اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: کارگزاري صبا جهاد	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: گماکشوري3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	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 شركت كارگزاري صبا جهاد (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه 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 كنترل‌هاي 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 شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور 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 نگرشترديد 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 مباني اظهار نظر مشروط، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت كارگزاري صبا جهاد (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1402 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2)سرفصل دريافتني هاي تجاري، ساير دريافتني ها و جاري مشتريان موضوع يادداشت هاي توضيحي 16 و 17، بالغ بر 662،81 ميليون ريال اقلام سنواتي منعكس شده كه عليرغم پيگيري هاي انجام شده و اخذ احكام اجرايي بابت 27,981 ميليون ريال از اين مبلغ، 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 حسابها امكانپذير نبوده است.

6. 3)حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي، مستقل از شركت 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.

سایر بندهای توضیحی

7. 4)صورت هاي مالي شركت براي سال مالي منتهي به 30 آذر 1401 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 27 دي 1401 حسابرس مذكور، اظهارنظر مشروط ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. ساير وظايف بازرس قانوني

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

7-1- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 20 اساسنامه در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر.

7-2- در اجراي مفاد ماده 142 اصلاحيه قانون تجارت پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 3 بهمن 1401 در خصوص پيگيري وصول مطالبات سنواتي (موضوع بند 2 اين گزارش) و رعايت موارد قانوني و مقرراتي منجر به نتيجه نشده 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 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 موارد مندرج در بند 2 مباني اظهارنظر مشروط)، 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 (ج) تبصره 5 ماده 2 و همچنين مفاد بند 3 ماده 2 دستورالعمل ثبت، نگه داري و گزارش‌دهي اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت، در خصوص ارسال

صورت هاي مالي حسابرسي شده و گزارش هيات مديره راجع به عملكرد شركت، حداقل 10 روز قبل از تاريخ تشكيل مجمع عمومي سالانه (در سامانه كدال) و ارسال نسخهاي از اظهارنظر حسابرس و بازرس قانوني بلافاصله پس از وصول به سازمان بورس و اوراق بهادار.

10-2- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص رعايت الزامات مفاد مواد 2، 4، 10 ،12، 13 و 16 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، رعايت سقف اعتبار تخصيص يافته به مشتريان، توقف خريد اعتباري براي مشتريان در صورتي كه بدهي آنان از حساب تضمين وي بيشتر باشد، رفع كسري اعلامي به مشتريان ظرف مدت سه 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 و همچنين ممنوعيت خريد اعتباري براي اشخاص وابسته.

10-3- مفاد مواد 3 و 8 دستورالعمل اجرائي معاملات برخط در خصوص پياده سازي شناسايي، اندازه گيري و تجزيه و تحليل ريسک، هرگونه تغيير در زيرساخت‌هاي با تاييد سازمان بورس.

10-4- مفاد مواد 2، 3، 6 و 10 دستورالعمل نحوه نگهداري و نقل و انتقال وجوه مشتريان در شركت هاي كارگزاري در خصوص واريزي هاي صورت گرفته توسط مشتريان صرفا از طريق واريز به حساب معاملاتي شركتهاي پروپيلن جم و پتروشيمي جم، نگهداري وجوه مشتريان در حساب هاي جاري، استفاده از وجوه اماني مشتريان در حساب هاي عملياتي خود و همچنين يكسان بودن پرداخت كننده فيش واريزي با ذينفع وجوه.

10-5- مفاد بند 5 ماده 15 دستورالعمل صدور مجوز تاسيس و فعاليت كارگزاري در خصوص نرم افزارها و سامانه هاي لازم

10-6- ضوابط اجرايي اعطاي مجوز اتاق معاملات/نمايندگي/شعبه/تالار اختصاصي معاملات به كارگزاري هاي عضو و ايستگاه هاي معاملاتي به اشخاص حقوقي غير كارگزار در برخي موارد.

10-7- مفاد تبصره 3 ماده 19 دستورالعمل تاسيس و فعاليت سبدگردان در خصوص كارگزاراني كه اوراق ثبت شده در يک كد سبدگرداني از طريق آن ها به فروش مي رسد، ملزم به واريز وجوه به حساب هاي بانكي كه توسط امين به كارگزار معرفي شود، مي باشند.

10-8- مفاد ابلاغيه 12030079 سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص تكميل و ارسال چک ليست عملكرد در بازه هاي زماني شش ماهه به مركز مبارزه با پولشويي سازمان بورس اوراق بهادار.

13. 12)نسبت هاي كفايت سرمايه براساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار به طور خلاصه در يادداشت توضيحي 2-21 منعكس شده است. در اين رابطه و در رعايت مفاد تبصره 3 دستورالعمل الزامات كفايت سرمايه نهادهاي مالي ابلاغي مورخ 17/08/1390 و اصلاحيه هاي بعدي آن، نسبتهاي جاري تعديل شده و نسبت بدهي و تعهدات تعديل شده براساس ضوابط و مقررات پيش بيني شده در دستورالعمل و اصلاحيه هاي بعدي مورد رسيدگي قرار گرفته است. به نظر اين مؤسسه، مباني و پايه هاي محاسباتي و ضرايب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنين رعايت نصابهاي تعيين شده قابل قبول براي واحد مورد رسيدگي، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحيه هاي بعدي برخوردار مي باشد.

14. 13)رعايت مفاد قانون مبارزه با پولشويي و آيين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست رعايت مفاد آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص، به دليل عدم استقرار سامانه ها و بسترهاي لازم از سوي سازمانهاي ذيربط، كنترل رعايت برخي مفاد آيين نامه اجرايي فوق ميسر نگرديده و در خصوص ساير مواد، اين موسسه به استثناي عدم رعايت نظارت بر اجراي مقررات و برنامه هاي داخلي مبارزه با پولشويي (ماده 14)، اخذ مجوزهاي لازم از سوي مركز مديريت راهبردي (ماده 35)، استفاده از راهكارهاي سامانه اي به صورت جامع و كارآمد (ماده 36)، معرفي واحدي به عنوان مسئول مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم و انتخاب مسئول آن از بين مديران ارشد (ماده 37)، اخذ تاييديه صلاحيت تخصصي، امنيتي و عمومي مسئول مبارزه با پولشويي از مركز اطلاعات مالي (تبصره 3 ماده 37)، به روز رساني اطلاعات ارباب رجوع (حداكثر يک سال) به منظور اجراي رويه هاي شناسايي معمول (تبصره ماده 58)، دريافت و صحت سنجي اطلاعات هويتي و اقتصادي ارباب رجوع و نگهداري آن در پروفايل مشتريان و برابر اصل نمودن تصوير آن توسط صاحبان امضاي مجاز مستقر در واحد (ماده 64 و تبصره 1 آن)، به موارد عدم رعايت با اهميت ديگري برخورد نكرده است.

	موسسه حسابرسي رايمند و همكاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رایمند	[Abbas Salek [Sign	901854	1402/11/25 12:36:48
مدیر موسسه رایمند	[Majid Mohammadi [Sign		1402/11/25 12:37:48

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۱,۵۰۷,۹۹۲	۱,۰۲۶,۶۱۲	۴۷	پرداختنی‌های تجاری	۱,۴۷۲,۷۴۰	۲,۰۹۱,۵۷۰	(۳۰)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۵۰,۵۵۴	۷۴۹,۹۷۷	(۶۷)	پرداختنی‌های غیرتجاری	۱۴۲,۶۵۷	۱۳۵,۱۹۱	۶
دریافتنی‌های تجاری	۹۴۱,۳۹۹	۲,۰۸۸,۵۵۶	(۵۵)	مالیات پرداختنی	۱۱۱,۳۲۸	۷۲,۸۰۹	۵۳
دریافتنی‌های غیرتجاری	۱,۹۹۱,۰۸۲	۱۶۷,۸۷۴	۱,۰۸۶	سود سهام پرداختنی	۲۵۰,۹۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۶۷
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۰	۳۲	--	تسهیلات مالی	۱,۵۲۹,۷۳۷	۶۵۳,۰۴۴	۱۳۴
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	ذخایر	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۴,۶۹۱,۰۲۷	۴,۰۳۳,۰۵۱	۱۶	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	۰
دارایی‌های غیرجاری				بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	جمع بدهی‌های جاری	۳,۵۰۷,۲۶۲	۳,۱۰۲,۶۱۴	۱۳
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۶۲۴,۴۰۸	۴۵۴,۳۱۹	۳۷	بدهی‌های غیرجاری			

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۲,۸۸۷	۴۴	۶,۴۶۱	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۲۲,۰۰۶	۲۱۹,۰۰۰	۱	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۳۴,۹۰۴	۳۰,۸۰۹	۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۳,۴۳۵	۲۸,۹۵۷	۵۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۸۸۴,۲۰۵	۷۰۴,۱۷۲	۲۶	جمع بدهی‌های غیرجاری	۴۳,۴۳۵	۲۸,۹۵۷	۵۰
				جمع بدهی‌ها	۳,۵۵۰,۷۹۷	۳,۱۳۱,۵۷۱	۱۳
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	۰
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	۰
				سهام خزانه	۰	۰	۰
				اندوخته قانونی	۸۹,۲۶۷	۵۹,۳۲۸	۵۰
				سایر اندوخته‌ها	۵۱۳,۲۲۲	۳۴۳,۱۳۳	۵۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	۰
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰	۰
				سود (زیان) انباشته	۴۲۱,۹۴۶	۲۰۳,۱۹۱	۱۰۸
				جمع حقوق صاحبان سهام	۲,۰۲۴,۴۳۵	۱,۶۰۵,۶۵۲	۲۶
جمع دارایی‌ها	۵,۵۷۵,۲۳۲	۴,۷۳۷,۲۲۳	۱۸	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۵,۵۷۵,۲۳۲	۴,۷۳۷,۲۲۳	۱۸

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییرات

شرح	واقعی دوره میانی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۲۱,۲۳۴	۳۵,۱۸۹	(۴۰)
درآمد سود تضمین شده	۰	۵۸,۲۷۷	--
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۲۴۷,۳۶۴	۰	
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۹۷۱,۳۵۶	۶۱۲,۴۴۶	۵۹
جمع درآمدهای عملیاتی	۱,۲۳۹,۹۵۴	۷۰۵,۹۱۲	۷۶
هزینه های عملیاتی			
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵۲۶,۰۰۲)	(۳۷۱,۸۴۵)	۴۱
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	۰
جمع هزینه های عملیاتی	(۵۲۶,۰۰۲)	(۳۷۱,۸۴۵)	۴۱
سود (زیان) عملیاتی	۷۱۳,۹۵۲	۳۳۴,۰۶۷	۱۱۴
هزینه‌های مالی	(۳۰۰,۱۹۲)	(۱۵۰,۳۲۱)	۱۰۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۳۰۰,۱۵۱	۱۵۰,۳۶۳	۱۰۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۱۳,۹۱۱	۳۳۴,۱۰۹	۱۱۴
مالیات بر درآمد	(۱۱۵,۱۲۸)	(۶۴,۱۹۰)	۷۹
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۹۸,۷۸۳	۲۶۹,۹۱۹	۱۲۲
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۵۹۸,۷۸۳	۲۶۹,۹۱۹	۱۲۲
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۵۹۸,۷۸۳	۲۶۹,۹۱۹	۱۲۲
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲۰۳,۱۹۱	۱۸۵,۳۰۵	۱۰
تعدیلات سنواتی	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل‌شده	۲۰۳,۱۹۱	۱۸۵,۳۰۵	۱۰
سود سهام مصوب	(۱۸۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	۲۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲۳,۱۹۱	۳۵,۳۰۵	(۳۴)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰
سود قابل تخصیص	۶۲۱,۹۷۴	۳۰۵,۲۲۴	۱۰۴
انتقال به اندوخته قانوني	۰	۰	۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	(۲۰۰,۰۲۸)	(۱۰۲,۰۳۳)	۹۶
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۴۲۱,۹۴۶	۲۰۳,۱۹۱	۱۰۸
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۵۹۹	۲۷۰	۱۲۲
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییرات

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۲۲۶,۴۱۹)	(۱۳۲,۳۸۹)	۷۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۲۶,۴۱۹)	(۱۳۲,۳۸۹)	۷۱
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود پرداختی بابت استقراض	(۲۹۸,۴۹۹)	(۱۴۷,۴۳۰)	۱۰۲
سود سهام پرداختی	(۷۹,۱۰۰)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۳۷۷,۵۹۹)	(۱۴۷,۴۳۰)	۱۵۶
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۷۶,۶۰۸)	(۸۴,۰۲۰)	(۹)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۹,۹۷۸)	(۸۷۰)	۱,۰۴۷
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۳,۱۶۷)	۰	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۳۰۰,۱۵۱	۱۱۴,۹۲۱	۱۶۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۲۸۷,۰۰۶	۱۱۴,۰۵۱	۱۵۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۳۹۳,۶۲۰)	(۲۴۹,۷۸۸)	۵۸
فعالیت‌های تأمین مالی			
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۲۷,۲۳۰,۰۰۰	۱۵,۵۶۳,۰۰۰	۷۵
بازپرداخت اصل استقراض	(۲۶,۳۵۵,۰۰۰)	(۱۵,۱۱۳,۰۰۰)	۷۴

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۸۷۵,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۹۴
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۸۱,۳۸۰	۲۰۰,۲۱۲	۱۴۰
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۰۲۶,۶۱۲	۸۲۶,۴۰۰	۲۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۱,۵۰۷,۹۹۲	۱,۰۲۶,۶۱۲	۴۷
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت خلاصه سرمایه گذاریها به تفکیک گروه صنعت

شرح سرمایه گذاری	پذیرفته شده در بورس								خارج از بورس				جمع سرمایه گذاری							
	ابتدای دوره			تغییرات		انتهای دوره			ابتدای دوره	تغییرات		انتهای دوره	ابتدای دوره			تغییرات		انتهای دوره		
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل
کشاورزي دامپروري و خدمات وابسته به آن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۴۹,۶۲۹	۰	(۴۹,۶۲۹)	۰	۰	۰	۱	۴۹,۶۲۹	۴.۱۲	(۴۹,۶۲۹)	۱۵.۰۷	۰	۰	۰
فعاليتهاي كمكي به نهادهاي مالي واسط	۱	۶۸۶	۱,۰۱۵,۶۲۴	۰	(۱۱۳,۳۲۱)	۱	۶۸۶	۹۰۲,۳۰۳	۰	۰	۰	۰	۱	۶۸۶	۰.۰۶	۰	۰	۱	۶۸۶	۰.۰۸
سرمايه گذاريها	۱	۹۹,۹۶۶	۸۱,۹۱۳	۰	۱۸,۹۰۰	۱	۹۹,۹۶۶	۱۰۰,۸۱۳	۱۱	۹۰۹,۴۲۸	۵	(۲۷۹,۷۰۵)	۶۲۹,۷۲۳	۱۲	۱,۰۰۹,۳۹۴	۸۳.۸۲	(۲۷۹,۷۰۵)	۸۴.۹۲	۶	۷۲۹,۶۸۹	۸۳.۴
فلزات اساسي	۱	۱۶,۸۰۱	۱۶,۱۲۹	۰	(۸,۱۸۶)	۱	۱۶,۸۰۱	۷,۹۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱۶,۸۰۱	۱.۴	۰	۰	۱	۱۶,۸۰۱	۱.۹۲

شرح سرمایه گذاری	پذیرفته شده در بورس									خارج از بورس						جمع سرمایه گذاری					
	ابتدای دوره			تغییرات		انتهای دوره				ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره		ابتدای دوره			تغییرات		انتهای دوره		
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار		تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل
سایر فعالیتها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۱	۱۲۷,۷۸۶	۰	۱	۱۲۷,۷۸۶		۱	۱۲۷,۷۸۶	۱۰.۶۱	۰	۰	۱	۱۲۷,۷۸۶	۱۴.۶
جمع	۳	۱۱۷,۴۵۳	۱,۱۱۳,۶۶۶	۰	(۱۰۲,۶۰۷)	۳	۱۱۷,۴۵۳	۱,۰۱۱,۰۵۹		۱۳	۱,۰۸۶,۸۴۳	(۳۲۹,۳۳۴)	۶	۷۵۷,۵۰۹		۱۶	۱,۲۰۴,۲۹۶	۱۰۰	(۳۲۹,۳۳۴)	۱۰۰	۹	۸۷۴,۹۶۲	۱۰۰

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	۰	میلیون ریال

لطفا دلایل مغایرت اطلاعات ابتداي دوره ي دوره جاري با اطلاعات انتهاي دوره ي دوره قبل را وارد نماييد

صورت وضعیت پورتفوی شرکتهای پذیرفته شده در بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره					
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)
بورس کالاي ايران	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۳,۳۰۹,۵۸۱	۶۸۶	۱,۰۱۵,۶۲۴	۰	۰	(۱۱۳,۳۲۱)	۰.۶۹	۶۸۶	۹۰۲,۳۰۳	۷	۹,۶۷۰	۹۰۱,۶۱۷
گروه مديريت ارزش سرمايه صندوق بازنشستگي كشوري	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۱,۱۱۷,۲۱۴	۹۹,۹۶۶	۸۱,۹۱۳	۰	۰	۱۸,۹۰۰	۰.۲۳	۹۹,۹۶۶	۱۰۰,۸۱۳	۴,۷۳۴	۴,۷۷۴	۸۴۷
ماداکتو استیل کرد	۴۰۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۳۷,۰۰۰	۱۶,۸۰۱	۱۶,۱۲۹	۰	۰	(۸,۱۸۶)	۰.۲۱	۱۶,۸۰۱	۷,۹۴۳	۲۰,۰۷۳	۹,۴۹۰	(۸,۸۵۸)
جمع				۱۱۷,۴۵۳	۱,۱۱۳,۶۶۶		۰	(۱۰۲,۶۰۷)		۱۱۷,۴۵۳	۱,۰۱۱,۰۵۹			۸۹۳,۶۰۶

صورت وضعیت پورتفوی شرکتهای خارج از بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره			تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	
امین یکم فردا	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۰	۰	۰.۰۱	۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
با درآمد ثابت کمند	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۳۹۱,۰۰۰	۱۰۵,۳۸۸	(۱۰,۳۹۱,۰۰۰)	(۱۰۵,۳۸۸)	۰	۰	۰	
جسورانه فناوري بازنشستگي	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۷۰۱	۰	۳۰۰	۰	۲,۰۰۱	۱,۰۰۰,۵۰۰	
نوع دوم کارا	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۶۵۰,۰۰۰	۴۹,۶۲۹	(۴,۶۵۰,۰۰۰)	(۴۹,۶۲۹)	۰	۰	۰	
اعتماد آفرین پارسیان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰	۵۷,۹۷۷	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۵۷,۹۷۷)	۰	۰	۰	

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره			تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	
آواي فرداي زاگرس	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸,۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۷۸	(۸,۱۰۰,۰۰۰)	(۹۹,۷۷۸)	۰	۰	۰	
ثبات ویستا	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹,۲۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۳۱	(۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۹۹,۹۳۱)	۰	۰	۰	
پارند پایدار سپهر	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۲۹۶,۰۰۰	۴۳,۴۷۷	(۴,۲۹۶,۰۰۰)	(۴۳,۴۷۷)	۰	۰	۰	
سایر شرکتهای خارج از بورس	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۷,۸۶۸,۳۹۴	۱۲۷,۷۸۶	۰	۰	۰	۱۲۷,۷۸۶	۰	
اختصاصي بازارگرداني ارزش آفرين صندوق بازنشستگي كشوري	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۰	۰	۰	۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
مدیریت ثروت صندوق بازنشستگي كشوري	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰.۰۳	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
صندوق سرمایه گذاري مشترک توسعه بازار سرمایه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۷,۸۰۲	۴۴۳,۱۳۳	۱۹,۱۵۹	۱۷۰,۰۸۹	۰	۶۱۳,۲۲۲	۶,۳۲۴,۴۱۹	
افرا نماد پایدار	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۳۸۰,۵۵۰	۴۳,۵۴۳	(۲,۳۸۰,۵۵۰)	(۴۳,۵۴۳)	۰	۰	۰	
جمع				۱,۰۸۶,۸۴۳		(۳۲۹,۳۳۴)		۷۵۷,۵۰۹		

صورت ریز معاملات سهام تحصیل شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
صندوق سرمایه گذاري مشترک توسعه بازار سرمایه	۱۹,۱۵۹	۸,۸۷۷,۷۵۹	۰	۱۷۰,۰۸۹
جسورانه فناوري بازنشستگي	۱	۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۱
سایر شرکتهای خارج از بورس	۳۰,۳۰۵,۳۱۹	۳,۳۸۶	۰	۱۰۲,۶۲۵
جمع			۰	۲۷۳,۰۱۵
توجه: در صورت تغییرات در سرمایه گذاري برخي از شركتها ناشي از اجراي افزايش سرمايه, مراتب به نحو مقتضي در اين بخش ارائه گردد.				

صورت ریز معاملات سهام واگذار شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود(زیان) واگذاری
جسورانه فناوري بازنشستگي	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۰
سایر شرکتهای خارج از بورس	۳۰,۳۰۵,۳۱۹	۳,۳۸۶	۱۰۲,۶۲۵	۴,۷۱۳	۱۴۳,۸۴۰	۴۰,۲۱۵
نوع دوم کارا	۴,۶۵۰,۰۰۰	۱۰,۶۷۲	۴۹,۶۲۹	۱۳,۲۰۰	۶۱,۳۸۴	۱۱,۷۵۵
اعتماد آفرین پارسیان	۱,۶۵۰,۰۰۰	۳۵,۱۳۷	۵۷,۹۷۷	۶۶,۴۰۱	۱۰۹,۵۶۲	۵۱,۵۸۵

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود(زیان) واگذاری
با درآمد ثابت کمند	۱۰,۳۹۱,۰۰۰	۱۰,۱۴۲	۱۰۵,۳۸۸	۱۰,۳۲۴	۱۰۷,۲۸۴	۱,۸۹۶
آواي فرداي زاگرس	۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۱۸	۹۹,۷۷۸	۲۰,۹۲۲	۱۶۹,۴۷۲	۶۹,۶۹۴
پارند پایدار سپهر	۴,۲۹۶,۰۰۰	۱۰,۱۲۰	۴۳,۴۷۷	۱۰,۲۴۲	۴۴,۰۰۰	۵۲۳
ثبات ویستا	۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۶۲	۹۹,۹۳۱	۱۸,۴۸۰	۱۷۰,۰۲۲	۷۰,۰۹۱
افرا نماد پایدار	۲,۳۸۰,۵۵۰	۱۸,۲۹۱	۴۳,۵۴۳	۱۸,۹۶۵	۴۵,۱۴۸	۱,۶۰۵
جمع			۶۰۲,۳۴۹		۸۴۹,۷۱۳	۲۴۷,۳۶۴

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	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت بازرگاني	بله
نوآوران مدیریت سبا	نوآوران مدیریت سبا	10103259194	مهنوش کریم	مهنوش کریم	0084600675	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	بله
سرمایه گذاري و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگي کشوري	سرمایه گذاري و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگي کشوري	10103584004	حاجعلي صلاحي نژاد	حاجعلي صلاحي نژاد	6279552845	رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت اجرایي	بله