

شرکت: کارگزاری 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	کارگزاری صبا جهاد
بند مقدمه 1. 1) صورت های مالی شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر 1402 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 34 ، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی 2. 5)مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبناي حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. 6) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت 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 بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی 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 بااهمیت صورت های مالی 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 زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت 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 اثربخشی 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 توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی 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 شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

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

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می شود.

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.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 2 مبنای اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر 1402 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2) سرفصل دریافتني هاي تجاري، ساير دریافتني 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 مدارك 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. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرسي در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي، مستقل از شركت كارگزاري صبا جهاد (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت هاي 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.

ساير بندهای توضیحی

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

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. ساير وظائف بازرسي قانوني
- 7) موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:
- 1-7- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 20 اساسنامه در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر.
- 2-7- 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 كلييه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طی 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 شواهد ي حاكاي 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 رسيدگي هاي انجام شده (با درنظر گرفتن موارد مندرج در بند 2 مباني اظهارنظر مشروط)، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكاي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارك ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.
11. 10) الزامات دستورالعمل ها و بخشنامه هاي سازمان بورس و اوراق بهادار ناظر بر فعاليت شركت هاي كارگزاري، در موارد زير رعايت نشده است:
- 1-10- مفاد بند (ج) تبصره 5 ماده 2 و همچنين مفاد بند 3 ماده 2 دستورالعمل ثبت، نگه داري و گزارش دهي اسناد، مدارك و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت، در خصوص ارسال

صورت های مالی حسابرسي شده و گزارش هیات مدیره راجع به عملکرد شرکت، حداقل 10 روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع عمومی سالانه (در سامانه کدال) و ارسال نسخهای از اظهارنظر حسابر س 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 رعایت الزامات مفاد مواد 2، 4، 10، 12، 13 و 16 دستورالعمل "خرید اعتباري اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار و فرابورس ایران" به ترتیب در ارتباط با انعقاد قرارداد خرید اعتباري با برخي از مشتریان، رعایت سقف اعتبار تخصیص یافته به مشتریان، توقف خرید اعتباري برای مشتریان در صورتی که بدهی آنان از حساب تضمین وي بیشتر باشد، رفع کسري اعلامي به مشتریان ظرف مدت سه روز کاري، انجام اقدامات لازم در صورت عدم رفع کسري حساب تضمین مشتري پس از سه روز کاري از تاریخ ارسال اخطار، فروش تضامین مشتریان و یا تبدیل آنها به نقد و تسویه بدهي تجاري مشتریان از آن محل و همچنین ممنوعیت خرید اعتباري برای اشخاص وابسته. 10-3- مفاد مواد 3 و 8 دستورالعمل اجرائي معاملات برخط در خصوص پیاده سازی شناسايي، اندازه گیری و تجزیه و تحلیل ریسک، هرگونه تغییر در زیرساخت های با تأیید سازمان بورس. 10-4- مفاد مواد 2، 3، 6 و 10 دستورالعمل نحوه نگهداري و نقل و انتقال وجوه مشتریان در شرکت های کارگزاري در خصوص واریزي های صورت گرفته توسط مشتریان صرفاً از طریق واریز به حساب معاملاتي شرکتهای پروپیلن جم و پتروشیمی جم، نگهداري وجوه مشتریان در حساب های جاری، استفاده از وجوه امانی مشتریان در حساب های عملیاتي خود و همچنین یکسان بودن پرداخت کننده فیش واریزي با ذینفع وجوه.

10-5- مفاد بند 5 ماده 15 دستورالعمل صدور مجوز تاسیس و فعالیت کارگزاري در خصوص نرم افزارها و سامانه های لازم

10-6- ضوابط اجرائي اعطاي مجوز اتاق معاملات/نمایندگی/شعبه/تالار اختصاصي معاملات به کارگزاري های عضو و ایستگاه های معاملاتي به اشخاص حقوقی غیر کارگزار در برخي موارد.

10-7- مفاد تبصره 3 ماده 19 دستورالعمل تاسیس و فعالیت سبدگردان در خصوص کارگزاراني که اوراق ثبت شده در یک کد سبدگرداني از طریق آن ها به فروش مي رسد، ملزم به واریز وجوه به حساب های بانکی که توسط امین به کارگزار معرفی شود، می باشند.

10-8- مفاد ابلاغیه 12030079 سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص تکمیل و ارسال چک لیست عملکرد در بازه های زمانی شش ماهه به مرکز مبارزه با پولشويي سازمان بورس اوراق بهادار.

13. 12) نسبت های کفایت سرمایه براساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار به طور خلاصه در یادداشت توضیحي 2-21 منعکس شده است. در این رابطه و در رعایت مفاد تبصره 3 دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی ابلاغی مورخ 17/08/1390 و اصلاحیه های بعدی آن، نسبتهای جاری تعدیل شده و نسبت بدهي و تعهدات تعدیل شده براساس ضوابط و مقررات پیش بینی شده در دستورالعمل و اصلاحیه های بعدی مورد رسیدگی قرار گرفته است. به نظر این مؤسسه، مبانی و پایه های محاسباتي و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصابهای تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه های بعدی برخوردار می باشد. 14. 13) رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشويي و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرائي مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرائي ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشويي و استانداردهای حسابرسي، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوي سازمانهای ذیربط، کنترل رعایت برخي مفاد آیین نامه اجرائي فوق میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد، این مؤسسه به استثنای عدم رعایت نظارت بر اجرای مقررات و برنامه های داخلی مبارزه با پولشويي (ماده 14)، اخذ مجوزهای لازم از سوي مرکز مدیریت راهبردي (ماده 35)، استفاده از راهکارهای سامانه ای به صورت جامع و کارآمد (ماده 36)، معرفی واحدی به عنوان مسئول مبارزه با پولشويي و تأمین مالی تروریسم و انتخاب مسئول آن از بین مدیران ارشد (ماده 37)، اخذ تأییدیه صلاحیت تخصصی، امنیتی و عمومی مسئول مبارزه با پولشويي از مرکز اطلاعات مالی (تبصره 3 ماده 37)، به روز رسانی اطلاعات ارباب رجوع (حداکثر یک سال) به منظور اجرای رویه های شناسايي معمول (تبصره ماده 58)، دریافت و صحت سنجي اطلاعات هویتی و اقتصادی ارباب رجوع و نگهداري آن در پروفایل مشتریان و برابر اصل نمودن تصویر آن توسط صاحبان امضای مجاز مستقر در واحد (ماده 64 و تبصره 1 آن)، به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی رایمند و همکاران			
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					
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۱,۵۰۷,۹۹۲	۱,۴۷۲,۷۴۰	۴۷	پرداختنی‌های تجاری	۲,۰۹۱,۵۷۰	۲,۰۹۱,۵۷۰	(۳۰)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۵۰,۵۵۴	۱۴۲,۶۵۷	(۶۷)	پرداختنی‌های غیرتجاری	۱۳۵,۱۹۱	۱۳۵,۱۹۱	۶
دریافتنی‌های تجاری	۹۴۱,۳۹۹	۱۱۱,۳۲۸	(۵۵)	مالیات پرداختنی	۷۲,۸۰۹	۷۲,۸۰۹	۵۳
دریافتنی‌های غیرتجاری	۱,۹۹۱,۰۸۲	۲۵۰,۹۰۰	۱,۰۸۶	سود سهام پرداختنی	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۶۷
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۰	۱,۵۲۹,۷۳۷	--	تسهیلات مالی	۶۵۳,۰۴۴	۶۵۳,۰۴۴	۱۳۴
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	ذخایر	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۴,۶۹۱,۰۲۷	۰	۱۶	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	۰
دارایی‌های غیرجاری				بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۳,۵۰۷,۳۶۲	۰	جمع بدهی‌های جاری	۳,۱۰۲,۶۱۴	۳,۱۰۲,۶۱۴	۱۳
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۶۲۴,۴۰۸		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	پرداختی‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۲,۸۸۷	۴۴	۶,۴۶۱	پیش‌دریافت‌های غیرجاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۲۲,۰۰۶	۲۱۹,۰۰۰	۱	تسهیلات مالی بلندمدت			
سایر دارایی‌ها	۳۴,۹۰۴	۳۰,۸۰۹	۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
جمع دارایی‌های غیرجاری	۸۸۴,۲۰۵	۷۰۴,۱۷۲	۲۶	جمع بدهی‌های غیرجاری			
				جمع بدهی‌ها			
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه			
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان			
				صرف (کسر) سهام			
				سهام خزانه			
				اندوخته قانونی			
				سایر اندوخته‌ها			
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش			
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها			
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری			
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی			
				سود (زیان) انباشته			
				جمع حقوق صاحبان سهام			
جمع دارایی‌ها	۵,۵۷۵,۲۳۲	۴,۷۳۷,۲۲۳	۱۸	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			

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 مالی منتهی شده ۱۴۰۲/۰۹	واقعی سال جاری منتهی شده ۱۴۰۱/۰۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۳۱,۳۳۴	۳۵,۱۸۹	(۴۰)
درآمد سود تضمین شده	۰	۵۸,۳۷۷	--
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۳۴۷,۳۶۴	۰	
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۹۷۱,۳۵۶	۶۱۳,۴۴۶	۵۹
جمع درآمدهای عملیاتی	۱,۳۳۹,۹۵۴	۷۰۵,۹۱۲	۷۶
هزینه های عملیاتی			
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۲۶,۰۰۳)	(۳۷۱,۸۴۵)	۴۱
سایر هزینه های عملیاتی	۰	۰	۰
جمع هزینه های عملیاتی	(۵۲۶,۰۰۳)	(۳۷۱,۸۴۵)	۴۱
سود (زیان) عملیاتی	۷۱۳,۹۵۲	۳۳۴,۰۶۷	۱۱۴
هزینه های مالی	(۳۰۰,۱۹۳)	(۱۵۰,۳۳۱)	۱۰۰
سایر درآمدها و هزینه های 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	۱۲۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۵۹۸,۷۸۳	۲۶۹,۹۱۹	۱۲۳
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	۱۲۳
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)	۳۰
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	۶۳۱,۹۷۴	۳۰۵,۲۲۴	۱۰۴
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	(۲۰۰,۰۲۸)	(۱۰۲,۰۳۳)	۹۶
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۴۳۱,۹۴۶	۲۰۳,۱۹۱	۱۰۸
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۵۹۹	۲۷۰	۱۲۳
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		درصد تغییرات
	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		

شرح			واقعی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۱	واقعی سال حاکم 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			(۳۹۸,۴۹۹)	(۱۴۷,۴۳۰)	۱۰۳
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 سرمایه‌گذاری					
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود			۰	۰	۰
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش			۰	۰	۰
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود			(۹,۹۷۸)	(۸۷۰)	۱,۰۴۷
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود			۰	۰	۰
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود			(۳,۱۶۷)	۰	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص			۰	۰	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص			۳۰۰,۱۵۱	۱۱۴,۹۳۱	۱۶۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			۲۸۷,۰۰۶	۱۱۴,۰۵۱	۱۵۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی			(۳۹۳,۶۳۰)	(۲۴۹,۷۸۸)	۵۸
فعالیت‌های تأمین مالی					
وجه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه			۰	۰	۰
وجه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه			۰	۰	۰
وجه پرداختی بابت خرید سهام خزانه			۰	۰	۰
وجه دریافتی حاصل از استقراض			۲۷,۳۳۰,۰۰۰	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	۳۰۰,۳۱۲	۱۴۰		
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۰۳۶,۶۱۳	۸۳۶,۴۰۰	۳۴		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰		
موجودی نقد در پایان دوره	۱,۵۰۷,۹۹۳	۱,۰۳۶,۶۱۳	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		
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	بهای ارزش	تعداد شرکت	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار
کشاورزی دامپروری و خدمات وابسته به آن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱	۶۸۶	۱,۰۱۵,۶۳۴	۰	۰	۱	۱	۶۸۶	۹۰۳,۳۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۶۸۶	۰
سرمایه گذاریها	۱	۹۹,۹۶۶	۸۱,۹۱۳	۰	۱۸,۹۰۰	۱	۱	۹۹,۹۶۶	۱۰۰,۸۱۳	۱۱	۹۰۹,۴۳۸	۲۷۹,۷۰۵	۵	۶۳۹,۷۳۳	۱۲	۱,۰۰۹,۳۹۴	۸۳,۸۲	۷۳۹,۶۸۹
فلزات اساسی	۱	۱۶,۸۰۱	۱۶,۱۳۹	۰	(۸,۱۸۶)	۱	۱	۱۶,۸۰۱	۷,۹۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱۶,۸۰۱	۱,۴	۱۶,۸۰۱

شرح سرمایه گذاری	پذیرفته شده در بورس									خارج از بورس			جمع سرمایه گذاری					
	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	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت
سایر فعاليتها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱۳۷,۷۸۶	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۷,۷۸۶
جمع	۳	۱۱۷,۴۵۳	۱,۱۱۳,۶۶۶	۰	(۱۰۳,۶۰۷)	۳	۱۱۷,۴۵۳	۱,۰۱۱,۰۵۹	۱۳	۱,۰۸۶,۸۴۳	(۳۳۹,۳۳۴)	۶	۷۵۷,۵۰۹	۱۶	۱,۳۰۴,۲۹۶	۱۰۰	(۳۳۹,۳۳۴)	۹
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها																		
لطفا دلایل مغایرت اطلاعات ابتدای دوره ي دوره جاری با اطلاعات انتهای دوره ي دوره قبل را وارد نمایید																		

صورت وضعیت پورتنوی 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
بورس کالای ایران	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۳,۳۰۹,۵۸۱	۶۸۶	۱,۰۱۵,۶۳۴	۰	۰	۱۱۳,۳۲۱	۰.۶۹	۶۸۶	۹۰۳,۳۰۳
گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتگی کشوری	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۱,۱۱۷,۲۱۴	۹۹,۹۶۶	۸۱,۹۱۳	۰	۰	۱۸,۹۰۰	۰.۲۳	۹۹,۹۶۶	۱۰۰,۸۱۳
ماداکتو استیل کرد	۴۰۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۳۷,۰۰۰	۱۶,۸۰۱	۱۶,۱۲۹	۰	۰	(۸,۱۸۶)	۰.۲۱	۱۶,۸۰۱	۷,۹۴۳
جمع			۱۱۷,۴۵۳	۱,۱۱۳,۶۶۶		۰		(۱۰۳,۶۰۷)		۱۱۷,۴۵۳	۱,۰۱۱,۰۵۹

صورت وضعیت پورتنوی 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	
امین یکم فردا	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۰	۰	۰.۰۱	۴,۰۰۰	
با درآمد ثابت کمند	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۳۹۱,۰۰۰	۱۰۵,۳۸۸	۱۰,۳۹۱,۰۰۰	(۱۰۵,۳۸۸)	۰	۰	
جسورانه فناوری بازنشتگی	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)	
آوای فردای زاگرس	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸,۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۷۸	(۸,۱۰۰,۰۰۰)(۹۹,۷۷۸)	۰	۰	۰	۰	
ثبات ویستا	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹,۲۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۳۱	(۹,۲۰۰,۰۰۰)(۹۹,۹۳۱)	۰	۰	۰	۰	
بارند پایدار سپهر	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۲۹۶,۰۰۰	۴۳,۴۷۷	(۴,۲۹۶,۰۰۰)(۴۳,۴۷۷)	۰	۰	۰	۰	
سایر شرکت‌های خارج از بورس	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۷,۸۶۸,۳۹۴	۱۳۷,۷۸۶	۰	۰	۱۳۷,۷۸۶	۰	۰	
اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشت‌گذاری کشوری	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۰	۰	۰	۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
مدیریت ثروت صندوق بازنشت‌گذاری کشوری	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰.۰۳	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۷,۸۰۲	۴۴۳,۱۳۳	۱۹,۱۵۹	۱۷۰,۰۸۹	۰	۶۱۳,۲۲۳	۶,۳۳۴,۴۱۹	
افرا نماد پایدار	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۳۸۰,۵۵۰	۴۳,۵۴۳	(۲,۳۸۰,۵۵۰)(۴۳,۵۴۳)	۰	۰	۰	۰	
جمع				۱,۰۸۶,۸۴۳	(۳۳۹,۳۳۴)			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 گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	۱۹,۱۵۹	۸,۸۷۷,۷۵۹	۰	۱۷۰,۰۸۹
جسورانه فناوری بازنشت‌گذاری	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 گذاری برخی از شرکتها ناشی از اجرای افزایش سرمایه، مراتب به نحو مقتضی در این 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 فناوری بازنشت‌گذاری	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	۱۰,۶۷۳	۴۹,۶۳۹	۱۳,۳۰۰	۶۱,۳۸۴	۱۱,۷۵۵
اعتماد آفرین پارسیان	۱,۶۵۰,۰۰۰	۳۵,۱۳۷	۵۷,۹۷۷	۶۶,۴۰۱	۱۰۹,۵۶۳	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	۱۰,۱۴۳	۱۰۵,۳۸۸	۱۰,۳۳۴	۱۰۷,۲۸۴	۱,۸۹۶
آوای فردای زاگرس	۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۱۸	۹۹,۷۷۸	۲۰,۹۲۳	۱۶۹,۴۷۳	۶۹,۶۹۴
پارند پایدار سپهر	۴,۳۹۶,۰۰۰	۱۰,۱۳۰	۴۳,۴۷۷	۱۰,۳۴۳	۴۴,۰۰۰	۵۳۳
ثبات ویستا	۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۶۳	۹۹,۹۳۱	۱۸,۴۸۰	۱۷۰,۰۳۳	۷۰,۰۹۱
افرا نماد پایدار	۲,۳۸۰,۵۵۰	۱۸,۳۹۱	۴۳,۵۴۳	۱۸,۹۶۵	۴۵,۱۴۸	۱,۶۰۵
جمع			۶۰۳,۳۴۹		۸۴۹,۷۱۳	۲۴۷,۳۶۴

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره 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 بازنشستگی کشوری	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	14004810068	فاقد نماینده	علیرضا مرادی	4172151612	مدیر عامل	موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت بازرگانی	بله
نوآوران مدیریت سبا	نوآوران مدیریت سبا	10103259194	مهنوش کریم	مهنوش کریم	0084600675	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	حسابداری	بله
سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	10103584004	حاجعلی صلاحی نژاد	حاجعلی صلاحی نژاد	6279552845	رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت اجرایی	بله