

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

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ الی ۳

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱

بخش دوم:

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

۲۶-۶

یادداشتهای توضیحی

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

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

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

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

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

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

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

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. همچنین، معاملات یاد شده در روال عادی عملیات فی مابین شرکتهای گروه انجام گرفته است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و

استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

۱۶ دی ماه ۱۳۹۹

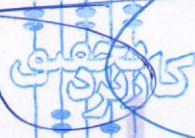
حسابرس مستقل و بازرس قانونی

منصور یزدانیان

مصطفی اعلائی

عضویت (۸۴۱۳۱۴)

عضویت (۸۷۱۵۴۵)



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

KARBORD-TANGHIGH



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

شماره ثبت ۳۲۱۱۶۸

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

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

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

شماره صفحه

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

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

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

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

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

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

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

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

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



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

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
۷۵,۱۲۷	۷۱,۷۱۲	۱۴ دارائیهای غیر جاری
۲۱۱	۲۵۹	۱۵ دارایی های ثابت مشهود
۲۰,۷۷۸	۴۴,۹۷۷	۱۶ دارایی های نامشهود
۹۶,۱۱۶	۱۱۶,۹۴۸	۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت
		جمع دارایی های غیر جاری
۶۳۴	۷۹	۱۷ دارایی های جاری
۶۳۶,۱۸۵	۲۰۴,۶۶۳	۱۷ پیش پرداخت ها
۲,۴۴۵,۶۵۷	۷,۹۴۰,۴۰۳	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۰۰۲	۳,۸۱۰	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۰۸۴,۴۷۸	۸,۱۴۸,۹۵۵	۱۹ موجودی نقد
۳,۱۸۰,۵۹۴	۸,۲۶۵,۹۰۳	جمع دارایی های جاری
		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
۱,۳۱۶,۳۷۹	۶,۶۰۶,۶۷۶	سود انباشته
۲,۹۶۶,۳۷۹	۸,۲۵۶,۶۷۶	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲,۰۲۶	۳,۱۶۹	۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۰۲۶	۳,۱۶۹	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۸,۲۸۶	۶,۰۵۶	۲۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۹۴,۰۰۳	۲	۲۴ سود سهام پرداختنی
۲۱۲,۲۸۹	۶,۰۵۸	جمع بدهی های جاری
۲۱۴,۳۱۵	۹,۲۲۷	جمع بدهی ها
۳,۱۸۰,۵۹۴	۸,۲۶۵,۹۰۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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


شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت
صندوق بازنشستگی کشوری





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

صورت‌تسورات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ از ۲۳۰

جمع کل	سود انباشته	اندرجته قانونی	سرمایه
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۲,۶۰۰,۲۴۴	۹۵۰,۲۴۴	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۶,۵۳۷ (۶۴۰,۵۰۰)	۱,۰۰۶,۵۳۷ (۶۴۰,۵۰۰)		
۲,۹۶۶,۳۷۹	۱,۳۱۶,۳۷۹	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۶,۶۰۱,۳۹۷ (۱,۳۱۱,۰۰۰)	۶,۶۰۱,۳۹۷ (۱,۳۱۱,۰۰۰)		
۸,۲۵۶,۶۷۶	۶,۶۰۶,۶۷۶	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signatures in blue ink.

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



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

سود سهام مصوب
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سود سهام مصوب
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

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

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۴۹,۸۴۰	۷۵۳,۷۱۷	۲۵	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۴۴۹,۸۴۰	۷۵۳,۷۱۷		نقد حاصل از عملیات
			جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۴,۱۶۰)	(۹۷۷)		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۷۲)	(۱۵۲)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴,۳۳۳)	(۱,۱۲۹)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
۴۴۵,۵۰۷	۷۵۲,۵۸۸		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
			جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
(۴۴۵,۴۶۷)	(۷۵۰,۷۷۱)		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۳۱۴)	(۹)		پرداخت نقدی بابت سود سهام
(۴۴۵,۷۸۱)	(۷۵۰,۷۸۰)		پرداخت نقدی هزینه تامین مالی اعتبارات دریافتی
(۲۷۴)	۱,۸۰۸		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۲,۲۷۶	۲,۰۰۲		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲,۰۰۲	۳,۸۱۰		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
			مانده موجودی نقد در پایان سال




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

مرکز حسابداری کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابداری

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

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه :

شرکت خدمات مدیریت و تحقیقات سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص) با سرمایه اولیه ۱۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۸۷/۰۱/۰۷ تحت شماره ۳۲۱۱۶۸ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۵۸۴۰۰۴ به ثبت رسید و فعالیت اصلی خود را رسماً از تاریخ ۱۳۸۸/۰۲/۱۳ آغاز نمود. سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۸۹/۰۴/۱۶ از مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۵ از ۶۰۰ میلیارد ریال به ۹۹۹ میلیارد ریال و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۱۹ از ۹۹۹ میلیارد ریال به ۱.۵۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت. نام شرکت به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۲ به "سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری" و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۱۰، سال مالی شرکت از پایان اسفند ماه به پایان آذر ماه هر سال و همچنین به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۲ شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و مراتب در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۹ در روزنامه رسمی اعلام گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۴	۱۵
۱۴	۱۵

کارکنان قراردادی

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

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

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

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

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

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

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

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

۳- اهم رویه حسابداری

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

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

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

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۳-۲-۲- سرمایه‌گذاری‌های سریع‌العمله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی گردیده ضمن اینکه بهای تمام شده سرمایه‌گذاری‌ها براساس میانگین موزون متحرک تعیین می‌شود.

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

شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت

صندوق بازنشستگی کشوری

(سهامی عام)

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه سال شناسایی می‌شود. به اتنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل در دارایی‌های واجد شرایط است.

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۳-۴-۲- محاسبه استهلاک دارایی‌های ثابت براساس مبنای مالیاتی مندرج در قانون مالیات‌های مستقیم و نرخهای مربوطه طبق جدول استهلاکات ماده ۱۴۹ می‌باشد. نرخها و روش استهلاک دارایی‌های ثابت بشرح زیر است:

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

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

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

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	مستقیم

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱- قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

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

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



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

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵- درآمد سود سهام

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

سود سهام

۶- سود فروش سرمایه گذاریها

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

سهام

۷- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در صندوق ها

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک با درآمد ثابت سپهرتدبیر گران

ص. س. پازند پایدار سپهر

ص. جسورانه فناوری بازنشستگی

۸- درآمد حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک با درآمد ثابت سپهرتدبیر گران

اختصاصی بازار گردانی ارزش آفرین

۹- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای غیر بورسی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال
۷۰۰
۴
۷۰۴

نوآوران مدیریت سبا

کارگزاری سبا جهاد

موسسه پایش بازنشستگی سبا

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۰- هزینه‌های عملیاتی

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

۱۱- سایر درآمدها

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

۱۲- هزینه‌های مالی

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

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

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

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

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



شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های ثابت مشهود :

جمع	اثاثه و منمووات	وسائط نقلیه	ساختمان	بهای تمام شده :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۷/۱/۰۱
۷۹,۵۹۹	۲,۵۳۰	۹۲۹	۷۶,۱۴۰	افزایش
۴,۱۵۹	۱,۷۳۱	۱,۷۵۰	۶۸۹	مانده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۸۳,۷۵۸	۴,۲۵۱	۲,۶۷۹	۷۶,۸۲۹	افزایش
۹۷۷	۹۷۷	-	-	مانده در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۸۴,۷۳۵	۵,۲۲۸	۲,۶۷۹	۷۶,۸۲۹	استهلاک انباشته :
(۴,۸۳۰)	(۹۱۴)	(۳۹۳)	(۳,۵۲۳)	مانده در تاریخ ۱۳۹۷/۱/۰۱
(۳,۸۰۲)	(۵۵۰)	(۱۹۸)	(۳,۰۵۴)	استهلاک
(۸,۶۳۲)	(۱,۴۶۴)	(۵۹۱)	(۶,۵۷۷)	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
(۴,۳۹۱)	(۸۶۸)	(۴۴۹)	(۳,۰۷۴)	استهلاک
(۱۳,۰۳۳)	(۲,۳۳۲)	(۱,۰۴۰)	(۹,۶۵۱)	مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۷۱,۷۱۳	۲,۸۹۶	۱,۶۳۹	۶۷,۱۷۸	مبلغ دفتری ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۷۵,۱۲۷	۲,۷۸۷	۲,۰۸۸	۷۰,۳۵۲	مبلغ دفتری ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۴-۱- دارایی های ثابت شرکت تا مبلغ ۲۷۲,۷۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله، آتش سوزی دارای پوشش بیمه ای می باشد.
 ۱۴-۲- افزایش اثاثیه ومنمووات عمدتاً مربوط به خرید رایانه، چاپگر و دستگاه کپی می باشد.

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۵- دارایی‌های نامشهود

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

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



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

- سرمایه گذار بها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	برای
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۴۵,۶۵۷	۷,۹۴۰,۴۰۳	۷,۹۴۰,۴۰۳	۱۶-۲
۲۰,۷۷۸	۴۴,۹۷۷	۴۴,۹۷۷	۱۶-۱
۲,۴۶۶,۳۳۵	۷,۹۸۵,۳۸۰	۷,۹۸۵,۳۸۰	

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

میلیون ریال	میلیون ریال	مبلغ تادیه شده / پرداخت شده	تعداد سهام / واحد سرمایه گذاری
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
۲۰,۴۱۸	۴,۱۴۶	۴,۱۴۶	۲۰,۳۴۰
	۵,۲۵۹	۵,۲۵۹	۱۵,۰۰۰
	۲,۰۰۲	۲,۰۰۲	۱۰,۰۰۰
	۲,۰۰۲	۲,۰۰۲	۱۰,۰۰۰
	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۰	۱,۵۵۷	۱,۵۵۷	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰,۰۰۰
	۱	۱	۱۰۰
۲۰,۷۷۸	۴۴,۹۷۷	۴۴,۹۷۷	۱,۵۶۵,۴۴۰

۱۶- سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

وق - سرمایه سرمایه نو آفرین
 وق - اعتبار سرمایه نو آفرین
 وق - جسورانه ستاره برتر
 رانه پویا الگوریتم
 وق - سرمدیریت ثروت صندوق بازنشستگی

اری صبا جهاد
 سه پایش بازنشستگی صبا
 نوآوران مدیریت صبا

۱۶- سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی ۲۰,۳۴۰ واحد سرمایه گذاری و ۲۰ درصد تادیه شده، صندوق اعتبار سرمایه نو آفرین ۱۵,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری و ۳۵ درصد تادیه شده است .
 ۱۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری و ۲۰ درصد تادیه شده، جسورانه پویا الگوریتم ۱۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری ۲۰ درصد تادیه شده است .

در زمینه کلیه عملیات و خدمات مدیریت
صندوق بازنشستگی کشوری
(سهامی عام)



۳۳۸۶۰۴۲	۳۳۸۶۰۴۲	۳۳۸۶۰۴۲
۳۳۸۶۰۴۲	۳۳۸۶۰۴۲	۳۳۸۶۰۴۲
۳۳۸۶۰۴۲	۳۳۸۶۰۴۲	۳۳۸۶۰۴۲
۳۳۸۶۰۴۲	۳۳۸۶۰۴۲	۳۳۸۶۰۴۲

این سند به شرح زیر است:
 ۳۳۸۶۰۴۲
 ۳۳۸۶۰۴۲
 ۳۳۸۶۰۴۲

تاریخ: ۱۳۹۸/۰۳/۲۸

ردیف	شرح حساب	مبلغ	تاریخ	شرح حساب	مبلغ	تاریخ	شرح حساب	مبلغ	تاریخ
۱	حسابهای دریافتی	۳۳۸۶۰۴۲	۱۳۹۸/۰۳/۲۸	حسابهای پرداختی	۳۳۸۶۰۴۲	۱۳۹۸/۰۳/۲۸	حسابهای دریافتی	۳۳۸۶۰۴۲	۱۳۹۸/۰۳/۲۸
۲	حسابهای پرداختی	۳۳۸۶۰۴۲	۱۳۹۸/۰۳/۲۸	حسابهای دریافتی	۳۳۸۶۰۴۲	۱۳۹۸/۰۳/۲۸	حسابهای پرداختی	۳۳۸۶۰۴۲	۱۳۹۸/۰۳/۲۸
۳	حسابهای دریافتی	۳۳۸۶۰۴۲	۱۳۹۸/۰۳/۲۸	حسابهای پرداختی	۳۳۸۶۰۴۲	۱۳۹۸/۰۳/۲۸	حسابهای دریافتی	۳۳۸۶۰۴۲	۱۳۹۸/۰۳/۲۸
۴	حسابهای پرداختی	۳۳۸۶۰۴۲	۱۳۹۸/۰۳/۲۸	حسابهای دریافتی	۳۳۸۶۰۴۲	۱۳۹۸/۰۳/۲۸	حسابهای پرداختی	۳۳۸۶۰۴۲	۱۳۹۸/۰۳/۲۸

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

پایه حسابرسی کرد: ۲۰۰
 (حسابداران رسمی)
 گزارش حسابرسی

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

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

افزایش (کاهش) ارزش		خالص ارزش فروش (قیمت پایانی)		خالص ارزش فروش (قیمت ابتدایی)	
درصد نسبت به بهای تمام شده	مبلغ	درصد از کل	مبلغ	درصد از کل	مبلغ
۱۵۷.۲	۹۶۸,۳۸۲	۸.۵	۱,۵۸۴,۴۶۹	۷.۹۷	۶۱۶,۰۸۶
۱۴۵.۳	۷۰,۴۰۷	۰.۶	۱۱۸,۸۴۶	۰.۶۳	۴۸,۴۴۰
۱۳۸.۰	۲۶۹,۳۲۸	۲.۵	۴۶۴,۴۲۴	۲.۵۳	۱۹۵,۰۹۶
۵۶.۸	۵۶۶,۱۲۹	۸.۴	۱,۵۶۳,۴۰۱	۱۲.۹۰	۹۹۷,۳۷۳
۳۰.۴۰۷	۳۶۷,۱۲۲	۲.۶	۴۸۷,۶۰۰	۱.۵۶	۱۲۰,۴۷۸
۲۸.۸۹۶	۱۱۴,۰۸۴	۰.۸	۱۶۱,۳۴۵	۰.۳۵	۲۷,۲۶۱
۱۹۱,۳۸۳	۲۶۳,۵۴۰	۱.۹	۳۵۹,۳۲۶	۱.۲۴	۹۵,۷۸۷
۹۱,۹۳۳	۱۶۷,۸۵۱	۱.۱	۲۰۰,۵۰۰	۰.۴۲	۳۷,۶۶۹
۴۵,۱۲۶	(۵۴۰)	۰.۵	۸۶,۰۵۶	۱.۱۲	۸۶,۵۹۶
۷۳,۳۹۰	۱۴۴,۸۷۸	۰.۹	۱۶۶,۷۱۲	۰.۳۸	۲۱,۸۳۴
۲۱۴,۹۶۹	۱۸,۱۱۱	۰.۲	۳۷۲,۳۷۱	۴.۵۸	۳۵۴,۱۶۰
۲۰۱,۱۹۴	۳۳,۸۸۰	۱.۱	۲۰۱,۳۴۰	۲.۱۶	۱۶۷,۳۶۰
۲۵۳,۳۰۹	۵۶۹,۳۱۲	۴.۳	۸۰۹,۳۲۸	۳.۰۱	۲۲۹,۹۱۶
-	۲,۴۴۸,۸۳۰	۱۶.۳	۳,۰۴۴,۳۰۰	۱.۲۳	۹۵,۳۷۰
۶۳۷,۱۰۰	۲,۴۴۳,۳۷۶	۲۳.۹	۴,۴۶۱,۹۶۵	۲۶.۱۱	۲,۰۱۸,۶۸۹
-	(۵۰۴)	۰.۰	۸,۱۳۳	۰.۱۱	۱۶,۴۱۱
۸۷,۰۳۸	۲۱۱,۰۱۱	۱.۵	۲۷۸,۶۶۳	۰.۸۷	۶۷,۶۵۳
۱,۰۵۶,۸۷۹	۱,۳۵۱,۶۷۱	۱۶.۸	۳,۱۴۱,۹۱۹	۲۳.۱۵	۱,۷۹۰,۳۴۷
۱۴۶,۳۳۹	۱۹۰,۰۴۳	۲.۴	۳۳۹,۳۳۷	۳.۳۲	۲۴۹,۲۹۴
۸۳,۳۳۹	۲,۵۱۷,۱۷۵	۱.۲	۲۲۴,۷۴۵	۰.۲۵	۱۹,۵۷۰
۶۹,۱۹۶	۱۸,۹۱۰	۰.۱	۷۵,۱۱۱	۰.۰۸	۶,۳۰۱
۸,۰۶۷	۳۶,۶۵۵	۰.۵	۹۳,۵۳۶	۰.۷۴	۵۶,۸۸۱
۶۳,۶۸۶	(۹۹,۳۹۷)	۰.۵	۱۰۱,۳۷۷	۱.۵۶	۱۲۰,۶۷۱
۹,۴۴۲	۱۱,۸۴۷	۱.۶	۳۰۰,۵۰۴	۲.۷۳	۲۸۸,۶۵۷
۶,۸۸۳	-	-	-	-	-
۲,۲۹۱,۴۰۴	۱۰,۹۴۲,۳۲۶	۱۰۰	۱۸,۶۷۴,۸۰۶	۱۰۰	۷,۷۳۲,۵۸۰

حاصل و نقل انبارداری و ارتباطات

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

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

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

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

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

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

۱-۲-۱۸- سود سهام دریافتنی سررسید شده در تاریخ وضعیت مالی به شرح زیر است:

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

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۸-۲- حساب‌های دریافتی تجاری در تاریخ وضعیت مالی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

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

۱۸-۳- حساب‌های دریافتی غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل گرفته است:

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

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۹- موجودی نقد:

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

۱۹-۱- موجودی ریالی بانکها بشرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۹۰	۲,۱۹۵	بانک قرض الحسنه رسالت ۱-۱۱۲-۵۶۰۶-۱۰
۶۸۲	۳۴۲	بانک ملت شعبه فاطمی - جاری ۱۲/۸۵/۴۸۵-۵۹۲۴
۵	۵	بانک پاسارگاد شعبه دکتر فاطمی سپرده ۱-۴۸۶۲۱۲۸-۱۱-۲۲۵
۲۲۳	۷۳۵	بانک پاسارگاد شعبه دکتر فاطمی جاری ۱-۴۸۶۲۱۲۸-۱۰-۸۱۰-۲۲۵
-	۳۴۶	بانک ملت شعبه فاطمی - جاری ۲۴/۷۲/۱۸۵۷-۱۷۶۳
۳	۱۸۷	بانک ملت شعبه دکتر فاطمی سپرده ۷۰/۱۴/۵۶۰-۱۷۹۵
۲,۰۰۲	۳,۸۱۰	

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



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

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مبلغ ۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال شامل ۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱/۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

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

۲۱- اندوخته قانونی

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

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

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

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(تسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

۲۳-۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی تجاری

پرداختنی غیر تجاری

۱۳۹۸/۰۹/۳۰
میلیون ریال
۱۶,۳۷۲
۷۰
۱۶,۳۴۲

۲۳-۱- پرداختنی تجاری

صندوق جسورانه فناوری بازنشستگی

شرکت سیدگردان نوویرا

۲۳-۲- سایر پرداختنی ها

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

ذخیره بازخرید مرخصی

عیدی و حقوق و مزایای پرسنلی

سازمان تامین اجتماعی - بیمه حقوق

اداره کل امور مالیاتی - مالیات حقوق

گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری

شرکت فرآوردهای شیلاتی بندرعباس

سایر

۲۴- سود سهام پرداختنی

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

سرمایه گذاری آتیه صبا

طراحی مهندسی بهور

موسسه حسابرسی صندوق بازنشستگی کشوری

شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۵- نقد حاصل از عملیات

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

۲۶- وضعیت مالیاتی

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

۲۷- سود انباشته

۲۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۶۶,۱۶۰ میلیون ریال (هر سهم ۴۴۰ ریال) پیشنهاد میگردد.

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

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها : ۲۸-۱- مدیریت سرمایه

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

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

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

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیت 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. کمیت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۸-۳- سایر ریسک های قیمت

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

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

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

۲۸-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

