

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان	نماد: سید تصمیم (سید)	شماره اطلاعیه: ۸۰۸۱۳۱	کد صنعت: ۴۶۶۳۰۰۰۶	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۴۹۸,۲۳۳	۶۵,۹۱۶	۶۵۶	پرداختنی های تجاری	۰	۰	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۲۵,۶۰۱	۱,۲۶۷,۵۶۳	(۹۰)	پرداختنی های غیر تجاری	۱۴۱,۷۱۶	۲۴۸,۵۹۶	(۴۳)
دریافتنی های تجاری	۶۹,۸۳۸	۱۷۰,۸۷۲	(۵۹)	مالیات پرداختنی	۰	۱۷۱,۴۳۰	--
دریافتنی های غیر تجاری	۰	۰	--	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	ذخایر	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۶۹۳,۶۷۲	۱,۵۰۴,۳۵۱	(۵۴)	پیش دریافت های جاری	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دریافتنی های بلندمدت	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۰	جمع بدهی های جاری	۱۴۱,۷۱۶	۴۲۰,۰۲۶	(۶۶)
سرمایه گذاری های بلندمدت	۵۶,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	۰	بدهی های غیر جاری	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پرداختنی های بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۴۲۲	۵۸۵	(۲۸)	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۳۱۷,۴۴۶	۳۱۵,۰۷۲	۱	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
سایر دارایی ها	۰	۰	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۶۲۶	۲,۱۴۵	۶۹
جمع دارایی های غیر جاری	۳۷۵,۳۶۸	۳۷۳,۱۵۷	۱	جمع بدهی های غیر جاری	۳,۶۲۶	۲,۱۴۵	۶۹
				جمع بدهی ها	۱۴۵,۳۴۲	۴۲۲,۱۷۱	(۶۶)
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱۳,۴۱۸	۱۰,۰۰۰	۳۴

شرکت: سبذگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان	نماد: سید تصمیم(سید)	شماره اطلاعیه: ۸۰۸۱۳۱	کد صنعت: ۴۶۶۳۰۰۰۶	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

--	*	*	سایر اندوخته‌ها				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیر جاری 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				
(۷۰)	۱,۳۴۵,۳۳۷	۴۱۰,۲۸۰	سود (زیان) انباشته				
(۳۷)	۱,۴۵۵,۳۳۷	۹۲۳,۶۹۸	جمع حقوق صاحبان سهام				
(۴۳)	۱,۸۷۷,۵۰۸	۱,۰۶۹,۰۴۰	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۴۳)	۱,۸۷۷,۵۰۸	۱,۰۶۹,۰۴۰	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان	نماد: سید تصمیم (سید)	شماره اطلاعیه: ۸۰۸۱۳۱	کد صنعت: ۴۶۶۳۰۰۰۶	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۹ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	حسابرسی نشده منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی			--	
درآمد سود سهام	۴۰,۷۹۴	۰	--	۰
درآمد سود تضمین شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۵۸,۴۵۶	۶۰۷,۷۶۱	(۹۰)	۶۱۳,۹۴۴
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۱۲,۳۳۳	۰	--	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۳۳,۷۶۵	۱,۰۲۸,۱۶۳	(۹۷)	۱,۱۸۰,۷۶۴
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۴۵,۳۴۸	۱,۶۳۵,۹۲۴	(۹۱)	۱,۷۹۴,۷۰۸
هزینه های عملیاتی			--	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۶,۱۸۱)	(۲۳,۴۶۲)	۱۳۹	(۳۳,۵۶۶)
سایر هزینه های عملیاتی	(۲۰,۰۸۴)	(۳۰۰,۳۳۷)	(۹۳)	(۳۱۵,۴۶۰)
جمع هزینه های عملیاتی	(۷۶,۲۶۵)	(۳۲۳,۷۹۹)	(۷۶)	(۳۴۹,۰۲۶)
سود (زیان) عملیاتی	۶۹,۰۸۳	۱,۳۱۲,۱۲۵	(۹۵)	۱,۴۴۵,۶۸۲
هزینه های مالی	(۷۲۲)	(۱۲۲)	۴۹۲	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۰	۱۷	--	۴۱۶
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۸,۳۶۱	۱,۳۱۲,۰۲۰	(۹۵)	۱,۴۴۶,۰۹۸
مالیات بر درآمد	۰	۰	--	(۱۶۶,۴۳۱)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۸,۳۶۱	۱,۳۱۲,۰۲۰	(۹۵)	۱,۲۷۹,۶۶۷
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۶۸,۳۶۱	۱,۳۱۲,۰۲۰	(۹۵)	۱,۲۷۹,۶۶۷
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 - غیر عملیاتی	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			--	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان		نماد: سید تصمیم(سید)	شماره اطلاعیه: ۸۰۸۱۳۱	کد صنعت: ۴۶۶۳۰۰۰۶	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی	*	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	*	--	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
سود (زیان) خالص	۶۸,۳۶۱	۱,۳۱۲,۰۲۰	(۹۵)	۱,۳۷۹,۶۶۷	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱,۳۴۵,۳۳۷	۱۰۹,۶۷۰	۱,۱۲۷	۱۰۹,۶۷۰	
تعدیلات سنواتی	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱,۳۴۵,۳۳۷	۱۰۹,۶۷۰	۱,۱۲۷	۱۰۹,۶۷۰	
سود سهام مصوب	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	*	--	*	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	(۴۰,۰۰۰)	--	(۴۰,۰۰۰)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۳۴۵,۳۳۷	۶۹,۶۷۰	۳۹۶	۶۹,۶۷۰	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--	*	
سود قابل تخصیص	۴۱۳,۶۹۸	۱,۳۸۱,۶۹۰	(۷۰)	۱,۳۴۹,۳۳۷	
انتقال به اندوخته قانونی	(۳,۴۱۸)	*	--	(۴,۰۰۰)	
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۴۱۰,۲۸۰	۱,۳۸۱,۶۹۰	(۷۰)	۱,۳۴۵,۳۳۷	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۶۸۴	۱۳,۱۲۰	(۹۵)	۱۳,۷۹۷	
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	*	۱۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان	نماد: سید تصمیم (سید)	شماره اطلاعیه: ۸۰۸۱۳۱	کد صنعت: ۴۶۶۳۰۰۰۶	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده)	سال مالی منتهی به: ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۹ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰	واقعی دوره ۹ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۱,۲۰۶,۸۵۴	۳۳۴,۸۲۶	۲۶۰	۳۷۴,۱۸۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۲۰۶,۸۵۴	۳۳۴,۸۲۶	۲۶۰	۳۷۴,۱۸۵
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰	--	۰
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۷۱,۴۳۰)	۰	--	۰
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			--	
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	(۳,۱۰۷)	(۳۱۴,۲۶۴)	(۹۹)	(۳۱۴,۹۹۵)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۲۰)	--	(۵۲۶)
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳,۱۰۷)	(۳۱۴,۲۸۴)	(۹۹)	(۳۱۵,۵۲۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۳۲,۳۱۷	۲۰,۵۴۲	۵۷	۵۸,۶۶۴
فعالیت‌های تأمین مالی			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان		نماد: سید تصمیم(سید)	شماره اطلاعیه: ۸۰۸۱۳۱	کد صنعت: ۴۶۶۳۰۰۰۶	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۴۰۰,۰۰۰	۰	--	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--	۰	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۴۰۰,۰۰۰	۰	--	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۳۲,۳۱۷	۲۰,۵۴۲	۲,۰۰۵	۵۸,۶۶۴	۷,۲۵۲
موجودی نقد در ابتدای دوره	۶۵,۹۱۶	۷,۲۵۲	۸۰۹	۷,۲۵۲	۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۴۹۸,۲۳۳	۲۷,۷۹۴	۱,۶۹۳	۶۵,۹۱۶	۷,۲۵۲
مبادلات غیر نقدی	۰	۴۰,۰۰۰	--	۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان	نماد: سید تصمیم(سید)	شماره اطلاعاتیه: ۸۰۸۱۳۱	کد صنعت: ۴۶۶۳۰۰۰۶	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورتحاصله سرمایه گذاریها

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	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	بهای تمام شده	ارزش بازار
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای			۳	۱۸۵,۵۸۹	۱۷۶,۰۹۹	(۱۷۳,۴۴۴)	(۱۶۳,۶۵۹)	۱	۱۲,۱۴۵	۱۲,۴۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکتهای چند رشته ای صنعتی			۱	۱۵۳,۷۶۹	۱۲۶,۸۰۰	(۱۵۳,۷۶۹)	(۱۲۶,۸۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فعالیتهاي كمكي به نهادهاي مالي واسط			۱	۱۶۰,۵۹۴	۱۶۰,۰۰۰	(۱۶۰,۵۹۴)	(۱۶۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تجارت عمده فروشی به جز وسایل نقلیه موتور			۴	۶۸۴,۳۰۰	۶۸۶,۹۰۰	(۵۸۵,۶۸۲)	(۵۹۷,۶۹۷)	۴	۹۸,۶۱۸	۸۹,۲۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانکها و موسسات اعتباری			۱	۱۲,۵۷۴	۱۹,۲۴۸	(۱۲,۵۷۴)	(۱۹,۲۴۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان، آهک و گچ			۲	۸,۵۱۹	۸,۲۴۴	(۸,۵۱۹)	(۸,۲۴۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات			۱	۸,۳۴۲	۸,۸۴۰	(۸,۳۴۲)	(۸,۸۴۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فلزات اساسی			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خدمات فنی و مهندسی			۱	۷۶,۶۸۹	۷۶,۷۱۲	(۴۶,۹۱۳)	(۵۲,۷۵۵)	۱	۲۹,۷۷۶	۲۳,۹۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر صنایع			۱	۴,۴۶۰	۴,۷۲۱	(۴,۴۶۰)	(۴,۷۲۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع سرمایه گذاری در سهام			۱۵	۱,۲۹۴,۸۳۶	۱,۲۶۷,۵۶۴	(۱,۱۵۴,۲۹۷)	(۱,۱۴۱,۹۶۴)	۶	۱۴۰,۵۳۹	۱۲۵,۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها + میلیون ریال

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان	نماد: سید تصمیم(سید)	شماره اطلاعاتیه: ۸۰۸۱۳۱	کد صنعت: ۴۶۶۳۰۰۰۶	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده)			سال مالی منتهی به: ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وضعیت پورتفوی سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس در پایان دوره

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)
صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی یکم	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۷۴,۹۲۳	۶۱,۷۲۰	۵۰,۰۰۰	۷۴,۹۲۳	۶۱,۷۲۰	۱۴۹,۸۴۶	۱۲۳,۴۴۰	(۱۳,۲۰۳)
جنرال مکانیک	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۸۸۳,۰۳۰	۷۶,۶۸۹	۷۶,۷۱۲	(۱,۳۳۹,۸۹۵)	(۴۶,۹۱۳)	(۵۲,۷۵۵)	۱۵۴,۳۱	۲۹,۷۷۶	۲۳,۹۵۷	۱۹,۴۹۶	۱۵,۵۲۵	(۵,۸۱۹)
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر(ETF)	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۵۷۲,۷۵۵	۴۴,۵۶۹	۴۶,۹۲۶	(۱,۰۷۲,۷۵۵)	(۳۰,۴۰۰)	(۲۹,۷۹۱)	۵۰,۰۰۰	۱۴,۱۶۹	۱۷,۱۳۵	۲۸,۳۳۸	۳۴,۲۷۰	۲,۹۶۶
پالایش نفت اصفهان	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۴۵	۱۲,۴۴۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۴۵	۱۲,۴۴۰	۱۲,۱۴۵	۱۲,۴۴۰	۲۹۵
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷,۰۸۲,۰۳۸	۱۰۴,۷۳۵	۱۰۷,۸۱۷	(۶,۵۰۷,۰۳۸)	(۹۵,۵۱۷)	(۹۷,۷۹۱)	۵۷,۵۰	۹,۳۱۸	۱۰,۰۲۶	۱۶,۰۳۱	۱۷,۴۳۷	۸۰۸
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان(ETF)	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۴,۹۸۰	۴۴۰,۹۴۷	(۱۲,۹۹۱,۷۰۰)	(۴۲۴,۶۷۳)	(۴۴۰,۶۲۵)	۰,۸۳	۳۰۸	۳۲۲	۳۷,۱۰۸	۳۸,۹۰۷	۱۴
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۷۶۸,۰۹۶	۳۰,۱۱۱	۳۱,۳۹۵	(۱,۷۶۸,۰۹۶)	(۳۰,۱۱۱)	(۳۱,۳۹۵)	۰,۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰
بانک سامان	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۴۹۰,۰۱۰	۱۲,۵۷۴	۱۹,۲۴۸	(۱,۴۹۰,۰۱۰)	(۱۲,۵۷۴)	(۱۹,۲۴۸)	۰,۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری توسعه و عمران کرمان	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۲,۲۱۹	۸,۳۴۲	۸,۸۴۰	(۱۰۲,۲۱۹)	(۸,۳۴۲)	(۸,۸۴۰)	۰,۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰
پالایشی یکم	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۱۶	۹۱,۲۱۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۱۶)	(۹۱,۲۱۰)	۰,۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰
شرکت بین المللی سازوج بوشهر (حق تقدم)	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۸۴,۶۴۵	۴,۸۸۶	۴,۸۶۴	(۲۸۴,۶۴۵)	(۴,۸۸۶)	(۴,۸۶۴)	۰,۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰
پالایش نفت لاوان	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۹۶,۰۹۸	۸۸,۳۲۴	(۸۵۰,۰۰۰)	(۹۶,۰۹۸)	(۸۸,۳۲۴)	۰,۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰
پالایش نفت بندرعباس	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۳۸۰	۵۶,۴۸۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۹,۳۸۰)	(۵۶,۴۸۰)	۰,۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۷۶۹	۱۲۶,۸۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۳,۷۶۹)	(۱۲۶,۸۰۰)	۰,۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰
سیمان هگمتان	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۴,۷۵۱	۳,۶۳۳	۳,۳۸۰	(۱۳۴,۷۵۱)	(۳,۶۳۳)	(۳,۳۸۰)	۰,۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰
تامین سرمایه بانک ملت	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۵۹۴	۱۶۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۰,۵۹۴)	(۱۶۰,۰۰۰)	۰,۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰
سایر شرکت های پذیرفته شده در بورس	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۰۶,۱۸۳	۴,۴۶۰	۴,۷۲۱	(۴۰۶,۱۸۳)	(۴,۴۶۰)	(۴,۷۲۱)	۰,۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰
جمع			۱,۲۶۷,۵۶۴	۱,۲۹۴,۸۳۶	۱,۲۶۷,۵۶۴	(۱,۱۴۱,۹۶۴)	(۱,۱۵۴,۲۹۷)	(۱,۱۴۱,۹۶۴)		۱۴۰,۵۳۹	۱۲۵,۶۰۰			(۱۴,۹۳۹,۰۰۰)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان	نماد: سید تصمیم(سید)	شماره اطلاعاتی: ۸۰۸۱۳۱	کد صنعت: ۴۶۶۳۰۰۰۶	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت ریز معاملات سهام - تحصیل شده

نام شرکت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
جنرال مکانیک	۱۴,۰۸۷	۵۶,۹۵۸	*
پالایش نفت لاوان	۸۲,۷۳۳	۱۹۰,۹۰۵	*
پالایش نفت تبریز	۲۸,۲۰۴	۸۴,۶۱۳	*
پالایش نفت بندرعباس	۱۶,۴۳۱	۲۲۴,۷۵۷	*
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۹,۴۷۲	۴۸,۳۰۹	*
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان (□□□)	۳۶,۴۳۳	۵۱۰,۰۰۳	*
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم	۱۶,۷۴۹	۱۳۳,۵۷۶	*
پالایشی یکم	۷۴,۹۵۴	۱۴۹,۹۰۹	*
ذوب آهن اصفهان	۳,۰۰۵	۴۵,۰۷۷	*
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۷,۱۸۹	۷۰,۴۷۵	*
پالایش نفت اصفهان	۱۲,۱۴۵	۱۲,۱۴۵	*
صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی یکم	۱۴۹,۸۴۶	۱۴۹,۸۴۶	*
جمع		۱,۶۷۶,۵۷۳	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان	نماد: سید تصمیم(سید)	شماره اطلاعیه: ۸۰۸۱۳۱	کد صنعت: ۴۶۶۳۰۰۰۶	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت ریز معاملات سهام - واگذار شده

نام شرکت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	(قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود (زیان) واگذاری
سایر شرکت های پذیرفته شده در بورس	۱۰,۹۸۰	۴,۴۶۰	۱۲,۲۶۲	۴,۹۸۱	۵۲۱
جنرال مکانیک	۱۹,۲۹۶	۱۰۳,۸۷۱	۱۷,۴۱۴	۹۳,۷۴۳	(۱۰,۱۲۸)
پالایش نفت لاوان	۹۰,۸۹۶	۲۸۷,۰۰۳	۱۱۱,۰۱۰	۳۵۰,۵۱۱	۶۳,۵۰۸
پالایش نفت تبریز	۲۸,۲۰۴	۸۴,۶۱۳	۳۰,۵۱۴	۹۱,۵۴۲	۶,۹۲۹
پالایش نفت بندرعباس	۸,۴۳۶	۲۸۴,۱۳۷	۸,۷۷۶	۲۹۵,۵۹۴	۱۱,۴۵۷
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۰,۰۰۷	۲۰۲,۰۷۸	۱۵,۳۰۵	۱۵۴,۵۸۵	(۴۷,۴۹۳)
سیمان هگمتان	۲۶,۹۶۰	۳,۶۳۳	۱۹,۴۲۱	۲,۶۱۷	(۱,۰۱۶)
تامین سرمایه بانک ملت	۸,۰۲۹	۱۶۰,۵۹۴	۵,۷۱۳	۱۱۴,۲۶۹	(۴۶,۳۲۵)
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر(□□□)	۲۸,۳۳۸	۳۰,۴۰۰	۳۲,۶۲۴	۳۴,۹۹۸	۴,۵۹۸
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان(□□□)	۳۴,۶۳۰	۹۳۴,۶۷۵	۳۶,۴۲۳	۹۸۳,۰۷۲	۴۸,۳۹۷
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۷,۰۳۰	۳۰,۱۱۱	۲۰,۱۴۱	۳۵,۶۱۲	۵,۵۰۱
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم	۱۵,۸۱۹	۲۲۹,۰۹۳	۱۷,۰۵۲	۲۴۶,۹۴۹	۱۷,۸۵۶
بانک سامان	۸,۴۳۸	۱۲,۵۷۴	۹,۸۳۰	۱۴,۶۴۸	۲,۰۷۴
سرمایه گذاری توسعه و عمران کرمان	۸۰,۸۱۸	۸,۳۴۲	۸۹,۲۲۷	۹,۲۱۰	۸۶۸
پالایشی یکم	۸۶,۶۴۱	۲۵۹,۹۲۵	۸۶,۰۱۴	۲۵۸,۰۴۳	(۱,۸۸۲)
شرکت بین المللی ساروج بوشهر	۱۷,۱۶۵	۴,۸۸۶	۱۹,۷۸۹	۵,۶۳۳	۷۴۷
ذوب آهن اصفهان	۳,۰۰۵	۴۵,۰۷۷	۳,۳۴۵	۵۰,۱۸۴	۵,۱۰۷
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۷,۱۸۹	۷۰,۴۷۵	۱۷,۳۶۵	۷۱,۲۰۰	۷۲۵
صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی یکم	۱۴۹,۸۴۶	۷۴,۹۲۳	۱۴۳,۸۶۸	۷۱,۹۳۴	(۲,۹۸۹)
جمع		۲,۸۳۰,۸۷۰		۲,۸۸۹,۳۲۵	۵۸,۴۵۵

شرکت سبدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای صورت های مالی
صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سبدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای 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
۶-۲۴	• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
مرتضی سامی	-	رئیس هیأت مدیره	
مهدی نجفی	-	نائب رئیس هیأت مدیره	
محمد صفری	-	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل	
سعید شیرزادی	-	عضو هیأت مدیره	
احسان خوشبختی	-	عضو هیأت مدیره	

شرکت سبذگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای صورت های مالی

صورت سود و زیان

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
				درآمدهای عملیاتی
۱,۱۸۰,۷۶۴	۱,۰۲۸,۱۶۳	۳۳,۱۰۹	۵	درآمد ارائه خدمات
۶۱۳,۹۴۴	۶۰۷,۷۶۱	۱۱۲,۲۳۹	۶	سود (زیان) سرمایه گذاری ها
۱,۷۹۴,۷۰۸	۱,۶۳۵,۹۲۴	۱۴۵,۳۴۸		جمع درآمدهای عملیاتی
				هزینه های عملیاتی
(۳۰,۶۵۶)	(۲۰,۸۳۳)	(۵۲,۸۰۲)	۷	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۴۲۴)	(۲۴۶)	(۸۹۷)		هزینه استهلاک
(۲,۴۸۷)	(۲,۳۸۲)	(۲,۴۸۳)		هزینه اجاره
(۳۱۵,۴۶۰)	(۳۰۰,۳۳۷)	(۲۰,۰۸۴)	۸	سایر هزینه ها
(۳۴۹,۰۲۶)	(۳۲۳,۷۹۹)	(۷۶,۲۶۵)		جمع هزینه های عملیاتی
۱,۴۴۵,۶۸۲	۱,۳۱۲,۱۲۵	۶۹,۰۸۳		سود (زیان) عملیاتی
—	(۱۲۱)	(۷۲۲)	۹	هزینه های مالی
۴۱۶	۱۷	—	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۴۴۶,۰۹۸	۱,۳۱۲,۰۲۱	۶۸,۳۶۱		سود قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد
(۱۶۶,۴۳۱)	—	—	۲۱	سال جاری
۱,۲۷۹,۶۶۷	۱,۳۱۲,۰۲۱	۶۸,۳۶۱		سود (زیان) خالص

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع منحصر به سود خالص میباشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

شرکت سبذگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای صورت های مالی

صورت وضعیت مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی های غیر جاری
۳۱۵,۰۷۲	۳۱۷,۴۴۵	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۵۸۵	۴۲۲	۱۲	دارایی های نامشهود
۵۶,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱۴	دریافتی های بلند مدت
۳۷۳,۱۵۷	۳۷۵,۳۶۷	---	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۷۰,۸۷۲	۶۹,۸۳۸	۱۴	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۲۶۷,۵۶۳	۱۲۵,۶۰۱	۱۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۵,۹۱۶	۴۹۸,۲۳۳	۱۶	موجودی نقد
۱,۵۰۴,۳۵۱	۶۹۳,۶۷۲		جمع دارایی های جاری
۱,۸۷۷,۵۰۷	۱,۰۶۹,۰۴۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه
۱۰,۰۰۰	۱۳,۴۱۸	۱۸	اندوخته قانونی
۱,۳۴۵,۳۳۷	۴۱۰,۲۸۰		سود انباشته
۱,۴۵۵,۳۳۷	۹۲۳,۶۹۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲,۱۴۵	۳,۶۲۶	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۱۴۵	۳,۶۲۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۴۸,۵۹۶	۱۴۱,۷۱۵	۱۹	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۷۱,۴۳۰	—	۲۱	مالیات پرداختی
۴۲۰,۰۲۶	۱۴۱,۷۱۵		جمع بدهی ها
۴۲۲,۱۷۰	۱۴۵,۳۴۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
۱,۸۷۷,۵۰۷	۱,۰۶۹,۰۴۰		

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

شرکت سبذگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای صورت های مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۵,۶۷۰	۱۰۹,۶۷۰	۶,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۱,۲۷۹,۶۶۷	۱,۲۷۹,۶۶۷	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۹
(۴۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۴۰,۰۰۰	-	-	۴۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	(۴,۰۰۰)	۴,۰۰۰	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۴۵۵,۳۳۷	۱,۳۴۵,۳۳۷	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
				تغییرات حقوق مالکانه تا ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۶۸,۳۶۱	۶۸,۳۶۱	-	-	سود خالص تا ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	۴۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان
-	(۳,۴۱۸)	۳,۴۱۸	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۹۲۳,۶۹۸	۴۱۰,۲۸۰	۱۳,۴۱۸	۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شرکت سبذگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای صورت های مالی

صورت جریان های نقدی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۴,۱۸۵	۱,۰۷۷,۷۰۹	۱,۲۰۶,۱۳۲	۲۲
-	-	(۱۷۱,۴۳۰)	
۳۷۴,۱۸۵	۱,۰۷۷,۷۰۹	۱,۰۳۴,۷۰۳	
(۳۱۴,۹۹۵)	(۳۱۳,۴۸۹)	(۳,۱۰۷)	
(۵۲۷)	-	-	
(۳۱۵,۵۲۲)	(۳۱۳,۴۸۹)	(۳,۱۰۷)	
۵۸,۶۶۴	۷۶۴,۲۲۰	۱,۰۳۱,۵۹۵	
-	۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	
-	(۳۹۷)	(۷۲۲)	
-	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	
-	(۳۹۷)	(۵۹۹,۲۷۸)	
۵۸,۶۶۴	۷۶۳,۸۲۳	۴۳۲,۳۱۷	
۷,۲۵۲	۷,۲۵۲	۶۵,۹۱۶	
۶۵,۹۱۶	۷۷۱,۰۷۵	۴۹۸,۲۳۳	
۴۰,۰۰۰	-	-	۲۳

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

پرداخت های نقدی بابت اعتبار دریافتی از کارگزاران

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

موجودی نقد ابتدا دوره

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

شرکت سبذگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای صورت های مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سبذگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۰۴۷۴۳۴۴۸ در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۹ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۴۶۸۴۸۵ مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۹ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۰، شروع به بهره برداری نموده است. نشانی مرکز اصلی شرکت میدان ونک، خیابان ملاصدرا، پلاک ۲۱۴، برج ونوس، طبقه ۴، واحد ۸ و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

۱-۲-۱- تصمیم به خرید، فروش یا نگهداری اوراق بهادار به نام سرمایه‌گذار معین توسط سبذگردان در قالب قراردادی مشخص، به منظور کسب انتفاع برای سرمایه‌گذار؛

۱-۲-۲- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری؛

۱-۲-۳- سایر فعالیت‌هایی که طبق مقررات مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، دارنده مجوز فعالیت سبذگردانی، مجاز است به آن فعالیت ها مبادرت نماید.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام ، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۲۵	۳۰
۲۵	۳۰

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید

۱-۲-۱ استانداردهای حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد-

۱-۲-۱ به موجب استاندارد مزبور هرگونه آثار مالیاتی ناشی از تفاوت در مبانی یک دارایی یا بدهی طبق استانداردهای حسابداری با مبانی مالیاتی آن باید شناسایی و به عنوان دارایی و بدهی مالیاتی انتقالی در صورت‌های مالی منعکس گردد
استاندارد حسابداری ۳۵ در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم الاجرا است و شرکت برای نخستین بار قصد دارد در اول فروردین ۱۳۹۹ آن را به کار گیرد
شایان ذکر است با توجه به عدم تجدید ارزیابی داراییهای استهلاک پذیر و رعایت نرخ استهلاک قانون مالیاتهای مستقیم توسط شرکت و دائمی بودن عمده تفاوت های مالیاتی شامل هزینه های برگشتی و عدم پذیرش زبان‌های ابرازی انتظار نمی‌رود به کارگیری این استاندارد تاثیر قابل توجهی بر صورت‌های مالی آتی این شرکت داشته باشد

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش‌های جاری استفاده شده است:

۱-۳-۱ سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود.

۱-۳-۲ آن گروه از سرمایه‌گذاری‌های سریع‌ال معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه‌بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌گردد. سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود.

شرکت سبذگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای صورت های مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، با توجه به شرایط معامله یا قرارداد در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ سال	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ سال	مستقیم

۳-۳-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت سبدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای صورت های مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۴- دارایی‌های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام‌شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
هزینه‌های تأسیس	۱۰ سال	مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	۳ سال	مستقیم

۳-۴-۳- سرفصلی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی‌شود.

۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد.

۳-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۵-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۵-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد.

شرکت سبدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای صورت های مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۷- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت
سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سیدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای صورت های مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- درآمد ارائه خدمات

سال ۱۳۹۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۱۴,۱۹۴	۱,۱۱۴,۱۹۴	—	۹۷۷,۰۷۰	۹۷۷,۰۷۰	—	۱۶,۲۱۹	۱۶,۲۱۹	—
۵۳,۱۶۵	۵۳,۱۶۵	—	۳۹,۴۷۷	۳۹,۴۷۷	—	۶,۱۳۶	۶,۱۳۶	—
—	—	—	—	—	—	۹۹	۹۹	—
۱۳,۴۰۵	—	۱۳,۴۰۵	۱۱,۶۱۷	—	۱۱,۶۱۷	۱۰,۶۵۶	—	۱۰,۶۵۶
۱,۱۸۰,۷۶۴	۱,۱۶۷,۳۵۹	۱۳,۴۰۵	۱,۰۲۸,۱۶۳	۱,۰۱۶,۵۴۷	۱۱,۶۱۷	۳۳,۱۰۹	۲۲,۴۵۳	۱۰,۶۵۶

حق‌الزحمه سیدگردانی (کارمزد مبتنی بر عملکرد)
 حق‌الزحمه سیدگردانی (کارمزد ثابت)
 حق‌الزحمه سیدگردانی (کارمزد پس از فسخ قرارداد)
 حق‌الزحمه مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۶- سود (زیان) سرمایه‌گذاری‌ها

سال ۱۳۹۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۵,۹۴۸	۶۱۵,۹۴۸	—	۵۸۵,۹۴۸	۵۸۵,۹۴۸	—	۵۸,۴۵۵	۵۸,۴۵۵	—	۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
۱۳,۴۳۴	۱۳,۴۳۴	—	۱۰,۰۶۰	۱۰,۰۶۰	—	۴۰,۷۹۴	۴۰,۷۹۴	—	۶-۲ درآمد سود سهام
(۲۷,۲۷۲)	(۲۷,۲۷۲)	—	—	—	—	۱۲,۳۳۳	۱۲,۳۳۳	—	۶-۳ سود (زیان) کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۱۰,۹۷۹	۱۰,۹۷۹	—	۱۰,۹۷۹	۱۰,۹۷۹	—	—	—	—	درآمد سایر اوراق بهادار
۸۵۵	۸۵۵	—	۷۷۳	۷۷۳	—	۶۵۶	۶۵۶	—	سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۶۱۳,۹۴۴	۶۱۳,۹۴۴	—	۶۰۷,۷۶۱	۶۰۷,۷۶۱	—	۱۱۲,۲۳۹	۱۱۲,۲۳۹	—	

شرکت سیدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای صورت های مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶-۱- سود (زیان) حاصل از خرید و فروش سهام

سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		تعداد		
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	قیمت تمام شده	فروش خالص		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۶۳,۵۰۸	۲۸۷,۰۰۳	۳۵۰,۵۱۱	۳,۱۵۷,۴۶۵	پالایش نفت لاوان
۱۴,۰۹۹	۴۰۳	۴۸,۳۹۷	۹۳۴,۶۷۵	۹۸۳,۰۷۲	۲۶,۹۹۰,۰۰۰	صندوق س. اعتماد آفرین پارسین-د
-	-	۱۷,۸۵۶	۲۲۹,۰۹۳	۲۴۶,۹۴۹	۱۴,۴۸۲,۰۳۸	صندوق س با درآمد ثابت تصمیم
۳,۷۶۹	۴۹۲	۱۱,۴۵۸	۲۸۴,۱۳۷	۲۹۵,۵۹۴	۳۳,۶۷۸,۳۳۴	پالایش نفت بندرعباس
-	-	۶,۹۲۹	۸۴,۶۱۳	۹۱,۵۴۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
-	-	۵,۵۰۰	۳۰,۱۱۱	۳۵,۶۱۲	۱,۷۶۸,۰۹۶	سرمایه‌گذاری صنعت نفت
۲,۸۳۳	-	۵,۱۰۷	۴۵,۰۷۷	۵۰,۱۸۴	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سهامی ذوب آهن اصفهان
۴,۲۹۸	۱,۰۳۴	۴,۵۹۸	۳۰,۴۰۰	۳۴,۹۹۸	۱۰,۷۲,۷۵۵	صندوق س. آرمان آتی کوثر-د
۲۴,۹۹۴	۲,۰۴۰	۲,۰۷۴	۱۲,۵۷۴	۱۴,۶۴۸	۱,۴۹۰,۰۱۰	بانک سامان
۷,۱۸۹	-	۸۶۸	۸,۳۴۲	۹,۲۱۰	۱۰۳,۲۱۹	س. توسعه و عمران استان کرمان
۷,۹۹۵	۱,۰۳۸	۷۴۶	۴,۸۸۶	۵,۶۳۳	۲۸۴,۶۴۵	ح. بین المللی ساروج بوشهر
۸۵,۵۸۶	۸۳,۰۳۳	۷۲۴	۷۰,۴۷۵	۷۱,۲۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۲,۱۳۰	-	۵۲۲	۴,۴۶۰	۴,۹۸۱	۴۰۶,۱۸۳	صندوق س یاقوت آگاه-ثابت
۷,۲۲۵	-	(۴۷,۴۹۳)	۲۰۲,۰۷۸	۱۵۴,۵۸۵	۱۰,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	-	(۴۶,۳۲۵)	۱۶۰,۵۹۴	۱۱۴,۲۶۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه بانک ملت
-	-	(۱۰,۱۲۹)	۱۰۳,۸۷۱	۹۳,۷۴۳	۵,۳۸۳,۰۳۰	جنرال مکانیک
-	-	(۲,۹۸۸)	۷۴,۹۲۳	۷۱,۹۳۴	۵۰,۰۰۰	صندوق واسطه‌گری مالی یکم - سهام
-	-	(۱,۸۸۲)	۲۵۹,۹۲۵	۲۵۸,۰۴۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	صندوق پالایشی یکم - سهام
۴۴۳	-	(۱,۰۱۵)	۳,۶۳۳	۲,۶۱۷	۱۳۴,۷۵۱	سیمان هگمتان
۶۸,۶۹۷	۸۰,۶۱۳	-	-	-	-	فجر انرژی خلیج فارس
۴۸,۲۹۵	۴۸,۲۹۵	-	-	-	-	پتروشیمی ممسنی
۲۲,۴۶۸	۲۲,۴۶۸	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسین
۱۴,۵۷۶	۲۰,۴۹۹	-	-	-	-	نفت ایرانول
۱۸,۱۴۵	۱۸,۱۴۵	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری سبحان
۱۱,۱۷۶	۸,۱۹۹	-	-	-	-	پتروشیمی جم
۹۹,۳۲۵	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
۲۵,۸۸۲	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهر آبنندگان
۲۵,۲۰۳	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
۱۰,۳۹۷	-	-	-	-	-	ملی سرب و روی ایران
۱۱۱,۲۲۲	۷۹,۶۱۸	-	-	-	-	سایر
۶۱۵,۹۴۸	۳۶۵,۸۷۵	۵۸,۴۵۵	۲,۸۳۰,۸۶۹	۲,۸۸۹,۳۲۴	۱۴۴,۶۵۰,۵۲۶	

۶-۲- درآمد سود سهام شرکت ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
سود سهام	سود سهام	سود سهام	
-	-	۲۵,۸۸۳	پالایش نفت لاوان
-	-	۸,۳۶۲	پالایش نفت بندر عباس
-	-	۴,۱۹۹	جنرال مکانیک
-	-	۲,۰۰۰	تامین سرمایه بانک ملت
-	-	۳۵۰	سیمان هگمتان
-	-	۴۰,۷۹۴	

۶-۳- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	
(۲۷,۲۷۲)	-	۱۲,۳۳۳	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
(۲۷,۲۷۲)	-	۱۲,۳۳۳	

شرکت سبذگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای صورت های مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۷- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۵۷۳	۱۲,۹۲۸	۲۵,۴۹۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۸۱۹	۸۱۹	۱۷,۲۵۴	پاداش پرسنلی مصوب هیأت مدیره
۲۷۲	۲۱۶	۱۱۰	حق حضور در جلسات هیأت مدیره
۳,۰۴۲	۱,۹۲۱	۴,۵۱۳	بیمه سهم کارفرما
۴,۹۵۱	۴,۹۵۰	۵,۴۲۸	سایر هزینه‌های پرسنلی
۳۰,۶۵۶	۲۰,۸۳۳	۵۲,۸۰۲	

۸- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۱,۷۶۶	۲۹۷,۹۸۱	—	هزینه بازاریابی
—	—	۴۴۲	آبدارخانه و پذیرایی
—	۱۲۸	۵۳۶	هزینه ملزومات و لوازم التحریر
—	—	۷۳۱	هزینه های پرسنلی
۱۲۸	—	۹۳۷	هزینه هدایا
—	—	۳,۲۷۷	هزینه های رایانه ای و اینترنت
۱۰,۴۲	۴۷۸	—	خدمات پشتیبانی نرم‌افزاری
۶۰۷	۶۰۷	۵۲۶	حسابرس و امین سبذگردان
—	—	۱۱,۶۲۸	هزینه مالیات
۱,۹۱۷	۱,۱۴۴	۲,۰۰۶	سایر
۳۱۵,۴۶۰	۳۰۰,۳۳۷	۲۰,۰۸۴	

۸-۱. هزینه مالیات مربوط به مالیات حقوق و تکلیفی و جرایم آنها برای سال مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ میباشد

۹- هزینه‌های مالی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
—	۱۲۱	۷۲۲	هزینه های کارمزد
—	۱۲۱	۷۲۲	

شرکت سبذگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای صورت های مالی
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۶	۴۴۳	(۲۷)	۱۷	۱۷	-	-	-	-
۴۱۶	۴۴۳	(۲۷)	۱۷	۱۷	-	-	-	-

سایر

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

یادداشت	زمین	اثاثه و منصوبات	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	-	۸۴۳	۸۴۳
۱۲-۱	۳۱۲,۱۱۰	۲,۸۸۵	۳۱۴,۹۹۵
	۳۱۲,۱۱۰	۳,۷۲۸	۳۱۵,۸۳۸
۱۲-۲	۲,۲۷۵	۸۳۲	۳,۱۰۷
	۳۱۴,۳۸۵	۴,۵۶۰	۳۱۸,۹۴۵

بهای تمام شده

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
افزایش
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
افزایش
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
استهلاک
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
استهلاک
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۱-۱- مبلغ مذکور مربوط به خرید ساختمان با مساحت ۳۸۴/۴۰ متر مربع واقع در خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی شمالی، کوچه سلمان، پلاک ۴ مشتمل بر ۳ طبقه میباشد که جهت استفاده دفتر مرکزی شرکت می باشد.

۱۱-۲- دارایی های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله تحت پوشش بیمه ای می باشد.

۱۲- دارایی های نامشهود

حق امتیاز	خدمات	نرم افزارها	جمع
عمومی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴	۵۳	۱۲۷	۲۵۴
۲۰	۵۰۷	۵۲۷	۱۰۵۴
۹۴	۵۶۰	۶۵۴	۱۲۰۸
۲۴	۲۷	۳۸	۸۹
۸	۱۱	۱۳	۳۲
۶۳	۱۰۰	۷۰	۱۷۳
۹۵	۱۳۷	۲۳۲	۴۶۴
۶۲	۵۲۳	۵۸۵	۱۱۷۰
-	۴۲۳	۴۲۳	۸۴۶

بهای تمام شده

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
افزایش
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
افزایش

استهلاک انباشته

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شرکت سیدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای صورت های مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	—	۵۶,۰۰۰	۱۳-۱
۵۶,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	—	۵۶,۰۰۰	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۳-۱- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	نوع اوراق	ناشر
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	واحد صندوق سرمایه گذاری	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تصمیم
۴۹,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	واحد صندوق سرمایه گذاری	صندوق س. اختصاصی بازارگردان تصمیم ساز
۵۶,۰۰۰	۵۶,۰۰۰		

۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
خالص	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۷,۳۴۵	۲۸,۸۵۹	۱۲,۱۰۴	۱۶,۷۵۵
۲,۴۰۴	۴۰,۷۹۴	۴۰,۷۹۴	—
۹۱	۹۱	—	۹۱
۱۶۹,۸۴۰	۶۹,۷۴۴	۵۲,۸۹۸	۱۶,۸۴۶
۳۲	۹۴	۹۴	—
۱,۰۰۰	—	—	—
۱,۰۳۲	۹۴	۹۴	—
۱۷۰,۸۷۲	۶۹,۸۳۸	۵۲,۹۹۲	۱۶,۸۴۶

تجاری

حساب‌های دریافتنی

ارائه خدمات

سود سهام دریافتنی

حساب‌های دریافتنی - صندوق تصمیم

سایر دریافتنی‌ها

کارکنان

صندوق س. اختصاصی بازارگردان تصمیم ساز

۱۴-۲- دریافتنی‌های بلند مدت:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
خالص	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	—
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	—

تجاری

حساب‌های دریافتنی

ودیعه محل اجاره دفتر شرکت

شرکت سبذگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای صورت های مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۶۷,۵۶۳	(۲۷,۲۷۲)	۱,۲۹۴,۸۳۵	۱۲۵,۶۰۱	(۱۴,۹۳۹)	۱۴۰,۵۴۰
۱,۲۶۷,۵۶۳	۲۷,۲۷۲	۱,۲۹۴,۸۳۵	۱۲۵,۶۰۱	(۱۴,۹۳۹)	۱۴۰,۵۴۰

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

۱۵-۱- سرمایه گذاری در اوراق بهادار:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۶/۳۱			تعداد	
خالص	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	خالص	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	-	۶۱,۷۲۰	(۱۳,۲۰۳)	۷۴,۹۲۳	۵۰۰,۰۰۰	صندوق واسطه گری مالی یکم
۷۶,۷۱۲	۲۲	۷۶,۶۸۹	۲۳,۹۵۷	(۵,۸۱۹)	۲۹,۷۷۶	۱,۵۴۳,۱۳۵	جنرال مکانیک
۴۶,۹۲۶	۲,۳۵۷	۴۴,۵۶۹	۱۷,۱۳۵	۲,۹۶۶	۱۴,۱۶۹	۵۰۰,۰۰۰	صندوق س. آرمان آتی کوثر-د
-	-	-	۱۲,۴۴۰	۲۹۵	۱۲,۱۴۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۱۰۷,۸۱۷	۳,۰۸۲	۱۰۴,۷۳۵	۱۰,۰۲۶	۸۰۸	۹,۲۱۹	۵۷۵,۰۰۰	صندوق س با درآمد ثابت تصمیم
۴۴۰,۹۴۷	۱۵,۹۶۷	۴۲۴,۹۸۰	۳۲۳	۱۵	۳۰۸	۸,۳۰۰	صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان-د
۱۶۰,۰۰۰	(۵۹۴)	۱۶۰,۵۹۴	-	-	-	-	حق تقدم تامین سرمایه بانک ملت
۱۲۶,۸۰۰	(۲۶,۹۶۹)	۱۵۳,۷۶۹	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۹۱,۲۱۰	(۱۸,۸۰۶)	۱۱۰,۰۱۶	-	-	-	-	پالایش یکم
۸۸,۳۲۴	(۷,۷۷۵)	۹۶,۰۹۸	-	-	-	-	پالایش نفت لاوان
۵۶,۴۸۰	(۲,۹۰۰)	۵۹,۳۸۰	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۳۱,۲۹۵	۱,۱۸۴	۳۰,۱۱۱	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت نفت
۱۷,۶۳۷	۶,۴۱۷	۱۱,۲۲۰	-	-	-	-	جایزه بانک سامان
۸,۸۴۰	۴۹۸	۸,۳۴۲	-	-	-	-	توسعه و عمران کرمان
۴,۸۶۴	(۲۳)	۴,۸۸۶	-	-	-	-	حق تقدم بین المللی ساروج بوشهر
۳,۳۸۰	(۲۵۳)	۳,۶۳۳	-	-	-	-	جایزه سیمان هگمتانه
۱,۶۱۱	۲۵۷	۱,۳۵۳	-	-	-	-	بانک سامان
۴,۷۲۱	۲۶۱	۴,۴۶۰	-	-	-	-	صندوق با درآمد ثابت صندوق س یاقوت آگاه
۱,۲۶۷,۵۶۳	(۲۷,۲۷۲)	۱,۲۹۴,۸۳۵	۱۲۵,۶۰۱	(۱۴,۹۳۹)	۱۴۰,۵۴۰	۴,۱۲۶,۴۳۵	

شرکت سیدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای صورت های مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۰۵۱	۴۳۵,۰۵۲	۱۶-۱
۴۰,۷۶۵	۶۲,۶۹۹	موجودی نزد بانکهای ریالی
۱۰۰	۴۸۰	موجودی بانکهای سبد اختصاصی (فعالیت سبد گردانی)
۶۵,۹۱۶	۴۹۸,۲۳۳	صندوق و تنخواه

۱۶-۱- موجودی نزد بانک‌ها ی مورد استفاده شرکت:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
—	۴۰۰,۰۰۱	بانک پارسیان میرداماد غربی ۴۷۰۰۰۸۲۲۲۵۷۶۰۳
۸,۴۰۰	۳۰,۹۴۰	بانک پارسیان جاری ۲۰۰۰۶۹۴۲۸۵۶۰۳
۱۵,۰۶۱	۳,۳۹۵	بانک رسالت بانکداری اجتماعی ۱۰۸۴۹۵۸۹۷۱
—	۴۷۹	بانک پارسیان شیخ بهایی ۴۷۰۰۱۱۳۸۸۴۰۶۰۸
۱۲	۱۷۹	بانک سامان سی تیر ۸۴۹۸۱۰۲۳۲۷۴۹۳۶
۶	۳۰	بانک آینده مرکزی ۱۰۰۱۸۰۵۳۷۰۰۷
۱	۱۲	بانک مسکن شهید قندی ۴۲۰۲۲۰۲۰۵۳۸۹
۱,۵۴۲	۶	بانک پارسیان ملاصدرا ۴۷۰۰۰۷۰۰۴۳۷۶۰۸
—	۶	بانک آینده مرکزی ۲۰۲۱۱۳۰۲۱۰۰۵
۳۰	۲	بانک پارسیان میرداماد غربی ۴۷۰۰۰۹۱۵۲۴۷۶۰۶
—	۱	بانک مسکن شهید قندی ۱۴۰۰۵۱۹۰۴۲۷
—	۱	بانک سامان سی تیر ۸۴۹۴۰۲۳۲۷۴۹۳۱
۲۵,۰۵۱	۴۳۵,۰۵۲	

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۵۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می‌باشد.

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	تعداد سهام
۲۱.۲٪	۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۱.۲٪	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۶.۳٪	۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۶.۳٪	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۶.۳٪	۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۶.۳٪	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۶.۳٪	۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۶.۳٪	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۶.۳٪	۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۶.۳٪	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۰۰,۰۰۰
۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۴٪	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

آقای سعید شیرزادی

آقای مرتضی سامی

آقای سجاد سیاح

آقای مهدی نجفی

آقای محمد رضا حبیبی

آقای احسان خوشبختی

آقای محمد صفری

سایر

شرکت سبدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای صورت های مالی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷ اساسنامه، مبلغ ۳,۴۱۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		حسابهای پرداختنی تجاری
—	۱۰,۸۳۱	۱۹-۲ جاری کارگزاران بورسی
۱۴۷,۵۹۴	—	کارگزاری بانک تجارت
<u>۱۴۷,۵۹۴</u>	<u>۱۰,۸۳۱</u>	

۱۹-۱ مانده جاری کارگزاران بورسی مربوط به خرید و فروش سهم توسط کارگزاری توسعه فردا و شرکت کارگزاری بانک تجارت میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.

سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
۴۰,۷۶۵	۶۲,۶۹۹	۱۹-۲ جاری مشتریان سبدگردانی
۵۱,۰۹۹	۴۲,۷۳۱	هزینه بازاریابی و تبلیغات
—	۱۶,۳۴۰	مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹
۱,۵۴۴	۲,۹۳۱	ذخیره مرخصی کارکنان
۲۷	۷۰۹	مالیات های حقوق - تکلیفی
—	۷۶۱	بیمه تامین اجتماعی
—	۱۱۴	حقوق پرسنل
۷,۵۶۶	۴,۵۹۹	سایر
<u>۱۰۱,۰۰۲</u>	<u>۱۳۰,۸۸۵</u>	
<u>۲۴۸,۵۹۶</u>	<u>۱۴۱,۷۱۵</u>	

۱۹-۲ مانده جاری مشتریان مربوط به وجه نقد مشتریان نزد بانک میباشد

شرکت سبذگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای صورت های مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۶۹	۲,۱۴۵	مانده در ابتدای سال
(۵۵۸)	(۵۹۱)	پرداخت شده طی سال
۱,۵۲۳	۲,۰۷۲	ذخیره تأمین شده
۲,۱۴۵	۳,۶۲۶	مانده در پایان سال

۲۱- مالیات پرداختنی

مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۴۰۰	
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اعتراض	—	—	—	—	۱۴۶	—	—	۱,۱۵۹	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	—	—	۴۹۴	۴۹۴	۴۹۴	—	—	۲۰,۳۵۸	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۴,۹۹۹	—	۱۰,۷۳۶	۱۰,۷۳۶	۱۰,۷۳۶	۴,۹۹۹	۱۹,۹۹۶	۱۱۴,۳۲۹	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۱۶۶,۴۳۱	—	۱۲۲,۱۴۴	—	—	۱۶۶,۴۳۱	۸۳۲,۱۵۴	۱,۲۷۹,۶۶۷	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	—	—	—	—	—	—	—	۶۸,۳۶۱	۱۴۰۰
	۱۷۱,۴۳۰	—	—	—	—	—	—	—	

۲۱-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سنوات تا ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۱-۲ شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ اعتراض کرده و با توجه به طولانی شدن روند رسیدگی توسط سازمان مزبور در سال ۱۴۰۰ نسبت به پرداخت برگ تشخیص صادر شده به مبلغ ۱۴۶ میلیون ریال اقدام نموده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۹ قبض پرداخت از سازمان مزبور دریافت گردیده است.

۲۱-۳ مالیات ابرازی سال های ۱۳۹۹ تقسیت گردیده است و تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۵۵,۰۸۹ میلیون ریال پرداخت گردیده و مابقی آن به مبلغ ۱۶,۳۴۰ میلیون ریال تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۰ طی اسناد واگذار شده به سازمان مربوطه پرداخت میگردد.

شرکت سبذگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای صورت های مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۲- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۷۹,۶۶۷	۶۸,۳۶۱	سود (زیان) خالص
		تعدیلات:
۱۶۶,۴۳۱	—	هزینه مالیات بر درآمد
—	۷۲۲	هزینه های مالی
۹۷۵	۱,۴۸۲	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴۲۴	۸۹۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۶۷,۸۳۰	۱,۶۵۷	
(۱۰۹,۸۸۹)	۱۰۱,۰۳۴	کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
(۴۹,۰۰۰)	—	(کاهش) سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
(۱,۱۱۶,۳۱۶)	۱,۱۴۱,۹۶۱	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۰۱,۸۹۳	(۱۰۶,۸۸۱)	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
۳۷۴,۱۸۵	۱,۲۰۶,۱۳۲	نقد حاصل از عملیات

۲۳- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۰۰۰	—	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۴۰,۰۰۰	—	

شرکت سبذگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای صورت های مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۳۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. با توجه به میاندوره ای بودن صورت های مالی نسبت اهرمی خالص بدهی به حقوق مالکانه برابر با ۵۱٪ بوده و انتظار می‌رود که تا پایان دوره مالی به محدوده هدف بازگردد.

۲۴-۱-۱- نسبت اهرمی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۴۲۲,۱۷۰	۵۴۵,۳۴۲	موجودی نقد
(۶۵,۹۱۶)	(۴۹۸,۲۳۳)	خالص بدهی
۳۵۶,۲۵۵	۴۷,۱۱۰	حقوق مالکانه
۱,۴۵۵,۳۳۷	۹۲۳,۶۹۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۲۴.۴۸٪	۵.۱۰٪	

۲۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک قیمت اوراق بهادار)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۲۴-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات قیمت اوراق بهادار قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک تغییر قیمت اوراق بهادار، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل بر قیمت اوراق بهادار در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

شرکت سبدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای صورت های مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-۲۴- 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 طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها به مشتریانی اعتبار اعطا می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار را به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری می‌کند. شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

۵-۲۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین 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 جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عند المطالبه	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۱,۷۱۵	—	—	۴۷,۳۳۰	۲۸,۶۴۱	۶۵,۷۴۴	سایر پرداختنی‌ها
۱۴۱,۷۱۵	—	—	۴۷,۳۳۰	۲۸,۶۴۱	۶۵,۷۴۴	جمع

شرکت سبذگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای صورت های مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۵- خالص دارایی های تحت مدیریت

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	خالص دارایی های سبذ اختصاصی :
		دارایی ها :
۹,۶۷۲,۷۲۱	۳,۵۷۵,۴۸۰	سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس
-	۵۷۳,۳۸۶	اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱,۹۱۸,۲۴۰	۱,۰۷۷,۳۷۰	واحد های سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری
۴۰,۷۶۹	۶۲,۶۹۹	وجه نقد
۶۷,۲۶۶	۱۹۳,۳۵۶	مطالبات سود نقدی از ناشران
۷۸۰,۶۳۹	۹۲,۵۱۵	مطالبات از کارگزاری ها
۱۲,۴۷۹,۶۳۵	۵,۵۷۴,۸۰۶	جمع دارایی های سبذ های اختصاصی
		بدهی ها :
۲۷۲,۸۷۶	۱۶۹,۵۸۶	بدهی به کارگزاری ها
۱۶۱,۲۴۶	۱۲,۱۰۴	بدهی به سبذ گردان بابت کارمزد سبذ گردان
۴۳۴,۱۲۲	۱۸۱,۶۸۹	جمع بدهی ها
۱۲,۰۴۵,۵۱۳	۵,۳۹۳,۱۱۶	خالص دارایی های سبذ های اختصاصی
		خالص دارایی های صندوق های سرمایه گذاری
۴,۳۵۶,۷۳۱	۳,۵۰۰,۲۳۷	خالص دارایی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم
		کسر می شود سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری تحت مدیریت
(۳۰۲,۷۷۱)	(۸۰,۹۴۷)	سرمایه گذاری در صندوق با درآمد ثابت تصمیم
۴,۱۵۳,۹۶۰	۳,۴۱۹,۲۹۰	
۱۶,۱۹۹,۴۷۳	۸,۸۱۲,۴۰۶	جمع کل خالص دارایی های تحت مدیریت

شرکت سبدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای صورت های مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۶ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش: (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	ارائه خدمات
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تصمیم	مدیر صندوق	خیر	۱۰,۶۵۶
	صندوق س. اختصاصی بازارگردان تصمیم ساز	مدیر صندوق	خیر	-
جمع کل				۱۰,۶۵۶

۲۶-۲ - سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است:

۲۶-۳ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است: (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سود سهام	افزایش سرمایه	دریافتنی‌های تجاری	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تصمیم	-	-	۱۶,۷۵۵	۱۶,۷۵۵	-	-	
	جمع	-	-	۱۶,۷۵۵	۱۶,۷۵۵	-	-	
سهامداران	آقای سعید شیرزادی	۲۱۲,۰۰۰	۸۴,۸۰۰	-	-	-	-	
	آقای مرتضی سامی	۱۶۲,۰۰۰	۶۴,۸۰۰	-	-	-	-	
	آقای سجاد سیاح	۱۶۲,۰۰۰	۶۴,۸۰۰	-	-	-	-	
	آقای مهدی نجفی	۱۶۲,۰۰۰	۶۴,۸۰۰	-	-	-	-	
	آقای محمد رضا حبیبی	۱۶۲,۰۰۰	۶۴,۸۰۰	-	-	-	-	
	سایر	۱۴۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	-	-	-	-	
جمع کل:	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۵	۱۶,۷۵۵	-	-	-	

۲۶-۴ - به غیر از موارد جدول فوق هیچگونه هزینه یا ذخیره‌ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.

شرکت سبذگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای صورت های مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۷- کفایت سرمایه

در تاریخ صورت وضعیت مالی نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی تعدیل شده شرکت به ترتیب برابر ۴/۲۳ و ۰/۱۴ بوده است. تعدیل این نسبت‌ها براساس ضرایب مندرج در پیوست ۱ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار انجام گردیده است.

میلیون ریال

۵۹۸,۸۵۷	جمع دارایی‌های جاری تعدیل شده (برای نسبت جاری تعدیل شده)
۱۴۱,۷۱۵	جمع بدهی‌های جاری تعدیل شده (برای نسبت جاری تعدیل شده)
۱,۰۰۵,۰۱۹	جمع کل دارایی‌های جاری تعدیل شده (برای نسبت بدهی تعدیل شده)
۱۴۵,۳۴۲	جمع کل بدهی‌ها و تعهدات تعدیل شده (برای نسبت بدهی تعدیل شده)

براساس دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، حداقل نسبت جاری تعدیل شده می‌بایست برابر با ۱ و حداکثر نسبت بدهی تعدیل شده می‌بایست برابر با ۱ باشد، به لحاظ کفایت سرمایه شرکت در وضعیت مطلوبی قرار دارد.

جدول محاسبه نسبت جاری و بدهی تعدیل شده

شرح	مبلغ واقعی (میلیون ریال)	مبلغ در نسبت جاری (میلیون ریال)	مبلغ در نسبت بدهی (میلیون ریال)	درصد طبق جدول پیوست دستورالعمل	
				نسبت جاری	نسبت بدهی
نقد	۴۹۸,۲۳۳	۴۹۸,۲۳۳	۴۹۸,۲۳۳	۱۰۰	۱۰۰
سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	۱۲۵,۶۰۱	۶۲,۸۰۱	۱۱۳,۰۴۱	۵۰	۹۰
حساب‌های دریافتی تجاری و غیرتجاری	۲۹,۰۴۴	۱۷,۴۲۷	۲۳,۲۳۵	۶۰	۸۰
سود سهام دریافتی	۴۰,۷۹۴	۲۰,۳۹۷	۲۸,۵۵۶	۵۰	۷۰
دارایی‌های ثابت	۳۱۷,۴۴۵		۲۸۵,۷۰۱	۰	۹۰
سرمایه‌گذاری بلند مدت	۵۶,۰۰۰	۴۴,۸۰۰	۵۶,۰۰۰	۸۰	۱۰۰
دارایی‌های نامشهود	۴۲۲		۲۵۳	۰	۶۰
حساب‌های پرداختی تجاری و غیرتجاری	۱۴۱,۷۱۵	۱۴۱,۷۱۵	۱۴۱,۷۱۵	۱۰۰	۱۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت	۳,۶۲۶		۳,۶۲۶	۰	۱۰۰

۵۹۸,۸۵۷	جمع دارایی‌های جاری تعدیل شده
۱۴۱,۷۱۵	جمع بدهی‌های جاری تعدیل شده
۱,۰۰۵,۰۱۹	جمع کل دارایی‌های جاری تعدیل شده
۱۴۵,۳۴۲	جمع کل بدهی‌های تعدیل شده
۴.۲۳	نسبت جاری تعدیل شده
۰.۱۴	نسبت بدهی تعدیل شده

۲۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده باشد، وجود نداشته است.