اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: کارگزاري صبا جهاد	سرمایه ثبت شده: 1,500,000
نماد: گماکشوري3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	کارگزاري صبا جهاد

بند مقدمه

1. 1) صورت هاي مالي شرکت کارگزاري صبا جهاد (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، سود و زيان جامع، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 34 ، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 5)مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ کنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورت هاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شرکت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينکه قصد انحلال شرکت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهکار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 6)اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت هاي مالي، به گونه‌اي در صورت هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 و همچنين به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 3 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت كارگزاري صبا جهاد (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

7. 4) حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از كارگزاري صبا جهاد (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2)ساير دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها و جاري مشتريان موضوع يادداشت هاي توضيحي 15 و 16، شامل مبلغ 80،135 ميليون ريال اقلام راكد و انتقالي از سنوات قبل بوده ، كه عليرغم پيگيري هاي انجام شده و اخذ احكام اجرايي تا مبلغ 29,928 ميليون ريال ، تاكنون به حيطه وصول درنيامده است. اگرچه بابت بخش مشكوك الوصول مطالبات فوق اخذ كاهش ارزش ضروري است ليكن در غياب برخي مدارک و مستندات لازم از جمله نتايج نهايي اقدامات حقوقي انجام شده، تعيين ميزان تعديلات لازم بر صورتهاي مالي مورد گزارش ميسر نبوده است.

6. 3)پاسخ تأييديه‌هاي درخواستي جاري مشتريان (بدهي) جمعا به مبلغ 51,696 ميليون ريال تا تاريخ اين گزارش دريافت نگرديده و اين موسسه نتوانسته است از طريق اجراي ساير روش هاي حسابرسي ، آثار احتمالي ناشي از دريافت تاييديه هاي مزبور بر صورتهاي مالي مورد گزارش را تعيين كند.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. 7)موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

7-1- براساس پاسخ تأييديه دريافتي از بانكها نام برخي از اعضاي سابق هيئتمديره به عنوان صاحبان امضاي مجاز معرفي شده است همچنين امضاي اسناد تعهد آور (قرارداد) توسط دارندگان امضاي مجاز در برخي از موارد رعايت نشده است.

7-2- مفاد ماده 101 اصلاحيه قانون تجارت و 26 اساسنامه در خصوص انتخاب رئيس هيات مديره به عنوان رئيس مجمع.

7-3- مفاد ماده 124 اصلاحيه قانون تجارت و 45 اساسنامه در خصوص تعيين حدود و اختيارات مدير عامل.

7-4- مفاد ماده 169 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص آگهي تصميمات نسبت به افزايش سرمايه در روزنامه كثير الانتشار.

7-5- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر.

7-6- مفاد تبصره ماده 22 اساسنامه در خصوص حضور اعضاي هيات مديره در كليه مجامع.

7-7- مفاد تبصره ماده 34 اساسنامه در خصوص بلاتصدي بودن عضو حقوقي هيات مديره به دليل عدم معرفي نماينده حقيقي به مدت يک ماه.

7-8- عدم حضور نماينده عضو حقوقي هيات مديره بيش از سه جلسه متوالي موضوع مفاد ماده 43 اساسنامه در خصوص سلب عضويت از هيات مديره و متعاقبا عدم رعايت مفاد ماده 34 اساسنامه در خصوص دعوت از مجمع عمومي عادي جهت تكميل اعضاء توسط هيئت مديره.

7-9- پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 29 بهمن 1402 صاحبان سهام ، در خصوص موضوع بند 2 اين گزارش و رعايت موارد قانوني و مقرراتي منجر به نتيجه نشده است.

7-10- در راستاي مفاد بندهاي 3 و 4 ماده 49 اساسنامه، به استثناي موارد اشاره شده در اين گزارش، اين موسسه به موارد با اهميت ديگري كه حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات در طي سال مالي مورد گزارش باشد، برخورد نكرده است.

9. 8)معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 31 به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره رعايت و ليكن با حضور مدير ذينفع در راي‌گيري پس از انجام معامله انجام شده است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

10. 9)گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 41 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده (با درنظر گرفتن مورد مندرج در بند 2 مباني اظهارنظر مشروط و عدم تصويب بودجه توسط مجمع عمومي جهت مطابقت بودجه و عملكرد)، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

11. 10)الزامات دستورالعمل‌ها و بخشنامه‌هاي سازمان بورس و اوراق بهادار ناظر بر فعاليت شركت هاي كارگزاري، در موارد زير رعايت نشده است:

10-1- مفاد بند 5 ماده 15 دستورالعمل صدور مجوز تاسيس و فعاليت كارگزاري مصوب 10/03/1400 و مطابق با مفاد ابلاغيه 110200295 مورخ 03/05/1401 مبني بر تاييديه داشبورد نظارتي توسط سازمان بورس اوراق بهادار.(توضيح اينكه پيگيري هاي انجام شده جهت استقرار داشبورد مذكور توسط شركت منجر به نتيجه نگرديده است.)

10-2- مفاد بند 5 الي 9 و 13 و 14 ماده 2، تبصره 5 ماده 2 و بند 2 ماده 3 دستورالعمل ثبت، نگه داري و گزارش‌دهي اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت، در خصوص ارسال نسخهاي از آگهي هاي اشخاص تحت نظارت كه در روزنامه رسمي كشور درج گرديده است، ظرف 10 روز پس از درج، ارسال تغييرات در اساسنامه بلافاصله پس از تغيير، ارسال يک نسخه از صورت هاي مالي ميانداوره اي و يادداشت هاي توضيحي همراه، ظرف 10 روز پس از تهيه، ارسال يک نسخه از اظهار نظر حسابرس راجب صورت هاي مالي ميانداوره اي ظرف مدت مقرر، ارسال تراز آزمايشي حساب هاي اشخاص تحت نظارت در مقاطع زماني، ارسال پذيرش مشاغل و سمت هاي جديد توسط عضو موظف هيات مديره، ارسال يک نسخه از صورت هاي مالي ميان دوره اي شش ماهه حسابرسي شده به همراه اظهار نظر حسابرس حداكثر 60 روز پس از پايان دوره و يک نسخه از صورت هاي مالي سالانه حسابرسي شده به همراه اظهار نظر حسابرس و بازرس قانوني و گزارش هيات مديره راجع به عملكرد شركت، حداقل 10 روز قبل از تاريخ تشكيل مجمع عادي سالیانه و مشتري نامشخص در سرفصل مشتريان بورس انرژي (منجر به كسري وجوه گرديده است.).

10-3- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص رعايت الزامات مفاد مواد 2، 3، 4،تبصره 3 ماده 6 (ابلاغيه شماره 110200291)، 8، 10، 11، 12 ،13 دستورالعمل "خريد اعتباري

اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار و فرابورس ايران" به ترتيب در ارتباط با انعقاد قرارداد خريد اعتباري با برخي از مشتريان ، تخصيص اعتبار به مشتري صرفا به منظور خريد اعتباري ، رعايت سقف اعتبار تخصيص يافته به مشتريان ، حذف ممنوعيت پرداخت وجه به مشتريان اعتباري ، مطابقت بدهي مشتريان در سامانه سكنا با دفاتر كارگزاري ، توقف خريد اعتباري براي مشتريان در صورتي كه بدهي آنان از حساب تضمين وي بيشتر باشد ، اخطاريه كسري حساب تضمين حداكثر تا پايان روز كاري ، انجام اقدامات لازم در صورت عدم رفع كسري حساب تضمين مشتري پس از سه روز كاري از تاريخ ارسال اخطاريه، فروش تضامين مشتريان و يا تبديل آنها به نقد و تسويه بدهي تجاري مشتريان از آن محل.

10-4- مفاد ماده هاي 4،3، 5 ، 6 ، 8 ،9، 10 و 13 دستورالعمل نحوه نگهداري و نقل و انتقال وجوه مشتريان در شركت هاي كارگزاري در خصوص نگهداري وجوه مشتريان در حساب هاي جاري (ملت بشماره 4869823434 سپرده)، اطلاع رساني مشخصات حساب هاي بانكي در تارنماي رسمي شركت كارگزاري، اعلام فهرست معاملاتي و غير معاملاتي و تغييرات آن (بانک هاي انصار بشماره 1869.822.11387679.1 و سامان بشماره 849.40.886809.1)، استفاده از وجوه اماني مشتريان در حسابهاي عملياتي خود(جهت تضمين تعهدات ، وثيقه ، اخذ تسهيلات و ...)، هرگونه نقل و انتقال بين حساب هاي مشتريان ممنوع مي باشد (به استثناي دارا بودن نفوذ قابل ملاحظه)، ثبت و نگهداري وجوه مشتريان در حساب هاي معاملاتي جداگانه به تفكيک حوزه فعاليت در معاملات اوراق بهادار/ كالا/انرژي ، پرداخت وجوه حاصل از فروش اوراق بهادار به مشتريان قبل از موعد تسويه شركت كارگزاري به اتاق پاياپاي .

10-5- مفاد ماده هاي16، 22، 29 و 31 دستورالعمل شناسايي مشتريان بازار سرمايه مبني بر ارتباط با واحد مبارزه با پولشويي سازمان جهت دريافت و ارسال گزارش ها، بررسي استعلام ها و ساير موضوعات مرتبط با عمليات پولشويي بشرح مندرج در ماده 19 آيين نامه و تكاليف مقرر در اين دستورالعمل، نسبت به ايجاد واحد يا معرفي نماينده اقدام نمايند(جهت بخشي از سال)، ارزيابي مجدد فعال بودن و بروز رساني اطلاعات مشتريان هر شش ماه يكبار ، همچنين آموزش مستمر در مورد چگونگي شناسايي مشتريان براي كاركنان و طبقه بندي مشتريان بر اساس ريسک.

10-6- مفاد بندهاي 5، 6، 26 ، 29 ماده 7 و همچنين مفاد بندهاي 2 و 9 ماده 5 دستورالعمل انضباطي كارگزاران در خصوص ورود سفارش فروش پايين تر از مظنه هاي جاري بازار و اختلال در فرآيند قيمت گذاري ورقه بهادار از طريق ايجاد فشار فروش، ارائه اطلاعات و مستندات مورد درخواست سازمان بورس در مدت زمان مشخص و حين بازرسي و ارائه اطلاعات مغاير و همچنين توجه به پيام ها و دستورات ناظر بازار و اعلام تغييرات كاركنان.

10-7- مفاد مواد 93 و 101 دستورالعمل اجرايي نحوه انجام معاملات در بورس اوراق بهادار تهران مبني بر نظارت مستمر بر مشتريان و تعيين اهداف سرمايه گذاري آن ها به منظور اطمينان از انطباق عمليات و معاملات آن ها با اطلاعات جمع آوري شده، خودداري از اجراي سفارشات مشتريان در صورت نقض مقررات و گزارش به سازمان بورس.

10-8- مفاد بخشنامه شماره 11010067 مورخ 20/07/1392 مبني بر تصويب مقررات جديد و اصلاحات مربوط به فعاليت كارگزاري در اولين صورتجلسه و تاييد توسط كليه اعضاي هيات مديره.

10-9- مفاد ابلاغيه شماره 110200250 مورخ 25/10/1398 مبني بر بروز رساني و تغييرات نيروي انساني براي فعاليت شركت هاي كارگزاري از طريق سامانه فراسا (در مورد يكي از مديران شركت (مسئول مبارزه با پولشويي).

10-10- مفاد تبصره هاي 1 و 2 ماده 30 دستورالعمل اجرائي معاملات برخط در خصوص اخذ تضامين كافي از كاركنان و پشتيبان نرم افزارجهت جبران خسارت احتمالي

10-11- رعايت مفاد بخشنامه شماره 11010004 مورخ 12/03/1386 (موضوع نحوه تبديل تعهد يا انتقال طلب بين مشتريان شركت كارگزاري) مبني بر تكميل كامل فرم هاي مربوطه و استفاده از شرح سند مطابق با بخشنامه مذكور.

10-12- مفاد ماده 22 آيين نامه معاملات موضوع مقررات مربوط به اخذ، اجرا و بايگاني دستورهاي خريد و فروش .

10-13- ضوابط اجرايي اعطا/لغو مجوز اتاق معاملات/نمايندگي/دفتر پذيرش/شعبه/تالار اختصاصي معاملات به كارگزاري هاي عضو و ايستگاه معاملاتي به اشخاص حقوقي غير كارگزار.

12. 11)در راستاي الزامات مقرر در "دستورالعمل كنترل هاي داخلي شركت هاي كارگزاري مصوب 11/05/1393" و اصلاحيه هاي بعدي، مفاد مواد 3، 16 و بندهاي 3، 4، 10 و 12 ماده 19 به ترتيب در خصوص پياده سازي فرآيند ارزيابي و تجزيه و تحليل ريسک و روش هاي كاهش يا مديريت ريسک(شش ماهه ابتداي سال)، ايجاد رويه اي براي ارائه نظر مشورتي به مديران و كاركنان شركت در خصوص نحوه اجراي قوانين و مقررات، اصول و معيارها، رويه ها و فرآيندهاي داخلي و ساير الزامات توسط واحد نظارت، بررسي و تصويب برنامه سالانه واحد نظارت و تخصيص منابع مورد نيازآن و انجام اصلاحات لازم به تشخيص خود در موعد مقرر توسط هيات مديره، نظارت بر عملكرد واحد نظارت به منظور اطمينان از كارايي و اثر بخشي آن توسط هيات مديره، تعيين حقوق و مزايا و نحوه جبران خدمات مسئول واحد نظارت مستقيما توسط هيات مديره و دريافت و ارزيابي برنامه كاري واحد نظارت و بررسي دوره اي ميزان تطابق و انحراف اين برنامه و فعاليت ها و گزارشها توسط هيات مديره رعايت نشده است.

13. 12)در رعايت الزامات دستورالعمل كفايت سرمايه نهادهاي مالي، نسبت هاي جاري و بدهي و تعهدات تعديل شده كه در يادداشت توضيحي 3-20 ارائه گرديده، مورد بررسي قرار گرفته ، در اين خصوص اين موسسه به موردي حاكي از عدم صحت محاسبات و يا عدم رعايت حد نصاب هاي مربوطه برخورد نكرده است.

14. 13)صورت هاي مالي ، تاييديه مديران و گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت به امضاي 2 عضو از 3 عضو هيئت مديره رسيده است.

15. 14)در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و مؤسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آيين‌نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	موسسه حسابرسي رايمند و همكاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه رايمند		982649	1403/12/08 16:09:28
شريک موسسه رايمند		901854	1403/12/08 16:13:44
مدير موسسه رايمند			1403/12/08 16:15:16

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ حسابرسی شده	درصد تغییر
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۲۵,۸۸۳	۲۱,۲۳۴	۲۲
درآمد سود تضمین شده	۰	۰	۰
سود (زیان) فروش سرمایه گذاریها	۵۴,۹۲۸	۲۴۷,۳۶۴	(۷۸)
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱,۰۰۳,۹۰۲	۹۷۱,۳۵۵	۳
جمع درآمدهای عملیاتی	۱,۰۸۴,۷۱۳	۱,۲۳۹,۹۵۳	(۱۳)
هزینه های عملیاتی			
هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا	(۴۰۴,۰۸۹)	(۲۵۵,۰۴۴)	(۵۸)
زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها	۰	۰	۰
هزینه استهلاک	(۹,۷۷۸)	(۷,۲۹۶)	(۳۴)
هزینه اجاره	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۲۴۱,۳۷۸)	(۲۶۳,۶۶۲)	۸
جمع هزینه های عملیاتی	(۶۵۵,۲۴۵)	(۵۲۶,۰۰۲)	(۲۵)

شرح	دوره منتهی به	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به	درصد تغییر
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) عملیاتی	۴۲۹,۴۶۸	۷۱۳,۹۵۱	(۴۰)
هزینه های مالی	(۱,۰۱۹,۴۶۵)	(۳۰۰,۱۹۲)	(۲۴۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۰۱۹,۴۸۵	۳۰۰,۱۵۲	۲۴۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۲۹,۴۸۸	۷۱۳,۹۱۱	(۴۰)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۸۶,۵۲۱)	(۱۱۵,۱۲۸)	۲۵
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۴۳,۹۶۷	۵۹۸,۷۸۳	(۴۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۳۴۳,۹۶۷	۵۹۸,۷۸۳	(۴۳)
سود (زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۲۸۶	۷۱۴	(۶۰)
غیرعملیاتی (ریال)	(۵۷)	(۱۱۵)	۵۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۲۲۹	۵۹۹	(۶۲)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)	۲۲۹	۵۹۹	(۶۲)
سود (زیان) خالص هر سهم (ریال)	۰	۰	۰
سرمایه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به	درصد تغییر
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۳۴۳,۹۶۷	۵۹۸,۷۸۳	(۴۳)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ حسابرسی شده	درصد تغییر
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود	۷۳۴,۵۳۱	۰	
مالیات بردرآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۷۳۴,۵۳۱	۰	
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی خواهد شد:			
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۷۳۴,۵۳۱	۰	
سود (زیان) جامع دوره	۱,۰۷۷,۴۹۸	۵۹۸,۷۸۳	۸۰

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
داراییها:				
داراییهای غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۹۶۵,۱۷۸	۲۲۲,۰۰۶	۲۱۹,۰۰۰	۳۳۵
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۳,۵۰۸	۲,۸۸۷	۴۴	۲۲
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۶۲۶,۳۴۰	۶۲۴,۴۰۸	۴۵۴,۳۱۹	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۴۶,۳۹۵	۳۴,۹۰۴	۳۰,۸۰۹	۳۳
جمع داراییهای غیرجاری	۱,۶۴۱,۴۲۱	۸۸۴,۲۰۵	۷۰۴,۱۷۲	۸۶
داراییهای جاری				
پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۳۲	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۴,۶۰۰,۳۱۷	۲,۹۳۲,۴۸۱	۲,۲۵۶,۴۳۰	۵۷

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱,۵۱۱,۷۹۶	۲۵۰,۵۵۴	۷۴۹,۹۷۷	۵۰۳
موجودی نقد	۸۸۲,۶۰۹	۱,۵۰۷,۹۹۲	۱,۰۲۶,۶۱۲	(۴۱)
	۶,۹۹۴,۷۲۲	۴,۶۹۱,۰۲۷	۴,۰۳۳,۰۵۱	۴۹
دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۶,۹۹۴,۷۲۲	۴,۶۹۱,۰۲۷	۴,۰۳۳,۰۵۱	۴۹
جمع دارايي‌ها	۸,۶۳۶,۱۴۳	۵,۵۷۵,۲۳۲	۴,۷۳۷,۲۳۳	۵۵
حقوق مالکانه و بدهی‌ها:				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف (کسر) سهام	۰	۰	۰	۰
صرف (کسر) سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۰۶,۴۱۶	۸۹,۲۶۷	۵۹,۳۲۸	۱۹
اندوخته سرمایه ای	۰	۰	۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۳۴۶,۳۴۰	۵۱۳,۲۲۲	۳۴۳,۱۳۳	(۳۳)
مازاد تجدیدارزیابي دارایي‌ها	۷۳۴,۵۳۱	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۲۸۴,۶۴۶	۴۲۱,۹۴۶	۲۰۳,۱۹۱	(۳۳)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۹۷۱,۹۳۳	۲,۰۲۴,۴۳۵	۱,۶۰۵,۶۵۲	۴۷
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۴,۹۵۹	۴۳,۴۳۵	۲۸,۹۵۷	
جمع بدهی‌های غیرجاری	۷۴,۹۵۹	۴۳,۴۳۵	۲۸,۹۵۷	۷۳
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۴۷۰,۸۵۸	۱,۶۱۵,۳۹۷	۲,۲۲۶,۷۶۱	(۹)
مالیات پرداختنی	۸۶,۵۲۱	۱۱۱,۳۲۸	۷۲,۸۰۹	(۲۲)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
سود سهام پرداختنی	۳۸۰,۹۰۰	۲۵۰,۹۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۵۲
تسهیلات مالی کوتاه مدت	۳,۶۵۰,۹۷۲	۱,۵۲۹,۷۳۷	۶۵۳,۰۴۴	۱۳۹
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۵,۵۸۹,۲۵۱	۳,۵۰۷,۳۶۲	۳,۱۰۲,۶۱۴	۵۹
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۵,۵۸۹,۲۵۱	۳,۵۰۷,۳۶۲	۳,۱۰۲,۶۱۴	۵۹
جمع بدهی‌ها	۵,۶۶۴,۲۱۰	۳,۵۵۰,۷۹۷	۳,۱۳۱,۵۷۱	۶۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۸,۶۳۶,۱۴۳	۵,۵۷۵,۲۳۲	۴,۷۳۷,۲۲۳	۵۵

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	صرف (کسر) سهام	صرف (کسر) سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۹,۳۲۸	۰	۳۴۳,۱۳۳	۰	۰	۲۰۳,۱۹۱	۰	۱,۶۰۵,۶۵۲
اصلاح اشتباهات										۰		۰
تغییر در رویه‌های حسابداری										۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۹,۳۲۸	۰	۳۴۳,۱۳۳	۰	۰	۲۰۳,۱۹۱	۰	۱,۶۰۵,۶۵۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰												
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰										۵۹۸,۷۸۳		۵۹۸,۷۸۳
اصلاح اشتباهات										۰		۰
تغییر در رویه‌های حسابداری										۰		۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰										۵۹۸,۷۸۳		۵۹۸,۷۸۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰	۰			۰

شرح	سرمایه	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	صرف (کسر) سهام	صرف (کسر) سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰								۰	۰	۵۹۸,۷۸۳		۵۹۸,۷۸۳
سود سهام مصوب			۰			۰	۰			(۱۸۰,۰۰۰)		(۱۸۰,۰۰۰)
افزایش (کاهش) سرمایه	۰		۰			۰	۰	۰		۰		۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰										۰
خرید سهام خزانه				۰							۰	۰
فروش سهام خزانه				۰							۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰								۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته			۰	۰				۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۲۹,۹۳۹					(۲۹,۹۳۹)		۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای						۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها							۱۷۰,۰۸۹			(۱۷۰,۰۸۹)		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۹,۲۶۷	۰	۵۱۳,۲۲۲	۰	۰	۴۲۱,۹۴۶	۰	۲,۰۲۴,۴۳۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰												
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰										۳۴۳,۹۶۷		۳۴۳,۹۶۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۷۳۴,۵۳۱	۰			۷۳۴,۵۳۱
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰								۷۳۴,۵۳۱	۰	۳۴۳,۹۶۷		۱,۰۷۷,۴۹۸
سود سهام مصوب			۰			۰	۰			(۳۸۰,۰۰۰)		(۳۸۰,۰۰۰)
افزایش (کاهش) سرمایه	۵۰۰,۰۰۰		۰			۰	(۲۵۰,۰۰۰)	۰		۰		۲۵۰,۰۰۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰										۰
خرید سهام خزانه				۰							۰	۰
فروش سهام خزانه				۰							۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰								۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته			۰	۰				۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۷,۱۴۹					(۱۷,۱۴۹)		۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای						۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها							۸۳,۱۱۸			(۸۳,۱۱۸)		۰

شرح	سرمایه	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	صرف (کسر) سهام	صرف (کسر) سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۶,۴۱۶	۰	۳۴۶,۳۴۰	۷۳۴,۵۳۱	۰	۲۸۴,۶۴۶	۰	۲,۹۷۱,۹۳۳

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به	درصد تغییر
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	(۲,۵۱۳,۰۴۰)	(۲۲۶,۴۱۸)	(۱,۰۱۰)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۱۱,۳۲۸)	(۷۶,۶۰۹)	(۴۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۲,۶۲۴,۳۶۸)	(۳۰۳,۰۲۷)	(۷۶۶)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۱۷,۰۹۳)	(۹,۹۷۸)	(۷۱)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی ناشی از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۹۱۱,۵۱۸	۳۰۰,۱۵۱	۳۰۴
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایي‌هاي نامشهود	(۱,۹۴۷)	(۳,۱۶۷)	۳۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه گذاري	۸۹۳,۴۷۸	۲۸۷,۰۰۶	۲۱۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۱,۷۳۱,۸۹۰)	(۱۶,۰۲۱)	(۱۰,۷۱۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۵۴,۵۲۵,۰۰۰	۲۷,۲۳۰,۰۰۰	۱۰۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵۲,۴۴۰,۰۰۰)	(۲۶,۳۵۵,۰۰۰)	(۹۹)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۹۷۸,۴۹۳)	(۲۹۸,۴۹۹)	(۲۲۸)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ حسابرسی شده	درصد تغییر
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	(۷۹,۱۰۰)	۱۰۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامين مالي	۱,۱۰۶,۵۰۷	۴۹۷,۴۰۱	۱۲۲
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۶۲۵,۳۸۳)	۴۸۱,۳۸۰	(۲۳۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۵۰۷,۹۹۲	۱,۰۲۶,۶۱۲	۴۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۸۸۲,۶۰۹	۱,۵۰۷,۹۹۲	(۴۱)
معاملات غیرنقدي	۲۵۰,۰۰۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

درآمدهای عملیاتی شرکت

شرح درآمدهای عملیاتی	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
درآمد سود سهام	۲۵,۸۸۳	۲۱,۲۳۴
درآمد سود تضمین شده	۰	۴,۶۰۵
سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۵۴,۹۲۸	۲۴۱,۵۱۰
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰
سایر درآمدها	۱,۰۰۳,۹۰۲	۹۷۲,۶۰۴
جمع	۱,۰۸۴,۷۱۳	۱,۲۳۹,۹۵۳

سرمایه گذاری های شرکت

شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ بهای تمام شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ بهای تمام شده

شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	بهای تمام شده	بهای تمام شده
سهام شرکت های قابل معامله در بازار سرمایه (شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس، درج شده در بازارهای پایه فرابورس)	۸۶۰,۳۹۲	۸۵۸,۴۶۱
واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری (در سهام، مختلط، جسورانه، بازارگردانی و ...)	۱,۲۶۱,۲۴۳	۰
اوراق مشتقه و تأمین مالی (اختیار معامله، قراردادهای آتی، اوراق مشارکت، صکوک و....)	۰	۰
سهام سایر شرکت‌ها	۱۶,۵۰۱	۱۶,۵۰۱
سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۰	۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰
سایر سرمایه گذاری ها	۰	۰
ذخیره کاهش ارزش	۰	۰
جمع	۲,۱۳۸,۱۳۶	۸۷۴,۹۶۲
توضیحات		

صورت خلاصه سرمایه گذاریها به تفکیک گروه صنعت

شرح سرمایه گذاري	سهام قابل معامله در بازار سرمایه						سهام سایر شرکتها				کل سرمایه گذاري در سهام					
	ابتداي دوره		تغییرات		انتهاي دوره		ابتداي دوره		تغییرات	انتهاي دوره	ابتداي دوره		تغییرات		انتهاي دوره	
	تعداد شرکت	بهاي تمام شده	ارزش بازار	بهاي تمام شده	تعداد شرکت	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهاي تمام شده	بهاي تمام شده	تعداد شرکت	تعداد شرکت	بهاي تمام شده	بهاي تمام شده	تعداد شرکت	بهاي تمام شده	درصد به کل
فعاليتهاي كمكي به نهادهاي مالي واسط	۲	۱۲۸,۴۷۲	۱,۱۳۲,۵۴۳	۰	۱۶۶,۵۴۷	۲	۱۲۸,۴۷۲	۱,۲۹۹,۰۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۸,۴۷۲	۱۴.۶۵
تجارت عمده فروشي به جز وسايل نقليه موتور	۱	۶۱۳,۲۲۲	۹۴۸,۵۲۸	۱,۹۳۱	۵۴,۸۸۴	۱	۶۱۵,۱۵۳	۱,۰۰۳,۴۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱۵,۱۵۳	۷۰.۱۵
سرمايه گذاريها	۱	۹۹,۹۶۶	۱۰۰,۸۱۳	۰	۱۸,۵۱۳	۱	۹۹,۹۶۶	۱۱۹,۳۲۶	۴	۰	۱۶,۵۰۱	۴	۰	۵	۱۱۶,۴۶۷	۱۳.۲۸
فلزات اساسي	۱	۱۶,۸۰۱	۷,۹۴۳	۰	۲,۸۶۲	۱	۱۶,۸۰۱	۱۰,۸۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱۶,۸۰۱	۱.۹۳
جمع	۵	۸۵۸,۴۶۱	۲,۱۸۹,۸۲۷	۱,۹۳۱	۲۴۲,۸۰۶	۵	۸۶۰,۳۹۲	۲,۴۳۲,۶۳۳	۴	۰	۱۶,۵۰۱	۴	۰	۹	۸۷۶,۸۹۳	۱۰۰.۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۱

شرح	سهام قابل معامله در بازار سرمایه	سهام سایر شرکتها	کل سرمایه گذاري در سهام

شرح	ابتداي دوره سهام قابل معامله در بازار سرمايه																							
	تعداد شركت	بهاي تمام شده	ارزش بازار	تغييرات بهاي تمام شده	تغييرات ارزش بازار	انتهاي دوره تعداد شركت	انتهاي دوره بهاي تمام شده	انتهاي دوره ارزش بازار	ابتداي دوره سهام				تغييرات			انتهاي دوره			ابتداي دوره كل سرمايه گذاري در سهام			انتهاي دوره		
									تعداد شركت	بهاي تمام شده	ارزش بازار	تعداد شركت	بهاي تمام شده	ارزش بازار	تعداد شركت	بهاي تمام شده	ارزش بازار	تعداد شركت	بهاي تمام شده	درصد به كل	تعداد شركت	بهاي تمام شده	درصد به كل
ذخيره كاهش ارزش سرمايه گذاري در سهام		۰		۰			۰						۰			۰			۰			۰		
لطفا دلايل مغايرت اطلاعات ابتداي دوره ي دوره جاري با اطلاعات انتهاي دوره ي دوره قبل را وارد نماييد																								
.....																								

صورت وضعيت پرتفوی سهام قابل معامله در بازار سرمايه

نام شركت	سرمايه (ميليون ريال)	ارزش اسمی هر سهم (ريال)	ابتداي دوره			تغييرات			انتهاي دوره					
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالكيت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ريال)	ارزش هر سهم (ريال)	افزايش (كاهش)
سهام پذيرفته شده در بورس و فرابورس														
بورس كالاي ايران	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۳,۳۰۹,۵۸۱	۶۸۶	۹۰۲,۳۰۳	۵۷,۶۳۳,۳۸۷	۰	۱۶۱,۸۳۷	۱.۱۱	۶۸۶	۱,۰۶۴,۱۴۰	۵	۷,۰۵۰	۱,۰۶۳,۴۵۴
گروه مديريت ارزش سرمايه صندوق بازنشستگي كشوري	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۱,۱۱۷,۲۱۴	۹۹,۹۶۶	۱۰۰,۸۱۳	۳۹,۸۸۸,۰۷۰	۰	۱۸,۵۱۳	۰.۶۸	۹۹,۹۶۶	۱۱۹,۳۲۶	۱,۶۳۹	۱,۹۵۶	۱۹,۳۶۰
ماداكتو استيل كرد	۴۰۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۳۷,۰۰۰	۱۶,۸۰۱	۷,۹۴۳	۰	۰	۲,۸۶۲	۰.۲۱	۱۶,۸۰۱	۱۰,۸۰۵	۲۰,۰۷۳	۱۲,۹۱۰	(۵,۹۹۶)
بورس اوراق بهادار تهران	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۷,۸۶۸,۳۹۴	۱۲۷,۷۸۶	۲۳۰,۲۴۰	۱۲,۰۶۷,۹۴۹	۰	۴,۷۱۰	۰.۲۱	۱۲۷,۷۸۶	۲۳۴,۹۵۰	۲,۵۵۹	۴,۷۰۵	۱۰۷,۱۶۴
جمع سهام پذيرفته شده در بورس و فرابورس				۲۴۵,۲۳۹	۱,۲۴۱,۲۹۹		۰	۱۸۷,۹۲۲		۲۴۵,۲۳۹	۱,۴۲۹,۲۲۱			۱,۱۸۳,۹۸۲
سهام درج شده در بازارهای پايه فرابورس														
صندوق سرمايه گذاري مشترک توسعه بازار سرمايه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۶,۹۶۱	۶۱۳,۲۲۲	۹۴۸,۵۲۸	(۳,۸۱۹)	۱,۹۳۱	۵۴,۸۸۴	۰	۶۱۵,۱۵۳	۱,۰۰۳,۴۱۲	۶,۶۰۴,۴۶۴	۱۰,۷۷۲,۹۳۸	۳۸۸,۲۵۹
جمع سهام درج شده در بازارهای پايه فرابورس				۶۱۳,۲۲۲	۹۴۸,۵۲۸		۱,۹۳۱	۵۴,۸۸۴		۶۱۵,۱۵۳	۱,۰۰۳,۴۱۲			۳۸۸,۲۵۹
جمع				۸۵۸,۴۶۱	۲,۱۸۹,۸۲۷		۱,۹۳۱	۲۴۲,۸۰۶		۸۶۰,۳۹۲	۲,۴۳۲,۶۳۳			۱,۵۷۲,۲۴۱
توضيحات														

صورت وضعيت پرتفوي سهام ساير شركت‌ها

نام شركت	سرمايه (ميليون ريال)	ارزش اسمي هر سهم (ريال)	ابتداي دوره	تغييرات	انتهاي دوره	تشريح آخرين وضعيت، سياست تقسيم سود و برنامه‌هاي آتي در شركت‌هاي فرعي و وابسته

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمي هر سهم (ریال)	تعداد ابتداي دوره	بهاي تمام شده	تغییرات	بهاي تمام شده	درصد مالکیت	بهاي تمام شده	بهاي تمام شده هر سهم (ریال)	تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌هاي آتي در شرکت‌هاي فرعي و وابسته
			تعداد سهام	بهاي تمام شده	تعداد سهام	بهاي تمام شده	درصد مالکیت	بهاي تمام شده	بهاي تمام شده هر سهم (ریال)	
جسورانه فناوري بازنشستگي	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۱	۰	۰	۰	۳,۰۰۱	۱,۰۰۰,۵۰۰	
اختصاصي بازارگرداني ارزش آفرين صندوق بازنشستگي کشوري	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۰	۰	۰	۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
مديريت ثروت صندوق بازنشستگي کشوري	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰.۰۳	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
امين يکم فردا	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۰	۰	۴۰	۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
جمع				۱۶,۵۰۱		۰		۱۶,۵۰۱		
توضیحات										

صورت ریز معاملات سهام تحصیل شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهاي تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهاي تمام شده قابل معامله در بازار سرمایه	کل مبلغ بهاي تمام شده سهام سایر شرکتها
بورس کالاي ايران	۵۷,۶۳۲,۳۸۷	۰	۰	۰
بورس اوراق بهادار تهران	۱۲,۰۶۷,۹۴۹	۰	۰	۰
گروه مديريت ارزش سرمايه صندوق بازنشستگي کشوري	۳۹,۸۸۸,۰۷۰	۰	۰	۰
صندوق سرمايه گذاري مشترک توسعه بازار سرمايه	۸,۹۰۰	۹,۳۳۹,۱۰۱	۸۳,۱۱۸	۰
جمع			۸۳,۱۱۸	۰
توجه: در صورت تغييرات در سرمايه گذاري برخي از شرکتها ناشي از اجراي افزايش سرمايه, مراتب به نحو مقتضي در اين بخش ارائه گردد.				

صورت ریز معاملات سهام واگذار شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهاي تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهاي تمام شده	قيمت واگذاري هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاري	سود(زيان) واگذاري
صندوق سرمايه گذاري مشترک توسعه بازار سرمايه	۱۲,۷۱۹	۶,۳۸۳,۱۲۷	۸۱,۱۸۷	۹,۸۲۶,۹۵۱	۱۲۴,۹۸۹	۴۳,۸۰۲
جمع			۸۱,۱۸۷		۱۲۴,۹۸۹	۴۳,۸۰۲

صورت وضعیت سایر سرمایه گذاری‌ها

شرح	ابتداى دوره			خالص خرید (فروش) طی دوره			انتهاى دوره			
	تعداد	بهاى تمام شده	ارزش بازار	تعداد	بهاى تمام شده	سود (زیان) فروش	تعداد	بهاى تمام شده	ارزش بازار	افزایش (کاهش)
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری:										
افرا نماد پایدار	۰	۰	۰	۲,۹۶۸,۸۱۳	۷۰,۳۸۶	۳,۷۱۹	۲,۹۶۸,۸۱۳	۷۰,۳۸۶	۹۲,۱۴۶	۲۱,۷۶۰
لبخند فارابي	۰	۰	۰	۵,۱۷۹,۲۵۵	۷۰,۳۹۵	۳,۷۲۸	۵,۱۷۹,۲۵۵	۷۰,۳۹۵	۹۲,۱۲۳	۲۱,۷۲۸

شرح	ابتدای دوره			خالص خرید (فروش) طی دوره			انتهای دوره			
	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد	بهای تمام شده	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	افزایش (کاهش)
مانا ثروت پویا	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۱۶	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۱۶	۱۰۰,۰۰۰	(۱۱۶)
بازده مانا	۰	۰	۰	۱۱,۵۶۸,۳۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۱,۵۶۸,۳۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۳,۳۲۷	۳,۳۲۷
آواي فرداي زاگرس	۰	۰	۰	۳,۷۴۵,۶۹۳	۷۰,۳۴۶	۳,۶۷۹	۳,۷۴۵,۶۹۳	۷۰,۳۴۶	۹۱,۶۹۱	۲۱,۳۴۵
سپر سرمایه بیدار	۰	۰	۰	۷,۵۶۴,۰۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۷,۵۶۴,۰۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۹۰۹	۴,۹۰۹
پایا ثروت پویا	۰	۰	۰	۳۱,۰۷۷,۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۳۱,۰۷۷,۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۱۲,۳۶۸	۱۲,۳۶۸
تداوم اطمینان تمدن	۰	۰	۰	۶,۶۶۵,۸۶۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۶,۶۶۵,۸۶۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۷۰۱	۲,۷۰۱
جمع واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۷۸,۷۶۹,۰۷۱	۱,۲۶۱,۲۴۳	۱۱,۱۲۶	۷۸,۷۶۹,۰۷۱	۱,۲۶۱,۲۴۳	۱,۳۴۹,۲۶۵	۸۸,۰۲۲
سرمایه گذاری در اوراق مشتقه و تامین مالی:										
جمع اوراق مشتقه و تأمین مالی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سپرده های سرمایه گذاری بانکی:										
سپرده های ریالی	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		
سپرده های ارزی	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		
جمع سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		
سرمایه گذاری در املاک:										
زمین	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		
ساختمان	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		
پروژه در جریان ساخت	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		
جمع سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		
جمع		۰			۱,۲۶۱,۲۴۳	۱۱,۱۲۶		۱,۲۶۱,۲۴۳		
ذخیره کاهش ارزش سایر سرمایه گذاری ها		۰			۰			۰		
توضیحات										

درآمد حاصل از سود سهام محقق شده

نام شرکت	وضعیت پورتفوی						وضعیت سودآوری			
	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	تاریخ برگزاری مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	درصد مالکیت	سود (زیان) هر سهم (ریال)	سود تقسیمی هر سهم (ریال)	درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد	
									۱۴۰۳/۰۹/۳۰	* ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگي كشوري	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۲۱,۱۱۷,۲۱۴	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۱	۱,۲۲۸	۶۵۰	۱۳,۷۲۶	
بورس کالاي ايران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۰۴	۹۳,۳۰۹,۵۸۱	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۱	۷۸۲	۱۱۰	۱۰,۲۶۴	
بورس اوراق بهادار تهران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۳۷,۸۶۸,۳۹۴	۱۸,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۱	۳۰۴	۵۰	۱,۸۹۳	

نام شرکت	وضعیت پورتفوی						وضعیت سودآوری		
	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	تاریخ برگزاری مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	درصد مالکیت	سود (زیان) هر سهم (ریال)	سود تقسیمی هر سهم (ریال)	درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد
									۱۴۰۳/۰۹/۳۰ / ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ *
جمع سود تقسیمی شرکتها									۲۵,۸۸۳ / ۰
جمع سود تقسیمی صندوق ها									۰ / ۰
جمع کل									۲۵,۸۸۳ / ۰
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره مالی گذشته									۰
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره مالی									۲۵,۸۸۳
*مبالغ ستون فوق مربوط به درآمد حاصل از سود سهام مجامع آن دسته از شرکت‌های فرعی و وابسته است که تاریخ برگزاری مجمع آن‌ها بعد از پایان سال مالی و قبل از تاریخ تایید صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذار بوده و لذا مطابق استانداردهای حسابداری، درآمد مذکور در صورت‌های مالی سال مالی گذشته شرکت سرمایه‌گذار شناسایی می‌شود.									
کادر توضیحی مربوط به اطلاعات دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									
کادر توضیحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پایان تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگي کشوري	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگي کشوري	14004810068	فاقد نماینده	علیرضا مرادي	4172151612	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت بازاریابي	بله
نوآوران مدیریت سبا	نوآوران مدیریت سبا	10103259194	زهرا سرلک	زهرا سرلک	4172103294	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت بازرگاني	بله
سرمایه گذاري و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگي کشوري	سرمایه گذاري و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگي کشوري	10103584004	فاقد نماینده	نیما ملائي	3621470883	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	DBA	مدیریت مالي	خیر
علیرضا مرادي	علیرضا مرادي	4172151612	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت بازاریابي	بله