

شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۲۸

صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت کارگزاری صبا جهاد(سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت کارگزاری صبا جهاد(سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی -- ادامه
شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل سایر دریافتی ها و جاری مشتریان (موضوع یادداشت های توضیحی ۱۷ و ۱۸) شامل مبلغ ۶۴/۶ میلیارد ریال مطالبات راکد و انتقالی از سنوات مالی قبل بوده که پیگیریهای شرکت شامل اقدامات حقوقی در خصوص بازیافت و تعیین تکلیف مبالغ مذکور، منجر به نتیجه نگردیده است. اگر چه احتساب ذخیره کاهش ارزش، بابت مطالبات فوق ضروریست، لیکن تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- اقدامات انجام شده جهت وصول مبلغ ۳۴/۲ میلیارد ریال مطالبات از مشتریان به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۷ است. در این رابطه هیات مدیره اعتقاد دارد با پیگیری های بعمل آمده مطالبات مذکور وصول خواهد شد.

۷- نظر استفاده کنندگان صورت های مالی را به موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳۴، در خصوص وضعیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت، جلب می نماید.
اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بند های ۶ و ۷ تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه، معاملات مزبور در چارچوب روابط فیما بین شرکت های گروه صورت پذیرفته و تصویب آن با مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد.

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



مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی -- ۱۵۱مه
شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)

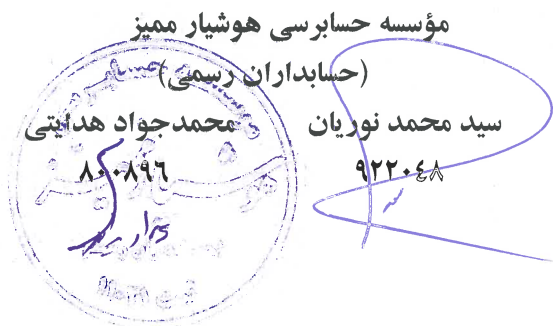
گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای بند ۴ ماده ۴۹ اساسنامه شرکت و دستورالعمل کنترل های داخلی شرکت های کارگزاری، ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار، این مؤسسه در چارچوب بررسی های خود و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی برخورد نکرده است.

۱۱- نسبت های مالی موضوع ماده ۷ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و موردی مبنی بر عدم صحت محاسبات انجام شده، مشاهده نگردیده است.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۵ دی ماه ۱۳۹۹





شماره :
تاریخ :
پیوست :

شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ تقدیم می‌گردد. اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

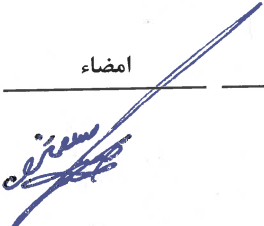
۵

• صورت جریانهای نقدی

۶-۲۸

• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۴ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	حاجعلی صلاحی نژاد	شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
	مدیر عامل و نایب رئیس هیأت مدیره	علیرضا مرادی	سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری
	عضو هیأت مدیره	مهنوش کریم	شرکت نوآوران مدیریت سبا

پوشه حسابرسی هوشیار ممیز
حسابداران رسمی
ضمانت پیوست گزارش



شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
		درآمدهای عملیاتی
۳۰۸,۰۰۸,۱۳۰,۲۸۳	۱,۰۸۸,۱۰۸,۲۷۷,۱۴۷	۵ درآمد کارمزد و حق الزحمه
۷,۰۹۴,۹۸۸,۶۱۰	۶۷,۷۷۶,۴۱۶,۱۹۱	۶ سود(زیان) سرمایه گذاری ها
۳۱۵,۱۰۳,۱۱۸,۸۹۳	۱,۱۵۵,۸۸۴,۶۹۳,۳۳۸	جمع درآمدهای عملیاتی
		هزینه های عملیاتی
(۷۰,۲۷۷,۰۷۱,۶۴۷)	(۸۱,۰۸۶,۲۴۸,۶۳۶)	۷ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۲,۵۶۷,۸۶۹,۹۶۳)	(۳,۰۰۰,۵۵۶,۹۰۹)	هزینه استهلاک
(۶۶,۳۵۲,۰۸۶,۲۰۱)	(۲۴۰,۰۵۶,۷۵۸,۰۰۵)	۸ سایر هزینه ها
(۱۳۹,۱۹۷,۰۲۷,۸۱۱)	(۳۲۴,۱۴۳,۵۶۳,۵۵۰)	جمع هزینه های عملیاتی
۱۷۵,۹۰۶,۰۹۱,۰۸۲	۸۳۱,۷۴۱,۱۲۹,۷۸۸	سود عملیاتی
(۳۱,۳۳۸,۹۰۱,۵۲۸)	(۵۷,۳۳۴,۷۲۴,۸۵۴)	۹ هزینه های مالی
۳۳,۰۳۲,۰۴۱,۴۶۲	۵۸,۵۱۸,۴۲۸,۲۶۳	۱۰ درآمد مالی
۵۶۸,۲۴۷,۵۴۹	۲۰,۳۶۴,۵۷۶	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۷۸,۱۶۷,۴۷۸,۵۶۵	۸۳۲,۹۴۵,۱۹۷,۷۷۳	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۳۳,۲۳۸,۶۵۱,۰۸۲)	(۱۵۳,۰۳۳,۷۵۶,۳۱۶)	۲۷ سال جاری
(۱,۲۹۴,۶۸۸,۱۴۲)	(۳۰۶,۰۲۶,۲۰۷)	۲۷ سال های قبل
۱۴۳,۶۳۴,۱۳۹,۳۴۱	۶۷۹,۶۰۵,۴۱۵,۲۵۰	سود خالص

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مسئول حسابرسی
 (حسابداران رسمی)
 ضمانت پیوست گزارش

۲

شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری		
۱۲	۲۲۱.۳۶۴.۷۲۲.۴۵۵	۵.۳۴۷.۱۷۲.۲۲۶
دارایی های ثابت مشهود		
۱۳	۱۲۹.۲۸۵.۰۲۸	۵۰.۸۵۱۱.۶۹۶
دارایی های نامشهود		
۱۴	۱۹۶.۰۰۱.۷۴۹.۵۰۱	۱.۲۰۳.۳۰۰.۴۵۰
سرمایه گذاری های بلند مدت		
۱۵	۲۸.۳۴۶.۰۰۰.۰۰۰	۵۶.۳۷۹.۴۸۴.۷۴۳
سایر دارایی ها		
جمع دارایی های غیر جاری	۴۴۵.۸۴۱.۷۵۷.۹۸۴	۶۳.۴۳۸.۴۶۹.۱۱۵
دارایی های جاری		
۱۶	۷۱۳.۹۱۱.۱۹۵	۷۱۳.۹۱۱.۱۹۵
پیش پرداختها		
۱۷	۱۳۵.۲۱۰.۳۷۱.۱۵۱	۷۰.۸۶۳.۰۱۱.۱۸۳
سایر دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها		
۱۸	۲۵۱.۷۰۰.۸۹۷.۹۴۹	۱۵۱.۳۷۹.۴۹۹.۸۷۱
جاری مشتریان		
۱۹	۱.۳۳۱.۶۷۹.۷۷۸.۴۶۰	۱.۰۹۰.۶۰۳.۲۵۷
طلب از اطاق پایاپای		
۲۰	۳۷.۲۱۵.۱۲۷.۴۹۰	۶۲.۵۳۲.۶۶۹.۵۶۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
۲۱	۱.۶۳۵.۵۳۳.۵۴۹.۱۲۹	۷۸۹.۴۱۹.۹۹۰.۲۵۰
موجودی نقد		
جمع دارایی های جاری	۳.۳۹۲.۰۵۳.۶۳۵.۳۷۴	۱.۰۷۵.۹۹۹.۶۸۵.۳۲۳
جمع دارایی ها	۳.۸۳۷.۸۹۵.۳۹۳.۳۵۸	۱.۱۳۹.۴۳۸.۱۵۴.۴۳۸
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۲	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
سرمایه		
	-	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		
۲۳	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
اندرخته قانونی		
۲۴	۱۸۴.۷۹۸.۴۴۹.۰۵۱	-
اندرخته توسعه بازار		
	۵۰۴.۲۷۶.۴۳۰.۸۱۴	۱۹۲.۴۶۹.۴۶۴.۶۱۵
سود انباشته		
جمع حقوق مالکانه	۱.۰۱۹.۰۷۴.۸۷۹.۸۶۵	۲۹۹.۴۶۹.۴۶۴.۶۱۵
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۵	۱۰.۵۰۸.۱۱۸.۰۴۶	۸.۱۶۲.۸۵۱.۳۸۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
جمع بدهی های غیر جاری	۱۰.۵۰۸.۱۱۸.۰۴۶	۸.۱۶۲.۸۵۱.۳۸۴
بدهی های جاری		
۱۹	۲۱۳.۰۲۵.۵۸۹.۶۹۶	۱۰۶.۰۶۹.۳۴۰.۷۸۰
بدهی به اطاق پایاپای		
۱۸	۱.۹۷۲.۳۸۱.۸۱۸.۷۶۳	۵۰.۸۶۷۱.۹۵۲.۳۷۵
جاری مشتریان		
۲۶	۲۶۵.۷۸۸.۴۵۶.۹۶۰	۷۷.۱۳۶.۳۰۸.۶۷۷
سایر پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		
۲۷	۱۵۳.۳۳۹.۷۸۲.۵۲۳	۳۳.۲۳۸.۶۵۱.۰۸۲
مالیات پرداختنی		
۲۸	-	۶.۳۸۰.۰۰۰.۰۰۰
سود سهام پرداختنی		
۲۹	۲۰۳.۷۷۶.۷۴۷.۵۰۵	۱۰۰.۳۰۹.۵۸۵.۵۲۵
تسهیلات مالی		
جمع بدهی های جاری	۲.۸۰۸.۳۱۲.۳۹۵.۴۴۷	۸۳۱.۸۰۵.۸۳۸.۴۳۹
جمع بدهی ها	۲.۸۱۸.۸۲۰.۵۱۳.۴۹۳	۸۳۹.۹۶۸.۶۸۹.۸۲۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳.۸۳۷.۸۹۵.۳۹۳.۳۵۸	۱.۱۳۹.۴۳۸.۱۵۴.۴۳۸

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

ضمائم پیوست گزارش
 حسابداران رسمی
 حسابرسی رسمی
 ۳

شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۸۰۷,۸۰۲,۲۲۵,۹۱۰	۸۱۴,۹۱۳,۴۲۱,۱۸۱	۳۰ نقد حاصل از عملیات
(۹,۸۶۵,۸۳۶,۴۷۰)	(۳۳,۲۳۸,۶۵۱,۰۸۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷۹۷,۹۳۶,۳۸۹,۴۴۰	۷۸۱,۶۷۴,۷۷۰,۰۹۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۱,۳۹۲,۵۱۷,۰۶۱)	(۴۰,۲۱۲,۰۷۶,۶۰۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت منتهود
۳۳,۰۳۲,۰۴۱,۴۶۲	۵۸,۵۱۸,۴۲۸,۲۶۳	دریافت نقدی حاصل از سود اعتبارات اعطایی به مشتریان
۳۱۶,۳۹۵,۵۲۹,۴۰۱	۱۸۰,۳۰۶,۳۵۱,۶۵۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۵,۸۹۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۵,۹۹۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۶۶۸,۸۶۲,۴۰۴,۷۵۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۱,۰۲۹,۳۱۶,۰۰۳)	(۵۵,۰۰۵,۱۵۸,۱۱۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۳۶,۰۲۹,۳۱۶,۰۰۳)	۴۶,۱۳۲,۴۳۷,۱۲۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۹۳,۵۴۶,۵۹۷,۸۳۸	۸۴۶,۱۱۳,۵۵۸,۸۷۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۵,۸۷۳,۳۹۲,۴۱۲	۷۸۹,۴۱۹,۹۹۰,۲۵۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۸۹,۴۱۹,۹۹۰,۲۵۰	۱,۶۳۵,۵۳۳,۵۴۹,۱۲۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱ معاملات غیر نقدی

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

شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۱.۴۳۵.۳۲۵.۲۷۴	۵۵.۶۲۸.۵۰۸.۵۱۶	-	۵.۸۰۶.۸۱۶.۷۵۸	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱					
تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰					
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۴۳.۶۳۴.۱۳۹.۳۴۱	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	(۱.۱۹۳.۱۸۳.۲۴۲)	-	۱.۱۹۳.۱۸۳.۲۴۲	-	-
سود سهام مصوب	(۵۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	-	-	-	-
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۹۲.۴۶۹.۴۶۴.۶۱۵	-	۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۱۹۲.۴۶۹.۴۶۴.۶۱۵	-	۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰					
سود خالص سال مالی ۱۳۹۹	۶۷۹.۶۰۵.۴۱۵.۲۵۰	-	-	-	-
سود سهام مصوب	(۱۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	-	-	-	-
افزایش سرمایه	(۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	-	-	(۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۲۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	(۲۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	-	۲۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-
تخصیص به اندوخته توسعه بازار	(۱۸۴.۷۹۸.۴۴۹.۰۵۱)	۱۸۴.۷۹۸.۴۴۹.۰۵۱	-	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۵۰۴.۲۷۶.۴۳۰.۸۱۴	۱۸۴.۷۹۸.۴۴۹.۰۵۱	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۱.۰۱۹.۰۷۴.۸۷۹.۸۶۵	۵۰۴.۲۷۶.۴۳۰.۸۱۴	۱۸۴.۷۹۸.۴۴۹.۰۵۱	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰

شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کارگزاری صبا جهاد در تاریخ ۱۳۸۲/۰۶/۰۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۲۹۱۸۵ و به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۷۰۲۹۶۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران و طی اطلاعیه شماره ۱۰۶۸۰ مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۲۹ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان فلسطین جنوبی خیابان بزرگمهر، پلاک ۳۸ و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران است. در حال حاضر شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص) جزء واحد تجاری فرعی شرکت مدیریت ارزش صندوق بازنشتگی و واحد تجاری نهایی صندوق بازنشتگی کشوری می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده سه اساسنامه بشرح زیر می باشد :

الف - کارگزاری / معامله گری و بازار گردانی:

- ۱- معامله اوراق بهادار از قبیل سهام، اوراق مشارکت، حق تقدم خرید سهام، اختیار معامله و قرا برای دیگران و به حساب آن ها یا به نام و حساب خود
- ۲- معامله کالا های پذیرفته شده برای دیگران و به حساب آن ها،
- ۳- بازار سازی و بازار گردانی اوراق بهادار و کالا های پذیرفته شده.

ب- خدمات مالی و مشاوره ای

- ۱- مدیریت صندوق های سرمایه گذاری،
- ۲- نمایندگی ناشر برای ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه،
- ۳- بازاریابی برای فروش اوراق بهادار،
- ۴- سبد گردانی اوراق بهادار،
- ۵- مشاوره و انجام کلیه امور اجرایی برای پذیرش اوراق بهادار یا کالا در هر یک از بورس ها و بازار های خارج از بورس به نمایندگی از ناشر یا عرضه کننده کالا ها،
- ۶- مشاوره در زمینه های زیر :
 - الف) قیمت گذاری اوراق بهادار،
 - ب) روش فروش و عرضه اوراق بهادار،
 - ج) طراحی اوراق بهادار،
 - د) خرید، فروش یا نگهداری اوراق بهادار،
 - ه) سرمایه گذاری،
 - و) مدیریت ریسک،
 - ز) ادغام، تملک، تغییر، و تجدید ساختار، ساختار سازمانی و مالی شرکت ها،
 - ح) طراحی و تشکیل نهاد های مالی.

۱-۲-۱ با عنایت به مصوبه سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر متحدالشکل بودن اساسنامه کلیه شرکت های کارگزاری، اساسنامه شرکت در تاریخ ۱۳۸۷/۰۶/۲۵ مطابق اساسنامه اعلامی اصلاح گردیده و تحت شماره ۱۸۵۹۶ به تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۱۰ در روزنامه رسمی کشور درج گردید. شرکت همچنین در بورس های کالا و انرژی فعال می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
نفر	نفر
۶۲	۷۰
۶۲	۷۰

کارکنان قراردادی

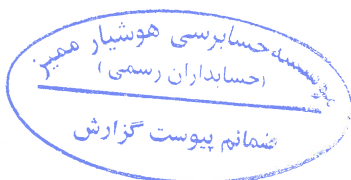
۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد)) که از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است و شرکت ملزم به رعایت آن می باشد و انتظار می رود بکارگیری استاندارد جدید تفاوت بااهمیتی بر نتایج شرکت نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود.
۳-۲-۲- درآمد کارمزد و حق الزحمه ، با توجه به شرایط معامله یا قرارداد در زمان تحقق (برای نمونه ارائه خدمات) ، شناسایی می گردد.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد ومنجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۳-۳-۱- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ (اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۳-۶- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵- درآمد کارمزد و حق الزحمه

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
انحصار وابسته	سایر انحصار	جمع	انحصار وابسته
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۷,۱۷۹,۳۴۱,۲۰۲	۸۹,۹۵۵,۷۲۱,۴۲۹	۱,۰۳۳,۳۷۱,۴۲۰,۰۲۸	۳۳۳,۲۰۹,۷۱۷,۹۹۰
۳۱,۳۲۷,۳۷۹	۳۱,۳۲۷,۳۷۹	۴۵۰,۷۷۰,۰۰۰	۴۵۰,۷۷۰,۰۰۰
۱۰۳,۴۱۱,۱۱۵,۹۸۲	۱۹,۹۹۹,۰۸۸,۲۵۲	۸۳,۴۱۲,۲۷۸,۲۰۳	۱۱۶,۳۴۱,۷۳۵,۱۰۵
۱,۸۲۱,۱۱۹,۲۸۹	۱,۸۲۱,۱۱۹,۲۸۹	۲,۰۰۸,۳۴۵,۵۰۸	۲,۰۰۸,۳۴۵,۵۰۸
۳۳۸,۱۳۹,۳۳۹	۳۳۸,۱۳۹,۳۳۹	۳۹۹,۴۱۴,۴۵۴	۳۹۹,۴۱۴,۴۵۴
۴,۳۱۰,۹۸۶,۹۵۵	*	۴,۳۱۰,۹۸۶,۹۵۵	۱۷,۲۷۵,۷۰۴,۱۳۴
۳۶۷,۰۷۶,۹۳۰,۵۱۶	۱۱۲,۱۷۰,۲۹۶,۰۱۸	۲۵۴,۹۰۰,۶۱۳,۴۴۸	۱,۱۶۹,۳۴۷,۸۰۸,۸۲۹
(۵۵۰,۱۸۸,۰۰۰,۲۳۳)	(۳۶,۹۴۰,۰۰۰,۹۳,۴۳۱)	(۳۲,۱۲۸,۷۰۰,۶۸۰,۰۰۰)	(۸۱,۲۳۹,۵۳۱,۰۸۲)
۳۰۸,۰۰۰,۸۱۳,۰۷۸۳	۸۵,۲۳۰,۰۲۰,۵۵۷	۲۲۳,۷۷۰,۹۳۷,۶۹۶	۱,۰۸۸,۱۰۰,۸۲۷,۱۴۷
			۶۱۶,۸۱۷,۳۹۹,۸۰۴
			۴۷۱,۲۴۰,۵۳۷,۳۴۳

کارمزد مدیر صندوق اختصاصی بازار گرانمای ارزین آفرین ص.ب.کثوری
 بورس کالا
 گواهی سپرده کالایی
 بورس اوراق بهادار (بورس تهران)
 بورس انرژی
 بورس آتی

کسر می شود: تحقیقات

۶- سود (زیان) سرمایه گذاری ها

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
انحصار وابسته	سایر انحصار	جمع	انحصار وابسته
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۱۷۵,۷۵۷,۵۱۰	۳,۱۷۵,۷۵۷,۵۱۰	۴,۵۸۴,۱۵۹۳,۸۲۰	۳,۴۴۳,۶۴۴,۶۲۰
۲,۱۳۷,۷۸۳,۲۵۰	۲,۱۳۷,۷۸۳,۲۵۰	۱,۷۹۷,۳۳۸,۵۴۴	۱,۷۹۷,۳۳۸,۵۴۴
*	*	۵۹۰,۹۱۵,۸۱۶,۳۸۵	۳۴,۶۴۳,۲۳۳,۲۳۳
۱,۴۸۱,۱۴۵,۶۰۰	۱,۴۸۱,۱۴۵,۶۰۰	۱,۸۳۱,۷۰۰,۴۰۰	۱,۸۳۱,۷۰۰,۴۰۰
۳۰۰,۳۰۲,۲۰۰	۳۰۰,۳۰۲,۲۰۰	۲۰۸,۹۹۲,۷۴۲	۲۰۸,۹۹۲,۷۴۲
۷,۰۹۴,۹۸۸,۶۱۰	۷,۰۹۴,۹۸۸,۶۱۰	۷,۰۹۴,۹۸۸,۶۱۰	۴۱,۹۲۹,۵۴۳,۴۳۹
			۲۵,۵۸۶,۱۵۷,۷۵۲

درآمد سود سهام
 سود سپرده های بانکی
 سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت/فروش سهام
 سود سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت
 سود سرمایه گذاری در صندوق تضمین تسویه



شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۷- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۳۰,۷۰۷,۳۵۴,۳۶۳	۳۳,۱۶۴,۹۷۱,۳۶۷	حقوق و مزایای کارکنان
۳,۲۳۸,۴۰۸,۹۲۰	۶,۴۱۰,۵۳۱,۲۵۰	اضافه کاری
۶,۹۷۵,۳۶۳,۶۳۰	۸,۵۹۹,۲۱۲,۶۲۲	بیمه سهم کارفرما
۳,۵۸۹,۳۹۰,۰۰۰	۲,۱۸۸,۳۵۰,۷۲۰	بیمه تکمیلی
۱۳,۳۹۲,۵۷۸,۹۷۹	۱۴,۴۴۳,۵۹۲,۸۹۱	عیدی، پاداش و کارانه
۴۵۳,۷۱۷,۴۲۰	۱,۱۵۷,۴۹۹,۹۹۶	ایاب و ذهاب
۴,۷۴۴,۵۳۵,۰۰۰	۸,۶۹۴,۲۶۲,۰۰۰	هدایا و کمک های غیر نقدی به پرسنل
۵,۸۲۷,۵۹۶,۴۵۷	۵,۱۶۰,۱۹۱,۶۲۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۳۴۸,۱۲۶,۸۷۳	۱,۲۶۷,۶۳۶,۱۶۷	بازخرید مرخصی کارکنان
۷۰,۲۷۷,۰۷۱,۶۴۷	۸۱,۰۸۶,۲۴۸,۶۳۶	

۸- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲,۳۳۵,۱۳۳,۰۷۵	۱,۶۸۶,۲۹۳,۵۶۰	هزینه آگهی و تبلیغات
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	حق عضویت کانون کارگزاران
۴,۸۱۸,۰۶۸,۵۲۱	۵,۶۳۳,۳۳۳,۳۴۲	حق عضویت سالانه بورس
۲,۵۰۵,۵۸۴,۷۳۴	۵,۳۱۸,۷۴۴,۶۷۵	حق عضویت سالانه فرابورس
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق عضویت بورس کالا
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۳۸۴,۳۱۶	حق عضویت بورس انرژی
۱۱۱,۶۵۵,۵۰۰	۰	هزینه سفر و ماموریت
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	هزینه های نمایشگاه
۵۷۰,۴۱۷,۶۳۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۲۹۵,۸۵۳,۵۴۲	۴۶۶,۶۵۵,۷۴۷	پست و تلفن
۳۶۷,۲۲۶,۰۰۰	۳۷۰,۸۱۲,۶۷۷	آب و برق و گاز
۲,۷۰۹,۴۸۲,۷۶۰	۶,۱۵۳,۱۶۱,۵۹۴	ملزومات مصرفی
۲,۶۰۴,۵۴۴,۴۴۵	۹۵۹,۲۵۷,۶۱۳	مشاوره و حق الزحمه
۵,۲۵۲,۳۹۴,۲۸۲	۳,۹۸۱,۴۹۰,۹۷۵	آبدارخانه، غذا و پذیرایی
۱۰,۸۳۶,۲۰۶,۸۱۸	۲۵,۵۰۲,۱۶۹,۴۶۹	پشتیبانی نرم افزار
۵۴,۴۹۹,۰۰۰	۵,۶۷۷,۸۰۰	شارژ و نگهداری ساختمان
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حق دسترسی شرکت بورس و اوراق بهادار
۱۰۰,۰۰۰,۰۷۷	۱۰۸,۳۳۳,۳۴۲	اجاره ایستگاه های معاملاتی
۲۶,۴۸۶,۹۴۵,۹۹۵	۱۸۲,۹۰۰,۱۶۴,۲۰۵	بازاریابی
۱,۷۰۹,۲۲۳,۲۷۳	۹۷۶,۹۰۰,۰۰۰	هزینه های حقوقی
۳,۹۷۳,۰۵۰,۵۴۹	۵,۱۳۸,۳۷۸,۶۹۰	سایر
۶۶,۳۵۲,۰۸۶,۲۰۱	۲۴۰,۰۵۶,۷۵۸,۰۰۵	

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۹- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲۱,۸۲۹,۶۴۱,۴۶۳	۱۰,۷۶۸,۰۴۵,۴۰۱	بانک ملی
۵,۴۰۶,۲۰۸,۹۷۵	۱۴,۲۳۶,۶۶۳,۴۰۵	بانک ملت
۳,۸۶۲,۳۷۴,۴۸۵	۲۲,۱۰۹,۰۵۸,۱۰۰	بانک سامان
-	۱۰,۱۶۰,۶۴۲,۸۷۷	بانک شهر
۲۴۰,۶۷۶,۶۰۵	۶۰,۳۱۵,۰۷۱	کارمزد خدمات بانکی
۳۱,۳۳۸,۹۰۱,۵۲۸	۵۷,۳۳۴,۷۲۴,۸۵۴	

هزینه های مالی مرتبط با تسهیلات دریافتی می باشد که به صورت اعتبار به مشتریان اعطا شده است

۱۰- درآمد مالی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۳۳,۰۳۲,۰۴۱,۴۶۲	۵۷,۳۵۲,۹۴۷,۲۶۳	درآمد سود تضمین شده اعتبارات اعطائی به سایر مشتریان
	۱,۱۶۵,۴۸۱,۰۰۰	درآمد سود تضمین شده اعتبارات اعطائی به اشخاص وابسته
۳۳,۰۳۲,۰۴۱,۴۶۲	۵۸,۵۱۸,۴۲۸,۲۶۳	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۵۶۸,۲۴۷,۵۴۹	۲۰,۳۶۴,۵۷۶	سایر درآمدها
۵۶۸,۲۴۷,۵۴۹	۲۰,۳۶۴,۵۷۶	

شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۵۱,۰۳۲,۸۱۰	۱۴,۳۱۱,۰۳۲,۸۱۰	بهای تمام شده:
۰	۰	۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۰	۰	۰	۱,۳۹۲,۵۱۷,۰۶۱	۱,۳۹۲,۵۱۷,۰۶۱	افزایش سال ۱۳۹۸
۰	۰	۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۴۳,۵۴۹,۸۷۱	۱۵,۷۰۳,۵۴۹,۸۷۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۳۴,۶۶۸,۸۸۱,۰۰۷	۸۰,۹۰۳,۴۹۰,۳۳۲	۰	۳,۰۹۹,۸۲۵,۵۵۵	۲۱۸,۶۷۲,۱۹۶,۸۹۴	افزایش سال ۱۳۹۹
۰	۰	۰	(۵۳,۴۱۰,۰۰۰)	(۵۳,۴۱۰,۰۰۰)	کاهش سال ۱۳۹۹
۱۳۴,۶۶۸,۸۸۱,۰۰۷	۸۰,۹۰۳,۴۹۰,۳۳۲	۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۸۹,۹۶۵,۴۲۶	۲۳۴,۳۲۲,۳۳۶,۷۶۵	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۰	۰	۰	۰	۰	استهلاک انباشته:
۰	۰	۱,۳۸۲,۸۵۴,۸۰۷	۶,۸۷۵,۶۴۱,۶۴۰	۸,۲۵۸,۴۹۶,۴۴۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۰	۰	۵۵۴,۷۳۲,۶۳۷	۱,۵۴۳,۱۴۸,۵۶۱	۲,۰۹۷,۸۸۱,۱۹۸	استهلاک سال ۱۳۹۸
۰	۰	۱,۹۳۷,۵۸۷,۴۴۴	۸,۴۱۸,۷۹۰,۲۰۱	۱۰,۳۵۶,۳۷۷,۶۴۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۷۱۸,۹۴۹,۴۶۰	۰	۴۱۴,۵۳۸,۴۳۸	۱,۵۰۰,۷۹۳,۱۹۱	۲,۶۳۴,۲۸۱,۰۸۹	استهلاک طی سال مالی ۱۳۹۹
۰	۰	۰	(۳۳,۰۴۵,۴۲۴)	(۳۳,۰۴۵,۴۲۴)	استهلاک دارایی و اگذار شده
۰	۷۱۸,۹۴۹,۴۶۰	۲,۳۵۲,۱۲۵,۸۸۲	۹,۸۸۶,۵۳۷,۹۶۸	۱۲,۹۵۷,۶۱۳,۳۱۰	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۳۴,۶۶۸,۸۸۱,۰۰۷	۸۰,۱۸۴,۵۴۰,۸۷۲	۶۰۷,۸۷۴,۱۱۸	۵,۹۰۳,۴۲۷,۴۵۸	۲۲۱,۳۶۴,۷۲۳,۴۵۵	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۰	۰	۱,۰۲۲,۴۱۲,۵۵۶	۴,۳۲۴,۷۵۹,۶۷۰	۵,۳۴۷,۱۷۲,۲۲۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱-۱۲ دارایی های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای تا سقف ۶۹ میلیارد ریال برخوردار است

۲-۱۲ طی سال مالی مورد گزارش دو باب ساختمان (ساختمان دفتر مرکزی واقع در خ بزرگمهر و ساختمان واقع در خ وزرا) بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری تحصیل و نقل و انتقال قطعی اسناد مالکیت آن در دفتر خانه رسمی انجام شده است.

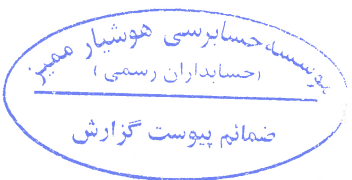
شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های نا مشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
ریال	ریال	ریال	بهای تمام شده:
۲,۱۱۴,۶۳۰,۵۷۰	۲,۰۷۰,۵۷۴,۴۷۰	۴۴,۰۵۶,۱۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	-	افزایش سال ۱۳۹۸
۲,۱۱۴,۶۳۰,۵۷۰	۲,۰۷۰,۵۷۴,۴۷۰	۴۴,۰۵۶,۱۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	افزایش سال ۱۳۹۹
۲,۱۱۴,۶۳۰,۵۷۰	۲,۰۷۰,۵۷۴,۴۷۰	۴۴,۰۵۶,۱۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
			استهلاک انباشته:
۱,۱۳۶,۱۳۰,۱۰۹	۱,۱۳۶,۱۳۰,۱۰۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۴۶۹,۹۸۸,۷۶۵	۴۶۹,۹۸۸,۷۶۵	-	استهلاک سال ۱۳۹۸
۱,۶۰۶,۱۱۸,۸۷۴	۱,۶۰۶,۱۱۸,۸۷۴	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳۷۹,۲۲۶,۶۶۸	۳۷۹,۲۲۶,۶۶۸	-	استهلاک سال ۱۳۹۹
۱,۹۸۵,۳۴۵,۵۴۲	۱,۹۸۵,۳۴۵,۵۴۲	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۲۹,۲۸۵,۰۲۸	۸۵,۲۲۸,۹۲۸	۴۴,۰۵۶,۱۰۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۵۰۸,۵۱۱,۶۹۶	۴۶۴,۴۵۵,۵۹۶	۴۴,۰۵۶,۱۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۴ - سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تعداد سهام/واحد سرمایه گذاری		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۷۴,۹۹۷	شرکت کارگزاران بورس کالای ایران
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰	شرکت آرین پارسه کیش
۱۰۰,۴۵۰	۱۰۰,۴۵۰	۱۰۰,۴۵۰	۱۰	شرکت مجتمع طیور فارس
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰	شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشتگی کشوری
-	۱۸۴,۷۹۸,۴۴۹,۰۵۱	۱۸۴,۷۹۸,۴۴۹,۰۵۱	۲۹,۲۵۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۱,۲۰۳,۳۰۰,۴۵۰	۱۹۶,۰۰۱,۷۴۹,۵۰۱	۱۹۶,۰۰۱,۷۴۹,۵۰۱		

در اجرای بند ۲ ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار و در چارچوب مصوبه هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ مقرر گردیده به هنگام معامله سهام و حق تقدم سهام ۳۰ درصد از کارمزد کارگزاران به حساب صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه واریز و در قبال آن واحدهای سرمایه گذاری به نام شرکت صادر و در سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت منعکس گردد. بر این اساس تعداد واحدهای سرمایه گذاری صادره در پایان سال مالی مورد گزارش ۲۹,۲۵۱ واحد و ارزش ابطال هر واحد در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۵,۷۴۹,۸۸۶ ریال می باشد.

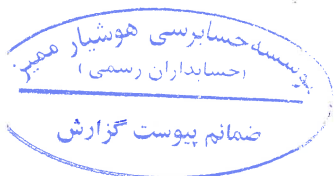
۱۵ - سایر دارایی ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰,۷۶۶,۵۲۲,۷۸۵	-	۱۵-۱ امتیاز تغییر کاربری-شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد
۲۴,۴۱۲,۹۶۱,۹۵۸	۲۷,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۲ -سپرده ضمانت نامه ها
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۳ ودایع املاک استیجاری
۵۶,۳۷۹,۴۸۴,۷۴۳	۲۸,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	

۱۵-۱-امتیاز کاربری بابت مخارج پرداختی شرکت در سال ۱۳۹۶ به شهرداری تهران به منظور تغییر کاربری ساختمان دفتر مرکزی به تجاری و اداری میباشد که متعاقب مالکیت ساختمان دفتر مرکزی(موضوع یادداشت توضیحی ۲-۱۲) به سرفصل دارایی ثابت مشهود منتقل شده است.

۱۵-۲- مانده سپرده ضمانت نامه ها و ودایع مربوط به سپرده ضمانت نامه های شرکت های سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه و بورس کالا و تاسیس صندوق بازارگردانی و سایر ضمانت نامه های الزامی بورس می باشد.

۱۵-۳-مانده ودایع املاک مربوط به ودایع املاک استیجاری دفتر مرکزی و شعب شرکت می باشد.



شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۶- پیش پرداختها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق عضویت کانون کارگزاران
۲۶۳,۹۱۱,۱۹۵	۲۶۳,۹۱۱,۱۹۵	سایر
۷۱۳,۹۱۱,۱۹۵	۷۱۳,۹۱۱,۱۹۵	

شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۷- سایر دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال
			سایر دریافتنی های تجاری:
۳,۹۹۸,۵۰۵,۲۲۸	۳,۹۹۸,۵۰۵,۲۲۸		کالا گستران نوزان
۲,۱۷۷,۹۲۷,۳۹۳	۲,۱۷۷,۹۲۷,۳۹۳		نایلون صنعت نیک اروند
۲۲,۷۶۱,۵۱۴,۴۹۲	۲۲,۸۶۱,۵۱۴,۴۹۲	-	شرکت پویا غرب ۱۷-۱
۲۲,۲۳۳,۴۳۱,۰۷۹	۲۲,۲۳۳,۴۳۱,۰۷۹		شرکت سرمایه گذاری مانی باتیس کیش ۱۷-۱
-	۵,۲۱۱,۰۴۳,۷۴۲		شرکت سامان پژوهان آتیه ساز آریا
-	۷۶۸,۸۶۴,۵۱۶		تولیدی صنعتی لوله و پروفیل استوار صحرا
۲,۵۵۱,۸۷۸,۸۷۶	۶,۹۸۴,۹۰۰,۱۷۶		شرکت فرابورس
۶,۶۰۵,۶۱۹,۵۴۶	۱۸,۰۵۲,۰۰۸,۸۸۶		شرکت بورس اوراق بهادار
-	۱۵۵,۹۴۳,۸۹۲		شرکت بورس انرژی
۶,۰۵۳,۰۹۵,۶۲۶	۱۸,۰۴۲,۲۴۵,۶۷۱		گروه صندوق بازنشستگی ۱۷-۲
۸۵,۰۴۹,۰۸۷۷	۱,۸۹۵,۱۴۸,۸۳۲		کارگزاری باهنر
۷۱۸,۹۷۵,۶۰۰	۳,۵۴۹,۹۲۴,۰۲۰		سود سهام دریافتنی
-	-	(۹۴۱,۵۲۳,۰۰۰)	مهدی اخوی
-	۲,۱۳۵,۰۲۲,۹۳۴		محمود ملاحسینی
-	۱,۴۵۱,۹۰۵,۶۱۹		سید مهدی حسینی
-	۱,۹۲۳,۲۲۱,۰۶۹		مینا فاضلی
			سایر دریافتنی ها:
۱,۴۶۱,۴۴۹,۶۲۵	۸۷۷,۸۶۶,۹۰۷		کارکنان (وام و مساعده)
۱,۴۵۰,۱۲۲,۸۴۱	۲۲,۸۹۰,۸۹۶,۶۹۵	(۲,۵۸۰,۹۳۴,۰۴۶)	سایر
۷۰,۸۶۳,۰۱۱,۱۸۳	۱۳۵,۲۱۰,۳۷۱,۱۵۱	(۳,۵۲۲,۴۵۷,۰۴۶)	۱۳۸,۷۳۲,۸۲۸,۱۹۷

۱۷-۱- در خصوص مطالبات از شرکت های مانی باتیس و پویا غرب (که مربوط به سنوات گذشته و عملکرد مدیران قبلی میباشد) پیگیریهای حقوقی و احکام مربوط به توقیف اموال شرکت پویا غرب از دادگاه اخذ گردیده و پیگیریهای وصول مطالبات شرکت در این راستا در حال انجام می باشد.

۱۷-۲- اقلام تشکیل دهنده اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		مبلغ
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۵۵۹,۴۶۴,۲۳۴	۱۷,۴۰۲,۵۲۵,۶۲۳		صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
۶۲۴,۸۴۵,۰۰۰	۶۲۴,۸۴۵,۰۰۰	-	ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
۱۴,۸۷۵,۰۴۸	۱۴,۸۷۵,۰۴۸		شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی
۹۱۰,۸۸۰,۶۷۲	-		نوآوران مدیریت سبا
-	-		واسپاری آتیه صبا
۹۴۲,۰۳۰,۶۷۲	-		خدمات پشتیبانی صندوق بازنشستگی کشوری
۶,۰۵۳,۰۹۵,۶۲۶	۱۸,۰۴۲,۲۴۵,۶۷۱		۱۸,۰۴۲,۲۴۵,۶۷۱

۱۷-۳- در خصوص مبلغ ۳۴/۲ میلیارد ریال مطالبات (مطالبات مربوط به مشتریان) به منظور وصول مطالبات و احقاق حقوق سهامداران شرکت، شکایت شرکت نزد هیات داوری سازمان بورس در جریان رسیدگی می باشد و هیات مدیره اعتقاد دارد با پیگیریهای بعمل آمده مطالبات فوق به حیطه وصول درخواهد آمد.

شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۲.۵۳۲.۶۶۹.۵۶۷	۳۷.۲۱۵.۱۲۷.۴۹۰	۳۷.۲۱۵.۱۲۷.۴۹۰	-	۶۲.۵۳۲.۶۶۹.۵۶۷	۳۷.۲۱۵.۱۲۷.۴۹۰
۶۲.۵۳۲.۶۶۹.۵۶۷	۳۷.۲۱۵.۱۲۷.۴۹۰	۳۷.۲۱۵.۱۲۷.۴۹۰	-	۶۲.۵۳۲.۶۶۹.۵۶۷	۳۷.۲۱۵.۱۲۷.۴۹۰
-	-	-	-	-	-
۶۲.۵۳۲.۶۶۹.۵۶۷	۳۷.۲۱۵.۱۲۷.۴۹۰	۳۷.۲۱۵.۱۲۷.۴۹۰	-	۶۲.۵۳۲.۶۶۹.۵۶۷	۳۷.۲۱۵.۱۲۷.۴۹۰

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۲۰-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس شامل موارد ذیل می باشد:

خالص ارزش فروش-ریال		بهای تمام شده-ریال		تعداد سهام	نام
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
۵۲.۶۵۰.۱۲۸.۴۶۱	۳۹۰.۰۴۳.۴۷۹.۹۳۵	۳۶.۷۳۹.۷۰۱.۸۰۰	۳۶.۷۳۹.۷۰۱.۸۰۰	۵.۶۷۲.۷۲۴	کارگزاران بورس اوراق بهادار (کیبورس)
۲.۸۰۵.۹۱۲	.	۲.۲۲۷.۲۱۵	.	.	فولاد خوزستان
۱۵.۴۰۵.۷۳۶.۶۳۶	.	۱۱.۵۱۱.۴۵۹.۰۶۵	.	.	آلومینیوم ایران
۹.۷۹۷.۸۶۹.۹۸۴	.	۸.۷۳۱.۲۶۱.۴۸۰	.	.	پتروشیمی فجر
۷.۲۳۲.۷۳۷.۹۲۲	.	۵.۰۷۲.۵۹۴.۳۱۷	.	.	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۷۴.۷۲۹.۶۹۰	۷.۲۰۷.۹۶۱.۴۰۰	۷۴.۷۲۹.۶۹۰	۷۴.۷۲۹.۶۹۰	۷۰۱.۳۰۰	صندوق امین یکم
۴۰۰.۶۹۶.۰۰۰	۴۴۹.۶۵۸.۰۰۰	۴۰۰.۶۹۶.۰۰۰	۴۰۰.۶۹۶.۰۰۰	۲۰۰۰	ص.ج فناوری بازنشستگی ۲۰٪ تادیه (فناپا ۱)
۸۵.۵۶۴.۷۰۴.۶۰۵	۳۹۷.۷۰۱.۰۹۹.۳۳۵	۶۲.۵۳۲.۶۶۹.۵۶۷	۳۷.۲۱۵.۱۲۷.۴۹۰		جمع کل

۲۰-۱- با توجه به افزایش سرمایه نماد کیبورس به تعداد ۲۸۳۶۳۶۲ سهام جایزه به پورتفوی این شرکت افزوده شده است.

۲۱- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۷۸۹.۴۱۹.۹۹۰.۲۵۰	۱.۶۳۵.۵۳۳.۵۴۹.۱۲۹
۷۸۹.۴۱۹.۹۹۰.۲۵۰	۱.۶۳۵.۵۳۳.۵۴۹.۱۲۹

موجودی نزد بانک ها

۲۱-۱- موجودی نزد بانکها در موارد زیر به طور اخص مورد استفاده قرار می گیرد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۷۶۵.۱۳۳.۰۷۰.۵۱۷	۱.۵۸۵.۲۱۲.۲۳۶.۶۷۰
۱۴.۹۷۳.۰۳۹.۴۱۴	۱۷.۵۷۲.۱۹۵.۳۵۸
۹.۳۱۳.۸۸۰.۳۱۹	۳۲.۷۴۹.۱۱۷.۱۰۱
۷۸۹.۴۱۹.۹۹۰.۲۵۰	۱.۶۳۵.۵۳۳.۵۴۹.۱۲۹

بانکهای عملیاتی اوراق

بانکهای عملیاتی بورس کالا

بانکهای غیر عملیاتی

شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال، شامل ۳۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی بانام تماماً پرداخت شده می باشد.

۲۲-۱ ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۸/۵	۶۸,۹۵۰,۰۰۰	۹۸/۵	۲۹۵,۵۰۰,۰۰۰	شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
۰/۵	۳۵۰,۰۰۰	۰/۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت واسپاری آتیه صبا
۰/۵	۳۵۰,۰۰۰	۰/۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری و خدمات مدیریت
۰/۲۵	۱۷۵,۰۰۰	۰/۲۵	۷۵۰,۰۰۰	شرکت خدمات پشتیبان صندوق
۰/۲۵	۱۷۵,۰۰۰	۰/۲۵	۷۵۰,۰۰۰	شرکت نوآوران مدیریت سبا
۱۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۲ صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

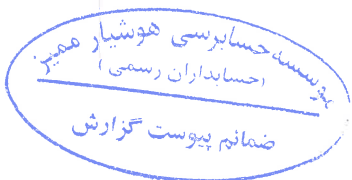
طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۷۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال (معادل ۴۲۸/۵ درصد) طی دو مرحله، شامل ۲۱۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و ۲۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ های ۳ اردیبهشت ماه و ۲۹ مهر ماه ۱۳۹۹ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	مانده ابتدای سال
تعداد سهام	تعداد سهام	
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال
.	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۳ نسبت جاری و تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	نسبت جاری تعدیل شده
۲/۵۹	۲/۴۳	
۰/۳۹	۰/۳۴	

براساس دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، نصاب های قابل قبول برای نسبت جاری تعدیل شده حداقل برابر ۱ و برای نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده حداکثر برابر ۱ است.



شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۳۰ میلیارد ریال از سود قابل تخصیص به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۴- اندوخته توسعه بازار

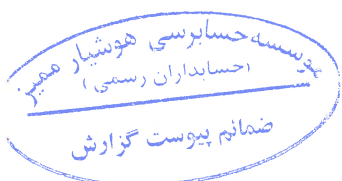
در اجرای بند ۲ ابلاغیه شماره ۲۷۳/۲۰۰۱۱۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت کارگزاری می بایست معادل مبالغ سرمایه گذاری شده در صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار را در پایان هر سال به حساب اندوخته توسعه بازار منتقل نماید مشروط بر اینکه سود انباشته پایان سال منفی نگردد.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶.۵۴۷.۴۹۴.۷۳۳	۸.۱۶۲.۸۵۱.۳۸۴	مانده در ابتدای سال / دوره
(۲.۷۰۳.۱۳۹.۸۹۰)	(۲.۸۱۴.۹۲۴.۹۶۱)	پرداخت شده طی سال/دوره
۴.۳۱۸.۴۹۶.۵۴۱	۵.۱۶۰.۱۹۱.۶۲۳	ذخیره تأمین شده
۸.۱۶۲.۸۵۱.۳۸۴	۱۰.۵۰۸.۱۱۸.۰۴۶	مانده در پایان سال / دوره

۲۶- سایر پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		یادداشت	حساب های پرداختنی:
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲.۷۳۴.۵۵۱.۵۳۱	۱۰.۶۷۱.۸۴۱.۹۳۶	-	۱۰.۶۷۱.۸۴۱.۹۳۶		مالیات و حق بیمه پرداختنی
۱۰.۴۲۹.۲۴۳.۰۹۶	۸.۷۱۵.۷۶۳.۸۳۰	-	۸.۷۱۵.۷۶۳.۸۳۰		هزینه های پرداختنی
۵۲.۱۳۲.۵۲۸.۲۰۷	۱۷۹.۹۶۷.۷۷۱.۴۹۵	-	۱۷۹.۹۶۷.۷۷۱.۴۹۵		گروه صندوق بازنشستگی
۲.۱۵۸.۹۳۴.۲۸۸	۵۲.۷۶۵.۱۰۷.۳۹۳	-	۵۲.۷۶۵.۱۰۷.۳۹۳		بازاریابی اوراق و کالا
۹۶۸۱۰۰۵۱.۵۵۵	۱۳.۶۶۷.۹۷۲.۳۰۶	-	۱۳.۶۶۷.۹۷۲.۳۰۶		سایر
۷۷.۱۳۶.۳۰۸.۶۷۷	۲۶۵.۷۸۸.۴۵۶.۹۶۰	-	۲۶۵.۷۸۸.۴۵۶.۹۶۰		



شرکت گراز آری میا جهان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۷- مالیات پرداختنی

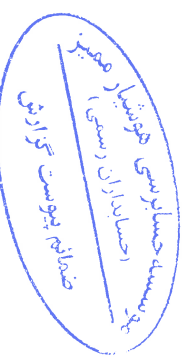
(مبالغ به ریال)

مالیات

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	مانده پرداختنی	مانده برداشتنی	پرداختی	قطعی (شامل جرائم متعلقه)	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر			۱,۷۵۵,۸۲۹,۸۵۹	۱,۷۵۵,۸۲۹,۸۵۹	۱,۷۵۵,۸۲۹,۸۵۹	۴۷۴,۷۶۲,۲۴۶	۱,۸۹۹,۰۵۲,۹۸۴	۲۰,۴۷۵,۰۷۴,۰۳	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
رسیدگی به دفاتر			۲,۳۶۰,۸۵۶,۵۸۱	۲,۳۶۰,۸۵۶,۵۸۱	۲,۳۶۰,۸۵۶,۵۸۱	۱,۶۸۶,۶۰۵,۶۲۱	۶,۷۴۶,۴۲۲,۴۸۴	۹,۸۹۸,۴۴۴,۰۱۸	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
رسیدگی به دفاتر			۲,۲۶۱,۱۴۴,۰۸۰	۲,۲۶۱,۱۴۴,۰۸۰	۲,۲۶۱,۱۴۴,۰۸۰	۱,۲۴۶,۷۵۰,۱۴۹	۴,۹۸۷,۰۰۰,۵۹۶	۲۴,۴۹۹,۶۴۵,۱۹۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
رسیدگی به دفاتر		۳,۰۶۰,۲۶۲,۰۷	۶,۸۵۶,۹۱۹,۰۰۰	۷,۱۶۲,۹۴۵,۲۰۷	۷,۱۶۲,۹۴۵,۲۰۷	۶,۸۵۶,۹۱۹,۰۰۰	۳۴,۲۸۴,۵۹۳,۳۱۲	۶۶,۷۱۹,۰۵۶,۴۹۵	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
رسیدگی نشده	۳۳,۲۳۸,۶۵۱,۰۸۲	-	۳۳,۲۳۸,۶۵۱,۰۸۲	-	-	۳۳,۲۳۸,۶۵۱,۰۸۲	۱,۶۶,۱۹۲,۳۵۵,۴۱۱	۱۷۸,۱۶۷,۴۷۸,۵۶۵	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
رسیدگی نشده			-	-	-	۱۵۳,۰۳۳,۷۵۶,۳۱۶	۷۶۵,۱۶۸,۷۸۱,۵۸۲	۸۳۲,۹۴۵,۱۹۷,۷۷۳	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
	<u>۳۳,۲۳۸,۶۵۱,۰۸۲</u>	<u>۱۵۳,۰۳۳,۷۵۶,۳۱۶</u>							

۲۷-۱- مالیات عملکرد شرکت جهت کلیه سنوات قبل از سال مالی ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ و سال مالی مورد گزارش با در نظر گرفتن معافیت مندرج در تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م. مصاحبه گردیده است.



شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۹/۳۰		۱۳۹۹/۹/۳۰	
جمع	ماده پرداخت نشده	جمع	ماده پرداخت نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۶,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-

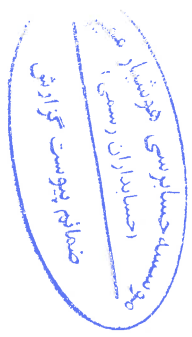
شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد
 شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه
 شرکت حمل و نقل فجر جهاد
 شرکت فرآورده های شیلایی بندر عباس
 شرکت آبرزی فرآیند پوششهر
 شرکت بازرگانی جبل دماوند

۲۹- تسهیلات مالی

۱۳۹۸/۹/۳۰		۱۳۹۹/۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۱۳,۷۵۹,۵۲۴	۲۰,۱۱۳,۷۵۹,۵۲۴
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۳,۹۵۸,۵۵۲,۵	۳,۹۵۸,۵۵۲,۵	۲,۶۳۹,۱۵۲,۲۶۲	۲,۶۳۹,۱۵۲,۲۶۲
۱۰۰,۳۰۹,۵۸۵,۵۲۵	۱۰۰,۳۰۹,۵۸۵,۵۲۵	۲۰۳,۷۷۶,۷۴۷,۵۰۵	۲۰۳,۷۷۶,۷۴۷,۵۰۵

بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار
 بانک ملت شعبه بورس کالا
 بانک سامان - سی تیر
 بانک سامان - سی تیر
 سود، کارمزد و جرایم معوق

۲۹-۱ نرخ وصول و کارمزد تسهیلات به طور متوسط ۱۸٪ بوده و در قبال چک و سفته اخذ شده است.



شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۰- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	سود خالص
۱۴۳,۶۳۴,۱۳۹,۳۴۱	۶۷۹,۶۰۵,۴۱۵,۲۵۰	
۱۴۳,۶۳۴,۱۳۹,۳۴۱	۶۷۹,۶۰۵,۴۱۵,۲۵۰	
تعدیلات:		
۳۴,۵۳۳,۳۳۹,۲۲۴	۱۵۳,۳۳۹,۷۸۲,۵۲۳	هزینه مالیات بر درآمد
۳۱,۳۳۸,۹۰۱,۵۲۸	۵۷,۲۳۴,۷۲۴,۸۵۴	هزینه های مالی
۱,۶۱۵,۳۵۶,۶۵۱	۲,۳۴۵,۲۶۶,۶۶۲	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۵۶۷,۸۶۹,۹۶۳	۲,۹۸۰,۴۶۲,۳۳۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۳,۰۳۲,۰۴۱,۴۶۲)	(۵۸,۵۱۸,۴۲۸,۲۶۳)	درآمد اعتبارات اعطایی به مشتریان
۳۷,۰۲۳,۴۲۵,۹۰۴	۱۵۷,۴۸۱,۸۰۸,۱۰۹	
تغییرات در سرمایه در گردش:		
۳۳,۹۹۹,۶۲۴,۹۴۳	(۶۴,۳۴۷,۳۵۹,۹۶۸)	کاهش (افزایش) سایر دریافتی های عملیاتی
۳,۳۸۸,۰۷۶,۸۳۵	-	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۱۰۳,۷۳۲,۸۷۲,۲۴۶	(۱۰۰,۳۲۱,۳۹۸,۰۷۸)	کاهش (افزایش) جاری مشتریان-طلب
-	(۱,۳۳۰,۵۸۹,۱۷۵,۲۰۳)	کاهش (افزایش) طلب از اتاق پایاپای
۴۳۲,۲۷۱,۸۱۲,۸۰۸	۱,۴۶۲,۷۰۹,۸۶۶,۳۸۸	(کاهش) افزایش جاری مشتریان-بدهی
(۳,۷۸۱,۲۰۷,۵۰۶)	(۲,۷۳۳,۰۳۸,۰۴۲)	کاهش (افزایش) سایر داراییها
۸۳,۶۹۱,۸۰۹,۶۵۹	۱۰۶,۹۵۶,۲۴۸,۹۱۶	(کاهش) افزایش بدهی به اتاق پایاپای
(۶۲,۲۸۴,۹۰۶,۸۶۲)	۲۵,۳۱۷,۵۴۲,۰۷۷	کاهش (افزایش) سرمایه گذارهای کوتاه مدت
-	(۱۹۴,۷۹۸,۴۴۹,۰۵۱)	کاهش (افزایش) سرمایه گذارهای بلند مدت
۳۶,۱۲۶,۵۷۸,۵۴۲	۷۴,۶۳۱,۹۶۰,۷۸۳	افزایش (کاهش) سایر پرداختی های عملیاتی
۶۲۷,۱۴۴,۶۶۰,۶۶۵	(۲۲,۱۷۳,۸۰۲,۱۷۸)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۸۰۷,۸۰۲,۲۲۵,۹۱۰	۸۱۴,۹۱۳,۴۲۱,۱۸۱	نقد حاصل از عملیات

۳۱- معاملات غیر نقدی

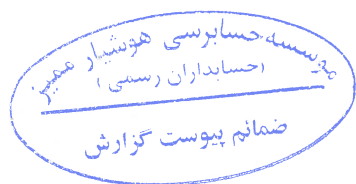
معاملات غیر نقدی عمده طی سال مالی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض الزامات سرمایه نمی باشد...



شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۲-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

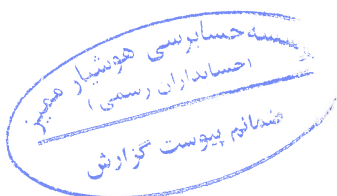
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۸۳۹,۹۶۸,۶۸۹,۸۲۳	۲,۸۱۸,۸۲۰,۵۱۳,۴۹۳	جمع بدهی
۷۸۹,۴۱۹,۹۹۰,۲۵۰	۱,۶۳۵,۵۳۳,۵۴۹,۱۲۹	موجودی نقد
۵۰,۵۴۸,۶۹۹,۵۷۳	۱,۱۸۳,۲۸۶,۹۶۴,۳۶۴	خالص بدهی
۲۹۹,۴۶۹,۴۶۴,۶۱۵	۱,۰۱۹,۰۷۴,۸۷۹,۸۶۵	حقوق مالکانه
۱۷٪	۱۱۶٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر انعقاد قرارداد با مشتریان معتبر و اخذ وثیقه کافی، در چارچوب دستورالعمل خرید اعتباری اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران دارد، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها به اشخاصی اعتبار اعطا می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار را به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری می کند.

۳۲-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.



شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)
 پادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۱- ۳۳- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید ساختمان	کارمزد معاملات	تخفیفات کارمزد	درآمد اعتبار شناسایی شده	کارمزد مدیر
اشخاص وابسته	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱۴۷,۶۴۰,۱۸۷,۵۰۰	۳۹,۷۴۴,۱۳۰,۳۳۴	۴,۴۷۸,۱۰۶,۶۳۹	۰	۰
اشخاص وابسته	شرکت خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۲۸,۲۴۹,۴۹۴,۰۱۸	۰	۰	۰
اشخاص وابسته	شرکت واسپاری آئینه صبا	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰
اشخاص وابسته	شرکت نوآوران مدیریت صبا	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۷۹,۳۸۹,۷۳۴	۰	۰	۰
اشخاص وابسته	شرکت خدمات پشتیبانی صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۱,۹۱۸,۶۳۹,۷۶۵	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته:								
اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی جم	گروه	-	۰	۴۲,۸۸۵,۶۲۶,۷۱۰	۱۳,۷۸۲,۳۵۶,۴۰۱	۰	۰
اشخاص وابسته	شرکت پلی پروپیلن جم	گروه	-	۰	۵۹,۵۹۰,۹۱۹,۸۴۴	۰	۰	۰
اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	گروه	-	۰	۲۳,۳۰۶,۵۵۷,۲۱۳	۰	۰	۰
اشخاص وابسته	صندوق بازنشستگی کشوری	گروه	-	۰	۲۶,۳۰۷,۴۶۴,۹۸۰	۰	۰	۰
اشخاص وابسته	شرکت خدمات گستر صبا انرژی	گروه	-	۰	۲۴,۱۵۹,۴۳۴,۴۲۳	۰	۰	۰
اشخاص وابسته	شرکت کارشگران آئینه صبا	گروه	-	۰	۶,۶۵۷,۵۲۴,۰۱۹	۲,۵۱,۹۲۷,۴۹۶	۰	۰
اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری آئینه صبا	گروه	-	۰	۷۰,۵۸۹,۴۸۷,۵۵۱	۱۵,۴۴۹,۴۲۴,۶۸۲	۰	۰
اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری جمهوری اسلامی ایران	گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰
اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری راستین نوین کیش	گروه	-	۰	۵۰,۹۸,۴۹۵	۰	۰	۰
اشخاص وابسته	صندوق ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری	گروه	-	۰	۱۳,۶۰۲,۸۳۰,۳۳۳	۳۷۱,۰۷۹,۸۱۰	۰	۰
اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	گروه	-	۰	۲,۴۵۸,۴۸۱	۰	۰	۰
اشخاص وابسته	صندوق مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری	گروه	-	۰	۵,۱۰۷,۰۵۴,۷۷۹	۱,۵۷۰,۰۳۳,۱۸۲	۰	۰
اشخاص وابسته	صنایع شیر ایران	گروه	-	۰	۴۸۰,۹۶۶,۲۶۴	۵۸۳,۸۵۶,۷۷۶	۰	۰
اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	گروه	-	۰	۱,۴۸۲,۹۹۷	۰	۰	۰
اشخاص وابسته	شرکت گروه انرژی مهستان	گروه	-	۰	۱۷,۳۳۹,۰۶۱,۸۷۲	۲,۴۶۵,۴۵۸,۹۴۳	۰	۰
اشخاص وابسته	شرکت بیمه ملت	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۹۱,۴۹۲,۰۹۲,۵۱۰	۸,۹۱۶,۱۶۹,۴۶۱	۰	۰
جمع کل				۱۸۰,۱۴۰,۱۸۷,۵۰۰	۵۰۰,۹۴۹,۳۸۹,۳۲۳	۴۷,۳۸۴,۵۵۶,۶۱۳	۱,۹۶۵,۴۸۱,۰۰۰	۱۷,۶۷۵,۷۰۴,۷۳۴

ضمائم پیوست گزارش
 مدیر عامل

شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۴-۱ اسناد تضمینی به عهده شرکت:

شرح	مبلغ وجه تضمین (ریال)
سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه	۱۳,۲۳۵,۹۴۰,۰۰۰
چک بانک ملت	۶۶۸,۹۴۱,۶۰۰,۰۰۰
چک بانک تجارت	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
چک بانک سامان	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
چک بانک خاورمیانه	۷۲,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰
چک بانک ملی	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک شهر	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صبا جهاد	۸,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فرهنگ و توسعه کندو	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۳۹۷,۸۲۷,۵۴۰,۰۰۰

۳۴-۲ شرکت با استناد به معافیت بند ۱۱ ماده ۱۲ قانون مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال مالی قبل بابت کارمزد دریافتی از مشتریان جهت تسهیلات اعطایی، مالیات و عوارض ارزش افزوده شناسایی نکرده است. در این ارتباط به موجب بخشنامه ۲۶۰/۹۳/۷۷ سازمان امور مالیاتی و مکاتبه مهر ماه ۱۳۹۹ دفتر فنی و مدیریت ریسک مالیاتی و اعلام شمولیت مالیات و عوارض نسبت به کارمزد دریافتی، شرکت بابت سال مالی مورد گزارش اقدام به محاسبه و پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده مذکور نموده است. بدلیل عدم رسیدگی مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت از ابتدای اجرای قانون مذکور شرکت دارای بدهی احتمالی از بابت مراتب فوق می باشد که با توجه نامشخص بودن رویه مقامات مالیاتی در خصوص دوره مشمولیت و نحوه محاسبه مالیات مذکور، قطعیت آن موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مسئولین مالیاتی می باشد.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورتهای مالی بوده، وجود ندارد.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۷,۹۶۰ میلیون ریال (معادل ده درصد سود خالص سال مالی) است.

