

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیدگردان آسال	نماد: سید آسال	شماره اطلاعیه: ۹۲۳۲۹۸	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۲۹۱	سرمایه ثبت شده: ۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری						
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۴۳,۲۸۱	۳۳,۴۲۴	۲۲۸	پرداختنی های تجاری	۳۸,۶۶۳	(۱۴)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۳۹۹	*	--	پرداختنی های غیر تجاری	*	--
دریافتنی های تجاری	۱۶۳,۹۲۱	*	۲۹	مالیات پرداختنی	*	--
دریافتنی های غیر تجاری	*	۱۲۰,۰۰۰	--	سود سهام پرداختنی	*	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	*	*	--	تسهیلات مالی	*	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--	ذخایر	*	--
جمع دارایی های جاری	۲۰۸,۶۰۱	*	۴۸	پیش دریافت های جاری	*	--
دارایی های غیر جاری			--	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	--
دریافتنی های بلندمدت	*	۱۵۳,۴۲۴	--	جمع بدهی های جاری	۳۸,۶۶۳	۲۹۷
سرمایه گذاری های بلندمدت	۴۳۳,۶۸۶	*	۱۰	بدهی های غیر جاری	*	--
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--	پرداختنی های بلندمدت	*	--
دارایی های نامشهود	۵۳۹	*	(۲۹)	پیش دریافت های غیر جاری	*	--
دارایی های ثابت مشهود	۳۴۷,۱۴۸	*	(۳)	تسهیلات مالی بلندمدت	*	--
سایر دارایی ها	*	۳,۰۴۳	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۳۲۲	۱۳۰
جمع دارایی های غیر جاری	۷۸۱,۳۷۳	۳,۰۴۳	۴	جمع بدهی های غیر جاری	۱,۳۲۲	۱۳۰
		۱۵۶,۴۶۷		جمع بدهی ها	۳۹,۹۸۵	۲۹۱
حقوق صاحبان سهام						
		۳۴۰,۰۰۰		سرمایه	۴۰,۰۰۰	۷۵۰
		*		افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۳۰۰,۰۰۰	--
		*		صرف (کسر) سهام	*	--
		*		سهام خزانه	*	--
		۴,۰۰۰		اندوخته قانونی	۴,۰۰۰	*

شرکت: سبذگردان آسال	نماد: سبذ آسال	شماره اطلاعاتی: ۹۲۳۲۹۸	کد صنعت: ۴۶۴۳+۲۹۱	سرمایه ثبت شده: ۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		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				
(۴)	۵۰۷,۷۸۵	۴۸۹,۵۰۷	سود (زیان) انباشته				
(۲)	۸۵۱,۷۸۵	۸۳۳,۵۰۷	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۱	۸۹۱,۷۷۰	۹۸۹,۹۷۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۱	۸۹۱,۷۷۰	۹۸۹,۹۷۴	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیدگردان آسال	نماد: سید آسال	شماره اطلاعیه: ۹۲۳۲۹۸	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۲۹۱	سرمایه ثبت شده: ۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی			--	
درآمد سود سهام	۱۹	۴۶۰	(۹۶)	*
درآمد سود تضمین شده	*	*	--	*
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۸,۴۱۹	(۳,۹۶۶)	--	(۱,۶۹۳)
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	*	*	--	*
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۵۱,۷۶۸	۱۷۴,۴۴۶	(۱۳)	۳۲۵,۲۵۸
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۶۰,۲۰۶	۱۷۰,۹۴۰	(۶)	۳۲۳,۵۶۵
هزینه های عملیاتی			--	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۹,۲۹۳)	(۳۶,۴۱۷)	۶۳	(۸۷,۹۵۹)
سایر هزینه های عملیاتی	*	*	--	*
جمع هزینه های عملیاتی	(۵۹,۲۹۳)	(۳۶,۴۱۷)	۶۳	(۸۷,۹۵۹)
سود (زیان) عملیاتی	۱۰۰,۹۱۳	۱۳۴,۵۲۳	(۲۵)	۲۳۵,۶۰۶
هزینه های مالی	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۸۰۹	۱۳,۸۱۸	(۹۴)	۱۴,۹۳۵
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰۱,۷۲۲	۱۴۸,۳۴۱	(۳۱)	۲۵۰,۵۴۱
مالیات بر درآمد	*	*	--	*
سود (زیان) خالص در حال تداوم	۱۰۱,۷۲۲	۱۴۸,۳۴۱	(۳۱)	۲۵۰,۵۴۱
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) خالص	۱۰۱,۷۲۲	۱۴۸,۳۴۱	(۳۱)	۲۵۰,۵۴۱
سود (زیان) پایه هر سهم			--	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--	*
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیدگردان آسال		نماد: سید آسال	شماره اطلاعاتی: ۹۲۳۲۹۸	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۲۹۱	سرمایه ثبت شده: ۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	۰	۰	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	۰	۰	--
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
سود (زیان) خالص	۱۰۱,۷۲۲	۱۴۸,۳۴۱	۲۵۰,۵۴۱	(۳۱)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۵۰۷,۷۸۵	۳۰۲,۸۴۴	۳۰۲,۸۴۴	۶۸	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	۰	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۵۰۷,۷۸۵	۳۰۲,۸۴۴	۳۰۲,۸۴۴	۶۸	
سود سهام مصوب	(۱۲۰,۰۰۰)	(۴۵,۶۰۰)	(۴۵,۶۰۰)	۱۶۳	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	۰	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۳۸۷,۷۸۵	۲۵۷,۲۴۴	۲۵۷,۲۴۴	۵۱	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰	--	
سود قابل تخصیص	۴۸۹,۵۰۷	۴۰۵,۵۸۵	۵۰۷,۷۸۵	۲۱	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	--	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	۰	--	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۴۸۹,۵۰۷	۴۰۵,۵۸۵	۵۰۷,۷۸۵	۲۱	
سود (زیان) خالص هر سهم - ریال	۰	۰	۰	--	
سرمایه	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیدگردان آسال	نماد: سید آسال	شماره اطلاعیه: ۹۲۳۲۹۸	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۲۹۱	سرمایه ثبت شده: ۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۰	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۵۵,۹۸۳	۱۴۶,۹۳۷	(۶۲)	۳۲۳,۶۲۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۵۵,۹۸۳	۱۴۶,۹۳۷	(۶۲)	۳۲۳,۶۲۹
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	(۲۴,۶۸۸)	۰	--	(۴۵,۶۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲۴,۶۸۸)	۰	--	(۴۵,۶۰۰)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	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	(۱,۱۹۵)	(۱۸۲,۹۶۸)	(۹۹)	(۳۴۳,۰۳۹)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۲۷۳)	--	(۲۷۳)
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	(۱,۱۹۵)	(۱۸۳,۲۴۱)	(۹۹)	(۳۴۳,۳۱۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۳۰,۱۰۰	(۳۶,۳۰۴)	--	(۶۵,۲۸۳)
فعالیت‌های تأمین مالی			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سپدگردان آسال		نماد: سپد آسال	شماره اطلاعیه: ۹۲۳۲۹۸	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۲۹۱	سرمایه ثبت شده: ۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۶,۰۰۰	--
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	۰	۰	۰	۶,۰۰۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۰,۱۰۰	۳۰,۳۰۴	(۳۰,۳۰۴)	(۵۹,۲۸۳)	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۳,۱۸۱	۷۲,۴۶۴	۷۲,۴۶۴	۷۲,۴۶۴	(۸۲)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰	--
موجودی نقد در پایان دوره	۴۳,۲۸۱	۴۲,۱۶۰	۴۲,۱۶۰	۱۳,۱۸۱	۳
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیدگردان آسال	نماد: سبد آسال	شماره اطلاعیه: ۹۲۳۲۹۸	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۲۹۱	سرمایه ثبت شده: ۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال		

صورتحاصله سرمایه گذاریها

شرح سرمایه گذاری																											
جمع سرمایه گذاری						خارج از بورس						پذیرفته شده در بورس															
انتهای دوره			تغییرات			ابتدای دوره			انتهای دوره			تغییرات			ابتدای دوره			انتهای دوره			تغییرات			ابتدای دوره			
درصد	بهای	تعداد	درصد	بهای	تعداد	درصد	بهای	تعداد	درصد	بهای	تعداد	درصد	بهای	تعداد	درصد	بهای	تعداد	ارزش بازار	بهای	تعداد	ارزش بازار	بهای	تعداد	ارزش بازار	بهای	تعداد	
۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

اوراق مشارکت و سپرده های بانکی

جمع سرمایه گذاری در سهام

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها * 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
اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس	*	*	*
جمع		*	*

شرکت سبذگردان آسال (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سبذگردان آسال (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۲۲	• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۸ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
توسعه کسب و کار سبا	علیرضا کدیور	مدیر عامل و نائب رئیس هیأت مدیره	
شرکت بازرگانی سبا سودا ثمین	مصطفی زروندی	رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	
شرکت مدیریت مراکز اقامتی مهر سیاحت سبا	-	-	

شرکت سیدگردان آسال (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت وضعیت مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
۱۰	۳۴۷,۱۴۷,۵۵۰,۷۶۱	۳۶۹,۳۱۲,۹۵۶,۰۴۵	۳۵۶,۹۲۰,۵۶۶,۱۰۷
			۷۵۸,۱۹۹,۲۷۲
۱۱	۵۳۹,۹۹۰,۵۷۵	۹۶۸,۱۰۹,۱۲۳	۳۹۳,۳۷۷,۹۶۰,۳۳۵
۱۲	۴۳۳,۶۸۵,۶۱۵,۱۳۳	۲۳۶,۳۲۹,۶۰۹,۸۹۰	۷۵۱,۰۵۶,۷۲۵,۷۱۴
	۷۸۱,۳۷۳,۱۵۶,۴۶۹	۶۰۶,۶۱۰,۶۷۵,۰۵۸	
جمع دارایی غیر جاری			
دارایی‌های جاری			
۱۳	.	۲۱۱,۸۹۶,۰۰۰	.
۱۴	۱۶۳,۹۲۱,۱۵۵,۳۲۳	۱۵۰,۲۷۹,۷۲۹,۰۹۰	۱۲۷,۵۳۲,۱۳۰,۷۶۱
۱۵	۱,۳۹۸,۸۶۷,۴۵۵	۵,۵۶۸,۶۰۰,۰۰۰	.
۱۶	۴۳,۲۸۰,۵۴۹,۶۵۶	۴۲,۱۶۰,۰۶۴,۵۵۰	۱۳,۱۸۰,۶۸۶,۵۷۴
	۲۰۸,۶۰۰,۵۷۲,۴۳۴	۱۹۸,۲۲۰,۲۸۹,۶۴۰	۱۴۰,۷۱۲,۸۱۷,۳۳۵
	۹۸۹,۹۷۳,۷۲۸,۹۰۳	۸۰۴,۸۳۰,۹۶۴,۶۹۸	۸۹۱,۷۶۹,۵۴۳,۰۴۹
جمع دارایی‌ها			
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
۱۷	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۸۹,۵۰۶,۹۲۲,۰۷۹	۴۰۵,۵۸۵,۴۵۶,۲۳۴	۵۰۷,۷۸۴,۷۵۴,۹۲۱
	۸۳۳,۵۰۶,۹۲۲,۰۷۹	۷۴۹,۵۸۵,۴۵۶,۲۳۴	۸۵۱,۷۸۴,۷۵۴,۹۲۱
جمع حقوق مالکانه			
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
۲۰	۳,۰۴۳,۰۵۲,۸۱۱	۱,۵۵۲,۷۵۸,۷۶۱	۱,۳۲۱,۷۵۴,۴۷۵
	۳,۰۴۳,۰۵۲,۸۱۱	۱,۵۵۲,۷۵۸,۷۶۱	۱,۳۲۱,۷۵۴,۴۷۵
جمع بدهی‌های غیر جاری			
بدهی‌های جاری			
۲۱	۳۳,۴۲۳,۷۵۴,۰۱۳	۸,۰۹۲,۷۴۹,۷۰۳	۳۸,۶۶۳,۰۳۳,۶۵۳
	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۲	.	.	.
	۱۵۳,۴۲۳,۷۵۴,۰۱۳	۵۳,۶۹۲,۷۴۹,۷۰۳	۳۸,۶۶۳,۰۳۳,۶۵۳
	۱۵۶,۴۶۶,۸۰۶,۸۲۴	۵۵,۲۴۵,۵۰۸,۴۶۴	۳۹,۹۸۴,۷۸۸,۱۲۸
	۹۸۹,۹۷۳,۷۲۸,۹۰۳	۸۰۴,۸۳۰,۹۶۴,۶۹۸	۸۹۱,۷۶۹,۵۴۳,۰۴۹
۳۱	۸۹,۵۸۵,۰۴۳,۰۵۳,۷۸۸	۵,۱۳۱,۰۵۸,۱۵۶,۶۰۱	۶۸,۰۷۷,۰۹۱,۰۹۱,۵۰۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سیدگردان آسال (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندرخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۷,۷۸۴,۷۵۴,۹۲۱	۸۵۱,۷۸۴,۷۵۴,۹۲۱	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
.	.	.	۱۰۱,۷۲۲,۱۶۷,۱۵۸	۱۰۱,۷۲۲,۱۶۷,۱۵۸	سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
.	.	.	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	افزایش سرمایه در جریان
۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۹,۵۰۶,۹۲۲,۰۷۹	۸۳۳,۵۰۶,۹۲۲,۰۷۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۲,۸۴۳,۵۲۶,۲۴۳	۶۴۰,۸۴۳,۵۲۶,۲۴۳	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
.	.	.	۱۴۸,۳۴۱,۹۲۹,۹۹۱	۱۴۸,۳۴۱,۹۲۹,۹۹۱	سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
.	.	.	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۱۸۵,۴۵۶,۲۳۴	۷۹۵,۱۸۵,۴۵۶,۲۳۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۲,۸۴۳,۵۲۶,۲۴۳	۶۴۰,۸۴۳,۵۲۶,۲۴۳	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
.	.	.	(۴۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
.	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان
.	.	.	۲۵۰,۵۴۱,۲۲۸,۶۷۸	۲۵۰,۵۴۱,۲۲۸,۶۷۸	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
.	.	.	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۷,۷۸۴,۷۵۴,۹۲۱	۸۵۱,۷۸۴,۷۵۴,۹۲۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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

شرکت سیدگردان آسال (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
۰		ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
۳۳۳,۶۲۸,۶۲۸,۶۹۸	۱۴۶,۹۳۶,۷۵۶,۲۲۹	۹۷,۶۸۹,۴۶۹,۴۳۵	۲۳
۳۳۳,۶۲۸,۶۲۸,۶۹۸	۱۴۶,۹۳۶,۷۵۶,۲۲۹	۹۷,۶۸۹,۴۶۹,۴۳۵	نقد حاصل از عملیات
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
(۵,۲۷۸,۵۴۶,۰۰۰)	(۲,۲۵۵,۶۴۶,۰۰۰)	(۱,۱۹۵,۰۸۴,۱۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۷۳,۰۷۲,۲۰۰)	(۲۷۳,۰۷۲,۲۰۰)	۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳۳۷,۷۶۰,۳۳۷,۹۸۵)	(۱۸۰,۷۱۱,۹۸۷,۵۴۰)	(۴۰,۳۰۷,۶۵۴,۷۹۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۰	۰	(۱,۳۹۸,۸۶۷,۴۵۵)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۴۳,۳۱۱,۹۵۶,۱۸۵)	(۱۸۳,۲۴۰,۷۰۵,۷۴۰)	(۴۲,۹۰۱,۶۰۶,۳۵۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۹,۶۸۳,۳۲۷,۴۸۷)	(۳۶,۳۰۳,۹۴۹,۵۱۱)	۵۴,۷۸۷,۸۶۳,۰۸۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
۰	۰	۰	پرداخت به صندوق ارزش کاوان آینده
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	دریافت از شرکت توسعه کسب و کار سبا بابت تامین مالی
۰	۰	۰	پرداخت به شرکت توسعه کسب و کار سبا بابت تامین مالی
(۴۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۲۴,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۹,۲۸۳,۳۲۷,۴۸۷)	(۳۰,۳۰۳,۹۴۹,۵۱۱)	۳۰,۰۹۹,۸۶۳,۰۸۲	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۷۲,۴۶۴,۰۱۴,۰۶۱	۷۲,۴۶۴,۰۱۴,۰۶۱	۱۳,۱۸۰,۶۸۶,۵۷۴	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۳,۱۸۰,۶۸۶,۵۷۴	۴۲,۱۶۰,۰۶۴,۵۵۰	۴۳,۲۸۰,۵۴۹,۶۵۶	مانده وجه نقد در پایان سال
۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مبادلات غیر نقدی

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

شرکت سیدگردان آسال (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیدگردان آسال (سهامی خاص) با استفاده از منابع شرکت توسعه کسب و کار سبا به عنوان سهامدار اصلی در تاریخ مهر ماه ۱۳۹۷ با شماره ثبت ۵۳۱۹۸۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۸۶۲۱۶۶ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسید. در حال حاضر، شرکت این شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۱ به شماره نامه ۱۱۶۰۹ در فهرست نهادهای مالی تحت نظر سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۱ مجوز فعالیت خود را از سازمان مذکور با شماره مجوز ۱۲۱/۷۵۹۰۰ دریافت نموده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

شرکت می تواند به هر یک از فعالیت های زیر مبادرت ورزد مشروط به این که مجوز فعالیت مربوط به هر یک را دریافت کرده باشد:

الف) با دریافت مجوز فعالیت سیدگردانی، مبادرت به فعالیت های زیر با رعایت مقررات مربوطه:

الف - ۱- تصمیم به خرید، فروش یا نگهداری اوراق بهادار به نام سرمایه گذار معین توسط سیدگردان در قالب قراردادی مشخص، به منظور کسب انتفاع برای سرمایه گذار؛

الف - ۲- پذیرش سمت در صندوقهای سرمایه گذاری؛

الف - ۳- سایر فعالیت هایی که طبق مقررات مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، دارنده مجوز فعالیت سیدگردانی، مجاز است به آن فعالیتها مبادرت نماید.

ب) با دریافت مجوز فعالیت مشاور سرمایه گذاری مبادرت به فعالیت های زیر با رعایت مقررات مربوطه:

ب - ۱- توصیه به خرید، فروش یا نگه داری اوراق بهادار؛

ب - ۲- اظهار نظر راجع به روند قیمت یا عرضه و تقاضای اوراق بهادار در آینده؛

ب - ۳- اظهار نظر راجع به ارزش (قیمت-گذاری) اوراق بهادار؛

ب - ۴- مشاوره در زمینه مدیریت ریسک؛

ب - ۵- مشاوره در زمینه ادغام، تملک، تغییر و تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکتها؛

ب - ۶- مشاوره در زمینه طراحی و تشکیل نهادهای مالی؛

ب - ۷- سایر فعالیت هایی که طبق مقررات مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، دارنده مجوز فعالیت مشاوره سرمایه گذاری، مجاز است به آن فعالیتها مبادرت نماید.

شرکت سبذگردان آسال (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

ج) با دریافت مجوز فعالیت پردازش اطلاعات مالی، مبادرت به فعالیت‌های زیر با رعایت مقررات مربوطه:

ج-۱- جمع آوری، پردازش و ارائه اطلاعات زیر به دیگری یا انتشار آن‌ها از هر طریق از جمله رسانه‌های جمعی، تابلو، وسایل الکترونیکی، نامه، بروشور و سخنرانی

ج-۱-۱- اطلاعات مربوط به ورقه بهادار (اعم از مشخصات و خصوصیات ورقه بهادار، مشخصات ناشر ورقه بهادار، مشخصات اشخاصی که در انتشار یا صدور ورقه بهادار مسئولیتی پذیرفته‌اند با ذکر مسئولیت آن‌ها و مشخصات مالکان ورقه بهادار با ذکر مالکیت آن‌ها)

ج-۱-۲- اطلاعات مربوط به معامله ورقه بهادار (اعم از قیمت ورقه بهادار در معامله، مشخصات طرفین

ج-۱-۳- اطلاعات مربوط به سفارش خرید یا فروش ورقه بهادار (از جمله نوع سفارش اعم از سفارش خرید یا فروش، مظنه قیمت ورقه بهادار در سفارش و تاریخ و زمان ارائه سفارش)

ج-۱-۴- اطلاعات مربوط به ناشر ورقه بهادار (اعم از اطلاعات مالی و غیر مالی ناشر)

ج-۲- جمع آوری و پردازش سایر اطلاعات مالی، اقتصادی و تجاری برای ارائه به سرمایه‌گذاران، محققین و سایر اشخاص یا انتشار آن‌ها از طرق مختلف.

ج-۳- طراحی، محاسبه، انتشار و فروش انواع شاخص های مالی و اقتصادی ایران و سایر کشورها؛

ج-۴- سایر فعالیت‌هایی که طبق مقررات مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، دارنده مجوز فعالیت پردازش اطلاعات مالی، مجاز است به آن فعالیت‌ها مبادرت نماید.

د) با دریافت مجوز فعالیت مشاور عرضه، مبادرت به فعالیت‌های زیر با رعایت مقررات مربوطه:

د-۱- بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی ناشر و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب؛

د-۲- ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی ناشر؛

د-۳- تهیه گزارش توجیهی یا ارائه راهنمایی‌های لازم جهت تهیه گزارش توجیهی؛

د-۴- بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده؛

د-۵- تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح؛

د-۶- تهیه بیانه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار ناشر.

د-۷- نمایندگی قانونی ناشر نزد مراجع ذی صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار؛

د-۸- انجام مطالعات ارزیابی اوراق بهادار در دست انتشار و ارائه مشاوره به ناشر در خصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار، نحوه

فروش یا پذیره نویسی اوراق، زمان بندی انتشار و عرضه اوراق بهادار و راهنمایی ناشر در انتخاب عامل مناسب برای عرضه اوراق بهادار،

د-۹- طراحی اوراق بهادار؛

د-۱۰- بازاریابی و فروش اوراق بهادار؛

د-۱۱- تعیین قیمت فروش یا پذیره نویسی اوراق بهادار؛

ه) با دریافت مجوز مشاوره پذیرش اوراق بهادار یا کالا مبادرت به :

ه-۱- مشاوره و انجام کلیه امور اجرایی برای پذیرش اوراق بهادار در هر یک از بورس‌ها و بازارهای خارج از بورس به نمایندگی از ناشر در صورت اخذ مجوز مشاوره پذیرش، در خصوص اوراق بهادار؛

شرکت سبیدگردان آسال (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

ه- ۲- مشاوره و انجام کلیه امور اجرایی برای پذیرش کالا در هریک از بورس ها به نمایندگی از عرضه کننده کالا در صورت اخذ مجوز مشاوره پذیرش در خصوص کالا؛

و) شرکت میتواند در راستای اجرای فعالیتهای مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا سرمایه‌گذاری کرده یا شخصیت حقوقی مستقلی تاسیس کند یا در تاسیس شخصیت های حقوقی دیگر مشارکت نماید یا اسناد (ز) شرکت میتواند با رعایت سقف تعیین شده توسط سازمان، در اوراق بهادار سرمایه‌گذاری نماید.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش، محدود به سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری ارزش کاوان آینده و سپرده پشتیبان بانکی بوده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح ذیل است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
نفر	نفر
۲۱	۲۴

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

هدف این استاندارد، تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی مورد زیر است:

الف) بازیافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی ها و بدهیها که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می شوند.

ب) معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورت های مالی شرکت شناسایی می شوند. یکی از مهمترین تفاوتهای موقتی استهلاك است. لیکن با توجه به اینکه شرکت در برآورد عمر مفید و بکارگیری روش استهلاك برای اهداف گزارشگری و مالیاتی از ماده ۱۴۹ ق.م.م استفاده می کند، لذا بکارگیری این استاندارد تاثیر بااهمیتی بر اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری جدید که در سال جاری لازم الاجرا نشده است:

بکارگیری استاندارد حسابداری شماره ۳۸، ۳۹، ۴۰، ۴۱ و ۴۲ به ترتیب ترکیب تجاری، صورت های مالی تلفیقی، مشارکت ها، افشا منافع در واحدهای تجاری دیگر ارزش منصفانه که حسب مورد از ابتدای سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ لازم الاجرا می باشند و براساس و برآوردهای صورت گرفته، استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت ارزش خدمات یا تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می شود.

۳-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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 و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به

شرکت سیدگردان آسال (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲-۴-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط (با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ ساله	مستقیم
ساختمان	۲۵ سال	مستقیم
خودرو	۶ ساله	مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای

۵-۳- دارایی های نامشهود

۱-۵-۳- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۵-۳- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۳ساله	مستقیم

۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۷-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه‌گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت

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

سرمایه‌گذاری های جاری

سرمایه‌گذاری های سریع المعامله در بازار ارزش بازار مجموعه (پورتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور

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

شناخت در آمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (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

۱-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۴-۱- برآوردهای مدیریت صرفا محدود به ذخیره هزینه‌های منظور شده در سرفصل هزینه‌های فروش، عمومی و اداری می‌باشد.

شرکت سپدگردان آسال (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۵- درآمد ارائه خدمات

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۵-۱ حق الزحمه مدیریت سید اختصاصی	۱۷,۰۱۰,۸۱۹,۶۳۵	۲۰,۲۸۸,۸۹۲,۶۳۸	۴۷,۵۶۵,۸۰۲,۴۵۸
۵-۲ حق الزحمه مدیریت صندوق سرمایه گذاری	۱۳۴,۷۵۷,۶۱۳,۵۸۷	۱۵۴,۱۵۷,۲۱۱,۵۲۶	۲۹۶,۰۳۲,۷۲۹,۰۸۸
	۱۵۱,۷۶۸,۴۳۳,۲۲۲	۱۷۴,۴۴۶,۱۰۴,۱۶۴	۳۴۳,۵۹۸,۵۲۱,۵۴۶

۵-۱- درآمد حق الزحمه مدیریت سید اختصاصی

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱			۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
سید اختصاصی بازنشستگی بیمه ایران	۲,۷۴۱,۰۰۸,۳۸۹	۰	۲,۷۴۱,۰۰۸,۳۸۹	۲۰,۲۸۸,۸۹۲,۶۳۸	۰	۲۰,۲۸۸,۸۹۲,۶۳۸	۲۶,۴۰۰,۸۴۶,۲۲۵	۰	۲۶,۴۰۰,۸۴۶,۲۲۵
سید اختصاصی عمروندگی بیمه ایران	۱۴,۰۰۱,۸۶۹,۷۹۷	۰	۱۴,۰۰۱,۸۶۹,۷۹۷	۰	۰	۰	۲,۸۱۷,۵۸۴,۱۳۳	۰	۲,۸۱۷,۵۸۴,۱۳۳
سید اختصاصی افشین مهدوی	۰	۲۴,۱۷۱,۵۰۴	۲۴,۱۷۱,۵۰۴	۰	۰	۰	۰	۶,۵۶۵,۰۴۱	۶,۵۶۵,۰۴۱
سید اختصاصی محسن شیردلپور سبینی	۱۶,۷۴۲,۸۷۸,۱۸۶	۲۴۳,۷۶۹,۹۴۵	۱۷,۰۱۰,۸۱۹,۶۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۲۶۷,۹۴۱,۴۴۹	۲۴۳,۷۶۹,۹۴۵	۵۱۱,۷۱۱,۳۹۴	۲۰,۲۸۸,۸۹۲,۶۳۸	۰	۲۰,۲۸۸,۸۹۲,۶۳۸	۲۹,۲۲۴,۹۹۵,۳۹۹	۶,۵۶۵,۰۴۱	۳۵,۷۹۰,۰۴۰

۱-۱-۵- افزایش درآمد کارمزد مدیر سید نسبت به سال مالی گذشته به علت افزایش در خرید سهام و حق تقدم می باشد.

۵-۲- درآمد کارمزد مدیر صندوق

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱			۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
صندوق سرمایه گذاری مشترک ارزش کاپان آینده	۱۳۱,۸۷۰,۵۷۶,۹۷۸	-	۱۳۱,۸۷۰,۵۷۶,۹۷۸	۱۵۴,۱۵۷,۲۱۱,۵۲۶	-	۱۵۴,۱۵۷,۲۱۱,۵۲۶	۲۹۶,۰۳۲,۷۲۹,۰۸۸	-	۲۹۶,۰۳۲,۷۲۹,۰۸۸
صندوق سرمایه گذاری مشترک ارزش کاپان ایران	۲,۸۸۷,۰۳۶,۶۰۹	-	۲,۸۸۷,۰۳۶,۶۰۹	۰	-	۰	۰	-	۰
	۱۳۴,۷۵۷,۶۱۳,۵۸۷	۰	۱۳۴,۷۵۷,۶۱۳,۵۸۷	۱۵۴,۱۵۷,۲۱۱,۵۲۶	۰	۱۵۴,۱۵۷,۲۱۱,۵۲۶	۲۹۶,۰۳۲,۷۲۹,۰۸۸	۰	۲۹۶,۰۳۲,۷۲۹,۰۸۸

شرکت سپدگردان آسال (سهامی خاص)
 گزارش مالی دوره‌ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۶- زیان سرمایه گذاری ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
ریال	ریال	ریال	.	.	.	ریال	ریال	ریال
۱,۸۱۳,۰۹۰,۷۵۵	۱,۸۱۳,۰۹۰,۷۵۵	.	.	.	.	۸,۴۱۸,۵۴۲,۸۶۲	.	۸,۴۱۸,۵۴۲,۸۶۲
۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۹,۰۰۳,۰۰۰	.	۱۹,۰۰۳,۰۰۰
(۳,۹۶۵,۷۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۶۵,۷۰۰,۰۰۰)	.	(۳,۹۶۵,۷۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۶۵,۷۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.
(۱,۶۹۲,۶۰۹,۲۴۵)	(۱,۶۹۲,۶۰۹,۲۴۵)	.	(۳,۵۰۵,۷۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۵,۷۰۰,۰۰۰)	.	۸,۴۳۷,۵۴۵,۸۶۲	.	۸,۴۳۷,۵۴۵,۸۶۲

سود و زیان حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق
 سود سهام
 زیان تغییر ارزش سرمایه گذاریها

۷- هزینه های حقوق و دستمزد

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۰,۵۹۷,۸۵۸,۶۸۲	۱۰,۹۹۴,۱۱۷,۹۶۶	۲۵,۳۴۷,۲۷۶,۱۹۲
۴,۹۴۱,۹۳۸,۱۷۴	۲,۱۳۳,۹۹۹,۶۵۶	۴,۴۴۴,۴۳۸,۸۱۹
۶,۱۷۷,۹۰۱,۱۹۱	۱,۳۲۱,۶۵۷,۰۳۵	۲,۰۶۷,۲۱۷,۵۵۵
۱,۸۵۱,۸۴۰,۷۵۷	.	۲,۲۵۴,۴۸۱,۸۹۰
۲,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۵,۸۸۱,۱۴۳
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۶۷۵۰۰,۰۰۰
۱,۴۸۴,۹۱۴,۸۵۳	۲,۰۹۵,۲۲۹,۵۷۸	.
۴۸,۰۰۲,۴۵۳,۶۵۷	۱۸,۲۴۵,۰۰۴,۲۲۵	۳۸,۹۰۶,۷۹۵,۵۹۹

حقوق و دستمزد
 بیمه سهم کارفرما
 عیدی و پاداش
 سنوات
 مزایای غیر نقدی
 پاداش هیأت مدیره
 حق حضور هیات مدیره
 سایر هزینه ها

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل عمدتاً بابت افزایش نرخ مصوب شورای عالی کار می باشد.

شرکت سیدگردان آسال (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۸- سایر هزینه ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۹,۸۴۳,۹۸۱,۸۹۴	۳,۶۸۴,۵۱۲,۷۹۲	۹,۲۰۰,۲۷۵,۴۰۴	۸-۱
۹,۸۴۳,۹۸۱,۸۹۴	۳,۶۸۴,۵۱۲,۷۹۲	۹,۲۰۰,۲۷۵,۴۰۴	

هزینه‌های عمومی و اداری

۸-۱- هزینه‌های عمومی و اداری

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۵,۴۶۵,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۳۵۱,۰۰۰,۴۲۶	۱۹۳,۱۱۱,۱۶۰	۳۲۸,۵۱۲,۰۰۰	ملزومات مصرفی
۶۸۹,۲۲۴,۴۸۲	۶۰۷,۳۹۱,۵۸۲	۳۲۹,۸۳۵,۳۶۹	آبدارخانه و پذیرایی
۶۱۰,۳۳۳,۷۰۵	۲۹۲,۱۱۲,۳۶۰	۱۵۶,۳۲۹,۰۰۳	تعمیر و نگهداری
۸۷۷,۶۷۱,۷۰۴	۴۲۲,۳۰۸,۱۲۷	۵۲۴,۲۷۲,۵۵۲	بیمه تکمیلی
۲۲,۰۴۰,۰۰۰	۲۲,۰۴۰,۰۰۰	۹۸۵۰۰,۰۰۰	چاپ و نشر
۲۷۶,۳۴۶,۰۰۰	۱۰۹,۷۱۳,۰۰۰	۸۱۲,۲۶۹,۷۹۵	آبونمان
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	تبلیغات
.	.	۱,۳۰۶,۳۳۸,۰۰۰	هزینه ناهار پرسنل
.	.	۱,۴۱۶,۱۹۵,۰۰۰	هزینه ایاب و ذهاب پرسنل
۶۸۲,۳۶۶,۸۵۷	۲۷۴,۱۵۵,۱۶۷	۸۴۸,۱۸۵,۴۱۰	پشتیبانی و نرم افزار
۵۸۳,۰۰۰,۹۴,۸۸۶	۱,۳۱۳,۶۸۱,۳۹۶	۲,۱۹۴,۳۷۳,۲۷۵	سایر
۹,۸۴۳,۹۸۱,۸۹۴	۳,۶۸۴,۵۱۲,۷۹۲	۹,۲۰۰,۲۷۵,۴۰۴	

۸-۱- افزایش سایر هزینه ها نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً بابت افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۴,۹۳۴,۸۱۱,۱۶۴	۱۳,۸۱۸,۱۰۵,۲۳۲	۳۵۹,۶۵۰,۷۲۰	سود سپرده بانکی
.	.	۵۴۹,۹۱۶,۵۰۰	سایر
۱۴,۹۳۴,۸۱۱,۱۶۴	۱۳,۸۱۸,۱۰۵,۲۳۲	۸۰۹,۵۶۷,۲۲۰	

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

شرکت سیدگردان آسال (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

ساختمان	وسایط نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	
				بهای تمام شده
۳۶۰,۱۶۸,۴۲۰,۶۳۶	۵,۶۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۹۸,۲۹۶,۴۹۲	۳۸۹,۷۵۸,۳۱۷,۱۲۸	مانده در ۱۰/۰۱/۱۳۹۹
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۸۷۸,۵۴۶,۰۰۰	۵,۲۷۸,۵۴۶,۰۰۰	افزایش
(۷۲۸,۳۰۰,۰۰۰)	-	-	(۷۲۸,۳۰۰,۰۰۰)	سایر تعدیلات
۳۶۰,۸۴۰,۱۲۰,۶۳۶	۵,۶۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۷۶,۸۴۲,۴۹۲	۳۹۴,۳۰۸,۵۶۳,۱۲۸	مانده در ۳۰/۰۹/۱۴۰۰
-	-	۱,۱۹۵,۰۸۴,۱۰۰	۱,۱۹۵,۰۸۴,۱۰۰	افزایش
۳۶۰,۸۴۰,۱۲۰,۶۳۶	۵,۶۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۷۱,۹۲۶,۵۹۲	۳۹۵,۵۰۳,۶۴۷,۲۲۸	مانده در ۳۱/۰۳/۱۴۰۱
				استهلاک انباشته
۵,۹۴۰,۹۴۱,۵۵۴	۳۹۵,۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۲۳,۵۴۷,۴۰۸	۷,۶۵۹,۷۳۸,۹۶۲	مانده در ۱۰/۰۱/۱۳۹۹
۲۳,۳۲۹,۵۹۴,۷۰۹	۹۴۸,۶۰۰,۰۰۰	۵,۴۵۰,۰۶۳,۳۵۰	۲۹,۷۲۸,۲۵۸,۰۵۹	استهلاک
۲۹,۲۷۰,۵۳۶,۲۶۳	۱,۳۴۳,۸۵۰,۰۰۰	۶,۷۷۳,۶۱۰,۷۵۸	۳۷,۳۸۷,۹۹۷,۰۲۱	مانده در ۳۰/۰۹/۱۴۰۰
۷,۲۳۱,۳۶۸,۴۱۳	۴۷۴,۳۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۲,۴۳۱,۰۳۳	۱۰,۹۶۸,۰۹۹,۴۴۶	استهلاک
۳۶,۵۰۱,۹۰۴,۶۷۶	۱,۸۱۸,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۶,۰۴۱,۷۹۱	۴۸,۳۵۶,۰۹۶,۴۶۷	مانده در ۳۱/۰۳/۱۴۰۱
۳۲۴,۳۳۸,۲۱۵,۹۶۰	۳,۸۷۳,۴۵۰,۰۰۰	۱۸,۹۳۵,۸۸۴,۸۰۱	۳۴۷,۱۴۷,۵۵۰,۷۶۱	مبلغ دفتری در ۳۱/۰۳/۱۴۰۱
۳۳۱,۵۶۹,۵۸۴,۳۷۳	۴,۳۴۷,۷۵۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۳,۲۳۱,۷۳۴	۳۵۶,۹۲۰,۵۶۶,۱۰۷	مبلغ دفتری در ۳۰/۰۹/۱۴۰۰

۱۰-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۳۷۱.۷۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰-۲- افزایش اثاثه و منصوبات شرکت بابت خرید در سیستم کامپیوتر و پرینتر و سایر وسایل مورد نیاز شرکت طی دوره مالی می باشد.

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

شرکت سبذگردان آسال (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۱- دارایی‌های نامشهود

نرم افزار	بهای تمام شده
ریال	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۹۸۶,۳۸۶,۹۰۴	افزایش
۲۷۳,۰۷۲,۲۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱,۲۵۹,۴۵۹,۱۰۴	افزایش
.	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱,۲۵۹,۴۵۹,۱۰۴	استهلاک انباشته
	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۱۱۷,۲۵۵,۷۱۴	افزایش
۳۸۴,۰۰۴,۱۱۸	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۵۰۱,۲۵۹,۸۳۲	افزایش
۲۱۸,۲۰۸,۶۹۷	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۷۱۹,۴۶۸,۵۲۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۵۳۹,۹۹۰,۵۷۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۷۵۸,۱۹۹,۲۷۲	

شرکت سیدگردان آسال (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۲- سرمایه‌گذاری های بلند مدت

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
ارزش ابطال	مبلغ دفتری	ارزش ابطال	مبلغ دفتری				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۳۳۵,۰۱۱,۸۲۰,۱۵۲	۳۳۵,۳۷۷,۸۶۰,۳۳۵	۴۲۰,۲۱۴,۳۴۸,۲۰۰	۳۴۹,۳۷۳,۳۰۵,۴۷۷	۳۴۹,۳۷۳,۳۰۵,۴۷۷	۸۱٪	۷۳,۴۹۶	۱۲-۱ صندوق سرمایه‌گذاری ارزش کلوان آینده
۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۴۴۸,۵۹۰,۳۰۰	۴۹,۳۱۲,۰۰۰,۹۰۶	۴۹,۳۱۲,۰۰۰,۹۰۶	۱۱٪	۴۹,۳۰۰	۱۲-۲ صندوق ارزش کلوان ایرانیان
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸٪	۳۵,۰۰۰	۱۲-۳ صندوق بازارگردانی آسال یکم
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۷۵۰,۰۰۰	۳۰۸,۷۵۰	۳۰۸,۷۵۰	۰٪	۳۰۸,۷۵۰	کارگزاری بورس بیمه ایران
۴۰۳,۰۱۱,۹۲۰,۱۵۲	۳۹۳,۳۷۷,۹۶۰,۳۳۵	۵۱۴,۹۷۱,۶۸۸,۴۰۰	۴۳۳,۶۸۵,۶۱۵,۱۳۳	۴۳۳,۶۸۵,۶۱۵,۱۳۳	۱۰۰٪		

۱۲-۱- مانده حساب فوق مربوط به وجوه پرداختی بابت خرید ۷۳,۴۹۶ واحد سرمایه‌گذاری عادی یک میلیون ریالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ارزش کلوان آینده می‌باشد.

۱۲-۲- صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارزش کلوان ایرانیان با حداقل سرمایه ۳۰ میلیارد ریال که ده درصد آن به متعلق به موسسین بوده که در زمان ثبت، تادیه شده است تاسیس گردیده است.

۱۲-۳- صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم آسال در شرف تاسیس با سرمایه ۵۰ میلیارد ریال که تماماً متعلق به موسسین می‌باشد و در زمان ثبت تماماً تادیه شده است. سرمایه شرکت سیدگردان آسال به عنوان یکی از موسسین و مدیر صندوق ۷۰ درصد از کل (مبلغ ۳۵ میلیارد ریال) می‌باشد.

۱۳- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۰	۲۱۱,۸۹۶,۰۰۰	۰	پیش پرداخت خرید خدمات
۰	۲۱۱,۸۹۶,۰۰۰	۰	

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		یادداشت
خالص	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
ریال	ریال	ریال	ریال	
تجاری				
۱۰۴,۴۹۲,۵۹۸,۹۱۴	۱۲۲,۰۱۸,۴۰۶,۰۸۴	۰	۱۲۲,۰۱۸,۴۰۶,۰۸۴	کارمزد صندوق سرمایه‌گذاری ارزش کلوان آینده
۰	۴,۱۰۱,۲۱۰,۰۷۹	۰	۴,۱۰۱,۲۱۰,۰۷۹	کارمزد صندوق سرمایه‌گذاری ارزش کلوان ایرانیان
۲,۰۷۵,۰۶۶,۱۲۵	۴,۸۱۶,۰۷۴,۵۱۴	۰	۴,۸۱۶,۰۷۴,۵۱۴	کارمزد مدیریت سید اختصاصی بیمه ایران
۲,۸۱۷,۵۸۴,۱۳۳	۱۶,۸۱۹,۴۵۳,۹۳۰	۰	۱۶,۸۱۹,۴۵۳,۹۳۰	کارمزد مدیریت سید اختصاصی عمر و زندگی
۶,۵۶۵,۰۴۱	۳۰,۷۳۶,۵۴۵	۳۰,۷۳۶,۵۴۵	۰	کارمزد مدیریت سید اختصاصی افشین مهدوی
۰	۲۴۳,۷۶۹,۹۴۵	۲۴۳,۷۶۹,۹۴۵	۰	کارمزد مدیریت سید اختصاصی شیر دلپور سینتی
۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۹,۰۰۳,۰۰۰	۴۷۹,۰۰۳,۰۰۰	۰	سود سهام دریافتنی
۱۰۹,۸۵۱,۸۱۴,۲۱۳	۱۴۸,۵۰۸,۶۵۴,۰۹۷	۷۵۳,۵۰۹,۴۹۰	۱۴۷,۷۵۵,۱۴۴,۶۰۷	
سایر دریافتنی ها				
۲,۸۶۴,۵۲۰,۳۳۰	۲,۹۱۶,۶۲۲,۱۶۳	۲,۹۱۶,۶۲۲,۱۶۳	۰	اعتبارات ارزش افزوده
۴۷,۷۶۹,۰۰۰	۱,۵۶۰,۳۳۵	۱,۵۶۰,۳۳۵	۰	جاری کارکنان
۱۱,۵۶۶,۶۶۲,۰۰۰	۸,۶۲۵,۴۳۰,۵۵۰	۸,۶۲۵,۴۳۰,۵۵۰	۰	وام پرسنل
۴۸۴,۴۴۶,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	سایر تسهیلات
۲,۷۱۶,۹۱۹,۳۱۸	۳,۶۸۸,۸۸۸,۱۷۸	۳,۶۸۸,۸۸۸,۱۷۸	۰	سایر دریافتنی کارکنان
۱۷,۶۸۰,۳۱۶,۵۴۸	۱۵,۴۱۲,۵۰۱,۲۲۶	۱۵,۴۱۲,۵۰۱,۲۲۶	۰	
۱۲۷,۵۳۲,۱۳۰,۷۶۱	۱۶۳,۹۲۱,۱۵۵,۳۲۳	۱۶,۱۶۶,۰۱۰,۷۱۶	۱۴۷,۷۵۵,۱۴۴,۶۰۷	

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

شرکت سیدگردان آسال (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	بهای تمام شده	کاهش ارزش
خالص	خالص	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۳۹۸,۸۶۷,۴۵۵	۰	۰
۰	۱,۳۹۸,۸۶۷,۴۵۵	۰	۰

سرمایه گذاری های سریع معامله
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۱۶- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۱۸۰,۶۸۶,۵۷۴	۴۳,۱۸۰,۵۴۹,۶۵۶	موجودی نزد بانکها
۹۴,۱۴۴,۴۲۱,۴۱۴	۶۳,۵۲۵,۴۸۳,۳۵۵	موجودی نزد بانکها- سید اختصاصی مشتریان
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تنخواه گردان ریالی
۱۰۷,۳۲۵,۱۰۷,۹۸۸	۱۰۶,۸۰۶,۰۳۳,۰۱۱	
(۹۴,۱۴۴,۴۲۱,۴۱۴)	(۶۳,۵۲۵,۴۸۳,۳۵۵)	وجه مربوط به سید اختصاصی
۱۳,۱۸۰,۶۸۶,۵۷۴	۴۳,۲۸۰,۵۴۹,۶۵۶	

۱۶-۱- طبق بند ۷ دستورالعمل حسابداری ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی سید اختصاصی، در تاریخ تهیه صورت های مالی سیدگردان، حساب جاری سیدهای اختصاصی با حساب بانک سید اختصاصی تهاتر شده است.

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۴۰ میلیارد ریال، شامل ۴۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تعداد سهام	درصد مالکیت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تعداد سهام	درصد مالکیت
۹۸	۳۹,۲۰۰,۰۰۰	۹۸	۳۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۹۸
۱	۴۰۰,۰۰۰	۱	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱
۱	۴۰۰,۰۰۰	۱	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱
۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت توسعه کسب و کار سبا
شرکت سبا سودا ثمین
شرکت مدیریت مراکز اقامتی مهر سیاحت سبا

۱۸- افزایش سرمایه در جریان

طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۹ مقرر گردید سرمایه از ۴۰ میلیارد ریال به ۳۴۰ میلیارد ریال از محل مطالبات و آورده نقدی افزایش یابد. مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به شرکت توسعه کسب و کار سبا می باشد که با توجه به موافقت این شرکت مبلغ فوق از مطالبات آن کسر و به افزایش سرمایه در جریان منتقل شده است. تا تاریخ صورت وضعیت مالی سایر سهامداران نیز مبلغ مورد نیاز جهت شرکت در افزایش سرمایه را به حساب شرکت واریز نموده اند و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۷ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید.

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

شرکت سیدگردان آسال (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷، مبلغ ۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰ 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 سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۴۰,۳۴۶,۸۰۸	۱,۳۲۱,۷۵۴,۴۷۵	مانده در ابتدای سال
۱,۴۵۶,۵۲۰,۹۵۰	۲,۲۴۱,۱۵۵,۰۵۹	ذخیره تأمین شده
(۱,۱۷۵,۱۱۳,۲۸۳)	(۵۱۹,۸۵۶,۷۲۳)	پرداخت شده
۱,۳۲۱,۷۵۴,۴۷۵	۳,۰۴۳,۰۵۲,۸۱۱	مانده در پایان دوره

۲۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
۲۴,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
۴,۷۴۹,۲۹۲,۸۲۷	۴,۷۴۹,۲۹۲,۸۲۷	.	۴,۷۴۹,۲۹۲,۸۲۷
۹۴,۱۴۴,۴۲۱,۴۱۴	۷۱,۳۳۹,۹۳۳,۶۰۶	.	۷۱,۳۳۹,۹۳۳,۶۰۶
۱۷۷,۵۳۵,۰۰۰	۲۱,۵۶۸,۹۹۲,۱۱۷	۶۷۴,۱۷۷,۳۶۴	۲۰,۸۹۴,۸۱۴,۷۵۳
.	.	.	.
۳۲۴,۱۰۶,۳۶۴	.	.	.
۲۳۸,۳۹۸,۸۸۴	۳۵,۱۹۱,۰۸۷	۳۵,۱۹۱,۰۸۷	.
۳۹۶,۰۳۲,۴۲۰	۳۹۶,۰۳۲,۴۲۰	۳۹۶,۰۳۲,۴۲۰	.
۲۰۹,۴۵۵,۲۱۸	۲۰۹,۴۵۵,۲۱۸	۲۰۹,۴۵۵,۲۱۸	.
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳,۲۶۴,۲۱۷,۷۱۸	۳,۳۸۱,۳۳۸,۶۴۵	۳,۳۸۱,۳۳۸,۶۴۵	.
۱,۱۱۹,۴۰۰,۷۳۵	۱,۸۶۲,۸۲۰,۳۲۴	۱,۸۶۲,۸۲۰,۳۲۴	.
۳,۴۹۶,۵۹۴,۴۹۷	۲۲,۰۶۳۱,۳۷۵	۲۲,۰۶۳۱,۳۷۵	.
۱۰۸,۱۱۹,۴۵۵,۰۶۷	۱۰۴,۷۶۳,۶۸۷,۶۱۹	۷,۷۷۹,۶۶۶,۴۳۳	۹۶,۹۸۴,۰۴۱,۱۸۶
(۹۴,۱۴۴,۴۲۱,۴۱۴)	(۷۱,۳۳۹,۹۳۳,۶۰۶)	.	(۷۱,۳۳۹,۹۳۳,۶۰۶)
۱۲,۹۷۵,۰۳۳,۶۵۳	۲۳,۴۲۳,۷۵۴,۰۱۳	۷,۷۷۹,۶۶۶,۴۳۳	۲۵,۶۴۴,۱۰۷,۵۸۰
۳۸,۶۶۳,۰۳۳,۶۵۳	۲۳,۴۲۳,۷۵۴,۰۱۳	۷,۷۷۹,۶۶۶,۴۳۳	۲۵,۶۴۴,۱۰۷,۵۸۰

مانده مطالبات مشتریان - سید اختصاصی

۲۱-۱- مبلغ ۲۴,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت پرداخت مابقی سود سهام به شرکت توسعه کسب و کار سبا می‌باشد.

شرکت سبذگردان آسال (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال / دوره مالی
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۶۴,۸۲۳,۱۵۳	۱۳۹۷
رسیدگی شده	۰	۳۶۶,۶۱۴,۴۷۹	۰	۰	۳۶۶,۶۱۴,۴۷۹	۰	۰	۴۸۲,۳۷۵,۸۲۷	۱۳۹۸
رسیدگی شده	۰	۷۴,۳۷۹,۴۹۵,۷۸۳	۰	۰	۷۴,۳۷۹,۴۹۵,۷۸۳	۰	۰	۳۰۴,۵۴۴,۵۶۴,۸۴۶	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۰,۵۴۱,۲۲۸,۶۷۸	۱۴۰۰
	۰	۷۴,۷۴۶,۱۱۰,۲۶۲							

۲۲-۱- عملکرد شرکت سال مالی ۱۳۹۸ توسط ممیزین سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۳۶۶,۶۱۴,۴۷۹ ریال طبق برگ تشخیص مالیاتی به شرکت ابلاغ شده است. شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض کرده و نتیجه نهایی آن هنوز مشخص نشده است و ذخیره ایی هم در نظر گرفته نشده است.

۲۲-۲- عملکرد سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی مالیاتی قرار گرفته است و مبلغ ۷۴,۳۷۹,۴۹۵,۷۸۳ ریال طبق برگ تشخیص مالیاتی به شرکت ابلاغ شده است. شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده و با توجه به اینکه فعالیت های شرکت معاف از مالیات است ذخیره ایی از بابت مالیات در حساب ها منظور نشده است.

۲۳- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سال ۱۴۰۰
۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

شرکت سبذگردان آسال (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۴- نقد حاصل از عملیات

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۵۰,۵۴۱,۲۲۸,۶۷۸	۱۴۸,۳۴۱,۹۲۹,۹۹۱	۱۰۱,۷۲۲,۱۶۷,۱۵۸	سود خالص
			تعدیلات:
			مالیات بردرآمد
۹,۵۳۴,۳۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۵,۷۰۰,۰۰۰	۰	هزینه ناشی از ارزیابی سرمایه گذاریهای سریع معامله به ارزش بازار
۲۸۱,۴۰۷,۶۶۷	۵۱۲,۴۱۱,۹۵۳	۱,۷۲۱,۲۹۸,۳۳۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۰,۸۴۰,۵۶۲,۱۷۷	۱۵,۲۱۵,۳۶۲,۳۸۸	۱۱,۱۸۶,۳۰۸,۱۴۳	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۴۰,۶۵۶,۲۶۹,۸۴۴	۱۹,۶۹۳,۴۷۴,۳۴۱	۱۲,۹۰۷,۶۰۶,۴۷۹	جمع تعدیلات
			تغییرات در سرمایه در گردش:
۳۸,۳۲۸,۸۵۷,۳۰۶	۱۵,۵۸۱,۲۵۸,۹۷۷	(۳۶,۲۸۹,۰۲۴,۵۶۲)	کاهش (افزایش) دریافتنی‌های غیرتجاری
۴۵۱,۵۰۴,۲۰۰	۲۳۹,۶۰۸,۲۰۰	۰	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
(۶,۳۴۹,۲۳۱,۳۳۰)	(۳۶,۹۱۹,۵۱۵,۲۸۰)	۱۹,۴۴۸,۷۲۰,۳۶۰	(کاهش) افزایش پرداختنی‌های غیرتجاری
۳۲,۴۳۱,۱۳۰,۱۷۶	(۲۱,۰۹۸,۶۴۸,۱۰۳)	(۱۶,۹۴۰,۳۰۴,۲۰۲)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۳۲۳,۶۲۸,۶۲۸,۶۹۸	۱۴۶,۹۳۶,۷۵۶,۲۲۹	۹۷,۶۸۹,۴۶۹,۴۳۵	نقد حاصل از عملیات

۲۵- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	

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

شرکت سیدگردان آسال (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت میکند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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. در چند سال اخیر شرکت توانسته است با افزایش فروش و سود روند رو به رشدی را طی کند.

۱-۱-۲۶- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۹,۹۸۴,۷۸۸,۱۲۸	۱۵۶,۴۶۶,۸۰۶,۸۲۴	جمع بدهی ها
(۱۳,۱۸۰,۶۸۶,۵۷۴)	(۴۳,۲۸۰,۵۴۹,۶۵۶)	موجودی نقد
۲۶,۸۰۴,۱۰۱,۵۵۴	۱۱۳,۱۸۶,۲۵۷,۱۶۸	خالص بدهی
۸۵۱,۷۸۴,۷۵۴,۹۲۱	۸۳۳,۵۰۶,۹۲۲,۰۷۹	حقوق مالکانه
۰.۰۳	۰.۱۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲-۲۶- اهداف مدیریت ریسک مالی

فعالیت این شرکت محدود به کارمزد ارایه خدمات صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ارزش کاوان آینده، صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارزش کاوان ایرانیان و همچنین درآمد حاصل از کارمزد سبده‌گردانی و سود حاصل از سپرده های بانکی می‌باشد و کنترل ریسک بازار و... مورد ندارد.

۳-۲۶- ریسک بازار

این شرکت منحصر در رابطه با تأمین خواسته‌های شرکت سهامی بیمه ایران تأسیس گردیده و بررسی ریسک بازار در این شرکت مورد ندارد.

۴-۲۶- ریسک سایر قیمت ها

این شرکت با توجه به نوع فعالیت شامل شرایط تورمی نمی‌باشد و بررسی ریسک سایر قیمت‌ها مورد ندارد.

۱-۴-۲۶- تجزیه و تحلیل حساسیت اوراق بهادار مالکانه

این شرکت مالک ۷۳.۴۹۶ واحد از واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری ارزش کاوان آینده و ۴۹.۳۰۰ واحد از واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری ارزش کاوان ایرانیان می باشد، که تعداد ۱۸۰۰۰ واحد صندوق ارزش کاوان ایرانیان ممتاز است.

۵-۲۶- 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 معامله تنها با طرف های 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.

۶-۲۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت و تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی مدیریتی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت میکند.

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

شرکت سیدگردان آسال (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	درآمد ارائه خدمات	وجوه دریافتی	خرید سرمایه گذاری
شرکت همگروه	صندوق ارزش کاوان آینده	مدیر صندوق	بلی	۱۳۱,۸۷۰,۵۷۶,۹۷۸	۱۱۴,۳۴۹,۴۹۸,۲۸۸	۲۳,۹۹۵,۳۴۵,۱۴۲
	صندوق ارزش کاوان ایرانیان	مدیر صندوق	بلی	۲,۸۸۷,۰۳۶,۶۰۹	۰	۶۷,۰۰۲,۹۰۲,۶۹۲
	صندوق بازارگردان آسال یکم	مدیر صندوق	بلی	۰	۰	۰
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سهامی بیمه ایران	شرکت نهایی	بلی	۱۶,۷۴۲,۸۷۸,۱۸۶	۰	۰
	شرکت توسعه کسب و کار سیا	شرکت اصلی	بلی	۰	۰	۰
جمع				۱۵۱,۵۰۰,۴۹۱,۷۷۳	۱۱۴,۳۴۹,۴۹۸,۲۸۸	۹۰,۹۹۸,۲۴۷,۸۳۴

۲۷-۲- کلیه دریافت ها و پرداخت ها به صورت قرض الحسنه می باشد. همچنین معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته در روال عادی عملیات شرکت بوده و تفاوت با اهمیتی با سایر معاملات ندارد.

۲۷-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سود سهام پرداختنی	پرداختنی های غیر تجاری	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰
					خالص		خالص
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت همگروه	صندوق ارزش کاوان آینده	۱۲۲,۰۱۸,۴۰۶,۰۸۴	۰	۰	۰	۱۰۴,۴۹۲,۵۹۸,۹۱۴	۰
	صندوق ارزش کاوان ایرانیان	۴,۱۰۱,۲۱۰,۰۷۹	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سهامی بیمه	۴,۸۱۶,۰۷۴,۵۱۴	۰	۱,۴۱۴,۵۷۱,۸۲۳	۰	۲,۰۷۵,۰۶۶,۱۲۵	۰
	شرکت سهامی بیمه ایران (عمر و)	۱۶,۸۱۹,۴۵۳,۹۳۰	۰	۱۹,۴۸۰,۲۴۲,۹۳۰	۰	۲,۸۱۷,۵۸۴,۱۳۳	۰
	شرکت توسعه کسب و کار سیا	۰	۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۴۹,۲۹۲,۸۲۷	۰	۰	۴,۷۴۹,۲۹۲,۸۲۷
	شرکت سیا	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
	سودای تمین	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت مهر سیاحت سیا	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
جمع		۱۴۷,۷۵۵,۱۴۴,۶۰۷	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۴۴,۱۰۷,۵۸۰	۱۲۹,۵۲۱,۱۱۸,۸۵۴	۱۲۷,۴۱۰,۰۸۱,۸۲۷	۱۰۹,۳۸۵,۲۴۹,۱۷۲

۲۷-۴- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ شناسایی نشده است.

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

شرکت سیدگردان آسال (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۸- کفایت سرمایه

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال		ریال	
۲۰.۷۵	۲۰.۷۵	۵.۳۶	نسبت جاری تعدیل شده
۰.۰۱	۰.۰۱	۰.۰۵	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۸-۱ طبق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شماره ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۹۷ مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۱۷ سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیات بعدی نسبت جاری شرکت از حداقل ۱ کمتر و نسبت بدهی از حداکثر ۱ بیشتر نبوده است.

۲۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی می باشد.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویدادهایی که مستلزم تعدیل اقلام یا افشاء در صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۱- فعالیت سید گردانی

صورت خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال		ریال	
۸۷,۸۸۵,۱۵۱,۴۱۴	۶۵۳,۴۱۱,۶۶۷,۰۲۷	۶۳,۵۲۵,۴۸۳,۳۵۵	دارایی ها
۶۷,۸۳۲,۳۱۱,۴۹۱,۹۸۷	۴,۴۶۹,۴۱۴,۳۱۷,۹۸۱	۸۹,۴۰۰,۰۵۷,۸۵۶,۵۸۲	جاری سید گردان نقد
۱۵۷,۶۴۳,۵۲۲,۵۶۸	۴۲,۶۵۹,۷۵۵,۴۹۳	۱۳۶,۵۸۲,۴۳۲,۳۳۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۸,۰۷۷,۸۴۰,۱۶۵,۹۶۹	۵,۱۶۵,۴۸۵,۷۴۰,۵۰۱	۸۹,۶۰۰,۱۶۵,۷۷۲,۳۶۸	حساب های دریافتی
			جمع دارایی ها
(۷۴۹,۰۷۴,۴۶۸)	۳۴,۴۲۷,۵۸۳,۹۰۰	۱۵,۱۲۲,۷۱۸,۴۸۰	بدهی ها
(۷۴۹,۰۷۴,۴۶۸)	۳۴,۴۲۷,۵۸۳,۹۰۰	۱۵,۱۲۲,۷۱۸,۴۸۰	حساب های پرداختی
۶۸,۰۷۷,۸۴۰,۱۶۵,۹۶۹	۵,۱۳۱,۰۵۸,۱۵۶,۶۰۱	۸۹,۵۸۵,۰۴۳,۰۵۳,۷۸۸	جمع بدهی ها
			خالص دارایی ها

صورت سود و زیان

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال		ریال	
(۹۸,۶۴۱,۳۰۲,۲۷۴)	(۳۳۴,۹۴۹,۱۷۹,۰۱۱)	(۴۴۳,۵۹۷,۵۶۰,۶۵۱)	درآمدها
			سود (زیان) سرمایه گذاری در سهام
(۱۰,۸۳۰,۶۸۹,۴۶۶,۷۹۷)	۱۳۱,۴۲۰,۸۲۸,۳۵۲	۳۱۷,۴۱۵,۵۳۲,۰۷۶	زیان تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۵۴,۸۱۸,۶۱۰,۶۴۸	۴۵,۴۸۳,۹۰۳,۷۸۴	۱,۸۷۴,۵۵۹,۲۴۱,۹۱۱	سود سرمایه گذاری در اوراق یا درآمد ثابت و سپرده بانکی
(۱۰,۷۷۴,۵۱۲,۱۵۸,۴۳۳)	(۱۵۸,۰۴۴,۴۴۶,۸۷۵)	۱,۷۴۸,۳۷۷,۲۱۳,۳۳۶	درآمد سود سهام
			جمع درآمدها
(۴,۸۸۱,۳۶۷,۰۰۱)	(۳۴,۴۶۴,۷۷۱,۵۵۸)	(۷۶,۱۰۵,۹۹۹,۴۱۹)	هزینه ها
(۲۹,۲۰۹,۶۹۸,۸۴۱)	(۲۳,۱۵۴,۰۹۹,۲۱۵)	(۸۹۶,۱۹۳,۱۷۸)	هزینه کارمزد
(۳۴,۰۹۱,۰۶۵,۸۴۲)	(۵۷,۶۱۸,۸۷۰,۷۷۳)	(۷۷,۰۰۲,۱۹۲,۵۹۷)	سایر هزینه ها
(۱۰,۸۰۸,۶۰۳,۲۲۴,۲۶۵)	(۲۱۵,۶۶۳,۳۱۷,۶۴۸)	۱,۶۷۱,۳۷۵,۰۲۰,۷۳۹	جمع هزینه ها
			زیان خالص

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