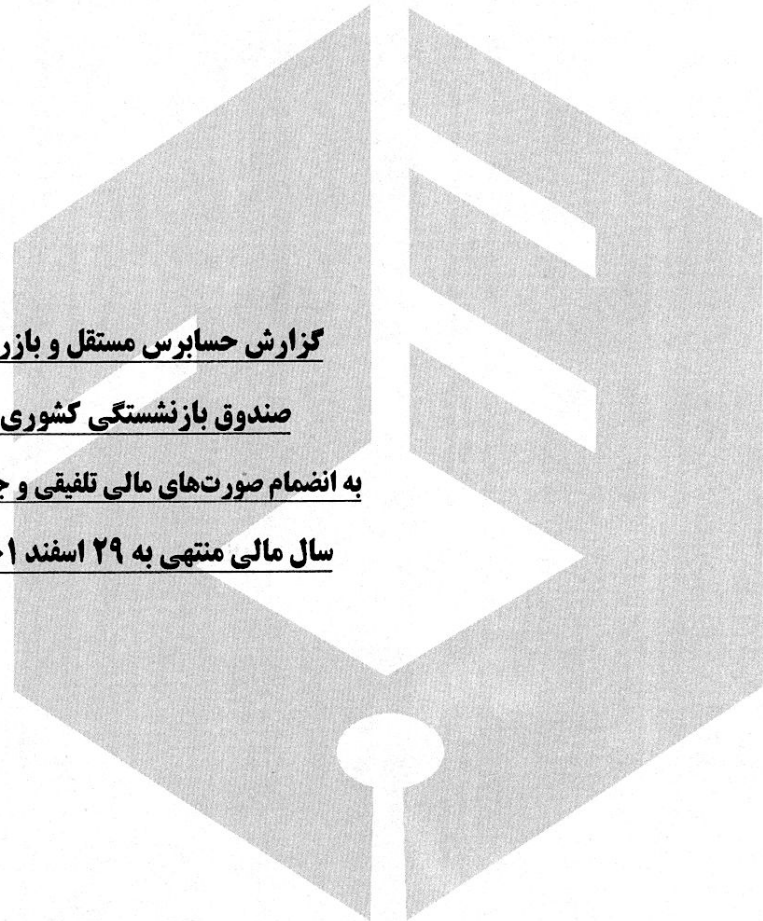




گزارش حسابرس مستقل و بازرس

صندوق بازنشستگی کشوری

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

صندوق بازنشستگی کشوری
صورت وضعیت مالی تلفیقی
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			یادداشت	
(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۳۳,۳۴۵,۷۵۸	۶۲,۸۴۲,۴۴۳	۱۰۷,۷۸۲,۴۰۷	۶	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۶۵,۱۴۲,۱۶۲	۹۴,۴۴۳,۱۵۹	۱۰۴,۰۷۷,۷۸۴	۷	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۵,۲۳۹,۸۱۲	۴۸۰,۵۸۷۸	۵۰,۱۳۰,۹۱	۸	املاک
۶,۸۸۵,۵۰۰	۹,۸۲۰,۰۱۰	۵۱,۹۹۱,۶۸۱	۹	اوراق مشارکت و اوراق گواهی سپرده
۵۷,۰۵۸,۲۸۵	۶۹,۱۳۵,۶۰۱	۹۲,۲۶۵,۳۹۴	۱۰	تسهیلات اعطایی
۲۵,۱۱۱,۲۸۲	۷۲,۷۰۲,۰۱۸	۵,۷۹۹,۶۵۵	۱۱	سپرده های بانکی
۱۹۲,۷۸۲,۷۹۹	۳۱۳,۷۴۹,۱۰۹	۳۶۶,۱۳۰,۰۱۱		جمع سرمایه گذاری ها
۷۰,۴۲۶,۸۸۹	۹۶,۳۰۵,۸۷۶	۸۶,۵۵۳,۲۸۳	۱۲	موجودی نقد
۳۰۳,۰۷۳,۸۵۰	۴۵۹,۷۹۶,۱۰۲	۶۹۷,۵۷۸,۳۰۹	۱۳	بدهی پرداخت نشده دولت
۱,۱۱۸,۷۵۶	۱,۱۵۶,۵۶۴	۱,۱۱۷,۵۵۸	۱۴	حق بیمه های دریافتی
۱۷۴,۶۲۲,۷۶۶	۱۸۴,۳۲۲,۰۷۴	۲۶۳,۲۵۲,۱۶۵	۱۵-۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶۸,۱۵۳,۸۷۶	۱۲۶,۰۶۰,۵۰۱	۱۴۴,۸۵۷,۲۷۴	۱۶	موجودی مواد و کالا و پروژه های در جریان
۹,۸۹۱,۸۶۹	۱۲,۰۷۵,۸۳۹	۱۷,۱۳۷,۲۶۱	۱۷	پیش پرداخت ها
۶۴۱,۱۶۲	۶۳۴,۲۲۹	۸۶,۱۴۴,۴۹۲	۱۸	دارایی های نگهداری شده برای فروش
۶۲۷,۹۲۹,۱۶۹	۸۸۰,۳۵۱,۱۸۶	۱,۲۹۶,۷۴۰,۵۴۲		
۱,۱۶۲,۶۹۷	۲,۴۵۸,۴۳۵	۵,۳۰۴,۷۸۶	۱۵-۲	دریافتی های بلند مدت
۲۶۷,۹۶۴,۶۳۲	۲۸۱,۲۴۶,۸۲۴	۳۷۰,۹۳۱,۹۰۴	۱۹-۱	دارایی های ثابت مشهود
۳,۳۴۶,۸۵۸	۴,۵۸۶,۹۲۴	۳,۸۰۸,۳۳۹	۲۰	دارایی های نامشهود
۱۱,۶۵۷,۲۶۰	۱۰,۵۳۹,۰۴۸	۹,۵۴۸,۹۸۳	۲۱	سرقفلی
۶,۷۵۱,۷۱۲	۸,۹۱۸,۹۸۴	۷,۸۷۰,۱۰۶	۲۲	پروژه های احداث آزاد راه
۱,۳۲۶,۰۰۶	۲,۱۱۶,۷۹۶	۳,۷۷۴,۹۳۶	۲۳	دارایی های زیستی مولد
-	۵۳۸,۷۰۰	۱,۰۵۵,۲۲۴	۱۷-۷	دارایی مالیات انتقالی
۱,۳۲۰,۰۵۴	۴,۴۴۵,۹۴۵	۲,۷۶۵,۱۲۸	۲۴	سایر دارایی ها
۲۹۳,۵۲۹,۲۱۹	۳۱۴,۸۵۱,۶۵۷	۴۰۵,۰۵۹,۴۰۶		
۱,۱۱۴,۲۴۱,۱۸۷	۱,۵۰۸,۹۵۱,۹۵۳	۲,۰۶۸,۷۲۹,۹۵۹		جمع دارایی ها
۱۳۹,۱۶۵,۰۴۶	۲۶۷,۸۸۹,۹۲۴	۵۱۷,۸۹۸,۰۷۸	۲۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۹,۶۲۴,۷۰۲	۴,۴۷۹,۰۷۹	۸,۶۲۳,۲۴۳	۱۷-۶	مالیات پرداختی
۳,۶۱۳,۲۸۱	۳,۷۹۱,۶۰۱	۴,۳۴۷,۷۷۳	۲۶	سود سهام پرداختی
۲۶۷,۲۷۶,۰۹۳	۳۰۵,۵۱۲,۸۹۰	۳۹۱,۷۸۷,۵۶۳	۲۷	تسهیلات مالی دریافتی
۱۲,۱۶۳,۹۲۸	۲۴,۳۸۸,۹۲۰	۲۶,۹۶۰,۳۵۹	۲۸	پیش دریافت ها
۸۸۰,۵,۹۷۳	۱۲,۰۴۴,۲۵۷	۱۹,۷۹۳,۰۰۶	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۴,۶۴۹,۰۲۳	۶۱۸,۱۰۶,۶۷۱	۹۶۹,۴۱۰,۰۲۲		جمع بدهی ها
۶۷۳,۵۹۲,۱۶۴	۸۹۰,۸۴۵,۲۸۱	۱,۰۹۹,۳۱۹,۹۳۷		خالص دارایی های طرح
۵۶۷,۳۸۸,۰۵۲	۷۵۰,۸۲۳,۳۲۳	۹۵۷,۳۴۶,۹۹۹	۳۰	ارزش ویژه طرح
۱۰,۶۲۰,۴۱۱۲	۱۴۰,۰۲۱,۹۵۸	۱۴۱,۹۷۲,۹۳۸	۳۱	منافع فاقد حق کنترل
۶۷۳,۵۹۲,۱۶۴	۸۹۰,۸۴۵,۲۸۱	۱,۰۹۹,۳۱۹,۹۳۷		
۱۸,۰۶۳,۱۲۸,۰۰۰	۱۸,۰۶۳,۱۲۸,۰۰۰	۱۸,۰۶۳,۱۲۸,۰۰۰	۵۱-۲	ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری

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

صندوق بازنشستگی کشوری
صورت تغییرات در خالص دارایی ها - تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
حق بیمه های بازنشستگی	۲۷۷,۳۱۳,۴۶۷	۲۰۴,۲۸۵,۱۲۲
کمک های دولت	۱,۲۵۵,۲۵۷,۲۸۱	۱,۰۹۲,۶۳۰,۰۲۵
حق بیمه انتقالی از سایر طرح ها	۱۵۳,۸۶۴,۲۴۰	۱۰۶,۱۳۸,۸۲۸
جریمه موضوع ماده ۱۱ اساسنامه	۱,۰۱۷,۴۴۷	۸۰۷,۶۴۸
مانده اعتبارات مصوب پرداخت نشده (تعهد دولت)	-	۱۵,۶۰۰,۰۰۰
جریمه بدهی دولت بر اساس نرخ سود مشارکت موضوع بند (ه) ماده ۷ قانون ساختار نظام رفاه و تامین اجتماعی	۹۲,۱۵۵,۸۳۰	۴۵,۲۶۶,۹۳۵
مازاد درآمد بر هزینه	۳۳۹,۸۲۰,۷۸۸	۲۱۵,۴۹۰,۷۸۷
	۲,۱۱۹,۴۲۹,۰۵۳	۱,۶۸۰,۱۹۲,۳۴۵
حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضا	(۱,۷۷۵,۰۴۴,۱۹۱)	(۱,۴۰۱,۷۱۹,۶۹۸)
حق بیمه انتقالی به سایر طرح ها	(۴۴,۶۹۵,۵۲۷)	(۳۰,۱۴۲,۱۹۰)
هزینه های اداره طرح	(۳,۱۴۵,۷۵۷)	(۲,۴۴۹,۷۵۷)
افزایش در خالص دارایی های طرح	(۱,۸۲۲,۸۸۵,۴۷۵)	(۱,۴۳۴,۳۱۱,۶۴۵)
	۲۹۶,۵۴۳,۵۷۸	۲۴۵,۸۸۰,۷۰۰

گردش حساب ارزش ویژه صندوق بازنشستگی کشوری - تلفیقی

(مبالغ به میلیون ریال)

تغییر در خالص دارایی های طرح طی سال	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
ارزش ویژه طرح در ابتدای سال	۲۹۶,۵۴۳,۵۷۸	۲۴۵,۸۸۰,۷۰۰
تعدیلات سنواتی	۹۲۰,۱۷۶,۰۴۸	۶۷۳,۵۹۲,۱۶۴
ارزش ویژه طرح در ابتدای سال - تعدیل شده	(۲۹,۳۳۰,۷۶۶)	-
سهم گروه از تغییرات تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۸۹۰,۸۴۵,۲۸۲	۶۷۳,۵۹۲,۱۶۴
سایر تغییرات در ارزش ویژه طرح	(۳,۲۴۸,۴۸۱)	۲۳,۱۵۹,۹۵۴
تغییرات سهم منافع فاقد حق کنترل از ارزش ویژه طرح	۶,۹۵۵,۳۲۸	۶,۴۷۶,۲۲۶
ارزش ویژه طرح در پایان سال	(۹۱,۷۷۵,۷۷۰)	(۵۸,۲۶۳,۷۶۲)
	۱,۰۹۹,۳۱۹,۹۳۷	۸۹۰,۸۴۵,۲۸۲

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

صندوق بازنشستگی کشوری
صورت درآمد و هزینه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدیدارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۷۷۸,۶۵۸,۵۱۷	۱,۰۴۹,۵۹۷,۰۴۵	۳۹ درآمد های عملیاتی
(۵۲۵,۰۲۵,۶۳۱)	(۷۲۹,۶۳۷,۱۴۳)	۴۰ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۲۵۳,۶۳۲,۸۸۶	۳۱۹,۹۵۹,۹۰۲	
۴۵,۲۷۷,۲۲۵	۱۳۰,۰۰۰,۵۰۱	
(۵۵,۳۰۵,۷۲۵)	(۸۶,۰۲۶,۰۴۲)	۴۱ سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۶,۹۶۳,۷۴۸	۲۹,۲۷۱,۴۶۷	۴۲ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۲۲,۰۹۴,۰۰۹)	(۱۹,۴۵۳,۳۹۷)	۴۳ سایر درآمد ها
(۷۰,۴۲۵,۹۸۷)	(۷۶,۲۰۷,۹۷۲)	سایر هزینه ها
۲۲۸,۴۷۴,۱۲۴	۳۷۳,۷۵۲,۴۳۱	
(۲۹,۰۹۶,۱۶۴)	(۳۳,۶۰۸,۹۴۳)	۴۴ سود عملیاتی
۱۵,۱۷۳,۴۹۳	۱۲,۹۴۲,۸۱۴	۴۵ هزینه های مالی
(۱۳,۹۲۲,۶۷۱)	(۲۰,۶۶۶,۱۲۹)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۱۴,۵۵۱,۴۵۳	۳۵۳,۰۸۶,۳۰۳	
۹۳۹,۳۳۴	(۱۳,۲۶۵,۵۱۴)	۱۷-۶-۳ مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات
۲۱۵,۴۹۰,۷۸۷	۳۳۹,۸۲۰,۷۸۸	مالیات بر درآمد
		مازاد درآمد بر هزینه
۱۲۵,۹۷۱,۲۲۸	۲۴۶,۵۰۳,۸۶۱	قابل انتساب به :
۸۹,۵۱۹,۵۵۹	۹۳,۳۱۶,۹۲۷	واحد اصلی - صندوق بازنشستگی کشوری
۲۱۵,۴۹۰,۷۸۷	۳۳۹,۸۲۰,۷۸۸	منافع فاقد حق کنترل

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

صندوق بازنشستگی کشوری

صورت وضعیت مالی جداگانه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
۴۸,۶۲۶,۱۰۱	۵۰,۴۶۳,۴۶۰	۵	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۸,۳۴۸,۱۸۶	۸,۹۰۹,۲۴۵	۶	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱,۲۲۳,۴۵۸	۲,۱۷۰,۸۲۳	۷	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۳,۶۸۴,۵۵۶	۳,۶۹۱,۲۱۸	۸-۱	املاک
۵,۵۱۵,۵۰۰	۵۰۱,۰۴۰	۹	اوراق مشارکت و اوراق گواهی سپرده
۶۹,۹۹۴,۱۸۲	۹۲,۹۱۰,۹۹۴	۱۰	تسهیلات اعطایی
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۱۱	سپرده های بانکی
۱۳۷,۳۹۸,۹۸۳	۱۵۸,۶۵۳,۷۸۰		جمع سرمایه گذاری ها
۸,۹۷۵,۴۴۲	۲۴,۶۸۷,۶۸۴	۱۲	موجودی نقد
۴۵۹,۷۹۶,۱۰۲	۶۹۷,۵۷۸,۳۰۹	۱۳	بدهی پرداخت نشده دولت
۱,۱۵۶,۵۶۴	۱,۱۱۷,۵۵۸	۱۴	حق بیمه های دریافتنی
۲۶۹,۳۲۶,۹۸۳	۲۴۴,۲۸۸,۶۶۸	۱۵-۱	دریافتنی های غیر تجاری
۲۲۴,۴۲۰	۴۳۴,۳۳۶	۱۷	پیش پرداخت ها
۲۸,۴۹۳	۸۵,۵۲۸,۴۹۳	۱۸	دارایی های نگهداری شده برای فروش
۷۳۹,۵۰۸,۰۰۴	۱,۰۵۳,۶۳۵,۰۴۸		
۲,۲۸۵,۰۳۹	۳,۵۰۱,۷۰۱	۱۹-۲	دارایی های ثابت مشهود
۴۱,۲۴۴	۳۴,۶۶۹	۲۰	دارایی های نامشهود
۲,۳۲۶,۲۸۳	۳,۵۳۶,۳۷۰		
۸۷۹,۲۳۳,۲۷۰	۱,۲۱۵,۸۲۵,۱۹۸		جمع دارایی ها
۳۹,۲۲۹,۸۲۳	۲۰۹,۵۳۹,۰۴۹	۲۵	پرداختنی های غیر تجاری
۷۰,۹۴۵,۱۰۳	۹۲,۲۳۴,۷۳۶	۲۷	تسهیلات دریافتی
۵۲۲,۸۹۴	۶۹۳,۳۰۶	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱۰,۶۹۷,۸۲۰	۳۰۲,۴۶۷,۰۹۱		جمع بدهی ها
۷۶۸,۵۳۵,۴۵۰	۹۱۳,۳۵۸,۱۰۷		خالص دارایی های طرح
۷۶۸,۵۳۵,۴۴۹	۹۱۳,۳۵۸,۱۰۷	۳۰	ارزش ویژه طرح
۱۸,۰۶۳,۱۲۸,۰۰۰	۱۸,۰۶۳,۱۲۸,۰۰۰	۵۱-۲	ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری

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

صندوق بازنشستگی کشوری
صورت تغییرات در خالص دارایی ها جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۲۰۴,۲۸۵,۱۲۲	۲۷۷,۳۱۳,۴۶۷	۳۲ حق بیمه های بازنشستگی
۱,۰۹۲,۶۰۳,۰۲۵	۱,۲۵۵,۲۵۷,۲۸۱	۳۳ کمک های دولت
۱۰۶,۱۳۸,۸۲۸	۱۵۳,۸۶۴,۲۴۰	۳۴ حق بیمه انتقالی از سایر طرح ها
۸۰۷,۶۴۸	۱,۰۱۷,۴۴۷	۱۳-۱ جریمه موضوع ماده ۱۱ اساسنامه
۱۵,۶۰۰,۰۰۰	-	۱۳-۹ مانده اعتبارات مصوب پرداخت نشده (تعهد دولت)
۴۵,۲۶۶,۹۳۵	۹۲,۱۵۵,۸۳۰	۱۳-۸ جریمه بدهی دولت بر اساس نرخ سود مشارکت موضوع
۲۰۴,۴۹۷,۲۱۴	۱۸۸,۱۰۷,۱۳۹	بند (ه) ماده ۷ قانون ساختار نظام رفاه و تامین اجتماعی
۱,۶۶۹,۱۹۸,۷۷۲	۱,۹۶۷,۷۱۵,۴۰۴	مازاد درآمد بر هزینه
(۱,۴۰۱,۷۱۹,۶۹۸)	(۱,۷۷۵,۰۴۴,۱۹۱)	۳۵ حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضا
(۳۰,۱۴۲,۱۹۰)	(۴۴,۶۹۵,۵۲۷)	۳۶ حق بیمه انتقالی به سایر طرح ها
(۲,۴۸۵,۱۹۱)	(۳,۱۵۳,۰۳۱)	۳۷ هزینه های اداره طرح
(۱,۴۳۴,۳۴۷,۰۷۹)	(۱,۸۲۲,۸۹۲,۷۴۹)	افزایش در خالص دارایی های طرح
۲۳۴,۸۵۱,۶۹۳	۱۴۴,۸۲۲,۶۵۵	

گردش حساب ارزش ویژه صندوق بازنشستگی کشوری

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۲۳۴,۸۵۱,۶۹۳	۱۴۴,۸۲۲,۶۵۵	تغییر در خالص دارایی های طرح طی سال
۵۳۳,۶۸۳,۷۵۶	۷۷۰,۴۴۸,۰۸۸	ارزش ویژه طرح در ابتدای سال
-	(۱,۹۱۲,۶۳۶)	تعدیلات سنواتی
۵۳۳,۶۸۳,۷۵۶	۷۶۸,۵۳۵,۴۵۲	ارزش ویژه طرح در ابتدای سال - تعدیل شده
۷۶۸,۵۳۵,۴۴۹	۹۱۳,۳۵۸,۱۰۷	ارزش ویژه طرح در پایان سال

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

صندوق بازنشستگی کشوری

صورت درآمد و هزینه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۱۸۳,۶۱۵,۹۴۸	۱۷۹,۷۸۸,۵۵۸	۳۹-۴	درآمد سرمایه گذاری ها :
-	۲۱۷,۴۴۳	۳۹-۴	سود سهام
۸۶,۱۵۴	۱,۵۷۷,۵۶۱	۳۹-۴	سود صندوق های سرمایه گذاری
۴۶۱,۶۴۶	۴۴۷,۶۲۲	۳۹-۴	درآمد اجاره و فروش املاک
۲,۱۶۹,۳۳۵	۳۰۲,۱۳۸	۳۹-۴	سود تسهیلات
۲۰,۹۵۸,۶۴۸	۴,۴۴۶,۸۹۴	۳۹-۴	سود سپرده بانکی و اوراق مشارکت
۲۰۷,۲۹۱,۷۳۱	۱۸۶,۷۸۰,۲۱۶	۳۹	سود فروش سهام
(۱,۵۲۶,۸۳۹)	(۲۸۹,۰۱۷)	۴۴	هزینه های مالی
۴۵۸,۸۴۴	۱,۶۱۵,۹۴۰	۴۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۰۶,۲۲۳,۷۳۶	۱۸۸,۱۰۷,۱۳۹		مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات
(۱,۷۲۶,۵۲۲)	-	۱۷-۶-۳	مالیات بر درآمد
۲۰۴,۴۹۷,۲۱۴	۱۸۸,۱۰۷,۱۳۹		مازاد درآمد بر هزینه

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