

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها (سهامی عام)
به انضمام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

نواندیشان (حسابداران رسمی)

شماره:

تاریخ:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها (سهامی عام)****گزارش حسابرسی صورتهای مالی****اظهارنظر**

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۳، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۴- وضعیت مالیات بر درآمد

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۴-۲-۳ جلب می نماید که در آن، وضعیت مالیات بر درآمد سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۷ توصیف شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - (ادامه)**شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها (سهامی عام)****۵- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش**

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۲۵ جلب می نماید که در آن، وضعیت شرکت و گروه بابت فروش یک دستگاه آپارتمان در محله الهیه تهران، یک باب ملک در خیابان پیروز تهران و ۳ دانگ از ساختمان خیابان شهید بهشتی تهران توصیف شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها (سهامی عام)

به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها (سهامی عام)

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه 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 شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۹- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۳۴ در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود، رعایت نشده است.

۱۰- اقدامات و پیگیری های انجام شده در رابطه با تکلیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام سال مالی قبل در مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۹ در خصوص تخصیص مبلغ ۲،۵۰۰ میلیون ریال به مسئولیت های اجتماعی به طور کامل رعایت نشده است (شرکت مبلغ ۲،۰۰۰ میلیون ریال از این بابت تخصیص داده است).

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۹، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها (سهامی عام)

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص افشاء صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت فرعی (کارگزاری سینا) حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره، موضوع بند ۱۰ ماده ۷، پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۳۴، موضوع ماده ۵ و پرداخت سود تقسیم شده مصوب طبق برنامه اعلام شده، موضوع تبصره ۲ ماده ۵، رعایت نشده است.

۱۴- در اجرای مفاد تبصره ماده ۴۰ و ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، با توجه به بند ۱۰ این گزارش، شرکت پرداخت های انجام شده در راستای مسئولیت های اجتماعی را به طور جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره افشا نموده است.

۱۵- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چک لیست ابلاغی کنترل های داخلی مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت موارد منعکس در چک لیست مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۶- در راستای تبصره ذیل ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی، محاسبات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۲۶ صورت های مالی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۷- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۱ بهمن ماه ۱۴۰۳

نواندیشان (حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

نواندیشان

(حسابداران رسمی)



غلامعلی رشیدی

سورن آبنوس

شماره عضویت: ۸۰۰۳۳۵

شماره عضویت: ۸۰۰۰۰۲

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

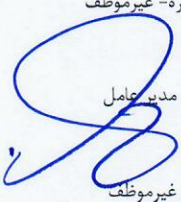
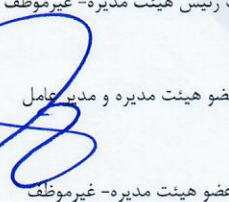
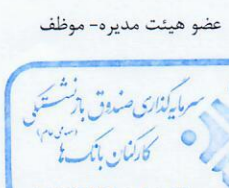
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

صفحه	
۲	الف) صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۷	ب) صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام)
۸	صورت سود و زیان جداگانه
۹	صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰-۴۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
	صورت جریان‌های نقدی جداگانه
	پ) یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر هشتم	فرهاد امیرحسینی	رئیس هیئت مدیره- غیرموظف	
صندوق بازنشستگی، بس انداز، وظیفه و از کارافتادگی کارکنان بانکها	میثم بلغوریان	نائب رئیس هیئت مدیره- غیرموظف	
شرکت ستاره عمران زمین	علی حسین زاده گوهری	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	
شرکت لیزینگ بازنشستگان مشرق زمین	امیرعباس کریم زاده	عضو هیئت مدیره- غیرموظف	
شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا	سیدعلی ناجی اصفهانی	عضو هیئت مدیره- موظف	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

عملیات در حال تداوم	یادداشت	سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده
درآمدهای عملیاتی				
درآمد سود سهام	۵	۶,۰۷۵,۵۹۷	۵,۷۶۷,۷۷۶	میلیون ریال
درآمد سود تضمین شده	۶	۳۴,۹۳۸	۱۹۶,۲۴۴	
سود فروش سرمایه گذاریها	۷	۴,۹۷۵,۴۴۵	۴,۸۷۷,۵۷۹	
سود (زیان) حاصل تغییر ارزش سرمایه گذاریها	۸	(۶۵۰)	۶۰,۸۴۹	
درآمد کارمزد	۹	۲۹۰,۷۰۳	۴۲۴,۵۶۲	
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۰	.	۵,۰۰۰	
جمع درآمدهای عملیاتی		۱۱,۳۷۶,۰۳۴	۱۱,۳۳۲,۰۱۰	
هزینههای عملیاتی				
هزینههای حقوق و دستمزد و مزایا	۱۱	(۴۰۲,۰۲۳)	(۳۱۳,۶۲۸)	
هزینه استهلاک		(۳۰,۶۹۹)	(۱۳,۹۳۹)	
سایر هزینهها	۱۲	(۲۱۴,۳۷۶)	(۱۶۰,۷۴۶)	
جمع هزینههای عملیاتی		(۶۴۷,۰۹۹)	(۴۸۸,۳۱۳)	
سود عملیاتی		۱۰,۷۲۸,۹۳۵	۱۰,۸۴۳,۶۹۷	
هزینههای مالی	۱۳	(۴۲۷,۴۴۱)	(۳۱۵,۳۷۴)	
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۱۴	۳۷۸,۰۱۲	۳۰۷,۵۲۹	
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۱۰,۶۷۹,۵۰۶	۱۰,۸۳۵,۸۵۲	
هزینه مالیات بر درآمد	۳۳	.	(۳۹,۴۵۵)	
سال جاری	۳۳	(۹۱)	(۱۱,۶۵۷)	
سالهای قبل				
سود خالص عملیات در حال تداوم		۱۰,۶۷۹,۴۱۵	۱۰,۷۸۴,۷۴۰	
قابل انتساب به				
مالکان شرکت اصلی		۱۰,۶۷۹,۴۱۵	۱۰,۷۸۴,۷۴۰	
منافع فاقد حق کنترل		.	.	
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۴۴۷	۴۵۰	
عملیاتی (ریال)		(۲)	(۱)	
غیرعملیاتی (ریال)		۴۴۵	۴۴۹	
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۵			

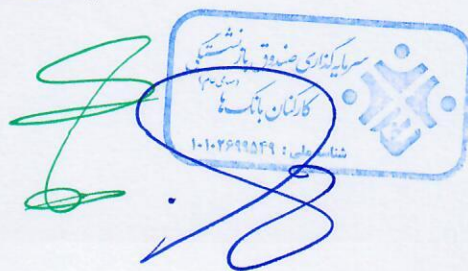
از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال مالی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
۱۶	۱,۸۸۲,۷۱۰	۱,۸۵۸,۰۰۹	دارایی های غیر جاری
۱۷	۱,۶۷۳,۵۳۲	۱,۶۶۹,۴۰۷	دارایی های ثابت مشهود
۱۸	۴۶,۴۷۷	۵۰,۰۵۲	سرمایه گذاری در املاک
۱۹	۱,۲۳۳	۱,۷۱۱	سرقفلی
۲۰	۹۵۷,۰۷۱	۸۸۵,۸۸۸	دارایی های نامشهود
۲۱	.	۱۷,۷۶۹	سرمایه گذاری های بلندمدت
	۴,۵۶۱,۰۲۳	۴,۴۸۲,۸۳۶	سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۲۲	۱۱,۶۷۷,۴۱۰	۱۵,۱۵۶,۴۱۹	دارایی های جاری
۲۳	۱۱,۷۹۶	۱۲,۰۸۲	دریافتی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۰	۳۷,۸۰۱,۷۲۷	۳۳,۹۱۷,۷۱۱	پیش پرداخت ها
۲۴	۳,۱۸۱,۸۴۷	۱۵۹,۹۵۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	۵۲,۶۷۲,۷۸۰	۴۹,۲۴۶,۱۶۳	موجودی نقد
۲۵	۸۱۳,۳۱۸	۷۴۲,۰۴۴	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
	۵۳,۴۸۶,۰۹۸	۴۹,۹۸۸,۲۰۷	جمع دارایی های جاری
	۵۸,۰۴۷,۱۲۱	۵۴,۴۷۱,۰۴۳	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۲۶	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	حقوق مالکانه
۲۷	۲,۳۲۸,۶۴۶	۱,۷۸۹,۶۶۰	سرمایه
۲۸	۱,۰۱۴,۰۱۳	۱,۰۳۱,۹۱۸	اندوخته قانونی
	۱۷,۶۵۶,۰۰۹	۱۳,۴۹۷,۶۷۵	سایر اندوخته ها
	۴۴,۹۹۸,۶۶۸	۴۰,۳۱۹,۲۵۳	سود انباشته
۲۹	۷۶	۷۶	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
	۴۴,۹۹۸,۷۴۴	۴۰,۳۱۹,۳۲۹	منافع فاقد حق کنترل
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۳۰	۵۸,۴۹۴	۵۰,۸۵۶	بدهی های غیر جاری
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۱	۱۰,۵۴۸,۱۳۴	۱۱,۴۳۶,۵۲۸	بدهی های جاری
۳۲	۲,۰۶۵,۹۱۷	۲,۳۵۸,۷۹۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۳	۴,۱۱۴	۳۹,۴۵۵	تسهیلات مالی
۳۴	۳۷۱,۷۱۹	۲۶۶,۰۷۹	مالیات پرداختنی
	۱۲,۹۸۹,۸۸۳	۱۴,۱۰۰,۸۵۹	سود سهام پرداختنی
	۱۳,۰۴۸,۳۷۷	۱۴,۱۵۱,۷۱۴	جمع بدهی های جاری
	۵۸,۰۴۷,۱۲۱	۵۴,۴۷۱,۰۴۳	جمع بدهی ها
			جمع بدهی ها و حقوق مالکانه



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



[Handwritten signatures in blue and green ink]

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتوسستی کارکنان بانکها (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴,۳۳۴,۵۸۸	۷۶	۳۴,۳۳۴,۵۱۳	(۱)	۲۰,۱۰۳,۱۲۵	۹۸۳,۶۰۱	۱,۳۴۸,۷۸۷	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۷۸۲,۸۶۰	۰	۱۰,۷۸۲,۸۶۰	۰	۱۰,۷۸۲,۸۶۰	۰	۰	۰
۱,۸۸۰	۰	۱,۸۸۰	۰	۱,۸۸۰	۰	۰	۰
۱۰,۷۸۴,۷۴۰	۰	۱۰,۷۸۴,۷۴۰	۰	۱۰,۷۸۴,۷۴۰	۰	۰	۰
(۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	(۵۴۰,۸۷۳)	۰	۵۴۰,۸۷۳	۰
۰	۰	۰	۰	(۴۹,۳۱۷)	۴۹,۳۱۷	۰	۰
۰	۰	۰	۱	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰
۴۰,۳۱۹,۳۳۹	۷۶	۴۰,۳۱۹,۲۵۳	۰	۱۳,۴۹۷,۶۷۵	۱,۰۳۱,۹۱۸	۱,۷۸۹,۶۶۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۶۷۹,۴۱۵	۰	۱۰,۶۷۹,۴۱۵	۰	۱۰,۶۷۹,۴۱۵	۰	۰	۰
(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	(۵۳۸,۹۸۶)	۰	۵۳۸,۹۸۶	۰
۰	۰	۰	۰	۱۷,۹۰۵	(۱۷,۹۰۵)	۰	۰
۴۴,۹۹۸,۷۴۴	۷۶	۴۴,۹۹۸,۶۶۸	۰	۱۷,۶۵۶,۰۰۹	۱,۰۱۴,۰۱۳	۲,۳۲۸,۶۴۶	۲۴,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مانده در ۱۴۰۱/۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۳

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰

اصلاح اشتباهات (یادداشت توضیحی ۳۵)

سود خالص تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۹/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته‌ها

افزایش سرمایه

فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۳

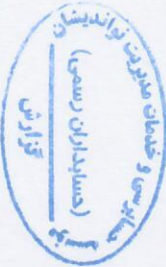
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته‌ها

مانده در ۱۴۰۳/۹/۳۰



Handwritten signatures in blue and green ink.



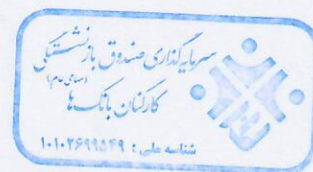
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲,۴۸۰,۶۵۱	۹,۴۷۲,۸۵۹	نقد حاصل از عملیات
(۲۱,۰۴۰)	(۳۵,۴۳۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۴۵۹,۶۱۱	۹,۴۳۷,۴۲۷	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۰۸,۳۲۳)	(۵۴,۹۲۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۳۰۵,۵۳۵	۴۲۷,۴۴۱	دریافت های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	(۷۱,۲۷۴)	پرداخت های نقدی بابت دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲۵۵	۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
۹۷,۴۶۷	۳۰۱,۲۴۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۵۵۷,۰۷۸	۹,۷۳۸,۶۷۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۸,۵۶۲,۹۸۱	۵۳,۴۶۹,۷۰۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۳۷,۳۲۸,۵۰۰)	(۵۳,۹۱۵,۶۷۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳,۶۰۱,۴۸۲)	(۵,۸۹۴,۳۶۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۹۱,۰۶۳)	(۳۷۶,۴۴۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۳۵,۰۰۰	دریافت های نقدی از اشخاص وابسته
(۲۲,۹۵۳)	(۳۵,۰۰۰)	پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته
(۲,۴۸۱,۰۱۷)	(۶,۷۱۶,۷۷۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت تامین مالی
۷۶,۰۶۱	۳,۰۲۱,۸۹۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸۳,۸۹۰	۱۵۹,۹۵۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۵۹,۹۵۱	۳,۱۸۱,۸۴۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۲۳۴,۹۶۳	۱۳۳,۱۱۳	معاملات غیرنقدی
		۳۷

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



Handwritten signatures and initials in blue and green ink, including a large signature in blue ink and several smaller ones in green and blue.

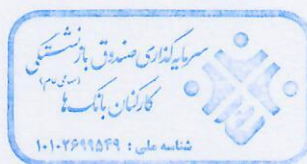
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)

عملیات در حال تداوم	یادداشت	سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۵	۶,۰۶۸,۱۸۶	۵,۷۹۷,۵۶۳
درآمد سود تضمین شده	۶	۱,۸۶۷	۱۶۲,۱۶۷
سود فروش سرمایه گذاریها	۷	۴,۹۷۰,۳۱۰	۴,۸۸۱,۶۱۳
سایر درآمدها	۱۰	.	۵,۰۰۰
جمع درآمدهای عملیاتی		۱۱,۰۴۰,۳۶۳	۱۰,۸۴۶,۳۴۳
هزینه های عملیاتی			
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	۱۱	(۲۱۲,۶۶۳)	(۱۵۹,۱۶۶)
هزینه استهلاک		(۱۷,۰۳۱)	(۴,۱۰۸)
سایر هزینه ها	۱۲	(۱۰۶,۶۰۸)	(۶۷,۸۵۵)
جمع هزینه های عملیاتی		(۳۳۶,۳۰۲)	(۲۳۱,۱۲۹)
سود عملیاتی		۱۰,۷۰۴,۰۶۱	۱۰,۶۱۵,۲۱۴
هزینه مالی	۱۳	(۵۰,۹۹۹)	(۹,۹۶۰)
سود خالص قبل از مالیات		۱۰,۶۵۳,۰۶۲	۱۰,۶۰۵,۲۵۴
هزینه مالیات بر درآمد:		.	.
مالیات	۳۳	.	.
سود خالص عملیات در حال تداوم		۱۰,۶۵۳,۰۶۲	۱۰,۶۰۵,۲۵۴
سود پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)		۴۴۶	۴۴۲
غیرعملیاتی (ریال)		(۲)	(۰)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۵	۴۴۴	۴۴۲



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

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



Four handwritten signatures in blue ink are present at the bottom of the page, likely representing the signatories of the financial statement.

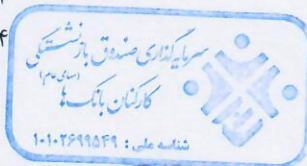
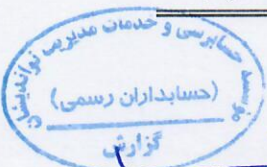
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۶	۹۶۱,۹۰۹	۹۶۳,۹۱۹
سرمایه گذاری در املاک	۱۷	۱,۶۷۳,۵۳۲	۱,۶۶۹,۴۰۷
دارایی های نامشهود	۱۹	۸۶۲	۸۶۲
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۰	۱,۲۳۹,۱۲۶	۹۵۹,۱۲۶
جمع دارایی های غیر جاری		۳,۸۷۵,۴۲۹	۳,۵۹۳,۳۱۴
دارایی های جاری			
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۲	۲,۴۳۴,۵۱۲	۲,۰۵۱,۳۶۹
پیش پرداخت ها	۲۳	.	۲,۱۵۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۳۷,۷۵۴,۰۲۰	۳۳,۷۳۶,۸۹۰
موجودی نقد	۲۴	۱۳,۵۵۵	۱۴,۲۹۴
		۴۰,۲۰۲,۰۸۷	۳۵,۸۰۴,۷۱۱
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۵	۱,۱۲۲,۲۶۳	۱,۰۶۸,۷۵۸
جمع دارایی های جاری		۴۱,۳۲۴,۳۵۰	۳۶,۸۷۳,۴۶۹
جمع دارایی ها		۴۵,۱۹۹,۷۷۹	۴۰,۴۶۶,۷۸۳
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۶	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۷	۲,۲۶۲,۹۱۶	۱,۷۳۰,۲۶۳
سایر اندوخته ها	۲۸	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۱۷,۷۲۸,۳۰۹	۱۳,۶۰۷,۹۰۰
جمع حقوق مالکانه		۴۴,۴۹۱,۲۲۵	۳۹,۸۳۸,۱۶۳
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰	۳۶,۹۱۳	۳۰,۳۱۰
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۱	۲۹۹,۹۲۲	۳۳۲,۲۳۱
مالیات پرداختنی	۳۳	.	.
سود سهام پرداختنی	۳۴	۳۷۱,۷۱۹	۲۶۶,۰۷۹
جمع بدهی های جاری		۶۷۱,۶۴۱	۵۹۸,۳۱۰
جمع بدهی ها		۷۰۸,۵۵۴	۶۲۸,۶۲۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۴۵,۱۹۹,۷۷۹	۴۰,۴۶۶,۷۸۳

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



۷

شرکت سرمایه گذاری، صندوق بازنشستگی، کارکنان بانکها (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴,۰۳۲,۹۰۹	۲۰,۳۳۲,۹۰۹	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰
۱۰,۶۰۵,۲۵۴	۱۰,۶۰۵,۲۵۴	۰	۰	۰
(۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
	(۵۳۰,۲۶۳)		۵۳۰,۲۶۳	
	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)			۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۳۹,۸۳۸,۱۶۳	۱۳,۶۰۷,۹۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۰,۲۶۳	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۶۵۳,۰۶۲	۱۰,۶۵۳,۰۶۲	۰	۰	۰
(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
۰	(۵۳۲,۶۵۳)		۵۳۲,۶۵۳	
۴۴,۴۹۱,۲۲۵	۱۷,۷۲۸,۳۰۹	۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۲,۹۱۶	۲۴,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

افزایش سرمایه

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

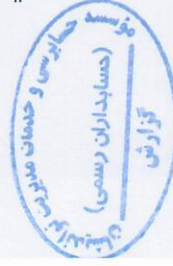
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۳

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

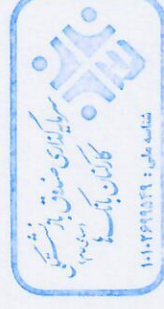
تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signature)



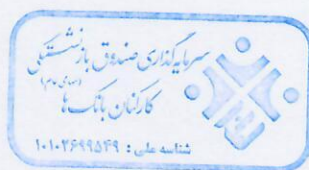
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۷۱,۵۶۸	۶,۱۲۹,۷۵۷	۳۶
۳,۸۷۱,۵۶۸	۶,۱۲۹,۷۵۷	
(۱۱۳,۶۱۴)	(۱۵,۰۲۱)	
.	(۵۳,۵۰۵)	
(۱۱۳,۶۱۴)	(۶۸,۵۲۶)	
۳,۷۵۷,۹۵۴	۶,۰۶۱,۲۳۱	
(۳,۶۰۱,۴۸۲)	(۵,۸۹۴,۳۶۰)	
۵۸,۵۰۲	۲۰۷,۸۷۷	
(۱۹۶,۲۷۹)	(۳۲۴,۴۸۸)	
(۹,۹۶۰)	(۵۰,۹۹۹)	
(۳,۷۴۹,۲۱۹)	(۶,۰۶۱,۹۷۰)	
۸,۷۳۵	(۷۳۹)	
۵,۵۵۹	۱۴,۲۹۴	
۱۴,۲۹۴	۱۳,۵۵۵	
۱,۲۳۴,۹۶۳	۳۳۸,۱۲۶	۳۷

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



Four handwritten signatures in blue ink are present below the stamps. The first signature is on the left, followed by a second, then a third, and finally a fourth, larger signature on the right.

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتی کارکنان بانکها (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتی کارکنان بانکها (سهامی عام) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بنده ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید محسوب می‌گردد. این شرکت سرمایه گذاری به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۶۹۵۴۹ در تاریخ ۱۳۸۳/۰۴/۰۵ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۲۲۸۸۲۵ در تاریخ ۱۳۸۳/۰۶/۱۶ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران و طی شماره شماره ۱۰۹۱۲ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۰۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسید. نام شرکت پیرو برگزاری مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۸ و روزنامه رسمی شماره ۲۱۶۹۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۶ از شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان به شرکت صندوق بازنشتی کارکنان بانکها تغییر یافت. در حال حاضر، شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتی کارکنان بانکها جزو شرکت‌های فرعی صندوق بازنشتی کارکنان بانکها می‌باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، محله سعادت آباد، خیابان سرو غربی، پلاک ۱۴، طبقه ۴، به کد پستی: ۱۹۹۸۸۴۳۳۳۷ می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده "۳" اساسنامه عبارت است از:

الف- فعالیت اصلی:

۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت ها، مؤسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛

۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانائی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد.

ب) موضوع فعالیت های فرعی:

۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های سرمایه گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز؛

۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت ها مؤسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد؛

۳- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله داراییهای فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع ؛

۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

۴-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری؛

۴-۲- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار؛

۴-۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار؛

۴-۴- تضمین نقد شوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛

۵- شرکت می‌تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت‌های موضوع بند الف و ب این ماده ضرورت داشته باشند و انجام آن‌ها در مقررات منع نشده باشند.



شرکت سرمایه گذاری صندوق یازشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
سال منتهی به	سال منتهی به	سال منتهی به	سال منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۷	۲۵	۵۹	۵۵

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح زیر است:

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" که از شروع دوره مالی ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ قابل الاجرا می‌باشد و الزامات آن تأثیر با اهمیتی بر صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ندارد.

۳-۲- اهمیت رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۱-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت و شرکت‌های فرعی آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی‌مابین است.

۲-۲-۳- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا هنگامی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام در سرفصل "سهام خزانه" منعکس می‌شود.

۴-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که در شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه شده است.

۵-۲-۳- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آن‌ها در شرکت‌های فرعی تعدیل می‌شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه با عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت منتسب می‌شود.

۶-۲-۳- در هر زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گروه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت منتسب می‌شود. تمام مبالغی که پیش از این در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است به شیوه‌ای مشابه زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین در هنگام از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می‌شود.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن‌ها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می‌شود.

۳-۴- درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۵- سرمایه گذاری

سرفصل	تلفیقی گروه	شرکت
اندازه‌گیری:		
سرمایه گذاریهای بلند مدت		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها)
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها)
سرمایه‌گذاری‌های جاری		
سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت در آمد:		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی)
سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده
۳-۶- سرمایه گذاری در املاک		

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها اندازه گیری می‌شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی شناسایی می‌شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمان‌هایی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به دلیل ارزش بالقوه‌ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت‌های تجاری توسط شرکت نگهداری می‌شود.



۷-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که به طور مستقیم قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۸-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۸-۳- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۲-۸-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول محاسبه می‌شود. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۹-۳- دارایی‌های نامشهود

۱-۹-۳- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، و مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۹-۳- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط است. در خصوص نرم افزارهای رایانه‌ای بر اساس روش مستقیم ۳ ساله محاسبه می‌شود. همچنین دارایی‌های با عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.

۱۰-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیرجاری

۱-۱۰-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۱۰-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود. در دوره مالی جاری این بند موضوعیت نداشته است.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۴-۱۰-۳- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۱۰-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۱-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که ابهام بالایی در زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن دارد. ذخایر هنگامی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌گردد.

۱۳-۳- سهام خزانه

۱-۱۳-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید به طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۳-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچ‌گونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان "صرف سهام خزانه" در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۴-۱۳-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۴-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیم در حقوق مالکانه شناسایی شوند. همچنین شرکت فاقد مالیات انتقالی می‌باشد.

۱۵-۳- دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۱-۱۵-۳- دارایی‌های غیر جاری که مبلغ دفتری آن‌ها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می‌گردد، به عنوان (دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش) طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیر جاری باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۱۵-۳- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری می‌شود.

۱۶-۳- آثار معاملات با منافع فاقد کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می‌گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می‌شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند به کارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه‌بندی سرمایه گذاریها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاریهای بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاریها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها برای تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۱-۴- نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا

شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا (سهامی خاص)، شرکت وابسته گروه است. هر چند که گروه مالکیت ۴۰ درصد سهام آن شرکت را در اختیار دارد ولی یک عضو از سه عضو هیئت مدیره آن شرکت، نماینده شرکت اصلی می‌باشد.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۵- درآمد سود سهام

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰-۱-۳ سود سهام شرکت‌های بورسی	۶,۰۷۲,۹۰۰	۵,۷۶۷,۷۷۵	۶,۰۳۸,۷۶۴	۵,۷۵۵,۸۶۲
۲۰-۱-۳ سود سهام شرکت‌های غیر بورسی	۲,۶۹۷	۱	۲۹,۴۲۲	۴۱,۷۰۱
	۶,۰۷۵,۵۹۷	۵,۷۶۷,۷۷۶	۶,۰۶۸,۱۸۶	۵,۷۹۷,۵۶۳

۶- درآمد سود تضمین شده

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰-۱-۳ اوراق مشارکت و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۳۴,۶۷۳	۱۹۵,۹۸۹	۱,۸۰۳	۱۶۲,۱۳۱
سپرده سرمایه گذاری بانکی	۲۶۵	۲۵۵	۶۴	۳۶
	۳۴,۹۳۸	۱۹۶,۲۴۴	۱,۸۶۷	۱۶۲,۱۶۷

۷- سود فروش سرمایه گذاری‌ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰-۱-۳ سهام و سایر اوراق بهادار	۴,۹۷۵,۴۴۵	۴,۸۷۷,۵۷۹	۴,۹۷۰,۳۱۰	۴,۸۸۱,۶۱۳
	۴,۹۷۵,۴۴۵	۴,۸۷۷,۵۷۹	۴,۹۷۰,۳۱۰	۴,۸۸۱,۶۱۳

۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری‌ها

سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری‌های جاری	گروه		شرکت	
	سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	(۶۵۰)	۶۰,۸۴۹	.	.
	(۶۵۰)	۶۰,۸۴۹	.	.

۸-۱ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری مربوط به تغییر ارزش سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت شرکت فرعی کارگزاری سینا بوده است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۹- درآمد کارمزد

شرکت		گروه		
سال منتهی به	سال منتهی به	سال منتهی به	سال منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۲۷۸,۹۱۶	۱۸۸,۱۸۱	بورس اوراق بهادار
.	.	۵۲,۲۳۹	۳۸,۵۲۳	فرا بورس
.	.	۱۶۹,۹۴۳	۱۶۷,۸۹۲	بورس کالا
.	.	۲۳,۷۴۲	۲۷,۳۳۷	بورس انرژی
		۲,۲۶۹	۵,۰۴۶	مدیر صندوق
		(۱۰۲,۵۴۷)	(۱۳۶,۲۷۶)	تخفیفات
۰	۰	۴۲۴,۵۶۲	۲۹۰,۷۰۳	

۱۰- سایر درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		
سال منتهی به	سال منتهی به	سال منتهی به	سال منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۰۰	.	۵,۰۰۰	.	درآمد قرارداد تعهد پذیره نویسی
۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۰	

۱۱- هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا

شرکت		گروه		
سال منتهی به	سال منتهی به	سال منتهی به	سال منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸,۴۳۰	۱۲۷,۵۹۹	۱۹۸,۳۸۳	۲۴۸,۹۸۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۰۰۰	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۹,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۳,۴۳۰	۶,۴۰۰	۵,۴۹۵	۸,۴۰۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره و کمیته‌ها
۱۶,۵۰۰	۲۲,۰۳۶	۴۰,۴۵۵	۵۲,۷۵۶	بیمه سهم کارفرما
۱۵,۲۹۴	۲۱,۷۰۵	۲۶,۶۴۷	۳۶,۶۹۳	ذخیره سنوات و مرخصی
۲۰,۵۱۲	۲۷,۹۲۳	۳۵,۶۴۸	۴۶,۱۸۵	سایر هزینه‌های پرسنلی
۱۵۹,۱۶۶	۲۱۲,۶۶۳	۳۱۳,۶۲۸	۴۰۲,۰۲۳	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک‌ها (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۲- سایر هزینه‌ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حق دسترسی به سامانه بورس‌ها	۸,۲۶۲	۹,۳۷۸		
برگزاری مجامع و فرهنگی و آموزشی	۱۲,۹۵۹	۶,۹۷۲	۱۱,۵۳۷	۶,۷۱۱
حق دسترسی و اشتراک و رایانه (خدمات نرم افزاری)	۴۱,۵۹۸	۴۹,۹۹۶	۱۰,۳۸۷	۶,۹۰۰
بیمه دارایی‌ها و تکمیلی و تعمیر و نگهداری دارایی‌ها	۲۳,۰۵۴	۸,۵۸۲	۹,۹۷۹	۷,۰۵۲
خدمات قراردادی	۱۷,۸۹۳	۱۴,۰۳۴	۱۳,۶۳۴	۱۳,۴۲۱
آگهی و چاپ و ملزومات اداری	۱۵,۷۱۳	۸,۶۹۸	۵,۱۰۱	۳,۹۶۱
ثبتي و حقوقی	۲,۶۳۱	۲,۰۰۱	۱,۳۶۰	۱,۸۶۹
پذیرایی و آبدارخانه	۲۰,۶۴۹	۱۶,۲۷۵	۱۴,۸۷۱	۸,۷۹۸
هزینه‌های انرژی، آب‌و‌نمان و شارژ ساختمان	۲۶,۹۷۵	۶,۳۳۴	۱۷,۷۷۵	۳,۵۷۶
استهلاک سرفقلى	۳,۵۷۵	۳,۵۷۵	.	.
کارمزد خدمات و حق عضویت و فعالیت	۱۳,۵۴۱	۲۱,۷۷۳	۷,۵۹۸	۹,۱۱۰
مسئولیت‌های اجتماعی	۲,۰۰۰	۵۰۰	۲,۰۰۰	۵۰۰
حسابرسی و بازرسی قانونی	۱۳,۵۰۳	۸,۰۸۸	۶,۳۲۱	۲,۵۳۰
ایاب و ذهاب و پیک و پست	۷,۹۰۷	۴,۱۳۳	۶,۰۴۴	۳,۴۲۶
سایر	۴,۱۱۵	۴۰۶	.	.
	۲۱۴,۳۷۶	۱۶۰,۷۴۶	۱۰۶,۶۰۸	۶۷,۸۵۵

۱۳- هزینه‌های مالی

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳-۱ هزینه مالی تسهیلات بانکی	۴۲۷,۴۴۱	۳۱۵,۳۷۴	.	.
هزینه مالی خرید اعتباری در بازار سرمایه	.	.	۵۰,۹۹۹	۹,۹۶۰
	۴۲۷,۴۴۱	۳۱۵,۳۷۴	۵۰,۹۹۹	۹,۹۶۰

۱۳-۱- هزینه مالی مربوط به اعتبار اعطایی به مشتریان اوراق بهادار بوده و در مقابل آن درآمد مالی اعتبار اعطا شده به مشتریان شناسایی و در سرفصل درآمدهای غیرعملیاتی شرکت فرعی کارگزاری سینا گزارش شده است.

۱۴- سایر درآمدهای غیرعملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد سود تضمین شده تسهیلات اعطایی به مشتریان	۳۷۶,۴۴۲	۳۰۵,۵۳۵	.	.
سود فروش دارایی‌های ثابت مشهود	.	۸۷۷	.	.
سایر	۱,۵۷۰	۱,۱۱۷	.	.
	۳۷۸,۰۱۲	۳۰۷,۵۲۹	.	.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک‌ها (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۵- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه		
سال منتهی به	سال منتهی به	سال منتهی به	سال منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۶۱۵,۲۱۴	۱۰,۷۰۴,۰۶۱	۱۰,۸۴۳,۶۹۷	۱۰,۷۲۸,۹۳۵	سود عملیاتی
.	.	(۵۰,۶۸۹)	(۹۱)	اثر مالیاتی
۱۰,۶۱۵,۲۱۴	۱۰,۷۰۴,۰۶۱	۱۰,۷۹۳,۰۰۸	۱۰,۷۲۸,۸۴۴	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۹,۹۶۰)	(۵۰,۹۹۹)	(۷,۸۴۵)	(۴۹,۴۲۹)	(زیان) غیرعملیاتی
.	.	(۴۲۳)	.	اثر مالیاتی
(۹,۹۶۰)	(۵۰,۹۹۹)	(۸,۲۶۸)	(۴۹,۴۲۹)	زیان غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکین شرکت اصلی
۱۰,۶۰۵,۲۵۴	۱۰,۶۵۳,۰۶۲	۱۰,۷۸۴,۷۴۰	۱۰,۶۷۹,۴۱۵	سود خالص
۱۰,۶۰۵,۲۵۴	۱۰,۶۵۳,۰۶۲	۱۰,۷۸۴,۷۴۰	۱۰,۶۷۹,۴۱۵	سود خالص قابل انتساب به مالکین شرکت

۱- ۱۵- محاسبات مربوط به میانگین موزون تعداد سهام عادی به شرح زیر می‌باشد:

شرکت		گروه		
سال منتهی به	سال منتهی به	سال منتهی به	سال منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۶- دارایی‌های ثابت مشهود

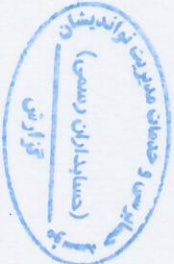
۱۶-۱- گروه

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	جمع	پیش‌برداشت‌های سرمایه‌ای	جمع
۱۴۰۱/۱۰/۱۰ مانده در افزایش کاهش (واگذاری) نقل و انتقالات و تعدیلات مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ افزایش نقل و انتقال مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ استهلاک انباشته استهلاک در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ استهلاک	۷۱۹,۹۹۰	۹۴۶,۵۷۸	۲۰,۵۵۰	۵,۷۳۱	۱,۶۹۲,۸۴۹	.	۱,۶۹۲,۸۴۹
	.	۱۰۰,۳۵۸	۳۸,۰۸۴	۱,۱۹۰	۱۳۹,۶۳۲	۶۰,۹۸۵	۲۰۰,۶۱۷
	.	.	(۱۴,۶۳۲)	(۱۱۸)	(۱۴,۷۴۰)	.	(۱۴,۷۴۰)
	۶۷۴,۵۷۸	(۶۷۴,۵۷۸)	.	.	.	.	.
	۱,۳۹۴,۵۶۸	۳۷۲,۳۵۸	۴۴,۰۱۲	۶,۸۰۳	۱,۸۱۷,۷۴۱	۶۰,۹۸۵	۱,۸۷۸,۷۲۶
	.	۳۷,۵۴۱	۱۰,۳۸۰	۷,۰۰۰	۵۴,۹۲۱	.	۵۴,۹۲۱
		۲۸,۵۷۳	۲۴,۰۱۲	۸,۴۰۰	۶۰,۹۸۵	(۶۰,۹۸۵)	.
	۱,۳۹۴,۵۶۸	۴۳۸,۴۷۲	۷۸,۴۰۴	۲۲,۳۰۳	۱,۹۳۳,۶۴۷	.	۱,۹۳۳,۶۴۷
	.	.	۱۵,۶۰۳	۴,۷۹۲	۲۰,۳۹۵	.	۲۰,۳۹۵
	.	۷,۰۹۵	۳,۵۹۰	۴۵۴	۱۱,۱۳۹	.	۱۱,۱۳۹
	.	.	(۱۰,۷۲۱)	(۹۶)	(۱۰,۸۱۷)	.	(۱۰,۸۱۷)
	.	۷,۰۹۵	۸,۴۷۲	۵,۱۵۰	۲۰,۷۱۷	.	۲۰,۷۱۷
	.	۱۶,۵۶۵	۱۲,۳۹۵	۱,۲۶۰	۳۰,۳۲۰	.	۳۰,۳۲۰
	.	۲۳,۶۶۰	۲۰,۸۶۷	۶,۴۱۰	۵۰,۹۳۷	.	۵۰,۹۳۷
	۱,۳۹۴,۵۶۸	۳۵۵,۲۶۳	۳۵,۵۴۰	۱,۶۵۳	۱,۷۹۷,۰۲۴	۶۰,۹۸۵	۱,۸۵۸,۰۰۹
	۱,۳۹۴,۵۶۸	۴۱۴,۸۱۲	۵۷,۵۳۷	۱۵,۷۹۳	۱,۸۸۲,۷۱۰	.	۱,۸۸۲,۷۱۰

۱-۱۶- افزایش اثاثیه و منصوبات اغلب مربوط به خرید تجهیزات رایانهای جدید بوده است.

۲-۱۶- افزایش در ساختمان که با هدف بهره‌برداری به عنوان دفتر مرکزی خریداری شده است بابت دکوراسیون داخلی است.

۳-۱۶- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۵۶۳,۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه‌ای است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک‌ها (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه گذاری در املاک

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
۹۶۹,۴۰۷	۹۷۳,۵۳۲	۹۶۹,۴۰۷	۹۷۳,۵۳۲
۱,۶۶۹,۴۰۷	۱,۶۷۳,۵۳۲	۱,۶۶۹,۴۰۷	۱,۶۷۳,۵۳۲

زمین ملک عاطفی

پیش‌خرید ملک عاطفی

۱۷-۱- مالکیت از پروژه عاطفی شامل زمین به متراژ ۲,۶۶۷ متر (معادل چهار دانگ زمین) و مالکیت از واحدهای اداری آن شامل ۱۳,۲۸۷ مترمربع فضای مفید اداری به انضمام دو سوم از کلیه مشاعات، پارکینگ‌ها و فضاهای خدماتی از ساختمان اداری واقع در تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان عاطفی غربی، پلاک ۸۴ است؛ دو دانگ دیگر به صندوق بازنشستگی کارکنان بانک‌ها (سهامدار اصلی) تعلق دارد. متولی و متعهد اجرای تعهدات قراردادی مبنی بر ساخت و تکمیل ساختمان مطابق اوصاف مقرر در قرارداد، تحویل قطعی واحدهای احداثی، ارائه تقسیم‌نامه رسمی به اداره ثبت اسناد و املاک و انجام تشریفات ثبتی بیع در دفترخانه به شرح قراردادی بر عهده شرکت ستاره عمران زمین (سهامی خاص) از شرکت‌های گروه است.

زمان تکمیل پروژه ۳۰ آذر ۱۴۰۴ تعیین شده است. شرکت ستاره عمران زمین متعهد است حداکثر ظرف مدت ۱۲ (دوازده) ماه بعد از تحویل موقت در خصوص تحویل قطعی، تهیه پایان کار و اخذ صورتمجلس تفکیکی و تنظیم اسناد رسمی واحدهای احداثی اقدام لازم را به عمل آورد. به ازای هر روز تأخیر غیرمجاز مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال (دویست میلیون ریال) و جریمه عدم حضور در دفتر اسناد رسمی و تنظیم تقسیم‌نامه رسمی در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۵ به ازای هر روز تأخیر مبلغی برابر ۲۵۰ میلیون ریال (دویست و پنجاه میلیون ریال) می‌باشد.

پیشرفت فیزیکی پروژه در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳ حدود ۹۱ درصد است.

۱۷-۲- سرمایه گذاری در املاک گروه و شرکت اصلی توسط مجری طرح تا ارزش ۶,۹۹۹,۳۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرارداد.

۱۸- سرقفلی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۵۰۲	۷۱,۵۰۲	بهای تمام شده در ابتدای سال
.	.	سرقفلی تحصیل شده طی سال
۷۱,۵۰۲	۷۱,۵۰۲	بهای تمام شده در پایان سال
۱۷,۸۷۵	۲۱,۴۵۰	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۳,۵۷۵	۳,۵۷۵	استهلاک سال
۲۱,۴۵۰	۲۵,۰۲۵	استهلاک انباشته در پایان سال
۵۰,۰۵۲	۴۶,۴۷۷	مبلغ دفتری در پایان سال



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک‌ها (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۹- دارایی‌های نامشهود

۱۹-۱- گروه

نرم افزار	حق امتیاز	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۳۰	۹۵۷	۴,۷۸۷	بهای تمام شده
(۵۵۷)	۲۲۱	(۳۳۶)	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۳,۲۷۳	۱,۱۷۸	۴,۴۵۱	افزایش/کاهش
۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۳,۲۷۳	۱,۱۷۸	۴,۴۵۱	افزایش/کاهش
۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
(۲,۳۵۰)	۰	(۲,۳۵۰)	استهلاک انباشته
(۸۵۶)	۰	(۸۵۶)	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۴۶۶	۰	۴۶۶	استهلاک
(۲,۷۴۰)	۰	(۲,۷۴۰)	استهلاک انباشته دارایی‌های برکنار شده
(۴۷۸)	۰	(۴۷۸)	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
(۳,۲۱۸)	۰	(۳,۲۱۸)	استهلاک
۵۳۳	۱,۱۷۸	۱,۷۱۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۵۵	۱,۱۷۸	۱,۲۳۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۹-۲- شرکت

نرم افزار	حق امتیاز	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۳	۸۶۲	۱,۲۸۵	بهای تمام شده
(۴۲۳)	۰	(۴۲۳)	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۰	۸۶۲	۸۶۲	افزایش/کاهش
۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۰	۸۶۲	۸۶۲	افزایش/کاهش
۰	۸۶۲	۸۶۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۴۲۳	۰	۴۲۳	استهلاک انباشته
۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
(۴۲۳)	۰	(۴۲۳)	استهلاک
۰	۰	۰	استهلاک انباشته دارایی‌های برکنار شده
۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۰	۰	۰	استهلاک
۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۰	۸۶۲	۸۶۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۰	۸۶۲	۸۶۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۲۰- سرمایه گذاری ها

گروه						شرکت					
۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴,۹۶۳,۱۰۹	(۹,۸۰۹)	۳۴,۹۵۳,۳۰۰	۳۳,۱۱۴,۳۰۷	۳۴,۹۹۴,۲۶۶	۳۳,۹۱۷,۷۱۱	۳۷,۷۵۴,۰۳۰	۳۷,۷۵۴,۰۳۰	۳۷,۷۵۹,۷۵۴	۳۴,۹۹۴,۲۶۶	۳۳,۹۳۳,۴۸۶	۳۳,۹۳۳,۴۸۶
۲,۸۴۸,۴۲۷	۰	۲,۸۴۸,۴۲۷	۸۰۳,۴۰۴	۲,۷۵۹,۷۵۴	۲,۷۵۹,۷۵۴	۲,۷۵۹,۷۵۴	۲,۷۵۹,۷۵۴	۲,۷۵۹,۷۵۴	۲,۷۵۹,۷۵۴	۸۰۳,۴۰۴	۸۰۳,۴۰۴
۳۷,۸۱۱,۵۲۶	(۹,۸۰۹)	۳۷,۸۰۱,۷۲۷	۳۳,۹۱۷,۷۱۱	۳۷,۷۵۴,۰۳۰	۰	۳۷,۷۵۴,۰۳۰	۳۷,۷۵۴,۰۳۰	۳۷,۷۵۹,۷۵۴	۳۷,۷۵۴,۰۳۰	۳۳,۷۳۶,۸۹۰	۳۳,۷۳۶,۸۹۰
۳۷,۸۱۱,۵۲۶	(۹,۸۰۹)	۳۷,۸۰۱,۷۲۷	۳۳,۹۱۷,۷۱۱	۳۷,۷۵۴,۰۳۰	۰	۳۷,۷۵۴,۰۳۰	۳۷,۷۵۴,۰۳۰	۳۷,۷۵۹,۷۵۴	۳۷,۷۵۴,۰۳۰	۳۳,۷۳۶,۸۹۰	۳۳,۷۳۶,۸۹۰
۵۹۳,۰۵۷	۰	۵۹۳,۰۵۷	۵۰۳,۹۶۹	۱,۲۳۹,۱۲۶	۰	۱,۲۳۹,۱۲۶	۱,۲۳۹,۱۲۶	۱,۲۳۹,۱۲۶	۱,۲۳۹,۱۲۶	۹۵۹,۱۲۶	۹۵۹,۱۲۶
۳۶۴,۰۱۴	۰	۳۶۴,۰۱۴	۳۸۱,۹۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۵۷,۰۷۱	۰	۹۵۷,۰۷۱	۸۸۵,۸۸۸	۱,۲۳۹,۱۲۶	۰	۱,۲۳۹,۱۲۶	۱,۲۳۹,۱۲۶	۱,۲۳۹,۱۲۶	۱,۲۳۹,۱۲۶	۹۵۹,۱۲۶	۹۵۹,۱۲۶
۳۸,۷۶۸,۶۰۷	(۹,۸۰۹)	۳۸,۷۵۸,۷۹۸	۳۴,۸۰۳,۵۹۹	۳۸,۹۹۳,۱۴۶	۰	۳۸,۹۹۳,۱۴۶	۳۸,۹۹۳,۱۴۶	۳۸,۹۹۳,۱۴۶	۳۸,۹۹۳,۱۴۶	۳۴,۹۹۶,۰۱۶	۳۴,۹۹۶,۰۱۶

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

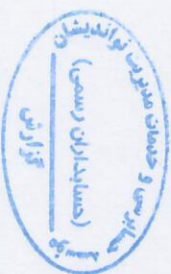
سرمایه گذاری های بلند مدت

سهام شرکت ها

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

جمع سرمایه گذاری های بلندمدت

جمع کل سرمایه گذاری ها



۲۰-۱- گردش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت و بلندمدت شرکت به شرح زیر است:		افزایش		کاهش		(مبالغ به میلیون ریال)	
۱-۱-۲- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت		خرد/ افزایش سرمایه		فروش		مانده در پایان سال	
مانده در ابتدای سال		تعداد		تعداد		تعداد	
مبلغ		مبلغ		مبلغ		مبلغ	
نام شرکت		درصد مالکیت		درصد مالکیت		درصد مالکیت	
پتروشیمی شیراز	۲۳,۰۹۹,۵۴۲	۵۱۸,۱۰۶	۶۱,۷۶۰,۰۰۰	۱,۶۵۱,۰۱۴	-	۸۴,۸۵۹,۵۴۲	۲,۱۶۹,۱۲۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	-	-	۱۱۰,۰۲۶,۹۷۹	۱,۹۲۳,۳۵۵	-	۱۱۰,۰۲۶,۹۷۹	۱,۹۲۳,۳۵۵
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۲۷۲,۳۴۴,۷۷۹	۱,۳۲۷,۴۴۲	۱۵۳,۸۰۰,۸۸۴	۴۳۵,۲۰۷	۱,۳۵۶	۴۳۵,۷۰۰,۴۵۶	۱,۳۲۶,۰۸۷
پتروشیمی نووری	۱۶,۱۹۱,۶۱۲	۱,۴۴۳,۵۷۰	۱۴۸,۲۵۲	۳,۴۴۴,۶۷۹	۳۱۸,۰۲۷	۱۳,۷۵۶,۹۲۳	۱,۲۷۳,۷۹۷
پتروشیمی جم	۳۳,۶۵۳,۶۸۱	۱,۳۶۹,۴۳۴	-	۶۷۰,۷۲۴	۲۶۰,۷۷۹	۳۱,۹۸۲,۹۵۷	۱,۴۴۳,۵۵۵
تأمین سرمایه نوین	۳۱۳,۸۸۲,۵۹۲	۸۹۴,۵۲۸	۱۱۰,۱۳۴,۱۴۲	-	-	۲۲۳,۰۱۶,۸۳۴	۱,۲۰۸,۳۹۸
تأمین سرمایه نوین- حق تقدم	۱۱۰,۱۳۴,۲۴۲	۴۱۳,۸۷۰	-	۱۱۰,۱۳۴,۲۴۲	۳۱۳,۸۷۰	-	-
بالایش نفت بندر عباس	۱۶۸,۹۱۹,۲۲۸	۱,۲۲۰,۱۶۳	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۴۲	۱۶۰,۹۱۹,۲۲۸	۱,۱۶۴,۹۰۱
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۸۴,۲۰۴,۵۵۵	۱۰۹۰,۱۴۴	۱۳۵,۲۷۸,۱۸۸	-	-	۲۱۹,۲۸۲,۷۴۲	۱,۰۹۰,۱۴۴
فولاد خوزستان	۷۰,۶۱۴,۰۹۲۲	۱,۳۴۷,۴۴۶	-	۱۵۹,۶۴۰,۰۰۰	۳۰۴,۶۲۲	۵۶۶,۵۰۰,۹۲۲	۱,۰۴۲,۸۲۳
سرمایه گذاری ناآمین اجتماعی	۱۰۰,۹۵۹,۶۵۱۲	۱۰,۶۳۰,۷۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۱۱۹	۹۲۹,۵۹۶,۵۱۲	۱,۰۲۰,۹۵۱
سیمان فارس و خوزستان	۴۹,۱۹۴,۳۱۲	۹۹۵,۴۸۱	-	-	-	۴۹,۱۹۴,۳۱۲	۹۹۵,۴۸۱
بالایش نفت اصفهان	۲۱۳,۹۵۶,۹۴۲	۹۸۶,۸۸۰	۱۳۵۰,۹۱۶۲۷	-	-	۳۳۸,۰۴۸,۵۶۹	۹۸۶,۸۸۰
پتروشیمی تندگوها	۸۹,۱۱۹,۴۱۷	۹۷۹,۳۹۴	-	-	-	۸۹,۱۱۹,۴۱۷	۹۷۹,۳۹۴
پتروشیمی زاگرس	۵۰,۱۲۸,۰۲	۹۲۳,۷۵۲	۱۵۶,۰۲۷	۱۶,۲۱۰	-	۵۱,۸۸۸,۸۲۹	۹۲۳,۶۶۲
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی ناآمین	۷۲,۳۸۷,۵۷۴	۹۳۲,۲۹۲	-	-	-	۷۲,۳۸۷,۵۷۴	۹۳۲,۲۹۲
نفت بهران	۷۹,۶۹۳,۶۷۶	۹۱۶,۶۷۵	۴۰,۳۲۷,۰۰۷	-	-	۱۲۰,۰۴۰,۶۸۳	۹۱۶,۶۷۵
پتروشیمی پارس	۸۴۳,۰۰۷,۰۲۱	۸۸۱,۲۴۷	-	-	-	۸۴۳,۰۰۷,۰۲۱	۸۸۱,۲۴۷
فولاد مبارکه اصفهان	۹۷۹,۲۷۵,۶۷۶	۹۷۹,۷۷۵	۳۳,۷۱۰,۹۸۶	-	۱۴۱,۸۸۰,۶۵۰	۱۰۶,۱۰۳	۹۷۹,۶۷۱
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۵۳,۱۰۰,۲۳۶	۱۰۹۰,۶۵۳	۸۱,۴۷۶,۲۲۲	-	۵۱,۷۰۸,۷۶۰	۱۸۳,۸۶۷,۶۸۸	۸۵۰,۱۳۵
پتروشیمی فجر	۷۲,۳۰۵,۳۵۷	۷۵۷,۴۱۳	۷۲,۳۰۵,۳۵۷	۹۰,۱,۸۳۴	-	۸۲۹,۶۱۹	۸۲۹,۶۱۹
سرمایه گذاری غدیر	۴۴۰,۶۶۴,۴۱۴	۸۰۱,۹۵۵	۸۸,۱۳۳,۸۲۸	-	-	۱۳۲,۱۹۹,۲۴۲	۸۰۱,۹۵۵
نفت پارس	۹۶,۱۷۸,۹۷۴	۷۸۲,۰۳۶	۱۲,۴۲۶,۸۴۲	-	-	۱۱۰,۶۰۵,۸۲۰	۷۸۲,۰۳۶
بانک ملت	۴۰۰,۳۸۴,۲۸۴	۷۱۵,۸۰۸	۴۰,۴۹۲,۱۲۱۴	-	۱۳۶,۱۸۹,۸۸۲	۶۷۹,۱۱۵,۶۱۴	۶۰۳,۴۴۳
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۰۱,۵۱۰,۲۰۰	۷۸۸,۸۲۱	-	-	۲۰۷,۳۲۷	۷۸,۸۲۰,۲۰۰	۵۸۱,۴۹۵
بانک سینا	۲۱۳,۵۳۸,۴۷۰	۵۰۸,۶۱۵	۱۲۳,۹۵۶,۵۳۳	-	-	۳۳۶,۴۵۵,۰۰۳	۵۰۸,۶۱۵
سرمایه گذاری پارس توشه	۶۷,۷۰۰,۰۰۰	۴۹۶,۳۵۸	۲۸,۲۰۸,۳۳۳	-	-	۹۵,۸۰۸,۳۳۳	۴۹۶,۳۵۸
گروه مینا	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۱,۴۸۶	-	-	۵۰۰,۰۰۰	۵,۸۲۱	۴۳,۰۰۰,۰۰۰
پست بانک- حق تقدم	-	-	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۹۷۲	-	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۹۷۲
گسترش سوخت سبز زاگرس	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۱۹۰	۳۷۸,۱۴۳,۴۶۱	۶۰۰,۹۵۲۰	۳۱۸,۳۴۵,۹۰۵	۳۱۸,۳۴۵,۹۰۵	۴۲۲,۲۷۳
منابع ایران	۱۴۶,۰۵۹,۰۴۱	۲۵۴,۴۶۷	-	-	۱۱,۲۵۳,۳۳۴	۳۷,۵۸۹	۳۷,۵۸۹
سرمایه گذاری صدر تأمین	۵۳,۹۷۶,۰۶۲	۲۳۶,۸۶۱	-	-	۳,۹۷۶,۰۶۲	۳۲,۱۸۱	۴۰۴,۶۸۰
سیمان ساوه	۱,۶۴۷,۵۰۸	۲۱۴,۰۷۳	۶۸,۳۷۲,۴۶۸	۱۲۴,۸۶۸	-	۶۹,۹۱۴,۹۷۶	۳۵۸,۴۶۱
صفا فولاد خلیج فارس	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۱,۸۳۵	-	-	۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۱	۳۴۹,۸۹۴
گسترش نفت و گاز پارسین	-	-	۶,۹۳۱,۱۲۵	۳۳۹,۷۰۹	-	۳۴۲,۷۰۹	۳۴۲,۷۰۹
سرمایه گذاری سپه	۲۴,۶۶۲,۸۵۵	۸۹,۵۷۲	۴۴,۳۴۴,۸۱۶	۲۲۷,۵۵۹	-	۶۹,۰۲۷,۶۷۱	۳۱۷,۱۳۳
سرمایه گذاری سپه- حق تقدم	۶۰,۶۴,۶۴۶	۲۲۰,۳۶	-	-	۶,۰۶۶,۶۴۶	۲۲۰,۳۶	-
بانک صادرات	۴۴۰,۲۰۵,۰۴۶	۲۴۴,۱۵۷	-	-	۲۴,۸۶۰,۰۰۱	۲۸,۲۹۴	۳۱۵,۸۶۳
نفت ابروئل	۱۱,۸۸۳,۸۷۹	۳۰,۸۵۶۰	-	-	-	۱۱,۸۸۳,۸۷۹	۳۰,۸۵۶۰
سیمان سپاهان	۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۸۳,۳۹۶	۲۰,۱۹۱,۸۳۶	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۹۱,۸۳۶	۳۰۴,۸۳۱
سیمان هگمتان	-	-	۴,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۱۳۳	-	۴,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۱۳۳
شرکت ملی صنایع مس ایران	۳۳۸,۵۲۱,۵۲۹	۳۸۸,۲۰۱	۱۰۱,۵۵۶,۲۵۸	-	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۰۷۷,۹۸۷	۲۹۶,۴۶۱
تأمین سرمایه امید	۳۵,۳۰۱,۶۳۹	۲۸۵,۳۸۰	-	-	-	۳۵,۳۰۱,۶۳۹	۲۸۵,۳۸۰
داده کستر عمر نوین (حای وب)	۸۹,۹۲۸,۰۵۶	۲۶۹,۸۶۱	۸۹,۹۲۸,۰۵۶	-	-	۱۷۹,۸۵۶,۱۱۲	۲۶۹,۸۶۱
تأمین مواد اولیه فولاد صیلکور	۲۱,۳۳۶,۴۷۸	۶۱,۲۴۴	۱۱۵,۷۱۳,۶۲۷	۴۲۶,۴۷۴	۷۱,۵۹۹,۵۴۲	۶۵,۳۵۰,۵۷۳	۲۴۸,۴۲۹
سرمایه گذاری دارویی تأمین	۶۷۰,۹۲۵,۰۳	۲۴۸,۰۴۹	-	-	۱۲۸,۵۱۴	۶۶,۹۲۶,۸۸۹	۲۴۷,۵۲۲
بانک خاورمیانه	۳۰۰,۳۵۱,۱۳۸	۲۳۹,۴۴۴	۱۵۴,۵۱۷,۵۶۹	-	-	۳۴۴,۵۵۲,۷۰۷	۲۳۹,۴۴۴
داروینش	۶۰,۹۲۰,۱۷۹	۹۵,۵۲۴	۹۰,۸۸۸,۴۲۲	۱۴۲,۵۳۶	-	۱۵۱,۱۸۰,۴۶۱	۳۳۸,۰۸۰
داروینش- حق تقدم	۹۰,۸۸۸,۴۲۲	۱۴۲,۵۳۶	-	-	۹۰,۸۸۸,۴۲۲	-	-
سیمرغ	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۸۷۸	۱۴۵,۶۸۴,۵۹۸	-	۶,۸۵۷	۱۵۳,۴۷۱,۹۶۸	۲۲۱,۰۲۱
بورس کالای ایران	-	-	۳۸,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۵۰,۰۱۲	-	۳۸,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۵۰,۰۱۲
پتروشیمی خراسان	۱۷,۸۲۴,۸۲۷	۳۲۳,۰۷۹	۱۵۰,۰۰۰	۲۰,۵۳۵	۸,۵۸۸,۶۵۴	۹,۳۸۶,۱۸۳	۱۷۹,۴۲۰
سیمان شرق	-	-	۳۲,۱۸۰,۴۹۰	۱۷۵,۷۷۱	-	۳۲,۱۸۰,۴۹۰	۱۷۵,۷۷۱
پتروشیمی مبین	۲۷,۴۰۰,۸۸۸	۶۱,۴۵۵	۵۴,۸۱۷,۷۷۶	۱۲۲,۹۰۹	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۲۲۶,۶۶۴	۱۶۸,۶۶۹
پتروشیمی مبین- حق تقدم	۵۴,۸۱۷,۷۷۶	۶۸۰,۹۱	-	-	۵۴,۸۱۷,۷۷۶	-	-
بخش هجرت	۴,۲۷۶,۳۴۱	۱۵۴,۲۹۹	۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۱۵	-	۴,۱۷۶,۳۴۱	۱۶۸,۴۱۴
شرکت فولاد پارس سبوزار	۱۶,۷۸۰,۷۱۹	۶۰,۴۵۸۱	-	-	۱۲,۳۶۱,۰۶۵	۴,۴۱۹,۶۵۴	۱۵۹,۳۲۳
به پرداخت ملت	۲۶,۶۴۱,۴۴۷	۲۳۱,۵۱۱	-	-	۹,۳۳۵,۰۰۰	۱۷,۴۰۶,۴۴۷	۱۵۱,۲۶۰
کاشی پارس	۱۴,۵۴۰,۰۰۰	۱۵۰,۶۴۹	-	-	-	۱۴,۵۴۰,۰۰۰	۱۵۰,۶۴۹
شرکت سپید ماکیان	۱۵,۹۰۲,۷۲۳	۹۶,۹۵۴	-	-	-	۱۵,۹۰۲,۷۲۳	۹۶,۹۵۴
بالایش نفت شیراز	۱۶,۲۱۵,۹۲۹	۸۹,۹۹۵	-	-	۱۸۹,۵۹۸	۱۶,۰۲۶,۳۲۱	۸۸,۹۴۳
داروسازی گلشپین	-	-	۳,۳۴۵,۰۰۰	۷۰,۱۹۶	-	۳,۳۴۵,۰۰۰	۷۰,۱۹۶
سنگ آهن گهر زمین	-	-	۱۴۳,۹۸۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۳۹۰	۵۷,۵۹۳
بانک تجارت	۳۱۱۰,۲۴۰,۵۶	۱۰۸,۷۴۶	۱۰,۵۵۱,۲۰۳۸	-	۱۶۷,۷۲۶,۰۸۴	۱۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۵۱,۱۲۰
خدمات افورماتیک	۲۲,۳۳۳,۱۷۲	۱۰۱,۰۱۸	-	-	۳۱,۳۳۳,۱۷۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۴۲
سرمایه گذاری ملی ایران	۵۰,۰۰۰	۲۹	-	-	-	۵۰,۰۰۰	۲۹
کشتری جمهوری اسلامی ایران	-	-	۷,۳۹۱,۱۷۱	۵۷,۶۱۱	۷,۳۹۱,۱۷۱	-	-
ایران خودرو	۷۳,۸۹۷,۵۹۳	۱۹۵,۲۹۳	-	-	۲۳,۸۹۷,۵۹۳	-	-
پلی پروتیین جم	۴,۷۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۵۰۶	-	-	۴,۷۰۰,۰۰۰	-	-
دوده صنعتی پارس	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۵۰۰	۳۴,۳۴۹,۴۲۳	۲,۱۴۸	۲۹,۹۲۹,۴۷۳	-	-
فولاد هرمزگان جنوب	-	-	۵۶,۳۸۳,۳۹۶	۲۴۰,۶۷	۵۶,۳۸۳,۳۹۶	-	-
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۸۳,۱۰۹,۶۵۰	۸۰۶,۰۱۰	-	-	۱۸۳,۱۰۹,۶۵۰	-	-
جمع سرمایه‌گذاری‌های در سهام	۸,۸۵۵,۲۰۶,۲۳۲	۲۲,۹۲۳,۴۸۶	۳,۴۵۱,۸۲۷,۹۹۲	۸,۶۴۴,۵۴۷	۱,۸۷۶,۲۹۳,۸۶۴	۶,۵۸۳,۷۶۷	۳۴,۹۹۴,۲۶۶



شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک‌ها (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۲۰- گذرش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت و بلندمدت شرکت به شرح زیر است:									
۱-۲۰- ادامه سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت		افزایش		کاهش		ماتده در ابتدای سال		ماتده در پایان سال	
نام شرکت/صندوق/اوراق	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	درصد مالکیت
صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت آرامش	۰	۱۷۰,۱۹۸,۵۴۰	۱,۸۴۶,۱۱۴	۶۲,۳۸۹,۸۷۷	۶۴۴,۳۰۸	۰	۱۰۷,۹۰۸,۶۶۳	۱,۳۰۱,۸۰۷	زیر یک درصد
صندوق با درآمد ثابت آسمان دلمون	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۵۶,۴۶۳	۲,۷۵۹,۰۰۶	۱۶۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۱,۷۵۹	۰	۸۰,۹۵۶,۴۶۳	۹۷۷,۲۵۰	زیر یک درصد
صندوق اهرمی شتاب آگاه	۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۱,۵۳۱	۰	۰	۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۱,۵۳۱	زیر یک درصد
صندوق طلای انس ویستا	۰	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۱۶۷	۰	۰	۰	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۱۶۷	زیر یک درصد
اختیار فروش تیمی پالایش نفت بندرعباس ۰۳/۰۶/۲۵	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۱	۰	۰	۰	زیر یک درصد
صندوق با درآمد ثابت کارا نوع دوم	۱,۱۰۲,۱۰۰	۱۷,۹۳۹	۳۳,۳۴۸,۹۰۰	۵۶۹,۰۶۰	۳۴,۴۵۱,۰۰۰	۰	۵۸۶,۹۹۹	۰	زیر یک درصد
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کیان	۰	۰	۳۳,۸۵۰,۰۰۰	۱,۳۷۸,۳۱۰	۲۳,۸۵۰,۰۰۰	۰	۱,۳۷۸,۳۱۰	۰	زیر یک درصد
صندوق سرمایه‌گذاری سپهر خبرگان نفت	۶۶,۰۹۹	۶,۵۳۴,۶۸۵	۰	۰	۶,۵۳۴,۶۸۵	۰	۶۶,۰۹۹	۰	زیر یک درصد
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۴۳۴	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۶,۲۷۸	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۲۹,۷۱۱	۰	زیر یک درصد
صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم نو ویرا	۳۴,۵۸۹,۰۰۰	۴۴۳,۲۷۹	۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۷۴,۲۶۵	۷۷,۰۸۹,۰۰۰	۰	۱,۰۱۷,۵۴۴	۰	زیر یک درصد
جمع سرمایه‌گذاری‌های در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۶۴,۱۲۵,۷۸۵	۸۰۳,۴۰۴	۵۷۲,۸۵۳,۹۰۳	۷,۹۰۳,۷۳۱	۳۹۹,۳۱۴,۵۶۲	۰	۳۳۷,۷۶۵,۱۲۶	۲,۷۵۹,۷۵۴	
جمع سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۸,۹۱۹,۴۳۲,۰۱۷	۳۳,۷۳۶,۸۹۰	۴,۰۳۴,۶۹۱,۸۹۵	۱۶,۶۹۲,۲۶۲	۲,۲۸۵,۶۰۵,۴۲۶	۰	۱۲,۶۷۵,۱۲۲	۱۰,۶۶۸,۵۱۸,۴۸۶	
۲-۱-۲- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت									
شرکت کارگزاری سینا	۱,۴۹۹,۹۹۸,۰۰۰	۷۱۸,۰۸۳	۰	۰	۰	۰	۱,۴۹۹,۹۹۸,۰۰۰	۷۱۸,۰۸۳	صد در صد
صندوق بازارگردانی اختصاصی پیشرفت و توسعه صبا	۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	پنجاه و یک درصد
صندوق جورانه پیشرفت	۴۳۱,۰۰۰	۱۲۹,۳۵۲	۰	۰	۰	۰	۴۳۱,۰۰۰	۱۲۹,۳۵۲	سی و پنج درصد
شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۰	۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	چهل درصد
شرکت کستوش ایوان پایدار	۳۴۹,۹۹۱,۶۶۶	۲۵۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۹,۹۹۱,۶۶۶	۲۵۰	صد در صد
شرکت آتیه اندیشان امید شهریار	۹۹,۸۰۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۹۹,۸۰۰	۱۰۰	صد در صد
صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت آرامش	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	ده درصد
شرکت کشت و صنعت جبرفت	۱,۰۰۷۳	۳۴۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۷۳	۳۴۰	زیر یک درصد
شرکت ستاره تجارت مشرق زمین	۵۰۰	۱	۰	۰	۰	۰	۵۰۰	۱	زیر یک درصد
شرکت ستاره عمران زمین	۲,۰۶۱	۲	۰	۰	۰	۰	۲,۰۶۱	۲	زیر یک درصد
جمع سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۷۹۲,۵۷۵,۱۰۰	۹۵۹,۱۲۷	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۰	۰	۲,۰۷۲,۵۷۵,۱۰۰	۱,۲۳۹,۱۲۶	
جمع سرمایه‌گذاری‌ها	۱۰,۷۱۲,۰۰۷,۱۱۷	۳۴,۶۹۶,۰۱۶	۴,۳۱۴,۶۹۱,۸۹۵	۱۶,۹۷۲,۲۶۲	۲,۲۸۵,۶۰۵,۴۲۶	۰	۱۲,۶۷۵,۱۲۲	۱۲,۷۴۱,۰۹۳,۵۸۶	
									۳۸,۹۹۲,۱۴۷



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

بیلان مالی منتهی به ۳۰ آورده ۱۴۰۲

۱-۳-۲- به تفکیک در آمد		مبلغ بهای تمام شده سرمایه گذاری		درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۹/۳۰		درآمد به میلیون ریال)	
۱-۳-۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۹/۳۰	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
نام شرکت	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	جمع کل	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	جمع
پتروشیمی شیپار	۳,۱۶۱,۱۲۰	۵۱۸,۱۰۶	۵.۶٪	۳,۸۳۳,۶۴۳	۱۲۵,۳۲۲	-	۱۰۰,۸۹۳
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۱,۹۴۳,۳۵۵	-	۵.۰٪	۳,۵۲۱,۸۱۸	۲۶۷,۵۰۰	-	-
سرمایه گذاری توسعه مامان و فزارت	۱,۳۴۶,۰۸۷	۱,۳۲۷,۴۴۳	۳.۴٪	۱,۶۵۳,۸۴۶	۱۵۳,۳۵۲	۶۰	۱۲۳,۵۴۴
پتروشیمی لاری	۱,۱۲۲,۷۱۷	۱,۲۴۳,۵۷۰	۳.۳٪	۳,۰۰۰,۳۶۴	۳۳۴,۰۰۵	۳۰,۹۰۰	۳۰۰,۹۰۰
پتروشیمی جم	۱,۲۴۴,۵۵۵	۱,۲۴۹,۳۴۳	۳.۳٪	۱,۶۶۴,۷۵۳	۱۵۲,۱۶۶	۴,۳۹۱	۱۵۶,۵۵۷
تأمین سرمایه نوین	۱,۲۰۰,۸۳۸	۱,۲۰۰,۸۳۸	۳.۱٪	۶۸۵,۱۱۱	۲۷,۵۴۴	-	۱۵۲,۳۲۲
پالایش نفت بستر عباس	۱,۱۶۱,۸۰۱	۱,۲۳۰,۰۱۳	۳.۰٪	۱,۶۶۴,۳۶۵	۲۵۳,۳۷۹	۴۲,۵۴۴	۲۵۵,۹۰۳
بین المللی توسعه صنایع و ممان غیر	۱,۰۰۹,۰۱۴	۱,۰۰۹,۰۱۴	۳.۸٪	۱,۱۲۳,۵۹۱	۱۸,۵۳۵	-	۱۸,۵۳۵
فوداد خورستان	۱,۰۰۰,۸۲۳	۱,۳۲۷,۴۴۶	۳.۷٪	۱,۸۸۳,۳۴۶	۱۶۱,۳۸۵	۳۳۶,۰۰۲	۲۶۶,۰۸۷
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۰۰۰,۳۷۰	۱,۰۰۰,۳۷۰	۳.۶٪	۱,۲۵۷,۳۳۵	۱۵۱,۳۴۹	۱۱,۵۰۰	۱۶۲,۸۴۷
سجل فارس و خورستان	۹۶۵,۸۸۱	۹۶۵,۸۸۱	۲.۶٪	۳,۵۵۳,۸۸۸	۳۱۳,۳۸۲	-	۳۱۳,۳۸۲
پالایش نفت اهواز	۹۶۴,۸۸۰	۹۶۴,۸۸۰	۲.۵٪	۱,۵۵۱,۲۸۸	۲۱۳,۳۱۰	۳۱۳,۳۱۰	۳۱۳,۳۱۰
پتروشیمی اندکوان	۹۶۳,۳۴۴	۹۶۳,۳۴۴	۲.۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۳۲۷	-	۱۶۱,۳۲۷
پتروشیمی زاگرس	۹۶۳,۳۴۴	۹۶۳,۳۴۴	۲.۴٪	۷۲۴,۴۱۱	۲۱۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۰۰۰
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۹۶۳,۳۴۴	۹۶۳,۳۴۴	۲.۴٪	۱,۲۴۰,۰۰۰	۱۲۲,۷۷۵	-	۱۲۲,۷۷۵
نفت تهران	۹۱۶,۳۷۵	۹۱۶,۳۷۵	۲.۴٪	۱,۸۲۱,۰۰۰	۱۸۲,۸۶۳	-	۱۸۲,۸۶۳
پتروشیمی پارس	۸۸۱,۳۴۷	۸۸۱,۳۴۷	۲.۳٪	۳,۳۴۳,۳۷۹	۲۲۳,۳۹۷	۲۲۳,۳۹۷	۲۲۳,۳۹۷
فوداد مارکده اهواز	۸۷۲,۶۷۱	۸۷۲,۶۷۱	۲.۳٪	۶,۶۶۴,۶۶۴	۵۰۳,۸۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۸۵۰,۳۳۵	۸۵۰,۳۳۵	۲.۳٪	۱,۶۶۴,۶۶۷	۱۲۱,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰
پتروشیمی فجر	۸۱۹,۶۱۹	۸۱۹,۶۱۹	۲.۳٪	۱,۸۳۳,۳۴۳	۱۶۱,۳۸۵	-	۱۶۱,۳۸۵
سرمایه گذاری غیر	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۲.۳٪	۱,۶۶۴,۶۶۷	۱۶۱,۳۸۵	-	۱۶۱,۳۸۵
نفت پارس	۷۸۲,۰۰۰	۷۸۲,۰۰۰	۲.۲٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰
بانک ملت	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱.۵٪	۳,۱۷۸,۰۰۰	۶۰۳,۳۵۰	۱۶۳,۷۰۰	۱۶۳,۷۰۰
فوداد کلاهد جنوب کیلیک	۵۸۱,۳۴۵	۵۸۱,۳۴۵	۱.۵٪	۳,۱۶۴,۶۶۴	۲۱۱,۳۷۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
بانک سپاس	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱.۳٪	۸۵۱,۳۴۷	۱۶,۱۵۲	-	۱۶,۱۵۲
سرمایه گذاری پارس نوشه	۴۹۶,۳۵۸	۴۹۶,۳۵۸	۱.۳٪	۵,۶۶۴,۶۶۷	۱۶۱,۳۸۵	-	۱۶۱,۳۸۵
گروه مینا	۴۹۵,۵۵۵	۴۹۵,۵۵۵	۱.۳٪	۶,۱۶۴,۶۶۷	۲۱۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۰۰۰
پشت بانک	۴۲۹,۳۷۳	۴۲۹,۳۷۳	۱.۲٪	۳,۸۳۳,۶۴۳	۱۶۱,۳۸۵	-	۱۶۱,۳۸۵
گسترش سوخت سیر زاگرس	۴۲۲,۴۴۳	۴۲۲,۴۴۳	۱.۲٪	۴۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰
مخابرات ایران	۴۱۶,۸۷۹	۴۱۶,۸۷۹	۱.۱٪	۱,۱۷۳,۱۷۳	۴۴,۱۸۱	۸۷,۳۰۰	۸۷,۳۰۰
سرمایه گذاری مدر تلین	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱.۰٪	۴۴۶,۵۰۰	۴۴,۵۰۰	-	۴۴,۵۰۰
سیعان ساهو	۳۵۸,۳۴۱	۳۵۸,۳۴۱	۰.۸٪	۵۰۳,۳۴۷	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰
میا فوداد خلیج فارس	۳۴۹,۸۱۴	۳۴۹,۸۱۴	۰.۸٪	۳۵۳,۳۴۳	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسین	۳۴۹,۷۰۰	۳۴۹,۷۰۰	۰.۸٪	۴۱۸,۰۰۰	-	-	-
سرمایه گذاری سپه	۳۱۷,۱۳۳	۳۱۷,۱۳۳	۰.۸٪	۴۱۴,۸۵۶	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰
بانک صادرات	۳۱۳,۸۶۳	۳۱۳,۸۶۳	۰.۸٪	۸۵۱,۳۴۷	۱۶,۱۵۲	-	۱۶,۱۵۲
نفت ایرانگول	۳۰۰,۸۵۰	۳۰۰,۸۵۰	۰.۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰
سیعان سیاهان	۳۰۰,۳۴۱	۳۰۰,۳۴۱	۰.۸٪	۳۲۲,۶۶۹	۲۲,۶۶۹	-	۲۲,۶۶۹
سیعان هکمان	۳۰۰,۳۴۳	۳۰۰,۳۴۳	۰.۸٪	۳۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰
شرکت ملی صنایع سیر ایران	۲۹۶,۴۶۱	۲۹۶,۴۶۱	۰.۸٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۳۴۹	۵۵۳,۳۴۳	۵۵۳,۳۴۳
تأمین سرمایه امید	۲۸۵,۳۸۰	۲۸۵,۳۸۰	۰.۷٪	۱,۲۴۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰
فاده گسترش صنایع نفت (های وب)	۲۶۹,۸۶۱	۲۶۹,۸۶۱	۰.۷٪	۱,۲۴۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰
تأمین مواد اولیه فوداد مساور	۲۳۸,۳۴۱	۲۳۸,۳۴۱	۰.۶٪	۶۱۳,۴۴۶	۶۱,۳۴۶	-	۶۱,۳۴۶
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۲۷,۵۷۴	۲۲۷,۵۷۴	۰.۶٪	۱,۵۵۳,۴۴۶	۱۵۵,۳۴۶	-	۱۵۵,۳۴۶
بانک خاورمیانه	۲۲۳,۳۴۳	۲۲۳,۳۴۳	۰.۶٪	۳۲۲,۶۶۹	۲۲,۶۶۹	-	۲۲,۶۶۹
لاریجانی	۲۳۸,۰۰۰	۲۳۸,۰۰۰	۰.۶٪	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-
سرمایه گذاری سیر ایران	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰.۵٪	۲۴۴,۵۵۷	۴۴,۵۵۷	-	۴۴,۵۵۷
پتروشیمی خراسان	۱۹۹,۳۴۰	۱۹۹,۳۴۰	۰.۵٪	۱,۵۵۳,۴۴۶	۱۵۵,۳۴۶	-	۱۵۵,۳۴۶
سیعان شرق	۱۵۵,۷۷۱	۱۵۵,۷۷۱	۰.۵٪	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-
پتروشیمی سین	۱۶۸,۶۶۹	۱۶۸,۶۶۹	۰.۴٪	۷۱۶,۵۵۸	۷۱,۶۵۸	-	۷۱,۶۵۸
پتشی هجرت	۱۶۸,۴۴۴	۱۶۸,۴۴۴	۰.۴٪	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت فوداد پارس سوزور	۱۵۹,۳۴۳	۱۵۹,۳۴۳	۰.۴٪	۳۱۳,۴۴۶	۳۱,۳۴۶	-	۳۱,۳۴۶
به پزولانت ملت	۱۵۱,۲۶۰	۱۵۱,۲۶۰	۰.۴٪	۱۲۳,۳۴۳	۲۳,۳۴۳	-	۲۳,۳۴۳
کاشی پارس	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰.۴٪	۱۲۳,۳۴۳	۲۳,۳۴۳	-	۲۳,۳۴۳
شرکت سپید ماکیان	۹۶,۹۵۴	۹۶,۹۵۴	۰.۳٪	۱۲۲,۱۸۳	۲۲,۱۸۳	-	۲۲,۱۸۳
پالایش نفت شروز	۸۸,۹۴۳	۸۸,۹۴۳	۰.۳٪	۲۵۳,۳۴۷	۲۵,۳۴۷	-	۲۵,۳۴۷
دارویی کسپین	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۰.۲٪	۸۱,۳۴۸	۱۱,۳۴۸	-	۱۱,۳۴۸
سنگ آهن گهر زمین	۵۷,۵۴۳	۵۷,۵۴۳	۰.۲٪	۶۷,۸۸۰	۱۰,۸۸۰	-	۱۰,۸۸۰
بانک تجارت	۵۱,۱۲۰	۵۱,۱۲۰	۰.۲٪	۲۸۳,۳۴۳	۲۸,۳۴۳	-	۲۸,۳۴۳
خدمات کفورماتیک	۴۰,۵۴۳	۴۰,۵۴۳	۰.۲٪	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰
سرمایه گذاری ملی ایران	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰.۲٪	۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰
گروه توسعه ملی مهر آیدان	-	-	-	-	-	-	-
پلی پزولانت جم	-	-	-	-	-	-	-
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-
فوداد صنعتی پارس	-	-	-	-	-	-	-
فوداد هرمزگان جنوب	-	-	-	-	-	-	-
گسترش جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی فن آوران	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی بو علی سینا	-	-	-	-	-	-	-
صنایع مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	-	-
سایپا	-	-	-	-	-	-	-
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	-
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-
فوداد ایلیز ایران	-	-	-	-	-	-	-
سیعان اردستان	-	-	-	-	-	-	-
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	-	-	-	-	-	-	-
صنایع فروانکار ایران	-	-	-	-	-	-	-
جمع سرمایه گذاری های در سهام	۳۴,۹۹۴,۴۶۶	۳۴,۹۹۴,۴۶۶	۹۰٪	۶۵,۵۶۴,۴۰۰	۶,۰۳۸,۷۴۴	۴,۸۳۸,۰۶۵	۱۰,۸۳۸,۰۶۵



شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک‌ها (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴-۱-۲۰- به تفکیک نوع صنعت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰- میلیون ریال				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۹,۳۱۳,۹۲۱	۱۰,۲۲۱,۲۱۳	۰	۱۰,۲۲۱,۲۱۳	۲۶.۲	محصولات شیمیایی
۴,۳۰۶,۹۵۰	۴,۲۴۷,۹۸۵	۰	۴,۲۴۷,۹۸۵	۱۰.۹	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۲,۹۵۵,۱۶۹	۳,۷۶۶,۱۶۱	۰	۳,۷۶۶,۱۶۱	۹.۷	چند رشته‌ای صنعتی
۴,۴۶۰,۶۵۸	۳,۳۰۳,۵۷۸	۰	۳,۳۰۳,۵۷۸	۸.۵	فلزات اساسی
۱,۸۲۵,۵۵۰	۳,۱۲۶,۹۴۴	۰	۳,۱۲۶,۹۴۴	۸.۰	استخراج کانه‌های فلزی
۱,۹۱۶,۷۶۱	۲,۱۴۸,۶۴۷	۰	۲,۱۴۸,۶۴۷	۵.۵	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۱,۵۹۲,۹۵۰	۲,۱۳۸,۱۵۷	۰	۲,۱۳۸,۱۵۷	۵.۵	سیمان، آهک و گچ
۱,۶۹۸,۶۹۱	۱,۶۹۸,۶۹۱	۰	۱,۶۹۸,۶۹۱	۴.۴	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
.	۱,۰۳۸,۰۸۲	۰	۱,۰۳۸,۰۸۲	۲.۷	سایر واسطه‌گری‌های مالی
۸۸۶,۹۵۹	۹۹۸,۲۸۷	۰	۹۹۸,۲۸۷	۲.۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۶۴۰,۴۲۸	۷۲۴,۲۶۴	۰	۷۲۴,۲۶۴	۱.۹	مواد و محصولات دارویی
۵,۱۹۷,۹۷۹	۵,۵۸۱,۱۳۸	۰	۵,۵۸۱,۱۳۸	۱۴.۳	سایر
۳۴,۶۹۶,۰۱۶	۳۸,۹۹۳,۱۴۷	۰	۳۸,۹۹۳,۱۴۷	۱۰۰	

۵-۱-۲۰- به تفکیک وضعیت (بورسی / غیربورسی):

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰- میلیون ریال				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۳۳,۸۶۶,۲۴۲	۳۷,۹۰۳,۳۷۲	۰	۳۷,۹۰۳,۳۷۲	۹۷.۲	بورسی
۸۲۹,۷۷۴	۱,۰۸۹,۷۷۵	۰	۱,۰۸۹,۷۷۵	۲.۸	غیر بورسی
۳۴,۶۹۶,۰۱۶	۳۸,۹۹۳,۱۴۷	۰	۳۸,۹۹۳,۱۴۷	۱۰۰	

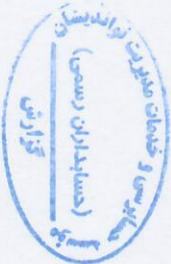


شرکت			گروه			شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فوربورس	یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام/ واحدهای سرمایه گذاری	در شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فوربورس	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۳۴۰	۳۴۰	۳۴۰	۳۴۰	-	۱۰۰۷۳	-	شرکت گشت و صنعت جیروفت
۱	۱	۱	۱	-	۵۰۰	-	شرکت ستاره تجارت مشرق زمین
۲	۲	۲	۲	-	۴۰۱۲۲	-	شرکت ستاره همراهِ زمین
۱۳۹,۳۵۲	۱۳۹,۳۵۲	۱۳۹,۳۵۲	۱۳۹,۳۵۲	۲۹	۳۳۱,۰۰۰	✓	صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشرفت
۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	✓	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پیشرفت و توسعه صبا
۴۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۴۰,۰۵۰	۳۳,۴۰۰	۴۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	✓	صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت آرامش
.	.	۱۱۲,۱۹۹	۱۰,۶۰۱	.	۸۰,۹۵۹,۹۶۸	✓	شرکت بورس کالا
.	.	۱۰۲,۰۲۵	۱۲,۳۵۹	.	۴۳,۸۳۷,۵۰۰	✓	شرکت بورس انرژی
.	.	.	۱	.	۱,۰۰۰	-	شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا
۲۴,۶۹۵	۵۲,۶۹۴	۵۳,۹۶۹	۵۹۳,۰۵۷	-		-	جمع سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها
۷۱۸,۰۸۲	۷۱۸,۰۸۲	.	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		-	کارگزاری سینا
۲۵۰	۲۵۰	.	۱۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		-	شرکت گسترش ایوان پایدار
۱۰۰	۱۰۰	.	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰		-	شرکت خدمات بازرگانی پشتیبانی آتیه اندیشان امید شهریار
۷۱۸,۴۳۲	۷۱۸,۴۳۲	.	.			-	جمع سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
.	.	.	.				کاهش ارزش
۹۵۹,۱۲۷	۱,۲۳۹,۱۲۶	۵۰۳,۹۶۹	۵۹۳,۰۵۷				

۲-۱- مشخصات شرکت‌های فرعی به قرار زیر است:

درصد سرمایه گذاری			درصد سرمایه گذاری			اقامتگاه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
فصلیت اصلی	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		ایران	
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۹۹,۹	۱۰۰	۹۹,۹	۱۰۰			
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۹۹,۹	۱۰۰	۹۹,۹	۱۰۰		ایران	شرکت خدمات بازرگانی پشتیبانی آتیه اندیشان امید شهریار
خدمات کارگزاری در مورد معاملات کالا و اوراق	۹۹,۸	۱۰۰	۹۹,۸	۱۰۰		ایران	شرکت کارگزاری سینا

۲-۲- گروه دارای یک واحد تجاری وابسته با مالکیت ۴۰ درصد (شرکت سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا (سهامی خاص) به تاریخ تأسیس ۱۳ اردیبهشت ۱۴۰۱) می‌باشد که به دلیل کم اهمیت رویدادها و اقلام صورت‌های مالی آن نسبت به اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و گروه حسابداری سرمایه‌گذاری آن در تلفیق به روش ارزش ویژه انجام نشده است. جمع درآمدهای عملیاتی و سود خالص دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ آن به ترتیب ۳۹,۸۳۵ و ۱۵۸,۸۳۲ میلیون ریال و جمع دارایی‌ها و بدهی‌های آن به تاریخ مذکور به ترتیب ۱۰۲۹,۹۲۷ و ۳۲۷,۰۲۰ میلیون ریال است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سیال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۳-۲- سرمایه گذاری های بلندمدت
 سرمایه گذاری های بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد به شرح زیر است:

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۹/۳۰			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۹/۳۰			مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۵۰	۷۵۰	۷۵۰	۰	۲۵۰	۲۵۰
۴۰,۵۰۰	۴۰,۵۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۷۵	۷۱۸,۰۸۳	۷۱۸,۰۸۳
۲۰۰	۲۰۰	۱۰,۹۷۸	۱۰,۹۷۸	۱۰,۹۷۸	۰	۱۰۰	۱۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۱۳	۱۲۹,۲۵۲	۱۲۹,۲۵۲
۰	۰	۰	۰	۰	۵	۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۴	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۰	۰	۲,۶۴۰	۲,۶۴۰	۲,۶۴۰	۲	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۱	۱	۵۴	۵۴	۵۴	۰	۳۴۱	۳۴۱
۴۱,۷۰۱	۴۱,۷۰۱	۲۹,۲۲۲	۲۹,۲۲۲	۲۹,۲۲۲	۱۰۰	۹۵۹,۱۲۶	۹۵۹,۱۲۶

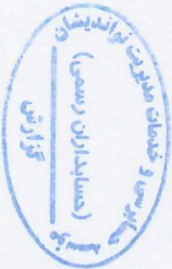
شرکت گسترش ایران پایدار
 شرکت کارگزاری سیبا
 شرکت خدمات بازرگانی آینه آندیشان اسبد شهریلر
 صندوق سرمایه گذاری خسوفه پیشرفت
 صندوق سرمایه گذاری اخصلی بازارگردانی پیشرفت و توسعه صبا
 شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا
 صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت ارضی
 سایر

۲۱- سایر دارایی‌ها

شرکت	گروه			یادداشت
	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۰	۱۷,۲۶۹	۰	۲۱۰۱
	۰	۱۷,۷۶۹	۰	

یک دستگاه ساختمان

۲۱-۱- ساختمان مزبور مربوط به ۳ دانگ یک دستگاه ساختمان در خیابان شهید بهشتی تهران می باشد ک در نتیجه تسویه مطالبات از شرکت [بناری و ابرسانی و در پی اقدامات حقوقی دریافت شده که سند قطعی به نام شرکت منتقل شده است که طی رای دادگاه به شماره ۱۲۴۴۸۹۲۳-۱۲۴۴۸۳۹۰۰۱۴۰۲۶۸۳۹۰۰۱ به تاریخ ۱۴۰۲/۸/۲۱ برقرار شده که بابت ناشی خریدار، در تاریخ ۱۴۰۲/۹/۳۱ مزایمه مجدد برقرار خواهد شد با توجه به قلمد مدیریت به فروش ۰ داری مذکور به سرفصل داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش انتقال یافته است.



یادداشت	گروه						شرکت	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری								
حساب‌های دریافته‌ای								
اشخاص وابسته:								
سود سهام دریافته‌ای خدمات بازرگانی و پشتیبانی آتیه اندیشان امید شهریار	۳۹-۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۹۷۸	۲۰۰
سود سهام دریافته‌ای کارگزاری سینا	۳۹-۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۴۰,۵۰۰
سود سهام دریافته‌ای گسترش ایوان پایدار	۳۹-۴	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۰	۱,۰۰۰
سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا	۳۹-۴	۱,۱۰۷	۰	۱,۱۰۷	۳	۳	۰	۰
صندوق بازارگردانی پیشرفت سرمایه	۳۹-۴	۲۲,۱۹۷	۰	۳۲,۱۹۷	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص- سود سهام دریافته‌ای	۲۲-۱	۲,۲۸۳,۸۴۸	۰	۲,۲۸۳,۸۴۸	۱,۸۷۷,۴۵۶	۲,۲۷۱,۴۰۱	۱,۸۷۱,۹۳۹	۰
اتاق پایایی بورس‌ها	۲۲-۲	۶,۶۰۷,۴۲۶	۰	۶,۶۰۷,۴۲۶	۹,۷۶۸,۴۸۱	۰	۰	۰
جاری مشتریان	۲۲-۳	۲,۲۲۲,۹۹۹	(۳,۳۵۱)	۲,۲۱۹,۶۴۸	۳,۳۰۱,۳۳۰	۰	۰	۰
	۱۱,۱۴۷,۵۷۷	(۳,۳۵۱)	۱۱,۱۴۴,۲۲۶	۱۴,۹۴۷,۲۷۰	۲,۲۹۸,۱۲۹	۱,۹۱۳,۶۴۲		

دریافته‌های غیرتجاری

اشخاص وابسته

کارگزاری سینا	۳۹-۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹,۰۰۰
توسعه و مدیریت سرمایه صبا	۳۹-۴	۳۱۶,۷۱۳	۰	۳۱۶,۷۱۳	۴۲۶	۰	۰	۴۲۶
ستاره عمران زمین	۳۹-۴	۰	۰	۰	۱۳,۲۲۲	۰	۰	۱۳,۲۲۲
صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها	۳۹-۴	۶۹	۰	۶۹	۰	۰	۰	۰
گسترش ایوان پایدار	۳۹-۴	۰	۰	۰	۰	۷۱,۸۴۵	۰	۰
خدمات بازرگانی و پشتیبانی آتیه اندیشان امید شهریار	۳۹-۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۱۳۴
سایر اشخاص								
ودیعہ اجاره دفتر مرکزی		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بورس اوراق بهادار و فرابورس ایران		۶,۲۷۴	۰	۶,۲۷۴	۶,۰۲۷	۰	۰	۰
وام کارکنان		۶۹,۳۸۷	۰	۶۹,۳۸۷	۲۸,۱۹۶	۶۴,۵۳۸	۲۲,۹۴۵	۰
سپرده نقدی ضمانت‌نامه	۲۲-۴	۱۰۴,۸۹۲	۰	۱۰۴,۸۹۲	۴۰,۱۷۹	۰	۰	۰
صندوق مشترک توسعه بازار سرمایه		۳۱,۵۴۴	۰	۳۱,۵۴۴	۲۴,۲۶۰	۰	۰	۰
سایر		۴,۳۰۵	۰	۴,۳۰۵	۶,۸۳۹	۰	۰	۰
	۵۳۳,۱۸۴	۰	۵۳۳,۱۸۴	۲۰۹,۱۴۹	۱۳۶,۳۸۳	۱۳۷,۷۲۷		
	۱۱,۶۸۰,۷۶۱	(۳,۳۵۱)	۱۱,۶۷۷,۴۱۰	۱۵,۱۵۶,۴۱۹	۲,۴۳۴,۵۱۲	۲,۰۵۱,۳۶۹		

۲۲-۱- طلب از شرکت‌های سرمایه‌پذیر بابت سود سهام در رابطه با شرکت و گروه به شرح زیر می‌باشد:

مانده در	گروه						شرکت	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	اضافات طی دوره	کاهش طی دوره	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مانده در	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مانده در
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۴۶۵,۸۷۳	۵۰۳,۸۷۰	(۴۶۵,۸۷۳)	۵۰۳,۸۷۰	۴۶۵,۸۷۳	۵۰۳,۸۷۰	(۴۶۵,۸۷۳)	۵۰۳,۸۷۰
پتروشیمی فجر	۰	۳۲۴,۹۲۴	۰	۳۲۴,۹۲۴	۰	۳۲۴,۹۲۴	۰	۳۲۴,۹۲۴
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۵۸,۹۷۷	۳۰۰,۸۹۲	(۲۵۸,۹۷۷)	۳۰۰,۸۹۲	۲۵۸,۹۷۷	۲۰۰,۸۹۲	(۲۵۸,۹۷۷)	۲۰۰,۸۹۲
شرکت ملی صنایع مس ایران	۰	۱۶۲,۸۲۹	۰	۱۶۲,۸۲۹	۰	۱۶۲,۸۲۹	۰	۱۶۲,۸۲۹
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۰۹,۶۵۸	۱۵۳,۲۵۲	(۱۰۹,۶۵۸)	۱۵۳,۲۵۲	۱۰۹,۶۵۸	۱۵۳,۲۵۲	(۱۰۹,۶۵۸)	۱۵۳,۲۵۲
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۹۰,۴۸۱	۱۴۹,۵۵۹	(۱۸۸,۶۰۱)	۱۵۱,۴۳۹	۱۸۸,۶۰۱	۱۵۱,۴۳۹	(۱۸۸,۶۰۱)	۱۵۱,۴۳۹
فولاد خوزستان	۱۷۶,۵۳۵	۱۳۹,۴۸۵	(۱۷۶,۵۳۵)	۱۳۹,۴۸۵	۱۷۶,۵۳۵	۱۳۹,۴۸۵	(۱۷۶,۵۳۵)	۱۳۹,۴۸۵
پتروشیمی مبین	۰	۱۳۵,۴۰۸	۰	۱۳۵,۴۰۸	۰	۱۳۵,۴۰۸	۰	۱۳۵,۴۰۸
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۰۷,۱۷۰	۱۲۱,۰۵۵	(۱۰۷,۱۷۰)	۱۲۱,۰۵۵	۱۰۷,۱۷۰	۱۲۱,۰۵۵	(۱۰۷,۱۷۰)	۱۲۱,۰۵۵
پتروشیمی خراسان	۱۵۲,۷۲۱	۲۵۱,۶۴۸	(۲۹۵,۳۱۹)	۱۰۹,۰۵۰	۱۵۲,۷۲۱	۲۵۱,۶۴۸	(۲۹۵,۳۱۹)	۱۰۹,۰۵۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۰	۲۶۷,۵۰۰	(۲۰۴,۳۶۷)	۶۳,۱۳۳	۰	۲۶۷,۵۰۰	(۲۰۴,۳۶۷)	۶۳,۱۳۳
سیمان سپاهان	۵۸,۴۳۸	۵۴,۶۳۷	(۵۸,۴۳۸)	۵۴,۶۳۷	۵۸,۴۳۸	۵۴,۶۳۷	(۵۸,۴۳۸)	۵۴,۶۳۷
سرمایه گذاری صدر تامین	۵۹,۵۶۰	۴۷,۵۰۰	(۵۹,۵۶۰)	۴۷,۵۰۰	۵۹,۵۶۰	۴۷,۵۰۰	(۵۹,۵۶۰)	۴۷,۵۰۰
سیمان شرق	۰	۲۷,۷۲۶	۰	۲۷,۷۲۶	۰	۲۷,۷۲۶	۰	۲۷,۷۲۶
گروه مینا	۲۵,۷۳۹	۲۱,۵۰۰	(۲۵,۷۳۹)	۲۱,۵۰۰	۲۵,۷۳۹	۲۱,۵۰۰	(۲۵,۷۳۹)	۲۱,۵۰۰
داروپخش	۶۰,۶۷۳	۱۸,۲۱۷	(۶۰,۶۷۴)	۱۸,۲۱۷	۶۰,۶۷۳	۱۸,۲۱۷	(۶۰,۶۷۴)	۱۸,۲۱۷
داده گستر عصر نوین (های وب)	۱۵۸,۲۲	۳۹,۵۷	(۵,۳۰۰)	۱۴,۴۷۸	۱۵۸,۲۲	۳۹,۵۷	(۵,۳۰۰)	۱۴,۴۷۸
پخش هجرت	۵,۴۹۷	۱۳,۲۵۷	(۵,۴۹۷)	۱۳,۲۵۷	۵,۴۹۷	۱۳,۲۵۷	(۵,۴۹۷)	۱۳,۲۵۷
داروسازی کاسپین	۰	۷,۴۶۴	۰	۷,۴۶۴	۰	۷,۴۶۴	۰	۷,۴۶۴
گسترش سوخت سبز زاگرس	۰	۱,۲۵۸	۰	۱,۲۵۸	۰	۱,۲۵۸	۰	۱,۲۵۸
سرمایه گذاری ملی ایران	۵۷	۳۴	(۶۴)	۲۷	۵۷	۳۴	(۶۴)	۲۷
سایر	۱۹۰,۲۵۶	۳,۴۳۶,۹۰۹	(۳,۶۱۴,۷۱۸)	۱۲,۴۴۷	۱۸۶,۶۱۹	۳,۴۱۷,۸۶۳	(۳,۶۰۴,۴۸۲)	۰
جمع	۱,۸۷۷,۴۵۶	۶,۰۴۲,۸۸۱	(۵,۶۳۶,۴۸۹)	۲,۲۸۳,۸۴۸	۱,۸۷۱,۹۳۹	۶,۰۲۵,۷۱۵	(۵,۶۲۶,۲۵۳)	۲,۲۷۱,۴۰۱



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۲۶-۳- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی تعدیل شد مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۷۰.۳۲	۵۱.۰۱
۰.۰۹	۰.۰۱

نسبت جاری تعدیل شده

نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ مبلغ ۲,۳۲۸,۶۴۶ میلیون ریال و ۲,۲۶۲,۹۱۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص گروه و شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۸- سایر اندوخته‌ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مانده ابتدای سال سایر اندوخته‌ها	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال اندوخته توسعه بازار سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
افزایش سایر اندوخته‌ها	۵۳۱,۹۱۸	۴۸۲,۶۰۱	.	.
تغییرات اندوخته توسعه بازار سرمایه	(۱۷,۹۰۵)	۴۹,۳۱۷	.	.
مانده در پایان سال مالی	۱,۰۱۴,۰۱۳	۱,۰۳۱,۹۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

۲۸-۱- اندوخته مزبور مربوط به شرکت کارگزاری سینا (سهامی خاص) است. پیرو بند ۸-۱ مصوبه هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ معادل ۳۰ درصد از کارمزد کارگزاران به هنگام معامله سهام و حق تقدم سهام توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه کسر و به حساب صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه واریز می گردد در پایان هر سال باید معادل بهای تمام شده سرمایه گذاری از سود انباشته کسر و به حساب صندوق توسعه بازار منتقل گردد، مشروط به اینکه سود انباشته پایان سال منفی نباشد. در صورتی که تمام یا بخشی از سرمایه گذاری انجام شده در صندوق به اندوخته توسعه بازار منتقل نشده باشد، از سود انباشته در سال های آتی باید به حساب اندوخته منتقل شود. اندوخته توسعه بازار تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و با رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار قابل انتقال به سرمایه است.

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷	۷
۶۹	۶۹
۷۶	۷۶

سرمایه و اندوخته قانونی

سود انباشته

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گروه		شرکت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰,۸۵۶	۳۸,۷۷۴	۳۰,۳۱۰	۲۱,۸۰۹
(۲۵,۸۷۹)	(۲۳,۱۸۲)	(۱۲,۸۷۱)	(۳,۶۸۰)
۲۳,۵۱۶	۳۵,۲۶۴	۱۹,۴۷۴	۱۲,۱۸۱
۵۸,۴۹۴	۵۰,۸۵۶	۳۶,۹۱۳	۳۰,۳۱۰

مانده ابتدای سال

پرداختی طی سال

ذخیره تامین شده طی سال

مانده در پایان سال



۳۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

یادداشت	گروه	شرکت	گروه	شرکت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
پرداختنی‌های کوتاه مدت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱-۱	۱۰,۴۴۹,۷۳۳	۱۱,۱۶۲,۸۴۳	۲۴۳,۷۴۴	۱۹۳,۰۶۱
پرداختنی‌های تجاری	۹۸,۴۰۱	۲۷۳,۶۸۵	۵۶,۱۷۸	۱۳۹,۱۷۰
۳۱-۲	۱۰,۵۴۸,۱۳۴	۱۱,۴۳۶,۵۲۸	۲۹۹,۹۲۲	۳۳۲,۲۳۱
پرداختنی‌های غیرتجاری				

۳۱-۱- پرداختنی‌های تجاری به شرح زیر است:

یادداشت	گروه	شرکت	گروه	شرکت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
اشخاص وابسته	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹-۲ و ۳۹-۴	۲۸۹	۰	۲۸۷	۰
سیدگردان توسعه و پیشرفت صبا	۰	۰	۲۴۲,۱۰۴	۱۹۳,۰۶۱
کارگزاری سینا				
سایر اشخاص	۱,۳۵۳	۰	۱,۳۵۳	۰
اختیار معامله	۲,۶۳۲,۵۴۴	۹۳۷,۸۸۵	۰	۰
۲۲-۲	۷,۸۱۵,۵۴۷	۱۰,۲۲۴,۹۵۸	۰	۰
اتاق پایاپای بورس‌ها				
۲۲-۳	۱۰,۴۴۹,۷۳۳	۱۱,۱۶۲,۸۴۳	۲۴۳,۷۴۴	۱۹۳,۰۶۱
جاری مشتریان				

۳۱-۲- پرداختنی‌های غیرتجاری شامل اقلام زیر است:

یادداشت	گروه	شرکت	گروه	شرکت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
اسناد پرداختنی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹-۴ و ۳۹-۲	۰	۸۵,۵۹۹	۰	۸۵,۵۹۹
ساختمان سرو- آقای محمدی باهر				
۳۱-۲-۱	۲,۷۳۶	۲,۷۳۷	۰	۰
حساب‌های پرداختنی				
اشخاص وابسته	۸۳۱	۰	۸۳۰	۰
۳۹-۴ و ۳۹-۲	۲,۷۳۶	۲,۷۳۷	۲,۷۳۶	۲,۷۳۷
شرکت سناره عمران زمین				
سهمداران	۰	۸۱,۰۵۸	۰	۰
سایر اشخاص	۵۲,۹۱۰	۵۰,۲۴۹	۴۶,۹۱۵	۴۶,۲۴۸
ساختمان سرو- آقای محمدی باهر	۲۰,۹۹۹	۲۱,۲۶۵	۴,۰۵۴	۳,۳۳۹
ذخیره بیمه و مالیات پرداختنی و شهرداری	۱۰,۲۶۵	۷,۴۲۷	۱,۶۴۳	۱,۲۴۷
هزینه‌های پرداختنی	۱۰,۶۶۰	۲۵,۳۵۰		
سپرده‌های حسن انجام کار و بیمه				
سایر	۹۸,۴۰۱	۲۷۳,۶۸۵	۵۶,۱۷۸	۱۳۹,۱۷۰

۳۱-۲-۱- مبلغ مزبور مربوط به بدهی به سهامداران از محل فروش حق تقدم استفاده نشده (موضوع سه مرحله افزایش سرمایه شرکت می‌باشد که اقدامات لازم جهت پرداخت و تسویه با سهامداران صورت گرفته است) و مابقی آن مربوط به اضافه واریزی و سایر دریافتنی از سهامداران بوده که به علت نقص مدارک در حساب‌های پرداختنی ثبت و افشا شده است.

۳۱-۲-۲- عمده مبالغ مزبور مربوط به انجام تعهدات قانونی و پرداخت مخارج ضروری در قبال سازمان امور مالیاتی و تامین اجتماعی می‌باشد.

۳۱-۲-۳- عمده مانده هزینه‌های پرداختنی مربوط به ذخیره عیدی و مزایای کارکنان و سایر مخارج جاری شرکت می‌باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک‌ها (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۳۲- تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی به تفکیک تامین کننده به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک ملی
۰	۰	۱,۵۹۴,۰۰۰	۱,۵۰۴,۰۰۰	بانک تجارت
۰	۰	۲,۳۴۴,۰۰۰	۲,۰۵۴,۰۰۰	جمع
۰	۰	۱۴,۷۹۷	۱۱,۹۱۷	اضافه می‌شود: سود و کارمزد
۰	۰	۲,۳۵۸,۷۹۷	۲,۰۶۵,۹۱۷	جمع کل

۱-۳۲- تسهیلات فوق مربوط به شرکت فرعی کارگزاری سینا (سهامی خاص) می‌باشد. با توجه به ماهیت فعالیت کارگزاری و اعتبارهای تخصیص داده به مشتریان تسهیلات بانکی با مبالغ گوناگون و سررسیدهای کوتاه مدت در قبال قرارداد لازم الاجرا دریافت و در بازه‌های کمتر از ۳۰ روز تسویه می‌شود.

۲-۳۲- به تفکیک نرخ سود، زمان بندی پرداخت و نوع وثیقه

گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۰۸,۷۹۷	۱,۵۱۵,۹۱۷	۱۸ درصد با مدت زمان پرداخت ۳۰ روز
۷۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۲۳ درصد با مدت زمان پرداخت ۳۰ روز
۲,۳۵۸,۷۹۷	۲,۰۶۵,۹۱۷	

۳-۳۲- به تفکیک نوع وثیقه

گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۵۸,۷۹۷	۲,۰۶۵,۹۱۷	در قبال قرارداد لازم الاجرا و چک تضمین
۲,۳۵۸,۷۹۷	۲,۰۶۵,۹۱۷	

۱-۳۲-۳ مبلغ چک تضمین معادل ۲۵,۰۸۹ میلیارد ریال می باشد که مبلغ ۲۳,۶۱۹ میلیارد ریال مربوط به بانک تجارت و مبلغ ۱,۰۲۰ میلیارد ریال متعلق به بانک ملت و مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال متعلق به بانک ملی می باشد.

۴-۳۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	مبلغ (میلیون ریال)
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۹۰۰,۰۰۵
دریافت های نقدی	۳۸,۵۶۲,۹۸۱
سود و کارمزد	۳۱۵,۳۷۴
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۳۷,۳۲۸,۵۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۹۱,۰۶۳)
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲,۳۵۸,۷۹۷
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۲,۳۵۸,۷۹۷
دریافت های نقدی	۵۳,۴۶۹,۷۰۰
سود و کارمزد	۴۲۷,۴۴۱
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۵۳,۹۱۵,۶۷۵)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲۷۴,۳۴۷)
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲,۰۶۵,۹۱۷



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۳۳- مالیات پرداختنی

۱-۳۳- گردش حساب مالیات پرداختی گروه به قرار زیر است:

۳۹,۳۱۳	۳۹,۴۵۵	مانده ابتدای سال
۳۹,۴۵۵	۹۱	تامین شده طی سال
۱۱,۶۵۷	-	تبدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل
(۲۱,۰۴۰)	(۳۵,۴۳۲)	پرو داخت شده طی سال
۳۹,۴۵۵	۴,۱۱۴	

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است: ۳۳-۲

نحوه تشخیص	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی		
	مالیات پرداختنی	مالیات		درآمد مشمول			
		ماده پرداختنی	پرداختی			قطعی	
							تشیخی
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	۱۳,۸۱,۱۲۳	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
رسیدگی به دفاتر	.	.	۱۵۲	۱۵۲	.	۸,۹۶۲,۶۳۶	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	۱۰,۶۰۵,۲۵۴	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	۱۰,۶۵۳,۰۶۲	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	.	.	.	.	.		

۱-۳۳- فعالیت اصلی شرکت طبق مفاد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم معاف می‌باشد.

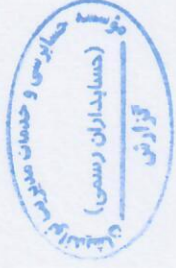
۲-۳-۳۳- مالیات بر درآمد شرکت اصلی برای تمامی سال‌های قبل از سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۳۳-۲-۳- دفاتر شرکت بابت مالیات عملکرد سال مالی، قبل تاکنون توسط سازمان امور مالیاتی (رسیدگی) نشده است. با توجه به وجود درآمدهای مقطوع و معاف از مالیات، بدهی در حساب‌ها از این بابت شناسایی نشده است.

۳۳-۲-۴ با وجود صدور برگ قطعی مالیات عملکرد برای سال‌های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۷ و تسویه آن‌ها در سال‌های قبل، سازمان امور مالیاتی مبادرت به صدور برگ تشخیص متمم (با موضوع رسیدگی مجدد به تراکنش‌های بانکی) به مبلغ ۵۹۱۰ میلیون ریال برای سال ۱۳۹۴ کرده است که تا کنون ابلاغ نشده است. برای سال ۱۳۹۷ مبلغ ۴۶۰٫۲۸۶ میلیون ریال و جرائم ماده ۱۶۹ ق.م.ا به مبلغ ۳۸۱٫۳۵۷ میلیون ریال اقدام نموده است. شرکت بابت موارد فوق اعتراض وارد کرده است که دعوت به هیئت بدوی انجام شده است و پرونده در حال بررسی است ولیکن نتیجه آن تا تاریخ تألیف صورت‌های مالی مشخص نشده است.

از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۳۳-۴ بابت عملکرد سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۱ شرکت کارگزاری سينا طبق برگ تنيخص‌هاي صادره مبلغ ۲۰۰ ميليارد ريال ماليات مطالبه شده كه بابت آنها مبلغ ۴۹ ميليارد ريال پرداخت و يا بدهي در حسابها منظور گرديده است. شركت كارگري سينا بابت موارد فوق اعتراض نموده است كه برورنده در جريان رسيدگي مي باشد و تا تاريخ تايند صورتهاي مالي نتايج آن مشخص نگريده است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک‌ها (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۳۴- سود سهام پرداختنی

گروه و شرکت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ماتده پرداخت نشده	ماتده پرداخت نشده
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲,۳۹۹	۷۲,۱۳۹
۱۰۳,۳۲۱	۹۸,۷۵۰
۹۰,۳۵۹	۹۱,۷۱۹
-	۱۰۹,۱۱۰
۲۶۶,۰۷۹	۳۷۱,۷۱۹

۳۴-۱ در سال مالی ۱۴۰۲ به ازای هر سهم ۲۵۰ ریال و در سال مالی ۱۴۰۱ به ازای هر سهم ۴۰۰ ریال پرداخت شده است. ماده سود سهام پرداختنی مربوط به سهامداری است که در سامانه سجام ثبت نام نکرده‌اند یا شماره حساب آنان به شرکت اعلام نشده است.

۳۴-۲ شرکت مطابق ضوابط سازمان بورس نسبت به واریز سود سهام اشخاص حقیقی و حقوقی در موعد مقرر به حساب شرکت سپرده‌گذاری مرکزی و تسویه وجوه اقدام تا سود متعلق به سهامداران به حساب مربوطه از طریق سامانه سجام واریز گردد. سهامداری که سود سهام خود را به دلیل عدم ثبت نام در سامانه سجام دریافت نکرده‌اند، مبلغ اضافه واریزی به حساب شرکت عودت داده شد. همچنین شرکت لیست سهامداران بابت سودهای سال‌های قبل را در دو مرحله به شرکت سپرده‌گذاری مرکزی و تسویه وجوه ارائه نموده است که در صورت وجود اطلاعات و اعلام از سوی آن‌ها، تمامی بدهی‌ها به سهامداران از این بابت تسویه گردد. مرحله اول تسویه مطابق ستوانی از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی در تاریخ ۲۷ شهریور ۱۴۰۲ با واریز به حساب ۱۵,۹۵۰ سهامدار انجام شده و مرحله دوم در تاریخ ۳ دی ماه ۱۴۰۳ تسویه با ۷۰۵۲ سهامدار حقیقی و حقوقی صورت گرفته است.

۳۵- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه‌بندی

۱-۳۵- اصلاح اشتباهات

شناسایی سود سهام شستا مربوط به سال ۱۴۰۲

گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۸۸۰
-	۱,۸۸۰

۳۵-۲ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، صورت‌های مالی ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای مربوط با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

صورت سود و زیان گروه	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید طبقه‌بندی	اصلاح اشتباهات	تجدید ارائه شده
درآمد سود تضمین شده	۴۸,۵۳۶	(۳۰۳,۳۹۳)	-	۱۹۶,۳۴۴
سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۵۵۲,۲۸۶	۳۰۳,۳۹۳	-	۴,۸۷۷,۵۷۹
درآمد سود سهام	۵,۷۶۵,۸۹۶	-	۱,۸۸۰	۵,۷۶۷,۷۷۶
سود خالص	۱۰,۷۸۳,۸۶۰	-	۱,۸۸۰	۱۰,۷۸۴,۷۴۰
صورت وضعیت مالی گروه	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید طبقه‌بندی	اصلاح اشتباهات	تجدید ارائه شده
داراییهای ثابت مشهود	۱,۸۶۵,۷۱۶	(۷,۷۰۶)	-	۱,۸۵۸,۰۰۹
پیش پرداخت‌ها	۴,۳۷۶	۷,۷۰۶	-	۱۲,۰۸۲
انذوقته قانونی	۱,۷۹۳,۳۱۵	(۲,۷۵۵)	-	۱,۷۸۹,۶۶۰
سایر انذوقته‌ها	۶۱۵,۵۰۱	۴۱۶,۴۱۷	-	۱,۰۳۱,۹۱۸
سود انباشته	۱۳,۸۵۰,۵۲۸	(۳۵۴,۷۳۳)	۱,۸۸۰	۱۳,۴۹۷,۶۷۵
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱۱,۳۹۵,۳۵۶	(۵۸,۹۳۹)	-	۱۱,۴۴۴,۲۹۵
صورت‌های مالی	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید طبقه‌بندی	تجدید طبقه‌بندی	تجدید ارائه شده
درآمد سود تضمین شده	۴۴۳,۳۶۰	(۳۰۳,۳۹۳)	(۳۰۳,۳۹۳)	۱۶۲,۱۶۷
سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۵۷۹,۳۲۰	۳۰۳,۳۹۳	۳۰۳,۳۹۳	۴,۸۸۱,۶۱۳

۳۶- نقد حاصل از عملیات

گروه		شرکت	
سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۶۷۹,۴۱۵	۱۰,۷۸۴,۷۴۰	۱۰,۶۵۳,۰۶۲	۱۰,۶۰۵,۲۵۴
۹۱	۵۱,۱۱۳	۰	۰
۴۳۷,۴۴۱	۳۱۵,۳۷۴	۵۰,۹۹۹	۹,۹۶۰
(۳۷۶,۴۴۲)	(۳۰۵,۵۳۵)	۰	۰
۰	(۳۵۵)	۰	۰
۷,۶۳۸	۱۲۰,۰۸۲	۶,۶۰۳	۸,۵۰۱
۳۴,۲۷۴	۱۳,۹۳۹	۱۷,۰۳۱	۴,۱۰۸
۱۰,۷۷۲,۴۱۷	۱۰,۸۷۱,۴۵۷	۱۰,۷۲۷,۶۹۵	۱۰,۶۲۷,۸۲۳
۳,۴۶۳,۵۰۲	(۱۱,۹۶۴,۷۷۵)	(۳۸۲,۱۴۲)	۳۳۳,۷۳۰
(۳,۸۸۴,۰۱۶)	(۷۰,۷۵۰,۱۱۱)	(۴۰,۱۷,۱۳۰)	(۶,۸۲۶,۵۶۵)
(۷۱,۱۸۳)	(۶۹۰,۰۹۸)	(۲۸۰,۰۰۰)	(۳۶۹,۷۷۹)
(۴,۱۲۵)	(۴,۱۲۵)	(۴,۱۲۵)	۰
۲۸۶	۶۳,۹۳۴	۲,۱۵۷	۶۵,۴۳۹
(۸۰۴,۰۲۲)	۱۰,۶۵۴,۱۴۴	۸۴,۳۰۲	۴۰,۹۲۰
(۱,۳۹۹,۵۵۸)	(۸,۳۹۰,۸۰۶)	(۴,۵۹۷,۹۳۸)	(۶,۷۵۶,۳۵۵)
۹,۴۷۲,۸۵۹	۲,۴۸۰,۶۵۱	۶,۱۲۹,۷۵۷	۳,۸۷۱,۵۶۸

نقد حاصل از عملیات

۳۷- معاملات غیرنقدی

گروه		شرکت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۳,۱۱۳	۱,۱۳۴,۹۶۳	۱۳۳,۱۱۳	۱,۱۳۴,۹۶۳
۰	۰	۲۰۵,۰۱۳	۰
۱۳۳,۱۱۳	۱,۱۳۴,۹۶۳	۳۳۸,۱۲۶	۱,۱۳۴,۹۶۳

پرداخت سهام شرکت‌ها به صندوق بازنشستگی کارکنان بانک‌ها در قبال کاهش سود سهام دریافت سهام از شرکت کارگزاری سینا در قبال کاهش مطالبات و سود سهام



شرکت سرمایه گذاری صندوق یازنشتگی کارکنان بانک‌ها (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۳۸-۱ 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 شرکت از سنوات قبل بدون تغییر مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نیست. در این چارچوب مدیرعامل بالاترین سطح مسئولیت در قبال ریسک سرمایه گذاری را عهده دار است و از کمیته‌های ریسک، معاملات، حسابرسی، واحد سرمایه گذاری، واحد مشاوران، واحد تحقیق و توسعه، واحد حقوقی و واحد مالی و منابع انسانی بهره می گیرد. گزارشات و ارزیابی واحدهای مذکور از تحولات لایه های مختلف و به ویژه تغییرات انتظاری ریسک و بازدهی پورتنوی شرکت به صورت هفتگی مورد بررسی قرار می گیرد. هیئت مدیره شرکت ساختار سرمایه شرکت را به طور مداوم مورد بررسی قرار می دهد تا در صورت لزوم تغییر ساختار و اصلاح آن با هماهنگی سهامدار عمده اقدامات مقتضی صورت پذیرد. در این راستا به عنوان بخشی از بررسی ها هیئت مدیره شرکت نسبت های مالی از جمله نسبت اهرمی را مورد بررسی قرار می دهد.

۳۸-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲۸,۶۲۰	۷۰۸,۵۵۴
(۱۴,۲۹۴)	(۱۳,۵۵۵)
۶۱۴,۳۲۶	۶۹۴,۹۹۹
۳۹,۸۳۸,۱۶۳	۴۴,۴۹۱,۲۲۵
۲٪	۲٪

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۸-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

با توجه به این که شرکت های سرمایه گذاری بیشتر منابع خود را در سرمایه گذاری در سهام شرکت ها و اوراق سرمایه گذاری می کنند، سرمایه گذاری در این اوراق همواره با ریسک همراه می باشد. به طور کلی سرمایه گذاری در اوراق بهادار به دلیل احتمال کاهش سود نقدی شرکت های سرمایه پذیر، کاهش اصل سرمایه، تاخیر در پرداخت ها، کاهش سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... همواره با ریسک های گوناگون می باشد. تیم سرمایه گذاری تلاش می کنند از طریق متنوع سازی ترکیب دارایی های شرکت، به طور چشمگیری ریسک غیر سیستماتیک سرمایه گذاری در اوراق را کاهش دهد همچنین رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرس داخلی به طور مستمر بررسی می گردد، در ادامه به برخی از ریسک های سرمایه گذاری در شرکت های سرمایه گذاری اشاره خواهیم کرد.

۳۸-۳ ریسک بازار

ریسک بازار ناشی از حرکات یا نوسان های غیر منتظره قیمت ها و نرخ های بازار است. تغییرات اقتصاد، تکنولوژی، سیاست یا قوانین باعث بروز نوسان در بازارهای سرمایه گذاری و در پی آن ایجاد نوسان در ارزش دارایی‌های شرکت می‌شود. این شرایط به صورت مستمر توسط گروه سرمایه گذاری و اعضا هیئت مدیره بررسی شده و آسیب پذیری شرکت در نتیجه ریسک های مذکور ارزیابی می شود.

۳۸-۳-۱ ریسک سایر قیمت‌ها

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

۳۸-۳-۱-۱ تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

۳۸-۳-۱-۱-۱ ریسک کاهش ارزش دارایی ها

شرکت عمدتا در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس سرمایه گذاری می کند. ارزش سهام شرکت ها تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص شرکت است. قیمت سهام در بازار می تواند با تاثیری از عوامل فوق افزایش یا کاهش یابد و در نتیجه شرکت و سرمایه گذاران از این تغییرات متاثر می شوند. به منظور مدیریت و کنترل این ریسک از طریق شناورسازی پرتفوی و بررسی ارزش روزانه پرتفوی و تحلیل های منظم نسبت به کنترل ریسک مربوطه اقدام می گردد.

۳۸-۳-۱-۱-۲ ریسک نوسان نرخ بازده بدون ریسک

در صورتی که نرخ سود بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) در انتشارهای بعدی توسط ناشر افزایش یابد، قیمت اوراق مشارکتی که سود حداقلی برای آن ها تضمین شده است در بازار تحت تاثیر قرار می گیرد. اگر شرکت در این نوع اوراق مشارکت سرمایه گذاری کرده باشد و بازخريد آن به قیمت معین توسط یک موسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، با افزایش نرخ اوراق بدون ریسک، شرکت تحت تاثیر قرار می گیرد.

۳۸-۴ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت ممکن است دارای سهم هایی باشد که به صورت روان معامله نشوند یا حجم معاملات آن ها در یک روز معاملاتی بسیار کم باشد. این موضوع باعث می شود که در زمان مورد نظر، نتوان آن سهم را فروخت. این شرکت با درک این ریسک و با دوری از خرید چنین سهامی سعی بر آن دارد که این ریسک را کاهش دهد.

۳۸-۵ ریسک ترکیب سرمایه گذاری

شرکت در سال مالی جاری برای کسب بهترین عملکرد اقدام به سرمایه گذاری در اوراق بهادری نموده است که بیشترین بازدهی را داشته باشد. دراین راستا نسبت به سرمایه گذاری با اهمیت در اوراق مشارکت، صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت و سپرده های بانکی ننموده است. توضیح این که در دوره مزبور سرمایه گذاری در سهام منعفت بیشتری داشته است هر چند از ریسک بالاتری برخوردار می‌باشد و در صورت کاهش قیمت، شرکت دچار خطر خواهد شد لیکن برای پوشش این ریسک روی سرمایه گذاری در سهام‌هایی که تناسب ریسک و بازده معقولی دارند تمرکز نموده که این تجزیه و تحلیل سرمایه گذاری توسط تیم کارشناسی واحد سرمایه گذاری، کمیته سرمایه گذاری، هیئت مدیره و مدیر عامل انجام شده است.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

۱- ۳۹- معاملات گروه با اشخاص وابسته

مبالغ میلیون ریال							
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	کارمزد معاملات کارگزاری	خرید خودرو	پرداخت وجه به اشخاص وابسته	دریافت وجه از اشخاص وابسته
واحد تجاری اصلی نهایی گروه	صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۵۰,۷۷۷	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	توسعه و مدیریت سرمایه صبا	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۳۴,۶۶۵	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	سیدگردان توسعه و پیشرفت صبا	هیئت مدیره مشترک	خیر	۴۴	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	ستاره عمران زمین	عضو هیئت مدیره	بلی	۱۳۶	۷,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	صندوق بازارگردانی پیشرفت سرمایه	سهامدار واحد ممتاز	خیر	۱,۹۱۰	۰	۰	۰
جمع							
				۸۷,۵۳۲	۷,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰

۲- ۳۹- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته گروه

مبالغ میلیون ریال							
شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها و سود سهام دریافتی	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها و سود سهام پرداختی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	ستاره عمران زمین	۰	۸۳۱	۰	۸۳۱	۱۳,۲۲۲	۰
واحد تجاری اصلی نهایی گروه	صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها	۶۹	۰	۶۹	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	توسعه و مدیریت سرمایه صبا	۳۱۶,۷۱۳	۰	۳۱۶,۷۱۳	۰	۴۲۶	۰
سایر اشخاص وابسته	صندوق بازارگردانی پیشرفت سرمایه	۳۲,۱۹۷	۰	۳۲,۱۹۷	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	سیدگردان توسعه و پیشرفت صبا	۱,۱۰۷	۲۸۹	۸۱۸	۰	۰	۰
جمع							
		۳۵۰,۰۸۶	۱,۱۲۰	۳۴۹,۷۹۷	۸۳۱	۱۳,۶۴۸	۰

۳- ۳۹- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید خدمات	پرداخت وجه به اشخاص وابسته	دریافت وجه از اشخاص وابسته
شرکت های فرعی	کارگزاری سینا	شرکت سرمایه‌پذیر	بلی	۵۰,۹۹۹	۱۸۵,۰۰۰	۱۱۶,۲۵۵
	گسترش ایوان پایدار	شرکت سرمایه‌پذیر	بلی	۰	۷۰,۰۰۰	۰
	آتیه اندیشان امید شهریار	شرکت سرمایه‌پذیر	بلی	۰	۳۴,۴۸۸	۵۶,۶۲۲
سایر اشخاص وابسته	ستاره عمران زمین	عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
	سیدگردان توسعه و پیشرفت صبا	شرکت سرمایه‌پذیر وابسته	بلی	۲۸۷	۰	۰
جمع						
				۵۱,۲۸۶	۲۲۴,۴۸۸	۲۰۷,۸۷۷

۴- ۳۹- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

مبالغ میلیون ریال							
شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها و سود سهام دریافتی	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های فرعی	کارگزاری سینا	۱۵,۰۰۰	۲۴۲,۱۰۴	۰	۲۲۷,۱۰۴	۰	۷۳,۵۶۱
	گسترش ایوان پایدار	۷۲,۵۹۵	۰	۷۲,۵۹۵	۰	۱,۰۰۰	۰
	آتیه اندیشان امید شهریار	۱۰,۹۷۸	۰	۱۰,۹۷۸	۰	۲۲,۳۳۴	۰
جمع							
		۹۸,۵۷۳	۲۴۲,۱۰۴	۸۳,۵۷۳	۲۲۷,۱۰۴	۲۳,۳۳۴	۷۳,۵۶۱
سایر اشخاص وابسته	توسعه و مدیریت سرمایه صبا	۰	۰	۰	۰	۴۲۶	۰
	ستاره عمران زمین	۰	۸۳۰	۰	۸۳۰	۱۳,۲۲۲	۰
	سیدگردان توسعه و پیشرفت صبا	۰	۲۸۷	۰	۲۸۷	۰	۰
جمع							
		۰	۱,۱۱۷	۰	۱,۱۱۷	۱۳,۶۴۸	۰
جمع کل							
		۹۸,۵۷۳	۲۴۳,۲۲۱	۸۳,۵۷۳	۲۲۸,۲۲۱	۳۶,۹۸۲	۷۳,۵۶۱

۵- ۳۹- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک‌ها (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۴۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۰-۱- شرکت اصلی و گروه فاقد تعهد سرمایه‌ای و دارایی‌های احتمالی می‌باشند.

۴۰-۲- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

بدهی‌های احتمالی بابت تضمین تسهیلات شرکت کارگزاری سینا از سیستم بانکی به شرح زیر است:

گروه	
میلیون ریال	
۳۶,۴۷۳	تضمین ارائه شده به شرکت سپرده‌گذاری مرکزی
۰	تضمین ارائه شده به شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن بابت تضمین تخلیه
۶,۰۰۰	تضمین سازمان اموال و املاک مستضعفان انقلاب اسلامی
۲۳,۶۱۹,۸۰۰	تضمین تسهیلات بانک تجارت
۱,۰۲۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات بانک ملت
۴۵۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات بانک ملی
۵۰۰	سایر تضامین
۲۵,۱۳۲,۷۷۳	

۴۰-۲-۱- تضامین ارائه شده به سیستم بانکی بابت تضمین تسهیلات کوتاه مدت شرکت فرعی کارگزاری سینا است.

۴۰-۳- اسناد تضمینی به عهده شرکت اصلی مبلغ ۵,۰۷۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

۴۰-۴- سایر بدهی‌های احتمالی:

۴۰-۴-۱- دفاتر شرکت اصلی بابت سال‌های ۱۳۹۶ تا دوره مورد گزارش توسط مقامات سازمان تامین اجتماعی رسیدگی نشده است. همچنین شرکت فرعی کارگزار سینا برای سال‌های پس از ۱۴۰۰ مورد رسیدگی سازمان مزبور قرار نگرفته است. در ارتباط با مالیات بر ارزش افزوده شرکت اصلی معاف از این نوع مالیات است و در مورد شرکت‌های فرعی، بدهی احتمالی از بابت این نوع مالیات در تاریخ گزارشگری مالی وجود ندارد.

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری مالی

۴۱-۱- رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در آن باشد، وجود ندارد.

۴۲- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱,۰۶۵,۳۰۶ میلیون ریال معادل ۱۰٪ سود خالص سال مالی (مبلغ ۴۴ ریال برای هر سهم) است. هیئت مدیره باتوجه به وضعیت نقدینگی دوره پرداخت سود، این پیشنهاد را ارائه نموده است. منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل سود نقدی دریافتی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر و فروش سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار جاری تامین خواهد شد.

۴۳- وضعیت ارزی

شرکت اصلی و گروه فاقد دارایی‌های (بدهی‌های) پولی ارزی و تعهدات ارزی می‌باشند.

