تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد . موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد ، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی است .



شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

الف) بازیافت (تسویه) آتی مبلغ دارایی‌ها / بدهی‌ها که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می‌شوند.
ب) معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورتهای مالی شرکت شناسایی می‌شوند.
یکی از تفاوت‌های موقتی استهلاک است. لیکن با توجه به این که شرکت در برآورد عمر مفید و بکارگیری روش استهلاک برای اهداف گزارشگری و مالیاتی از ماده ۱۴۹ق.م.م استفاده می‌کند، بکارگیری این استاندارد تأثیر با اهمیتی بر اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۲-۲- سایر استانداردهای حسابداری

استانداردهای حسابداری شماره ۲۰، ۱۸ و ۳۸ الی ۴۱ در سال مالی ۱۳۹۸ مصوب و از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا گردیده‌اند. شرکت در نظر دارد، از زمان لازم الاجرا شدن استانداردهای فوق، در صورت ضرورت نسبت به بکارگیری آن‌ها اقدام نماید.

۳- اهم رویه‌های حسابداری :

۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی :

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه می‌گردد.

۳-۲- مخارج تأمین مالی :

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۳- سرمایه‌گذاری‌ها :

اندازه‌گیری :

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

سرمایه‌گذاری‌های جاری :

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری سریع‌ال معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت درآمد :

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار



شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۳-۴- داراییهای ثابت مشهود:

۳-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منابع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۴-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۶ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علل مختلف برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۵- داراییهای نامشهود:

۳-۵-۱- داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۵-۲- استهلاك داراییهای نامشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
داراییهای نامشهود	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها:

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری برآوردها

برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی های ثابت مشهود به تفصیل در یادداشت ۲-۳ توضیح داده شده است. عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی های مربوط می باشد.



شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۵- درآمد سود سهام :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
.	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۳,۶۵۴,۵۸۸,۵۰۰	۱,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰	بیمه ملت
۱۷۰,۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واسپاری آتیه صبا
.	۴۷۷,۷۵۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
.	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کارگزاری صبا جهاد
.	۲۶۲,۲۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
.	۸۷۴,۰۰۰	سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری
۴۴,۰۰۰	۳۳,۴۰۰	نوآوران مدیریت سبا
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۵	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۲۸۸,۹۹۵,۲۰۰	.	سایر
۹,۰۴۹,۹۲۷,۷۰۰	۶,۸۱۸,۸۵۸,۷۵۵	

۵-۱- درآمد فوق مرتبط با سود سهام شرکت ها موضوع یادداشت ۳-۱۳ می باشد.

۶- درآمد سود تضمین شده - اوراق مشارکت :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۵۴۸,۶۰۸,۰۰۰	۴۶,۲۴۰,۰۰۰	صندوق س با درآمد ثابت کمند
۲,۵۴۸,۶۰۸,۰۰۰	۴۶,۲۴۰,۰۰۰	

۶-۱- درآمد شناسایی شده فوق، مرتبط با اوراق مشارکت موضوع یادداشت ۳-۱۳ می باشد.



شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۱.۴۹۳.۴۶۷.۲۴۷	۸۹.۴۹۷.۴۱۹.۲۲۲	بیمه ملت
۰	۲۸.۲۵۶.۱۲۰.۱۸۵	توسعه صنایع بهشهر
۰	۹.۹۸۷.۳۷۹.۷۲۷	سرمایه گذاری غدیر
(۱۴۳.۴۳۹.۶۸۵)	۶.۸۲۶.۲۱۲.۳۵۳	گسترش نفت و گاز پارسیان
۰	۱.۴۵۱.۰۳۹.۳۰۱	پاکسان
۰	۵۱.۶۳۶.۲۸۸	ص. س. مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری
(۲۲۸.۰۳۳.۱۱۹)	(۲۱.۴۰۱.۸۷۴)	صندوق س با درآمد ثابت کمند
۳.۶۷۳.۳۱۳.۳۲۲	۰	سایر
<u>۸۴.۷۹۵.۳۰۷.۷۶۵</u>	<u>۱۳۶.۰۴۸.۴۰۵.۲۰۲</u>	

۷-۱- در آمد فوق مربوط به سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها به شرح یادداشت ۳-۱۳ می باشد.

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱.۷۲۴.۹۰۰.۱۸۵	۱۰.۲۹۷.۷۳۳.۴۳۰	هزینه حقوق
۱.۳۳۲.۳۷۹.۰۰۹۸	۱.۲۹۷.۶۹۷.۰۰۴	اضافه کاری
۱.۹۰۴.۲۴۸.۵۶۳	۲.۰۷۳.۱۷۹.۸۸۳	بیمه سهم کارفرما
۱.۱۷۲.۶۰۸.۲۰۳	۱.۶۶۱.۷۴۱.۳۰۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲.۱۵۴.۰۵۱.۸۴۰	۲.۱۰۱.۱۴۴.۰۳۶	هزینه عیدی و پاداش
۱۵۶.۰۰۰.۰۰۰	۱۸۷.۲۰۰.۰۰۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
<u>۱۸.۴۴۴.۱۸۷.۸۸۹</u>	<u>۱۷.۶۱۸.۶۹۵.۶۵۷</u>	



شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۹- هزینه های اداری و عمومی :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۲۶۶,۷۹۹,۳۷۲	۱,۸۵۶,۱۶۹,۷۰۰	هزینه کمکهای غیرنقدی
۲۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۶۷۵,۲۱۱,۶۵۰	۲,۸۳۷,۱۱۶,۷۳۳	هزینه نرم افزار و پشتیبانی
۶۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۹۸۲,۲۸۸,۰۰۰	هزینه بیمه تکمیلی
۲۹۰,۵۰۹,۰۵۶	۶۷۲,۳۱۱,۵۴۲	هزینه سوخت و تعمیرات وسایط نقلیه
۱۸۵,۴۷۶,۸۰۰	۴۶۱,۹۲۹,۹۱۸	هزینه شارژ ساختمان
۲۹۷,۴۵۷,۹۰۴	۲۶۵,۶۱۳,۵۶۳	هزینه آبدارخانه و پذیرایی
۲۲,۵۱۶,۰۰۰	۱۷۶,۲۱۹,۰۰۰	تعمیر و نگهداری ساختمان و تأسیسات
۵۸,۸۵۲,۹۹۳	۱۵۸,۲۴۲,۵۶۲	ملزومات مصرفی
۱۰۷,۳۷۱,۵۰۷	۱۳۶,۵۹۶,۴۶۰	هزینه بیمه داراییهای ثابت
.	۱۳۵,۵۴۵,۸۷۲	هزینه آموزش
۱۷۲,۱۷۶,۲۴۵	۱۳۲,۷۸۷,۲۳۲	هزینه پست و تلفن
۴۸,۱۵۵,۰۰۰	۹۸,۹۲۰,۰۰۰	هزینه ایاب و ذهاب
۹۰,۳۹۲,۹۰۰	۶۳,۵۹۶,۷۹۴	هزینه آرم طرح ترافیک
۱۲,۵۵۹,۷۰۷	۲۹,۱۶۴,۹۱۱	هزینه حقوقی و ثبتی
۵۰,۸۹۱,۷۰۰	۲۸,۱۱۵,۰۰۰	سفر و فوق العاده مأموریت
۱۹,۴۱۵,۰۰۰	۲۶,۱۵۵,۰۰۰	هزینه ملزومات اداری
۲۷,۸۵۶,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	آگهی و تبلیغات
۷,۴۹۹,۸۵۰	۶,۳۶۸,۱۸۲	هزینه کارمزد بانکی
۱۹۶,۰۲۵,۶۳۸	۷۰,۹۱۳,۳۹۵	سایر هزینه ها
۵,۳۵۶,۵۶۷,۳۲۲	۸,۶۰۵,۰۵۳,۸۶۴	

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۶,۶۰۲,۷۱۶	۱۶,۱۴۳,۱۵۳	سود سپرده های بانکی
(۱,۰۸۳,۶۲۵,۰۰۰)	(۳۴,۹۱۱,۰۰۰)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱,۰۶۷,۰۲۲,۲۸۴)	(۱۸,۷۶۷,۸۴۷)	



شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۱- دارایی های ثابت مشهود:

(مبالغ به ریال)			
ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
بهای تمام شده:			
مانده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۴۲,۸۳۹,۴۲۴,۵۷۱	۱,۶۲۶,۸۳۷,۶۳۶	۴۵,۴۶۶,۲۶۲,۲۰۷
افزایش	۳۲۵,۳۱۴,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۵,۳۱۴,۰۰۰
مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۴۳,۱۶۴,۷۳۸,۵۷۱	۱,۷۴۶,۸۳۷,۶۳۶	۴۴,۹۱۱,۵۷۶,۲۰۷
افزایش	-	-	-
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۴۳,۱۶۴,۷۳۸,۵۷۱	۱,۷۴۶,۸۳۷,۶۳۶	۴۴,۹۱۱,۵۷۶,۲۰۷
استهلاک انباشته:			
مانده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱,۷۱۳,۵۷۶,۹۸۳	۶۹۶,۵۷۵,۸۷۷	۲,۴۱۰,۱۵۲,۸۶۰
استهلاک	۱,۷۲۶,۵۸۹,۵۴۳	۲۹۹,۹۵۹,۶۳۷	۲,۰۲۶,۵۴۹,۱۸۰
مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۳,۴۴۰,۱۶۶,۵۲۶	۹۹۶,۵۳۵,۵۱۴	۴,۴۳۶,۷۰۲,۰۴۰
استهلاک	۱,۷۲۶,۵۸۹,۵۴۳	۲۷۳,۸۶۵,۷۰۹	۲,۰۰۰,۴۵۵,۲۵۲
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۵,۱۶۶,۷۵۶,۰۶۹	۱,۲۷۰,۴۰۱,۲۲۳	۶,۴۳۷,۱۵۷,۳۱۲
مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۳۷,۹۹۷,۹۸۲,۵۰۲	۴۷۶,۴۳۶,۴۱۳	۳۸,۴۷۴,۴۱۸,۹۱۵
مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۳۹,۷۲۴,۵۷۲,۰۴۵	۲,۵۵۸,۴۰۰,۹۴۹	۴۲,۲۸۲,۹۷۳,۰۰۰

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود در قبال حوادث احتمالی مانند آتش سوزی، سیل، زلزله و ... از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد.

۱۲- دارایی های نامشهود:

(مبالغ به ریال)		
حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع
بهای تمام شده:		
مانده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۵,۲۷۲,۰۰۰	۱۵,۲۷۲,۰۰۰
مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۵,۲۷۲,۰۰۰	۱۵,۲۷۲,۰۰۰
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۵,۲۷۲,۰۰۰	۱۵,۲۷۲,۰۰۰
استهلاک انباشته:		
مانده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-
مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	-
مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۵,۲۷۲,۰۰۰	۱۵,۲۷۲,۰۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۵,۲۷۲,۰۰۰	۱۵,۲۷۲,۰۰۰



شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۳- سرمایه گذاری ها :

(مبالغ به ریال)		۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده هر سهم	تعداد سهام	درصد	یادداشت
۰	۴۵,۳۷۹,۸۴۲,۰۴۹	۱۱,۳۷۳	۳,۹۹۰,۰۰۰	زیر یک درصد	سرمایه گذاری های کوتاه مدت :
۰	۲۹,۸۱۶,۳۵۷,۹۰۱	۱۸,۰۶۴	۱,۶۵۰,۵۵۹	زیر یک درصد	ص. س. مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری
۱۱,۶۰۷,۵۱۲,۱۸۲	۱۷,۳۹۲,۴۵۰,۴۳۷	۱۱,۵۹۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	زیر یک درصد	ماداکتو استیل کرد
۶,۳۵۷,۸۸۰,۸۵۱	۹,۳۶۲,۹۸۰,۰۷۳	۴,۹۰۰	۱,۹۱۱,۰۰۰	زیر یک درصد	بیمه ملت
۰	۹,۲۲۵,۴۴۴,۱۹۹	۳۶,۹۰۲	۲۵۰,۰۰۰	زیر یک درصد	ملی صنایع مس ایران
۰	۲,۹۸۹,۳۴۸,۲۷۳	۳,۷۳۷	۸۰۰,۰۰۰	زیر یک درصد	گروه صنعتی سدید
۱۲,۹۰۴,۶۷۷,۴۴۰	۰	۰	۰	زیر یک درصد	سرمایه گذاری غدیر
۳۰,۸۷۰,۰۷۰,۴۷۳	۱۱۴,۱۶۶,۴۲۳,۰۳۲	۸۶,۵۷۱	۱۰,۱۰۱,۵۵۹	زیر یک درصد	صندوق س با درآمد ثابت کمند
					جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	سرمایه گذاری های بلند مدت :
۰	۷۷۸,۶۶۲,۶۰۵	۱,۰۳۸	۷۵۰,۰۰۰	زیر یک درصد	واسپاری آتیه صبا
۴۹۹,۹۹۵,۰۰۰	۴۹۹,۹۹۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۹۹,۹۹۵	۴۹/۹۹۹۵	۱۳-۱ کارگزاری صبا جهاد
۰	۱,۰۱۹۹,۰۰۰	۱,۱۹۹	۱,۰۰۰	زیر یک درصد	مؤسسه حقوقی و داورى دادگران آتیه صبا
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	زیر یک درصد	سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری
۱۵,۰۰۰,۰۹۵,۰۰۰	۲,۲۷۹,۹۵۶,۶۰۵	۵,۲۳۷	۲,۲۵۱,۰۹۵		نوآوران مدیریت صبا
۳۲,۳۷۰,۱۶۵,۴۷۳	۱۱۶,۴۴۶,۳۷۹,۶۳۷	۹۱,۸۰۸	۱۲,۳۵۲,۶۵۴		جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
					جمع کل سرمایه گذاری ها

۱۳-۱- سهام مؤسسه حقوقی و داورى دادگران آتیه صبا در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۱ به شماره ثبت ۳۵۵۹۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۷۷۱۵۲۸ با سرمایه ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ثبت رسیده است. مالکیت ۴۹/۹۹۹۵ درصد سهام مؤسسه حقوقی متعلق به این شرکت می باشد. با توجه به کم اهمیت بودن دارائیهها و بدهیههای مؤسسه مزبور و همچنین نداشتن هیچگونه نفوذ و اختیار در مؤسسه مذکور نسبت به تهیه صورتهای مالی مجموعه با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه اقدام نشده است و طی مکاتبات متعدد به شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا درخواست انتقال سهام مؤسسه مذکور بنام شرکت آتیه صبا درخواست شده که متأسفانه اقدام موثری صورت نگرفته است. مؤسسه مذکور طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۶ منحل گردیده و تشریفات قانونی جهت تسویه داراییها و بدهیها به مدیر تسویه واگذار گردیده است.



شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

(مبالغ به ریال)

مبلغ	ماده در پایان دوره		افزایش		ماده در ابتدای سال	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۴۵۳۲۷۸۴۲۰۰۴۹	۳۹۹۰۰۰۰	۴۶۶۳۰۹۱۵۳۹	۴۱۰۰۰۰۰	۵۰۰۴۲۹۳۳۵۸۸	۴۴۰۰۰۰۰	۰
۲۹۸۱۶۱۵۷۹۰۰۱	۱۶۵۰۵۵۹	۰	۰	۲۹۸۱۶۳۵۷۹۰۱	۱۶۵۰۵۵۹	۰
۱۷۳۲۹۲۵۰۰۴۳۷	۱۵۰۰۰۰۰	۱۲۱۴۷۱۸۷۸۸۰۷	۱۳۸۴۴۸۵۷	۱۱۷۲۲۵۵۸۱۷۰۶۲	۱۰۴۹۸۳۳۴	۱۱۶۰۷۵۱۲۱۸۲
۹۰۲۶۲۹۸۰۰۰۷۳	۱۹۱۱۰۰۰	۰	۰	۳۰۰۵۰۹۹۲۲۳	۸۸۱۰۰۰۰	۱۰۳۰۰۰۰۰
۹۰۲۳۵۰۴۴۰۱۹۹	۲۵۰۰۰۰۰	۰	۰	۹۰۲۳۵۰۴۴۰۱۹۹	۲۵۰۰۰۰۰	۰
۲۰۹۸۹۰۳۴۸۳۷۳	۸۰۰۰۰۰۰	۸۰۳۲۰۷۰۸۰۰۲۴	۲۲۰۰۰۰۰۰	۱۱۰۲۰۰۵۶۳۹۷	۲۰۰۰۰۰۰۰	۰
۰	۰	۱۲۹۰۴۶۷۷۴۴۰	۱۰۳۷۲۰۰۰	۰	۱۲۹۰۴۶۷۷۴۴۰	۱۰۳۷۲۰۰۰۰
۰	۰	۲۲۵۰۱۱۷۸۸۲۱۷	۳۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۵۰۱۱۷۸۸۲۱۷	۲۰۰۰۰۰۰۰	۰
۰	۰	۷۰۱۷۵۱۲۰۰۰۴	۱۳۸۰۰۰۰۰	۷۰۱۷۵۱۲۰۰۰۴	۱۳۸۰۰۰۰۰	۰
۰	۰	۷۰۷۶۷۶۵۵۵۶۰۲	۲۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۷۶۷۶۵۵۵۶۰۲	۲۰۰۰۰۰۰۰	۰
۱۱۴۱۶۶۴۳۰۰۳۲	۱۰۰۱۰۱۵۵۹	۱۸۴۵۴۶۷۰۱۶۳۳	۲۲۳۰۶۸۵۷	۲۶۷۸۴۳۰۵۴۰۱۹۲	۲۵۲۵۹۸۸۳	۳۰۸۷۰۰۷۰۴۷۳
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰
۷۷۸۶۶۲۶۰۵	۷۵۰۰۰۰۰	۰	۰	۷۷۸۶۶۲۶۰۵	۷۵۰۰۰۰۰	۰
۴۹۹۰۹۹۵۰۰۰	۴۹۹۰۹۹۵	۰	۰	۰	۴۹۹۰۹۹۵۰۰۰	۴۹۹۰۹۹۵
۱۰۱۹۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۰	۰	۱۰۱۹۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۰
۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰
۲۰۲۹۰۹۵۶۰۵	۲۰۲۵۱۰۰۹۵	۰	۰	۷۷۹۸۶۱۶۰۵	۷۵۱۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۹۵۰۰۰
۱۱۶۴۴۳۲۷۱۶۳۷	۱۲۳۵۲۶۵۴	۱۸۴۵۴۶۷۰۱۶۳۳	۲۲۳۰۶۸۵۷	۲۶۸۶۲۲۹۱۵۰۷۹۷	۲۶۰۱۰۰۸۸۳	۳۲۳۷۰۱۱۶۵۰۳۳

کاهش

افزایش

ماده در ابتدای سال

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

ص. س. مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری
 ماناگرو استیل کرد

بیمه ملت

ملی صنایع مس ایران

گروه صنعتی سدید

سرمایه گذاری غدیر

صندوق س. با درآمد ثابت کمند

گسترش نفت و گاز پارسینان

توسعه صنایع بهشهر

پاکسان

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت :

واسپاری آتیه صبا

کارگزاری صبا جهاد

مؤسسه حقوقی و داری دادگران آتیه صبا

سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری

توزان مدیریت صبا

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها



شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

(مبالغ به ریال)

۱۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت به تفکیک در آمد آنها به شرح زیر است :

درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۸/۹/۳۰		درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۹/۳۰		مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
جمع	سود سهام	سود سهام	سود سهام	ارزش بازار در ۱۳۹۸/۹/۳۰	ارزش بازار در ۱۳۹۹/۹/۳۰
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	درصد به جمع کل	
۵۸,۱۳۹,۸۴۲,۰۲۹	۵۱,۶۲۶,۲۸۸	۵۱,۶۲۶,۲۸۸	۵۱,۶۲۶,۲۸۸	۴۰	۷۸,۱۶۳,۷۷۹,۰۱۱
۲۹,۸۱۶,۳۳۵,۷۹۰				۲۶	۱۷,۳۹۱,۲۴۵,۰۴۳
۱۷,۳۹۱,۲۴۵,۰۴۳	۹۰,۵۷۵,۴۹۱,۲۲۳	۸۹,۴۹۷,۴۹۱,۲۲۳	۸۹,۴۹۷,۴۹۱,۲۲۳	۱۵	۱۷,۳۹۱,۲۴۵,۰۴۳
۹,۳۶۲,۹۸۰,۰۷۳	۳۲۷,۷۵۰,۰۰۰		۳۲۷,۷۵۰,۰۰۰	۸	۹,۳۶۲,۹۸۰,۰۷۳
۹,۳۶۲,۹۸۰,۰۷۳				۸	۹,۳۶۲,۹۸۰,۰۷۳
۲,۸۸۹,۳۸۸,۳۳۳	۱۱,۱۵۷,۳۷۹,۷۷۷	۹,۹۸۷,۳۷۹,۷۷۷	۹,۹۸۷,۳۷۹,۷۷۷	۳	۲,۸۸۹,۳۸۸,۳۳۳
	۲۴,۸۳۸,۱۲۶	(۳۱,۴۰۱,۸۷۴)	(۳۱,۴۰۱,۸۷۴)		
	۹,۴۰۶,۲۱۲,۳۵۳	۶,۸۱۶,۲۱۲,۳۵۳	۶,۸۱۶,۲۱۲,۳۵۳		
	۲۸,۵۱۸,۸۳۳,۰۱۱	۲۸,۵۱۸,۸۳۳,۰۱۱	۲۸,۵۱۸,۸۳۳,۰۱۱		
	۱,۴۵۱,۰۳۹,۳۰۱	۱,۴۵۱,۰۳۹,۳۰۱	۱,۴۵۱,۰۳۹,۳۰۱		
		۱,۳۵۵	۱,۳۵۵		
۱۱۳,۱۹۶,۲۳۲,۰۳۲	۸۴,۷۹۵,۴۰۷,۷۶۵	۸۴,۷۹۵,۴۰۷,۷۶۵	۸۴,۷۹۵,۴۰۷,۷۶۵	۱۰۰	۱۱۳,۱۹۶,۲۳۲,۰۳۲
	۱۷,۰۳۰,۰۰۰			۴۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				۳۴	۷۷۸,۶۶۷,۶۰۵
				۲۲	۲۹۹,۹۹۵,۰۰۰
	۴۴,۰۰۰				۱۱,۹۹,۰۰۰
		۳۳,۴۰۰			۱۰۰,۰۰۰
۲۳۷,۹۸۴,۳۹۶,۶۶۵	۱۱۷,۰۳۴,۰۰۰	۹۵,۰۹۰,۷۴۰	۹۵,۰۹۰,۷۴۰	۱۰۰	۲۳۷,۹۸۴,۳۹۶,۶۶۵
		۱۱,۵۹۱,۵۳۵,۷۰۰	۱۲۳,۹۱۵,۲۰۹,۵۷		۳۲,۳۲۰,۱۶۵,۴۲۳
۱۶۲,۳۳۸,۳۳۳,۴۶۵					۱۱۶,۴۳۶,۳۷۹,۶۳۷

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

ص. س مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری

مالاگو استیل کرد

بیمه ملت

ملی صنایع مس ایران

گروه صنعتی سدید

سرمایه گذاری غدیر

صندوق مس با درآمد ثابت گنبد

گسترش نفت و گاز پارسیان

توسعه صنایع پیشفر

پاکسان

سایر

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت :

واشپار آبیه سیا

کارگزاری سیا جهاد

مؤسسه حقوقی و داری دادگران آبییه سیا

سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری

تاوران مدیریت سیا

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها



شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۳-۴- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۶,۳۵۷,۸۸۰,۸۵۱	۴۸,۴۰۴,۷۸۲,۱۷۳	۴۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۲,۹۰۴,۶۷۷,۴۴۰	۴۵,۳۷۹,۸۳۲,۰۴۹	۴۰	صنعت فلزات اساسی
۱۱,۶۰۷,۵۱۲,۱۸۲	۱۷,۳۹۲,۴۵۰,۴۳۷	۱۵	صنعت صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۰	۲,۹۸۹,۳۴۸,۳۷۳	۳	صنعت بیمه
۳۰,۸۷۰,۰۷۰,۴۷۳	۱۱۴,۱۶۶,۴۲۳,۰۳۲	۱۰۰	صنعت شرکتهای چند رشته ای صنعتی

۱۳-۵- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی / فرابورسی / ثبت شده پذیرفته نشده / سایر) به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۰	۸۴,۴۲۱,۶۴۴,۱۴۹	۷۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۷,۹۶۵,۳۹۳,۰۳۳	۲۹,۷۴۴,۷۷۸,۸۸۳	۲۶	فرابورسی
۱۲,۹۰۴,۶۷۷,۴۴۰	۰	۰	بورسی
۳۰,۸۷۰,۰۷۰,۴۷۳	۱۱۴,۱۶۶,۴۲۳,۰۳۲	۱۰۰	سایر



شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		حساب های دریافتنی تجاری :
۳۳۰,۸۲,۱۵۳,۶۰۸	۶۸,۲۱۴,۲۴۹,۸۳۵	۱۴-۱ کارگزاری صبا جهاد
۱۴۷,۶۴۰,۱۸۷,۵۰۰	.	سایر
۱۸۰,۷۲۲,۳۴۱,۱۰۸	۶۸,۲۱۴,۲۴۹,۸۳۵	
		سایر حساب های دریافتنی :
.	۳۵,۳۹۳,۴۰۳,۲۳۶	۱۴-۲ گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ مالی)
۵,۴۸۸,۵۸۳,۷۰۰	۵,۰۲۸,۸۱۷,۱۰۰	۱۴-۳ سود سهام دریافتنی
۵۳۶,۳۹۳,۳۴۱	۴۳۹,۴۴۷,۵۲۵	جاری کاکنان
۷۲,۹۲۹,۰۱۶	۱۹۵,۱۵۳,۴۶۶	۱۴-۴ مالیات و عوارض ارزش افزوده
.	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	کارگزاری صبا جهاد
۶۹۱,۱۲۷,۹۱۴	.	سایر
۶,۷۸۹,۰۳۳,۹۷۱	۴۱,۰۸۱,۸۲۱,۳۲۷	
۱۸۷,۵۱۱,۳۷۵,۰۷۹	۱۰۹,۲۹۶,۰۷۱,۱۶۲	

۱۴-۱- مبلغ مذکور بابت مانده طلب از کارگزاری صبا جهاد بابت معاملات فروش سهام پرتفوی شرکت تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ می باشد .

۱۴-۲- حساب فوق مربوط به مبادلات مالی بین شرکت و گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ مالی) بوده که خلاصه گردش آن به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
بستانکار-ریال	بدهکار-ریال	
۴۴,۶۷۰,۷۷۵,۴۹۲	.	مانده ابتدای سال
۲۶,۹۷۲,۳۱۸,۱۵۳	۲۶,۹۷۲,۳۱۸,۱۵۳	انتقال بدهی به کارگزاری صبا جهاد به حساب هلدینگ و بلعکس
۲۵۳,۶۶۲,۶۰۵	.	انتقال ۱۷۵,۰۰۰ سهم کارگزاری صبا جهاد به شرکت خدمات پشتیبان
۲,۶۳۵,۲۰۲,۹۴۴	.	تقبل پرداخت سود سهام شرکت تراز پی ریز توسط هلدینگ
۱,۱۹۹,۰۰۰	.	انتقال سهام شرکت خدمات مدیریت به خدمات پشتیبان
۶۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بابت سود سهام پرداختنی (سود مجمع)
.	۱۴۷,۶۴۰,۱۸۷,۵۰۰	انتقال طلب از شرکت جیل دماوند صبا به حساب هلدینگ
۲,۳۸۵,۹۴۴,۲۲۳	.	بابت سهم شرکت از هزینه های پروژه bi (هوش تجاری)
۱۳۹,۲۱۹,۱۰۲,۴۱۷	۱۷۴,۶۱۲,۵۰۵,۶۵۳	جمع
	۳۵,۳۹۳,۴۰۳,۲۳۶	



شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۴-۳- سود سهام دریافتنی شامل سود سهام مصوب شده در مجامع شرکتها می باشد که در موعد مقرر قانونی وصول خواهد شد و به شرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۶۵۴,۵۸۸,۵۰۰	۴,۷۳۲,۵۸۸,۵۰۰	شرکت بیمه ملت
۰	۲۶۲,۲۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
۳۳,۹۹۵,۲۰۰	۳۳,۹۹۵,۲۰۰	شرکت صنعتی مینو
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۰۰	سایر
۵,۴۸۸,۵۸۳,۷۰۰	۵,۰۲۸,۸۱۷,۱۰۰	

۱۴-۴- مبلغ ذکر شده مانده اعتبارات مالیات و عوارض بر ارزش افزوده می باشد که در این حساب ثبت شده است .

۱۵- موجودی نقد :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۶۸۳,۷۲۵,۹۸۴	۱,۶۷۵,۶۳۰,۰۳۲	موجودی نزد بانکها - ریالی
۳,۶۸۳,۷۲۵,۹۸۴	۱,۶۷۵,۶۳۰,۰۳۲	

۱۵-۱- سود حاصل از سپرده دیداری بانکی به مبلغ ۱۶ میلیون ریال شناسایی و در حسابها منظور گردیده است . (یادداشت ۱۰)

۱۶- سرمایه :

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال ، شامل ۱,۰۰۰ سهم عادی بانام ۱۰۰,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد .
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۹	۸۹۰	۸۹	۸۹۰	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
۵	۵۰	۵	۵۰	شرکت طراحی و مهندسی بهور
۵	۵۰	۵	۵۰	شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز
۰/۵	۵	۰/۵	۵	شرکت واسپاری آتیه صبا
۰/۵	۵	۰/۵	۵	شرکت نوآوران مدیریت سبا
۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی :

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه ، مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات گذشته ، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت رسیده است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۹۰,۹۴۵,۱۶۱	۱,۵۰۱,۶۷۸,۱۴۳	مانده در ابتدای سال
(۱۰۳,۹۴۴,۲۲۳)	(۴۱۲,۹۶۱,۶۹۸)	پرداخت شده طی سال
۷۱۴,۶۷۷,۲۰۵	۷۰۷,۴۹۲,۹۶۶	ذخیره تأمین شده
۱,۵۰۱,۶۷۸,۱۴۳	۱,۷۹۶,۲۰۹,۴۱۱	مانده در پایان سال

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۷,۱۶۶,۰۶۱,۲۸۲	۱۳۷,۱۶۶,۰۶۱,۲۸۲	۱۹-۱
۴۴,۶۷۰,۷۷۵,۴۹۲	.	
۱۸۱,۸۳۶,۸۳۶,۷۷۴	۱۳۷,۱۶۶,۰۶۱,۲۸۲	
۴۵۲,۱۹۳,۷۳۹	۴۵۲,۱۹۳,۷۳۹	
۳۰۶,۱۹۴,۹۹۴	۳۸۴,۵۹۹,۰۰۰	۱۹-۲
۲۸۰,۲۱۷,۳۶۴	۲۷۶,۵۲۹,۷۴۱	
۲۰۵,۸۵۳,۹۳۶	۲۰۸,۰۶۶,۸۱۴	۱۹-۳
۱۵۸,۴۶۷,۸۷۷	۱۵۹,۳۸۴,۰۶۹	۱۹-۴
۱۱۲,۲۷۵,۰۰۰	۱۱۲,۲۷۵,۰۰۰	
۳,۴۹۶,۴۵۶,۹۴۷	۳۱۸,۷۲۸,۳۶۸	
۵,۰۱۱,۶۵۹,۸۵۷	۱,۹۱۱,۷۷۶,۷۳۱	
۱۸۶,۸۴۸,۴۹۶,۶۳۱	۱۳۹,۰۷۷,۸۳۸,۰۱۳	

حساب های پرداختنی تجاری :

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
سایر

سایر حساب های پرداختنی :

سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری
عیدی پرداختنی
ذخیره مرخصی
سازمان تأمین اجتماعی
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق
انبار کوروش
سایر

۱۹-۱- مانده فوق بابت مانده مطالبات از شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا(هلدینگ سابق شرکت خدمات پشتیبان) بابت اجرای طرح های اقتصادی مرتبط با فعالیت شرکت در سنوات قبل از سال ۱۳۹۵ می باشد.

۱۹-۲- مبلغ مذکور مربوط به عیدی پرداختنی محاسبه شده بابت ۹ ماهه سال ۱۳۹۹ بوده که در پایان سال ۱۳۹۹ تسویه خواهد شد .

۱۹-۳- مبلغ مذکور مربوط به حق بیمه حقوق آذر ماه ۱۳۹۹ می باشد که حداکثر تا پایان دی ماه ۱۳۹۹ در موعد مقرر پرداخت خواهد شد .

۱۹-۴- مبلغ مذکور مربوط به مالیات حقوق آذر ماه ۱۳۹۹ می باشد که حداکثر تا پایان دی ماه ۱۳۹۹ در موعد مقرر پرداخت خواهد شد .



شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲۰- سود سهام پرداختی :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	سنوات قبل از ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۴.۳۷۰.۴۰۵.۸۸۹	۲.۱۸۵.۲۰۲.۹۴۵	سال مالی ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۹۹۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۴۰.۰۰۰.۰۰۰	سال مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
-	۷.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	
۵.۳۶۰.۴۰۵.۸۸۹	۱۰.۴۲۵.۲۰۲.۹۴۵	

۲۰-۱- سود نقدی هر سهم ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ مبلغ ۷۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال می باشد.

۲۱- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	سود خالص
۶۸.۳۱۵.۳۸۰.۹۹۷	۱۱۳.۶۸۵.۸۲۴.۸۶۸	تعدیلات :
۵۴۲.۸۳۵.۰۰۰	۴۰۶.۸۴۲.۰۰۰	مالیات بردآمد
۶۳.۴۳۶.۳۲۵	-	هزینه مالی
۶۱۰.۷۳۲.۹۸۲	۲۹۴.۵۳۱.۲۶۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲.۶۰۴.۴۱۳.۶۴۸	۲.۵۷۸.۳۱۹.۷۲۱	استهلاک داراییهای غیرجاری
(۱۶.۶۰۲.۷۱۶)	(۱۶.۱۴۳.۱۵۳)	درآمد حاصل از سپرده بانکی
۷۲.۱۲۰.۱۹۶.۲۳۶	۱۱۶.۹۴۹.۳۷۴.۷۰۴	افزایش سرمایه گذارهای کوتاه مدت
(۴.۲۳۸.۹۰۴.۸۴۱)	(۸۳.۲۹۶.۳۵۲.۵۵۹)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۱۴۳.۵۲۲.۵۱۲.۲۱۵)	۷۸.۲۱۵.۳۰۳.۹۱۷	افزایش سفارشات و پیش پرداختها
۵۰.۲۳.۳۶۰.۷۵۸	-	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۵.۲۴۳.۰۱۳.۶۹۰	(۷۷۹.۸۶۱.۶۰۵)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۲۰.۵۳۸.۶۱۸.۰۵۶	(۱۱۲.۷۰۵.۸۶۱.۵۶۲)	
۵.۱۶۳.۷۷۱.۶۸۴	(۱.۶۱۷.۳۹۷.۱۰۵)	



شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲۲- مالیات پرداختی:

نحوه تشخیص	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		ايرازي	درآمد مشمول مالیات ايرازي	سود (زیان) ايرازي	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی				
قطعی و تسویه شده	۰	۰	۴۰۶,۸۴۳,۰۰۰	۴۰۶,۸۴۳,۰۰۰	۸۳۰,۶۵۹,۳۰۱	۸,۸۷۳,۳۹۸,۳۳۸	۱۱,۷۹۳,۳۵۹,۱۱۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸,۸۵۸,۳۱۵,۹۹۷	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۴,۰۹۲,۶۶۸,۸۶۸	۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۲۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۲- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره مورد گزارش از معافیت های موضوع تبصره ۴ ماده ۱۰۵ و مواد ۱۴۵ و ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم استفاده نموده لذا ذخیره مالیات در حساب ها منظور ننموده است.



شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها :

۲۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۵ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. نسبت اهرمی هدف شرکت با توجه به سود انباشته، بصورت مثبت بوده و در بازه ۱۲۸٪ - ۲۶۱٪ قرار دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی ها به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰، مثبت ۱۲۸ درصد بوده که رشد عمده این نسبت عمدتاً ناشی از افزایش بدهی ها و سود سهام تقسیمی بوده است.

۲۳-۱-۱- نسبت اهرمی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۹۳,۷۱۰,۵۸۰,۶۶۳	۱۵۱,۲۹۹,۲۵۰,۳۶۹	جمع بدهی
(۳,۶۸۳,۷۲۵,۹۸۴)	(۱,۶۷۵,۶۳۰,۰۳۲)	موجودی نقد
۱۹۰,۰۲۶,۸۵۴,۶۷۹	۱۴۹,۶۲۳,۶۲۰,۳۳۷	خالص بدهی
۷۲,۹۰۳,۲۳۲,۹۸۹	۱۱۶,۵۸۹,۰۵۷,۸۵۷	حقوق مالکانه
۲۶۱	۱۲۸	نسبت خالص بدی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۳-۲- 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.



شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۳-۲۳- 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.

۱-۳-۲۳- 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.

۴-۲۳- 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 سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۵-۲۳- ریسک اتفاقات غیر مترقبه

شیوع ویروس کرونا بر فعالیت اکثر قریب به اتفاق کسب و کارها با سطح تاثیرگذاری مختلف تاثیر داشته که این شرکت نیز از آن مستثنی نمی باشد. لیکن تاثیر شیوع ویروس مذکور در عملیات این شرکت در حوزه های بازاریابی و فروش بوده که با برنامه ریزی های انجام شده تاثیر مزبور قابل توجه نخواهد بود. شایان ذکر است ویروس مذکور تاثیر به سزایی بر عملکرد شرکت در ماه های آینده نخواهد داشت.



شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲۴- معاملات انجام شده طی دوره مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	شماره ماه ۱۳۹۹	سود سهام پرداختنی	دریافت وجه	تفاوت طلب / بدهی	خالص خرید سهام	خالص فروش سهام	تفاوت سود سهام پرداختنی	هزینه های پرداختنی بابت پروژه ها	نقل و انتقال سهام
واحد تجاری اصلی و یهائی	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۶۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	(۱۲۷۶۴۰۱۸۷۵۰۰)	۰	۰	۲۶۳۵۲۰۲۰۹۴۴	۲۳۸۵۹۴۴۲۳۳	۵۵۴۸۶۱۶۰۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری صبا جهاد	همگروه		۰	۱۷۶۱۹۰۵۶۴۱۶	۰	۲۶۷۸۴۳۰۵۴۱۹۲	(۳۰۵۵۰۱۰۶۸۳۵)	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت پاساری آتیه صبا	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۶۹۱۱۲۷۹۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	بازگانی چهل دماوند صبا			۰	۰	۱۴۷۶۴۰۱۸۷۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۴-۲- مانده حساب‌های یهائی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و یهائی	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	۲۵۳۹۳۴۰۳۰۳۳۶	۰	۴۴۶۷۰۷۷۵۴۹۲	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	۰	۱۳۷۰۶۶۰۶۱۰۲۸۲	۱۳۷۰۶۶۰۶۱۰۲۸۲	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت پاساری آتیه صبا	۰	۶۹۱۱۲۷۹۱۴	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری صبا جهاد	۰	۳۳۰۸۳۰۵۳۶۰۸	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	۰	۴۵۲۰۱۹۳۰۷۳۹	۴۵۲۰۱۹۳۰۷۳۹	۰
سایر اشخاص وابسته	بازگانی چهل دماوند صبا	۰	۱۴۷۶۴۰۱۸۷۵۰۰	۰	۰
جمع کل		۱۰۲۰۳۳۲۰۵۳۰۷۱	۱۳۷۰۶۱۸۰۲۵۵۰۳۱	۱۸۱۰۴۱۳۰۴۶۹۰۳۳	۱۸۲۰۳۸۹۰۳۰۵۱۳



شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی:

۲۵-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۵-۲- شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۲۵-۳- با توجه به تأمین اعتبار های انجام شده توسط شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامدار اصلی وقت) برای پروژه های بازرگانی شرکت من جمله (خرید و فروش فولاد) یک فقره چک تضمین به مبلغ ۱,۲۰۰ میلیارد ریال در وجه شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا بابت تضمین مبالغ مذکور در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۱ صادر و تحویل شده که در حسابهای انتظامی شرکت ثبت شده است.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی:

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

۲۷- سود سهام پیشنهادی

بپیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۱,۴۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۱/۴ میلیون ریال برای هر سهم) است.

هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تأمین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیئت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

