

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۱۱۵۶۲۳۰	کد صنعت: ۴۶۶۳۰۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۶۸۱,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: سید آسمان)
سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۳۱۹,۰۰۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)	

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به مجمع عمومی صاحبان سهام سید گردان آسمان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورت وضعیت مالی شرکت سیدگردان آسمان (سهامی خاص) به تاریخ 30 آذرماه 1402 و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 33 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3- به شرح یادداشت توضیحی 4-16، در راستای ضوابط پیش بینی شده در ماده 14 قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی کشور، نسبت به تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلندمدت در سال مالی منتهی به 31/3/1399 اقدام و در چارچوب مقررات مربوطه به سرفصل سرمایه شرکت منظور شده است. باتوجه به افزایش ارزش بازار این سرمایه گذاری ها، در رعایت استانداردهای حسابداری ضرورت داشت نسبت به تجدید ارزیابی مجدد دارایی های فوق الذکر نهایتاً تا پایان دور مورد گزارش براساس ارزش بازار به شرح یادداشت توضیحی 16 حداقل به مبلغ 468 میلیارد ریال اقدام می گردید. در صورت اعمال تعدیلات مذکور سرفصل های سرمایه گذاری های بلندمدت و مازاد تجدید ارزیابی به مبلغ 468 میلیارد ریال افزایش می یافت.

نتیجه گیری مشروط

4. 4- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (3) این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

5. 5- توضیحات مربوط به مازاد مالیات عملکرد مطالبه شده توسط اداره امور مالیاتی در یادداشت های توضیحی 25 و 1-24 منعکس می باشد. با توجه به اعتراض شرکت نسبت به مبالغ مطالبه شده در مرجع ذیصلاح و رسیدگی نشدن عملکرد سال مالی 1401، تعیین تکلیف نهایی و اعمال هرگونه تعدیل در حسابها در این خصوص، موکول به خاتمه رسیدگی و صدور رأی قطعی مرجع ذیربط قانونی مربوطه می باشد.

شیرکت: سید گردان آسمان	نماد: سید آسمان)	شماره اطلاعیه: ۱۱۵۶۲۳۰	کد صنعت: ۴۶۶۳۰۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۶۸۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۳۱۹,۰۰۰ میلیون ریال

سایر موارد

6. 6-تا تاریخ این گزارش صورتهای مالی مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده و هیأت مدیره مورخ 10/10/1402 که طی آن تصمیماتی درخصوص انتخاب اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل و تعیین سمت و حدود اختیارات ایشان اتخاذ شده نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است.

7. 7-در بررسی چک لیست رعایت ضوابط و مقررات شرکت های سیدگردان تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار علاوه بر مورد مندرج در بند (6)، به موارد زیر که حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات مربوطه بوده برخورد گرد است:

ردیفمجمع موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات نمونه موارد عدم رعایت

1) مواد 16 و 19 دستورالعمل تأسیس و فعالیت سیدگردان افتتاح حساب بانکی برای هر قرارداد سیدگردانی و عدم استفاده از دارایی مشتریان به طور مستقیم یا غیرمستقیم به نفع خود یا اشخاص وابسته. عدم افتتاح حساب بانکی برای هر قرارداد سیدگردانی.

2) تبصره ماده 41 اساسنامه تأخیر در افشای صورتهای مالی حسابرسی شده سال قبل ظرف 10 روز قبل از برگزاری مجمع عمومی تأخیر 5 روزه در افشای صورتهای مالی حسابرسی شده در سامانه کدال

تاریخ تهیه گزارش ۲۶ بهمن ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی بهمند

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهمند	محمد رضا رحمانیان	۰۰۲۹۳۵	۱۹:۳۹:۳۶ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰
شریک موسسه بهمند	احمد رضا شریفی قزوینی	۸۷۱۵۸۱	۱۹:۳۳:۱۵ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰
مدیر موسسه بهمند	رضا آتش	۸۰۰۰۰۳	۲۰:۲۹:۲۵ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سید گردان آسمان	نماد: سید آسمان)	شماره اطلاعیه: ۱۱۵۶۲۳۰	کد صنعت: ۴۶۶۳۰۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۶۸۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۳۱۹,۰۰۰ میلیون ریال	

ترازنامه	در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد تغییر
دارایی های جاری						
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۱۷,۵۳۶	۲۲,۷۲۸	(۶۳)	پرداختی های تجاری	۴۸,۰۲۲	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۲۳۰,۷۵۹	۳۱,۴۳۱	۴۵۴	پرداختی های غیر تجاری	۲۲۲,۲۸۳	
دریافتی های تجاری	۹۸,۱۴۳	۳۶,۵۹۰	(۳۹)	مالیات پرداختی	۱۶۰,۳۱۰	
دریافتی های غیر تجاری	۹,۶۲۵	*	(۹۷)	سود سهام پرداختی	۳۴۶,۳۴۴	
پیش پرداخت ها و سفارشات	۱,۱۸۵	۳۰۹,۴۰۵	۱	تسهیلات مالی	۱,۱۷۱	
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--	ذخایر	*	
جمع دارایی های جاری	۱,۳۵۷,۲۴۸	*	۷۴	پیش دریافت های جاری	۷۷۸,۱۳۰	
دارایی های غیر جاری		*	--	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش		
دریافتی های بلندمدت	*	۴۰۰,۱۵۴	--	جمع بدهی های جاری	*	
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۶۴,۲۵۵		*	بدهی های غیر جاری	۲۶۴,۲۵۵	
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--	پرداختی های بلندمدت	*	
دارایی های نامشهود	۸۸۴	*	(۶۴)	پیش دریافت های غیر جاری	۲,۴۶۲	
دارایی های ثابت مشهود	۷۴۵,۳۱۵	*	۳	تسهیلات مالی بلندمدت	۷۲۵,۸۹۱	
سایر دارایی ها	*	۱۶,۰۴۸	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	*	
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۰۱۰,۴۵۴	۱۷,۷۹۸	۲	جمع بدهی های غیر جاری	۹۹۲,۶۰۸	
		۴۱۶,۲۰۲		جمع بدهی ها		
				حقوق صاحبان سهام		
		۶۸۱,۰۰۰		سرمایه		
		۳۱۹,۰۰۰		افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		
		*		صرف (کسر) سهام		
		*		سهام خزانه		
		۶۵,۹۸۹		اندوخته قانونی		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سید گردان آسمان	نماد: سید آسمان)	شماره اطلاعیه: ۱۱۵۶۲۳۰	کد صنعت: ۴۶۶۳۰۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۶۸۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
		سرمایه ثبت نشده: ۳۱۹,۰۰۰ میلیون ریال		

--	*	*	سایر اندوخته ها			
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش			
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها			
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری			
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی			
(۲۰)	۶۰۷,۵۴۷	۴۸۶,۹۱۹	سود (زیان) انباشته			
۱۵	۱,۳۵۴,۵۳۶	۱,۵۵۲,۹۰۸	جمع حقوق صاحبان سهام			
۳۴	۱,۷۷۰,۷۳۸	۲,۳۶۷,۷۰۲	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳۴	۱,۷۷۰,۷۳۸	۲,۳۶۷,۷۰۲
			جمع دارایی ها			

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سید گردان آسمان	نماد: سید آسمان)	شماره اطلاعیه: ۱۱۵۶۲۳۰	کد صنعت: ۴۶۶۳۰۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۶۸۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۳۱۹,۰۰۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی			---	
درآمد سود سهام	۲,۱۵۳	۲,۲۹۳	(۶)	۰
درآمد سود تضمین شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۴۷,۳۳۷	۶۴,۲۸۰	(۲۶)	۹۵,۵۶۴
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	---	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۴۳۸,۱۲۱	۱۲۹,۸۸۵	۲۳۷	۳۵۹,۹۰۶
جمع درآمدهای عملیاتی	۴۸۷,۶۱۱	۱۹۶,۴۵۸	۱۴۸	۴۵۵,۴۷۰
هزینه های عملیاتی			---	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۰۰,۵۰۱)	(۷۲,۸۲۶)	۱۷۵	(۱۵۹,۸۶۳)
سایر هزینه های عملیاتی	۰	۰	---	(۵۴,۰۳۲)
جمع هزینه های عملیاتی	(۲۰۰,۵۰۱)	(۷۲,۸۲۶)	۱۷۵	(۲۱۳,۸۹۵)
سود (زیان) عملیاتی	۲۸۷,۱۱۰	۱۲۳,۶۳۲	۱۳۲	۲۴۱,۵۷۵
هزینه های مالی	(۵۲,۶۱۸)	(۵,۳۳۱)	۸۸۷	(۴۳,۷۲۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۱۰۰	۱۹	۵,۶۸۹	۴۷۷,۹۶۷
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۳۵,۵۹۲	۱۱۸,۳۲۰	۹۹	۶۷۵,۸۲۱
مالیات بر درآمد	(۳۷,۲۲۰)	(۱۲,۹۳۷)	۱۸۸	(۳۶,۵۹۰)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۹۸,۳۷۲	۱۰۵,۳۸۳	۸۸	۶۳۹,۲۳۱
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۱۹۸,۳۷۲	۱۰۵,۳۸۳	۸۸	۶۳۹,۲۳۱
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: سید گردان آسمان		نماد: سید آسمان)	شماره اطلاعیه: ۱۱۵۶۲۳۰	کد صنعت: ۴۶۶۳۰۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۶۸۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	۰	۰	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
سود (زیان) خالص	۱۹۸,۳۷۲	۱۰۵,۳۸۳	۸۸	۶۳۹,۳۳۱	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۶۰۷,۵۴۷	۱۸۱,۲۷۷	۲۳۵	۱۸۱,۲۷۷	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۶۰۷,۵۴۷	۱۸۱,۲۷۷	۲۳۵	۱۸۱,۲۷۷	
سود سهام مصوب	(۳۱۹,۰۰۰)	(۱۱۱,۰۰۰)	۱۸۷	(۱۱۱,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	۰	(۷۰,۰۰۰)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲۸۸,۵۴۷	۷۰,۲۷۷	۳۱۱	۲۷۷	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰	۰	
سود قابل تخصیص	۴۸۶,۹۱۹	۱۷۵,۶۶۰	۱۷۷	۶۳۹,۵۰۸	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	(۶,۲۴۰)	۰	(۳۱,۹۶۱)	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۴۸۶,۹۱۹	۱۶۹,۴۲۰	۱۸۷	۶۰۷,۵۴۷	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۲۹۱	۱۵۵	۸۸	۹۳۹	
سرمایه	۶۸۱,۰۰۰	۶۸۱,۰۰۰	۰	۶۸۱,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سید گردان آسمان	نماد: سید آسمان)	شماره اطلاعیه: ۱۱۵۶۲۳۰	کد صنعت: ۴۶۶۳۰۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۶۸۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۳۱۹,۰۰۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۲۴,۵۲۷)	۳۳۳,۹۸۲	--	۲۰۵,۰۸۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۴,۵۲۷)	۳۳۳,۹۸۲	--	۲۰۵,۰۸۸
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود پرداختی بابت استقراض	(۴۰,۳۸۸)	(۵,۳۳۱)	۶۵۸	(۴۲,۵۳۹)
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۴۰,۳۸۸)	(۵,۳۳۱)	۶۵۸	(۴۲,۵۳۹)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۰,۲۹۷)	(۸,۳۴۳)	۱۴۳	(۸,۳۴۴)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲۴۱	۰	--	۳۴۰,۰۰۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۶,۸۳۹)	(۴۱۷,۳۹۹)	(۹۱)	(۷۲۱,۶۵۹)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	(۲,۴۴۳)
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	(۳۶,۵۹۸)	(۴۱۷,۳۹۹)	(۹۱)	(۳۸۴,۱۰۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۲۱,۸۱۰)	(۹۷,۰۹۱)	۲۵	(۲۲۹,۸۹۷)
فعالیت‌های تأمین مالی			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سید گردان آسمان		نماد: سید آسمان)	شماره اطلاعیه: ۱۱۵۶۲۳۰	کد صنعت: ۴۶۶۳۰۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۶۸۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۳۱۹,۰۰۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	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	۳۳۳,۰۰۰	۱۹۰,۸۹۲	۷۴	۶۰۰,۰۰۰	
بازپرداخت اصل استقراض	(۲۴۱,۶۷۶)	۰	--	(۳۴۱,۷۷۶)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۹۱,۳۲۴	۱۹۰,۸۹۲	(۵۲)	۲۵۸,۲۲۴	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۰,۴۸۶)	۹۳,۸۰۱	--	۲۸,۳۲۷	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۸,۰۲۲	۱۹,۶۹۵	۱۴۴	۱۹,۶۹۵	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۱۷,۵۳۶	۱۱۳,۴۹۶	(۸۵)	۴۸,۰۲۲	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	۱۸۱,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سید گردان آسمان	نماد: سید آسمان)	شماره اطلاعیه: ۱۱۵۶۲۳۰	کد صنعت: ۴۶۶۳۰۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۶۸۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۳۱۹,۰۰۰ میلیون ریال

شرکت سبدگردان آسمان (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
همراه با

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

شرکت سبدگردان آسمان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) و (۲)

الف- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

(۱) تا (۳۴)

ب - صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن کرد

Behmand

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۹-۸۸۸۴۳۷۰۸ / ۶-۸۸۳۰۵۳۹۱

شماره: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیأت مدیره
شرکت سبدگردان آسمان (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت سبدگردان آسمان (سهامی خاص) به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۶، در راستای ضوابط پیش بینی شده در ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی کشور، نسبت به تجدید ارزیابی سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱ اقدام و در چارچوب مقررات مربوطه به سرفصل سرمایه شرکت منظور شده است. باتوجه به افزایش ارزش بازار این سرمایه‌گذاری‌ها، در رعایت استانداردهای حسابداری ضرورت داشت نسبت به تجدید ارزیابی مجدد دارایی‌های فوق‌الذکر نهایتاً تا پایان دوره مورد گزارش براساس ارزش بازار به شرح یادداشت توضیحی ۱۶ حداقل به مبلغ ۴۶۸ میلیارد ریال اقدام



می گردید. در صورت اعمال تعدیلات مذکور سرفصل‌های سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت و مازاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۴۶۸ میلیارد ریال افزایش می‌یافت.

نتیجه‌گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (۳) این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در نتیجه‌گیری مشروط این مؤسسه)

۵- توضیحات مربوط به مازاد مالیات عملکرد مطالبه شده توسط اداره امور مالیاتی در یادداشت‌های توضیحی ۲۵ و ۱-۲۴ منعکس می‌باشد. با توجه به اعتراض شرکت نسبت به مبالغ مطالبه شده در مرجع ذیصلاح و رسیدگی نشدن عملکرد سال مالی ۱۴۰۱، تعیین تکلیف نهایی و اعمال هرگونه تعدیل در حسابها در این خصوص، موکول به خاتمه رسیدگی و صدور رأی قطعی مرجع ذیربط قانونی مربوطه می‌باشد.

سایر الزامات گزارشگری

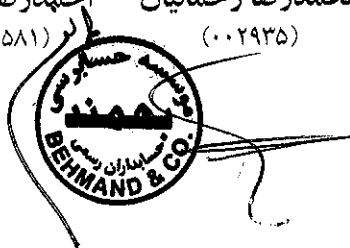
۶- تا تاریخ این گزارش صورتهای مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده و هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۰ که طی آن تصمیماتی در خصوص انتخاب اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل و تعیین سمت و حدود اختیارات ایشان اتخاذ شده نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است.

۷- در بررسی چک لیست رعایت ضوابط و مقررات شرکت‌های سبدگردان تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار علاوه بر مورد مندرج در بند (۶)، به موارد زیر که حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات مربوطه بوده برخورد گردیده است:

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
۱)	مواد ۱۶ و ۱۹ دستورالعمل تأسیس و فعالیت سبدگردان	افتتاح حساب بانکی برای هر قرارداد سبدگردانی و عدم استفاده از دارایی مشتریان به طور مستقیم یا غیرمستقیم به نفع خود یا اشخاص وابسته.	عدم افتتاح حساب بانکی برای هر قرارداد سبدگردانی.
۲)	تبصره ماده ۴۱ اساسنامه	تأخیر در افشای صورتهای مالی حسابرسی شده سال قبل ظرف ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی	تأخیر ۵ روزه در افشای صورتهای مالی حسابرسی شده در سامانه کدال

تاریخ: ۲۶ بهمن ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی بهمند
محمد رضا رحمانیان احمد رضا شریفی
(۰۰۲۹۳۵) (۸۷۱۵۸۱)



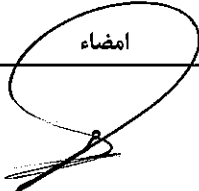

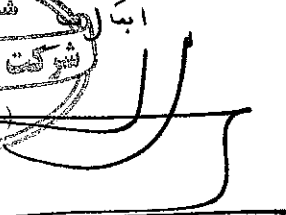
شرکت سپدگردان آسمان (سهامی خاص)
صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

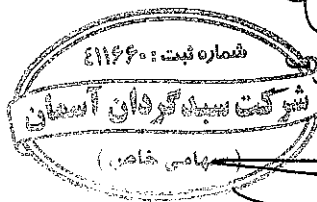
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سپدگردان آسمان (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده 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 جریان‌های نقدی
۶ تا ۳۴	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۴ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیأت مدیره	سید جواد جمالی
	نائب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	محمد اقبال نیا
	عضو هیأت مدیره	مهدی فریور



شرکت سبذگردان آسمان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

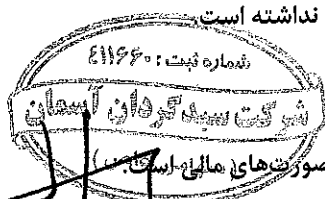
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
درآمدهای عملیاتی		
۵	۱۷۶,۱۸۹	۱۷,۴۸۳
کارمزد سبذگردانی		
۶	۲۶۱,۹۳۲	۱۱۲,۴۰۲
کارمزد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری		
۷	۲,۱۵۳	۲,۲۹۳
سود سهام و سود صندوق های سرمایه گذاری		
۸	۴۷,۳۳۷	۶۴,۲۸۰
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها		
	۴۸۷,۶۱۱	۱۹۶,۴۵۸
جمع درآمدهای عملیاتی		
هزینه های عملیاتی		
۹	(۱۳۵,۰۸۵)	(۵۲,۰۸۳)
حقوق، دستمزد و مزایا		
۱۰	(۱۸,۷۵۲)	(۷,۵۳۰)
استهلاک دارایی های غیر جاری		
۱۱	(۴۶,۶۶۴)	(۱۳,۲۱۳)
سایر هزینه های اداری و عمومی		
	(۲۰۰,۵۰۱)	(۷۲,۸۲۶)
جمع هزینه های عملیاتی		
	۲۸۷,۱۱۰	۱۲۳,۶۳۲
سود عملیاتی		
۱۲	(۵۲,۶۱۸)	(۵,۳۳۱)
هزینه های مالی		
۱۳	۱,۱۰۰	۱۹
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		
	۲۳۵,۵۹۲	۱۱۸,۳۲۰
سود قبل از مالیات		
۲۵	(۳۷,۲۲۰)	(۱۲,۹۳۷)
مالیات بر درآمد		
	۱۹۸,۳۷۲	۱۰۵,۳۸۳
سود خالص		

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شرکت محدود به همان اجزای مندرج در صورت سود و زیان دوره است ،

ارائه صورت سود و زیان جامع موردی نداشته است


ایمان



شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۶۲۲۴۳۴
info@aseaname.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹

تهران، ولیعصر، بالاتر از توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان
کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵

موسسه حسابرسی بهمن
گزارشی



شرکت سیدگردان آسمان (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

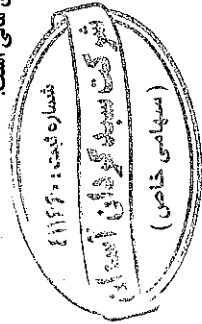
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۱,۳۵۴,۵۳۷	۶۰۷,۵۴۸	۶۵,۹۸۹	-	۶۸۱,۰۰۰
۱۹۸,۳۷۲	۱۹۸,۳۷۲	-	-	-
(۳۱۹,۰۰۰)	(۳۱۹,۰۰۰)	-	-	-
۳۱۹,۰۰۰	-	-	۳۱۹,۰۰۰	-
۱,۵۵۲,۹۰۸	۴۸۶,۹۱۹	۶۵,۹۸۹	۳۱۹,۰۰۰	۶۸۱,۰۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۷۱۵,۳۰۶	۱۸۱,۲۷۸	۲۴,۰۲۸	-	۵۰۰,۰۰۰
۱۰۵,۳۸۳	۱۰۵,۳۸۳	-	-	-
(۱۱۱,۰۰۰)	(۱۱۱,۰۰۰)	-	-	-
۷۰۹,۶۸۹	۱۷۵,۶۶۱	۳۴,۰۲۸	-	۵۰۰,۰۰۰

موسسه حسابداری تهران
گزارش

امین



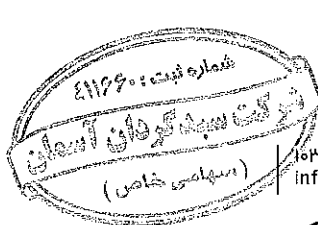
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سبذگردان آسمان (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۷	۳۳۳,۹۸۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۴,۵۲۷)	(۸,۳۴۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۲۰,۲۹۷)	۳۲۵,۶۳۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲۴۱	-
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۶,۸۳۹)	(۴۱۷,۳۹۸)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۶,۵۹۸)	(۴۱۷,۳۹۸)
جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۸۱,۴۲۲)	(۹۱,۷۶۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۳۳۳,۰۰۰	۱۹۰,۸۹۲
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۴۱,۶۷۶)	-
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴۰,۳۸۸)	(۵,۳۳۱)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۵۰,۹۳۶	۱۸۵,۵۶۱
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۰,۴۸۶)	۹۳,۸۰۱
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۴۸,۰۲۲	۱۹,۶۹۵
مانده وجه نقد در پایان دوره	۱۷,۵۳۶	۱۱۳,۴۹۶
معاملات غیر نقدی	۲۸	۳۱۹,۰۰۰

امضاء



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

تهران، ولیعصر، بالاتر از توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان | کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵
 تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰ | فکس: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹
 شناسه ملی: ۱۵۳۲۰۶۲۲۴۳۴ | info@asemanamc.com



شرکت سبذگردان آسمان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سبذگردان آسمان (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۶۲۲۴۳۴ در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ تاسیس شده و طی شماره ۴۱۱۶۶۰ مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران و طی شماره ۱۰۹۰۶ مورخ ۱۳۹۰/۰۶/۲۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسید. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت تهران، خیابان نظامی گنجوی، خیابان شاهین، پلاک ۲، طبقه دوم، کدپستی ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵ است.

۱-۲- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، مشتمل بر فعالیت سبذگردانی (شامل قبولی سمت در صندوقهای سرمایه گذاری)، مشاوره سرمایه گذاری، پردازش اطلاعات مالی، مشاوره عرضه و پذیرش اوراق بهادار یا کالا پس از دریافت مجوز مربوطه از سازمان بورس و اوراق بهادار و سرمایه گذاری در اوراق بهادار است.

طی سال مالی مورد گزارش، شرکت تمدید مجوز زیر را از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت نموده است:

موضوع فعالیت سبذگردانی	شماره مجوز	تاریخ پایان اعتبار
	۱۲۲/۱۲۸۳۳۶	۱۴۰۷/۰۳/۱۰

فعالیت شرکت طی دوره مالی مورد گزارش، سرمایه گذاری، سبذگردانی و مدیریت صندوقهای سرمایه گذاری بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام، طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۴۵	۳۵

پرسنل قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا

می باشد و انتظار می رود بکارگیری استاندارد جدید تأثیری بر صورت های مالی نداشته باشد.

شرکت سبذگردان آسمان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- میانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری شناسائی می شود.

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی به استثنای سرمایه گذاری های بلند مدت که به روش تجدید ارزیابی به ارزش منصفانه اندازه گیری شده است.

۳-۱-۳- مبالغ مرتبط با دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ و دوره مشابه سال قبل براساس مبالغ استخراج شده از دفاتر و اعمال برخی تعدیلات به صورت خارج از دفاتر محاسبه و در صورت های مالی میان دوره ای درج شده است.

۳-۱-۴- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

- الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.
- ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند
- ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، با توجه به شرایط معامله یا قرارداد در زمان تحقق به شرح زیر شناسایی می شود:

نوع عملیات	نحوه شناسایی
سبذگردانی	کارمزد ثابت روزانه خدمات سبذگردان (کارمزد قطعی): وفق قرارداد به طور روزانه تا تاریخ گزارشگری.
پذیرش سمت مدیر در صندوق	کارمزد متغیر خدمات سبذگردان (کارمزد مشروط): در صورتی که بازدهی سبذ بیشتر از درصد پیش بینی شده در قرارداد باشد، سهم از اضافه بازدهی در پایان قرارداد به عنوان درآمد شناسایی می شود.
	برمبنای امیدنامه صندوق ها و براساس مدت زمان.

شرکت سیدگردان آسمان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

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

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

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

شناخت درآمد:

سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۳-۱- در پایان سال مالی منتهی به پایان خرداد ۱۳۹۹، جهت استفاده از مزایای پیش بینی شده در ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور، نسبت به تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلند مدت اقدام و مازاد تجدید ارزیابی با رعایت مبانی قانونی به افزایش سرمایه شرکت انتقال یافته است.

۳-۴- سیدگردانی

وجوهی که در قالب سیدگردانی از مشتریان دریافت می شود به گونه ای است که به موجب قرارداد مربوط، مزایا و مخاطرات آن متوجه مشتری باشد و شرکت صرفاً محق به دریافت حق الزحمه از این بابت گردد، در این صورت عملیات متعلق به این فعالیت، به عنوان دارایی ها، بدهی ها، درآمد و هزینه شرکت (به استثنای وجوه مصرف نشده) محسوب نمی شود و خالص این گونه عملیات در خصوص کلیه مشتریان در ذیل صورت وضعیت مالی درج و همراه با عملکرد مالی مربوط در یادداشت های توضیحی افشا می شود. ضمناً برای شناسایی دارایی ها و بدهی های مربوط رویه های مربوط، به شرکت به کار گرفته می شود.

شرکت سیدگردان آسمان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۵- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- 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 مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۳۱ تیر ۱۳۹۴ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
تجهیزات کامپیوتری	۳ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات اداری	۵، ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
ساختمان	۱۵ ساله	مستقیم

۳-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت سبذگردان آسمان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. 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 و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۴ ساله	مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است، می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد.

۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر (مزایای تبعی حقوق پایه) برای هر سال خدمت محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت سبذگردان آسمان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات بر درآمد شامل مالیات سال جاری، تعدیلات شناسایی شده ناشی از مالیات دوره های قبل و مبلغ مربوط به ایجاد و برگشت تفاوت های موقت انتقالی است. هزینه مالیات بر درآمد در صورت سود و زیان گزارش می شود، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه مرتبط باشد.

۳-۱۰-۲- مالیات بر درآمد جاری

هزینه مالیات بر درآمد بر مبنای سود مشمول مالیات سال و تعدیل مالیات سال های قبل می باشد. درآمد مشمول مالیات متفاوت از سود قبل از کسر مالیات که در صورت سود و زیان گزارش شده، می باشد. دلیل این موضوع اقلامی از درآمد یا هزینه مشمول مالیات یا قابل کسر در سال های دیگر هستند و اقلامی نیز هرگز مشمول مالیات یا قابل کسر نیستند. مالیات جاری با استفاده از نرخ های مالیاتی مقرر در ق.م.م در پایان دوره محاسبه می شود.

۳-۱۰-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت های موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها جهت مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. بدهی های مالیاتی انتقالی عموما برای تمام تفاوت های موقتی مالیاتی شناسایی می شود. دارایی های مالیات انتقالی عموما برای تمام تفاوت های موقتی قابل کسر، تاحدی که وجود سود مشمول مالیات برای استفاده در مقابل تفاوت های موقتی مزبور محتمل باشد، شناسایی می شود.

چنین دارایی ها و بدهی های مالیات انتقالی، در صورتی که تفاوت موقتی، ناشی از شناخت اولیه دارایی ها و بدهی های اولیه معامله ای (به استثنای ترکیب های تجاری) باشد که بر سود مشمول مالیات و سود حسابداری اثر گذار نیست، شناسایی نمی شوند. علاوه بر این، چنانچه تفاوت موقتی ناشی از شناخت اولیه سرقفلی باشد، بدهی مالیات انتقالی شناسایی نمی شود. دارایی مالیات انتقالی برای زیان های مالیاتی استفاده نشده و تفاوت های موقتی کاهنده مالیات تنها تا میزانی شناسایی می شود که وجود سودهای مشمول مالیات در آینده محتمل باشد. دارایی و بدهی مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی ناشی از شناسایی اولیه (غیر از ترکیب تجاری) دارایی ها و بدهی ها در معاملاتی که بر درآمد مشمول مالیات و سود حسابداری موثر نیست، شناسایی نمی شود. دارایی های مالیات انتقالی به صورت مستمر مورد بررسی قرار گرفته و در صورت قابل بازیافت نبودن تعدیل می گردد. بدهی مالیات انتقالی نیز ناشی از استفاده از بهای تمام شده مفروض محاسبه شده و طی عمر مفید دارایی های استهلاک پذیر برگشت می شود.

مالیات انتقالی مربوط به اقلام شناسایی شده خارج از صورت سود و زیان، به طور مستقیم در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

دارایی و بدهی مالیات انتقالی فقط در صورتی تهاتر می شود که حق قانونی قابل اعمال برای تهاتر دارایی مالیات جاری و بدهی مالیات بر درآمد جاری وجود داشته باشد.

شرکت سبذگردان آسمان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴-۱۰-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

هزینه مالیات بر درآمد شامل مالیات سال جاری، تعدیلات شناسایی شده ناشی از مالیات دوره های قبل و مبلغ مربوط به ایجاد و برگشت تفاوت های موقت انتقالی است. هزینه مالیات در صورت سود و زیان گزارش می شود، مگر در مواردی که به ارقام شناسایی شده در حقوق مالکانه مرتبط باشد.

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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

شرکت سیدگردان آسمان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- درآمد حاصل از کارمزد سیدگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			کارمزد ثابت سیدگردانی
	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۱۱,۳۷۳	۲۷,۶۴۵	۲۷,۴۰۳	۲۴۲	کارمزد متغیر سیدگردانی
۶,۱۱۰	۱۴۸,۵۴۴	۱۴۸,۵۴۴	-	
۱۷,۴۸۳	۱۷۶,۱۸۹	۱۷۵,۹۴۷	۲۴۲	

۶- درآمد حاصل از کارمزد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			کارمزد ثابت:
	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۱۹,۳۷۲	۴۹,۶۲۳	-	۴۹,۶۲۳	کارمزد مدیر صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
۹۶۷	۳۴,۷۷۳	-	۳۴,۷۷۳	کارمزد مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
۳۱,۲۴۶	۲۵,۸۲۷	-	۲۵,۸۲۷	کارمزد مدیر صندوق سرمایه گذاری آسمان امید
۷,۹۲۵	۱۳,۴۳۰	-	۱۳,۴۳۰	کارمزد مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
۲,۸۷۷	۷,۷۶۶	-	۷,۷۶۶	کارمزد مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
-	۵۰,۰۸۷	-	۵۰,۰۸۷	کارمزد مدیر صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون
۱,۷۵۶	۱,۲۸۲	-	۱,۲۸۲	کارمزد مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سپند
-	۱۸	-	۱۸	کارمزد مدیر صندوق سرمایه گذاری دامون
۶۵,۱۴۳	۱۳۷,۸۰۶	-	۱۳۷,۸۰۶	
۴۷,۲۵۹	۱۲۴,۱۲۶	-	۱۲۴,۱۲۶	کارمزد متغیر (مبتهی بر عملکرد):
۴۷,۲۵۹	۱۲۴,۱۲۶	-	۱۲۴,۱۲۶	کارمزد مدیر صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
۱۱۲,۴۰۲	۲۶۱,۹۳۲	-	۲۶۱,۹۳۲	

۷- درآمد سود سهام و صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			درآمد سود صندوق سرمایه گذاری سپند
	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۲,۲۹۳	۲,۱۵۳	-	۲,۱۵۳	
۲,۲۹۳	۲,۱۵۳	-	۲,۱۵۳	

۸- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				تعداد
	سود(زیان)	سود(زیان)	مبلغ فروش	بهای تمام شده خرید	
۷,۲۱۱	۲۶,۳۳۳	۸۵۱,۰۴۱	۸۲۴,۷۰۸	۴۲,۹۹۱,۶۱۸	صندوق سرمایه گذاری آسمان امید
-	۴۰,۳۹	۴۰۳,۲۶۸	۳۹۹,۲۲۹	۱۰,۱۱۲,۲۵۳	صندوق سرمایه گذاری فیروزه آسیا
۵۷,۰۶۹	۱۶,۰۲۰	۱۵۰,۲۰۶	۱۳۴,۱۸۶	۳۱,۲۴۷	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
-	۹۴۵	۴۰,۹۵۷	۴۰,۰۱۲	۴,۰۰۰,۴۸۴	صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
۶۴,۲۸۰	۴۲,۳۳۷	۱,۴۴۵,۴۷۲	۱,۳۹۸,۱۲۵		

شرکت سبذگردان آسمان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۹- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲۱,۵۵۷	۴۳,۷۳۷	۹-۱ حقوق و دستمزد
۴,۹۶۷	۲۷,۴۳۰	۹-۱ پاداش و مزایای پرسنل
۵,۷۵۳	۱۷,۰۰۸	حق بیمه سهم کارفرما
۳,۳۷۶	۴,۳۴۲	هزینه بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۲,۱۶۱	۴,۰۵۳	حق الزحمه مشاورین
-	۱۹,۱۴۰	پاداش هیأت مدیره
۴۲۰	۱,۲۰۰	حق حضور اعضای غیرموظف هیأت مدیره
۱۳,۸۴۹	۱۸,۱۷۵	سایر هزینه های کارکنان
۵۲,۰۸۳	۱۳۵,۰۸۵	

۹-۱- افزایش هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش هزینه حقوق کارکنان در راستای مصوبات شورای عالی کار و تعداد ۱۵ نفر کارکنان استخدام شده در دوره جاری به شرح یادداشت ۳-۱ می باشد.

۱۰- هزینه استهلاک دارایی های غیر جاری

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۷,۴۷۹	۱۸,۷۰۲	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۵۱	۵۰	استهلاک دارایی های نامشهود
۷,۵۳۰	۱۸,۷۵۲	

شرکت سبذگردان آسمان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۱- سایر هزینه های اداری و عمومی
۸۲۵	۱۱,۹۰۱	هزینه نرم افزار و پشتیبانی
۲,۱۴۷	۷,۰۵۵	هزینه آبدارخانه و پذیرایی
۲,۵۶۹	۴,۸۵۳	هزینه چاپ و تبلیغات
-	۴,۰۶۷	هزینه بازاریابی فروش
۱,۵۹۰	۳,۵۳۶	ارزش افزوده
۱,۰۱۴	۳,۴۵۳	تعمیر و نگهداری دارایی های غیر جاری
۵۰۱	۳,۰۳۱	مصارف و ملزومات
۶۰۰	۲,۵۲۸	حق الزحمه امین سبذگردانی
-	۱,۵۴۰	ایاب ذهاب کارکنان
۷۵۰	۷۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۳,۲۱۷	۴,۰۰۰	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد مانده هزینه های عملیاتی)
۱۳,۲۱۳	۴۶,۶۶۴	

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۲- هزینه مالی
-	۵۲,۶۱۸	سود تسهیلات دریافتی از بانک خاورمیانه شعبه مرکزی
۵,۳۳۱	-	سود تسهیلات دریافتی از بانک شهر شعبه ولیعصر توانیر
۵,۳۳۱	۵۲,۶۱۸	

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
-	۲۴۱	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۷	۱۶	سود سپرده بانکی
۳	۸۴۳	سایر درآمدها
۱۹	۱,۱۰۰	

شرکت سبذگردان آسمان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

جمع کل	پیش پرداخت های سرمایهای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع کل	اثاثه و منسوبات	تجهیزات	ساختمان	زمین
۷۴۹,۲۱۷	۱,۲۲۲	۱۴,۸۲۲	۷۳۲,۱۶۳	۸۸,۹۰۶	۲۲,۲۳۸	۱۸۸,۸۹۵	۴۳۲,۲۱۴
۲۶,۸۲۹	-	-	۲۶,۸۲۹	۹,۷۶۲	۱۵,۵۸۴	۱۱,۴۹۲	-
۱,۵۲۶	(۱,۲۲۲)	(۱۴,۸۲۲)	۱۷,۵۸۰	-	۱,۵۲۶	۱۶,۰۵۴	-
(۴۹۲)	-	-	(۴۹۲)	-	(۴۹۲)	-	-
۷۸۷,۰۹۰	-	-	۷۸۷,۰۹۰	۹۸,۶۶۹	۲۸,۷۶۶	۲۱۶,۴۴۱	۴۳۲,۲۱۴
۲۲,۳۲۴	-	-	۲۲,۳۲۴	۱۴,۸۹۲	۷,۲۸۲	۱,۰۴۹	-
۱۸,۷۰۲	-	-	۱۸,۷۰۲	۹,۰۴۶	۲,۲۵۹	۶,۳۹۷	-
(۲۵۱)	-	-	(۲۵۱)	-	(۲۵۱)	-	-
۴۱,۷۷۵	-	-	۴۱,۷۷۵	۲۲,۹۲۹	۱۰,۴۹۰	۷,۲۴۶	-
۷۴۵,۳۱۵	-	-	۷۴۵,۳۱۵	۷۴,۷۳۰	۲۸,۲۷۶	۲۰۹,۰۹۵	۴۳۲,۲۱۴
۷۲۵,۸۹۳	۱,۲۲۲	۱۴,۸۲۲	۷۰۹,۹۳۷	۷۴,۰۱۳	۱۴,۲۶۶	۱۸۷,۸۴۶	۴۳۲,۲۱۴
۲۵۴,۱۲۰	-	-	۲۵۴,۱۲۰	۱۷,۱۷۲	۱۰,۳۸۶	۱۳۶,۵۵۴	۸۹,۹۸۹
۶۵۰,۵۰۷	۲۱,۷۱۷	-	۶۲۸,۷۹۰	۲,۲۸۲	۲,۳۹۹	۶۸,۴۳۲	۵۵۲,۶۷۷
۹۰۴,۶۳۸	۲۱,۷۱۷	-	۸۸۲,۹۲۱	۲۰,۴۵۳	۱۳,۷۸۵	۲۰۵,۰۱۶	۶۴۲,۶۶۶
۲۰,۳۲۰	-	-	۲۰,۳۲۰	۷,۵۲۰	۴,۵۸۹	۱۸,۲۱۱	-
۷,۴۷۹	-	-	۷,۴۷۹	۱,۸۴۵	۱,۰۸۱	۴,۵۵۳	-
۳۷,۸۰۹	-	-	۳۷,۸۰۹	۹,۲۷۵	۵,۶۷۰	۲۲,۷۶۴	-
۸۶۶,۸۲۹	۲۱,۷۱۷	-	۸۴۵,۱۱۲	۱۱,۰۲۸	۸,۱۱۵	۱۸۲,۲۵۲	۶۴۲,۶۶۶
۲۲۲,۸۰۰	-	-	۲۲۲,۸۰۰	۹,۶۴۲	۵,۲۹۷	۱۱۸,۲۲۲	۸۹,۹۸۹



۱۴-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲۵۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

شرکت سبذگردان آسمان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	پیش پرداخت های سرمایه ای	نرم افزارهای رایانه ای	
			بهای تمام شده
۲,۷۱۴	۱,۵۲۶	۱,۱۸۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱
(۱,۵۲۶)	(۱,۵۲۶)	-	نقل و انتقال و سایر تغییرات
۱,۱۸۸	-	۱,۱۸۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
			استهلاک انباشته
۲۵۴	-	۲۵۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱
۵۰	-	۵۰	استهلاک
۳۰۴	-	۳۰۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۸۸۴	-	۸۸۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲,۴۶۰	۱,۵۲۶	۹۳۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
			بهای تمام شده
۲۷۲	-	۲۷۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱
-	-	-	استهلاک
۲۷۲	-	۲۷۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
			استهلاک انباشته
۲۷۲	-	۱۵۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱
۱۵۰	-	۵۱	استهلاک
۲۰۱	-	۲۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۷۱	-	۷۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۲۲	-	۱۲۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

شرکت سیدگردان آسمان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- سرمایه گذاری ها

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش دفتری	بهای تمام شده / تجدید ارزیابی	یادداشت
۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۲۲۲,۲۸۳	۱,۲۳۰,۷۵۹	-	۱,۲۳۰,۷۵۹	۱۶-۱
۲۲۲,۲۸۳	۱,۲۳۰,۷۵۹	-	۱,۲۳۰,۷۵۹	
۲۶۴,۲۵۵	۲۶۴,۲۵۵	-	۲۶۴,۲۵۵	۱۶-۱
۲۶۴,۲۵۵	۲۶۴,۲۵۵	-	۲۶۴,۲۵۵	
۴۸۶,۵۳۸	۱,۴۹۵,۰۱۴	-	۱,۴۹۵,۰۱۴	

سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار:
 صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری های بلند مدت
 واحد های صندوق سرمایه گذاری

شرکت سیدگردان آسمان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ / تجدید ارزیابی	مانده پایان دوره		کاهش		افزایش		مبلغ / تجدید ارزیابی	مبلغ	تعداد	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ / تجدید ارزیابی	تعداد
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد								
۴۰۶,۶۹۴	۱۹,۴۲۶,۷۷۶	۱۹,۴۲۶,۷۷۶	۸۲۴,۷۰۸	۲۱,۸۲۸,۹۶۸	۱,۱۷۶,۵۷۵	۵۸,۲۵۳,۲۴۴	۵۴,۸۲۷	۲,۰۱۲,۵۰۰						
۲۰۹,۰۸۳	۲۰,۴۹۳,۸۸۲	۲۰,۴۹۳,۸۸۲	۴۰,۰۱۲	۲,۰۰۰,۲۸۴	۲۴۹,۰۹۵	۲۴,۴۹۳,۲۶۶	-	-						
۴۶,۵۷۴	۱,۱۷۹,۶۹۱	۱,۱۷۹,۶۹۱	۳۹۹,۳۲۹	۱۰,۱۱۲,۲۵۳	۴۲۵,۸۰۳	۱۱,۲۹۱,۹۴۴	-	-						
۱۳,۳۷۳	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۳,۳۷۳	۵۰,۰۰۰						
۱۲۰,۵۵۷	۲۶,۶۱۳	۲۶,۶۱۳	۱۳۴,۱۸۶	۳۱,۳۴۷	۱۵۰,۵۸۹	۳۳,۳۶۵	۱۰۶,۱۵۴	۲۴,۴۹۵						
۶۲,۹۹۹	۶۳,۲۶۱	۶۳,۲۶۱	-	-	۱۹,۹۹۹	۲۰,۹۳۷	۴۳,۰۰۰	۴۲,۳۲۴						
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	-						
۲۱۲,۳۹۷	۲۱۰,۳۸۶	۲۱۰,۳۸۶	-	-	۲۱۲,۳۹۷	۲۱۰,۳۸۶	-	-						
۹۰,۸۲	۹۰,۸۲۰	۹۰,۸۲۰	-	-	۲,۱۵۳	۲۱۴,۹۳۳	۶,۹۲۹	۶۹۱,۹۰۷						
۱,۲۳۰,۷۵۹	۱,۳۹۸,۱۳۶	۱,۳۹۸,۱۳۶	-	-	۲,۴۰۶,۶۱۲	۲۲۳,۲۸۳	-	-						
۱۱۲,۰۶۷	۸۷۵,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	۱۱۲,۰۶۷	۸۷۵,۰۰۰						
۴۳,۱۶۵	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۳,۱۶۵	۷۰,۰۰۰						
۲۴,۵۸۴	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۴,۵۸۴	۹۰,۰۰۰						
۲,۵۳۹	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲,۵۳۹	۲۵۰,۰۰۰						
۳۲,۹۰۰	۳۲,۹۰۰	۳۲,۹۰۰	-	-	-	-	۳۲,۹۰۰	۳۲,۹۰۰						
۹,۸۰۰	۹۸۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	۹,۸۰۰	۹۸۰,۰۰۰						
۱۹,۶۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۹,۶۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰						
۱۹,۶۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۹,۶۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰						
۲۶۴,۲۵۵	۲۶۴,۲۵۵	۲۶۴,۲۵۵	-	-	-	-	۲۶۴,۲۵۵	۲۶۴,۲۵۵						



شرکت سیدگران آسمان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۶-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری / تجدید ارزیابی سرمایه گذاری	درآمد سرمایه گذاری در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				درآمد سرمایه گذاری در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
	سود سهام و سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	جمع	خالص ارزش فروش/ ارزش ابطال- مبلغ در	سود سهام و سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	جمع	خالص ارزش فروش/ ارزش ابطال- مبلغ در
۱۴۰۲/۰۹/۳۰				درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۶۰۶,۶۹۴	-	۲۶,۲۳۳	۲۶,۲۳۳	۴٪	۷,۲۱۱	-	۲۶,۲۳۳	۴۰۹,۵۳۶
۲۰۹,۰۸۳	-	۹۴۵	۹۴۵	۱۳٪	-	-	۲۱۳,۳۳۱	-
۴۶,۵۷۴	-	۴,۰۲۹	۴,۰۲۹	۳٪	-	-	۴۲,۶۲۸	-
۱۳,۲۲۳	-	۱۲۶,۱۲۴	۱۲۶,۱۲۴	۱٪	-	-	۱۹,۰۷۰	۱۳,۲۲۳
۱۳۰,۵۵۷	-	۱۶,۰۲۰	۱۶,۰۲۰	۸٪	۵۷,۶۶۹	-	۱۱۹,۴۴۳	۱۳۰,۵۵۷
۶۲,۹۹۹	-	-	-	۴٪	-	-	۷۹,۰۴۸	۶۲,۹۹۹
۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰٪	-	-	۱۵۱,۴۷۲	۱۵۰,۰۰۰
۲۱۲,۳۶۷	-	-	-	۱۴٪	-	-	۲۱۹,۲۲۶	۲۱۲,۳۶۷
۹,۰۸۲	-	-	-	۱٪	۲,۲۹۳	۲,۱۵۳	۹,۱۵۴	۹,۰۸۲
۱,۲۳۰,۷۵۹	-	۴۷,۳۳۷	۱۲۶,۱۲۴,۰۰	۸۳٪	۶۲۸۰	۱۷۵,۶۱۴	۱,۲۷۸,۳۱۹	۱,۲۳۰,۷۵۹
۱۱۲,۰۶۷	-	۴۹,۶۲۲	۴۹,۶۲۲	۷٪	-	-	۲۲۲,۴۹۲	۱۱۲,۰۶۷
۴۲,۱۶۵	-	۱۲,۲۳۰	۱۲,۲۳۰	۳٪	-	-	۱۱۶,۶۸۱	۴۲,۱۶۵
۲۴,۵۸۴	-	۷,۶۶۶	۷,۶۶۶	۲٪	-	-	۶۵,۴۳۱	۲۴,۵۸۴
۲,۵۳۹	-	۲۵,۸۱۷	۲۵,۸۱۷	۰٪	-	-	۵,۲۸۲	۲,۵۳۹
۳۲,۹۰۰	-	۲۴,۷۷۳	۲۴,۷۷۳	۲٪	-	-	۱۶,۰۲۳	۳۲,۹۰۰
۹,۸۰۰	-	۱,۲۸۳	۱,۲۸۳	۱٪	-	-	۱۰,۰۰۱	۹,۸۰۰
۱۹,۶۰۰	-	۵,۰۸۷	۵,۰۸۷	۱٪	-	-	۱۷,۰۷۴	۱۹,۶۰۰
۱۹,۶۰۰	-	۱۸	۱۸	۱٪	-	-	۲,۳۷۴	۱۹,۶۰۰
۲۶۴,۲۵۵	-	۱۳۲,۸۰۷	۱۳۲,۸۰۷	۱۸٪	-	-	۷۲۲,۲۵۸	۲۶۴,۲۵۵
۱,۴۹۵,۰۱۴	-	۴۷,۳۳۷	۴۶۳,۹۳۱	۱۰٪	۲,۱۵۳	۲,۱۵۳	۲,۰۱۰,۶۷۷	۱,۴۹۵,۰۱۴

سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله:
 صندوق سرمایه گذاری آسمان امید
 صندوق سرمایه گذاری آسمان داهون
 صندوق آرمان فیروزه آسیا
 صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
 صندوق سرمایه گذاری آسمان زاگرس- نهاد آسان
 صندوق سرمایه گذاری آسمان زاگرس- نهاد آتون
 صندوق سرمایه گذاری آسمان زاگرس- نهاد داهون
 صندوق سرمایه گذاری آسمان زاگرس- سیرده کارایی شمش طلا
 صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سپند
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت
 واحدهای صندوق سرمایه گذاری:
 صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
 صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
 صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
 صندوق سرمایه گذاری آسمان امید
 صندوق سرمایه گذاری آسمان زاگرس
 صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سپند
 صندوق سرمایه گذاری آسمان آتون
 صندوق سرمایه گذاری آسمان داهون



شرکت سبذگردان آسمان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۱۶- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی، فرابورسی، ثبت شده پذیرفته نشده، سایر) به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
بهای تمام شده / تجدید ارزیابی	کاهش ارزش	خالص	خالص	بورس	فرابورس
۴۶,۵۷۴	-	۴۶,۵۷۴	-	-	-
۷۸۶,۹۲۱	-	۷۸۶,۹۲۱	۲۲۵,۹۷۱	-	-
۴۲۹,۵۲۲	-	۴۲۹,۵۲۲	۲۴۰,۹۶۷	-	-
۲۳۱,۹۹۷	-	۲۳۱,۹۹۷	۱۹,۶۰۰	-	-
۱,۴۹۵,۰۱۴	-	۱,۴۹۵,۰۱۴	۴۸۶,۵۳۸	-	-

۴-۱۶- در راستای ضوابط پیش بینی شده در ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور، نسبت به تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلندمدت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ اقدام و در چارچوب مقررات به حساب سرمایه شرکت انتقال یافته است. مقایسه مبلغ دفتری سرمایه گذاری های بلند مدت مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
۵۲,۰۶۷	۱۱۲,۰۶۷	۵۲,۰۶۷	۱۱۲,۰۶۷	-	-
۱۱,۴۹۹	۴۳,۱۶۵	۱۱,۴۹۹	۴۳,۱۶۵	-	-
۱۰,۸۵۵	۲۴,۵۸۴	۱۰,۸۵۵	۲۴,۵۸۴	-	-
۲,۵۰۰	۲,۵۳۹	۲,۵۰۰	۲,۵۳۹	-	-
۷۶,۹۲۱	۱۸۲,۳۵۴	۷۶,۹۲۱	۱۸۲,۳۵۴	-	-

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
پیش پرداخت ها	هزینه های جاری	سایر	سایر	سایر	سایر
-	۱,۱۸۵	-	۸۹۳	-	-
-	-	-	۲۷۸	-	-
-	۱,۱۸۵	-	۱,۱۷۱	-	-

شرکت سیدگردان آسمان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
۲۵,۸۷۴	۲۶,۴۰۷	-	۲۶,۴۰۷
۲۳,۸۴۷	۲۰,۶۱۵	-	۲۰,۶۱۵
۲۶,۱۰۶	۱۳,۰۲۲	-	۱۳,۰۲۲
۴۰,۷۴۸	۷,۹۱۰	-	۷,۹۱۰
۸۱۸	۴,۹۶۲	-	۴,۹۶۲
۵,۰۴۱	۴,۲۷۵	-	۴,۲۷۵
۱,۵۹۵	۱,۳۹۷	-	۱,۳۹۷
-	۲۶۸	-	۲۶۸
۲۶,۲۸۱	۱۹,۲۴۷	۱۹,۰۰۵	۲۴۲
-	۴۰	-	۴۰
۱۶۰,۳۱۰	۹۸,۱۴۳	۱۹,۰۰۵	۷۹,۱۲۸
۳۴۰,۰۰۰	-	-	-
۳۴۰,۰۰۰	-	-	-
۱,۸۷۶	۷۶۰	-	۷۶۰
۳,۹۶۹	۷,۴۶۶	۷,۴۶۶	-
۴۹۹	۱,۳۹۹	۱,۳۹۹	-
۶,۳۴۴	۹,۶۲۵	۸,۸۶۵	۷۶۰
۳۴۶,۳۴۴	۹,۶۲۵	۸,۸۶۵	۷۶۰
۵۰۶,۶۵۴	۱۰۷,۷۶۸	۲۷,۸۷۰	۷۹,۸۹۸

حسابهای دریافتنی تجاری

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی- بابت کارمزد مدیر
صندوق سرمایه گذاری آسمان امید- بابت کارمزد مدیر
صندوق سرمایه گذاری زاگرس- بابت کارمزد مدیر
صندوق سرمایه گذاری آسمان یکم- بابت کارمزد مدیر
صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون- بابت کارمزد مدیر
صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه- بابت کارمزد مدیر و ضامن
صندوق سرمایه گذاری آسمان سهند- بابت کارمزد مدیر
صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان دامون- بابت کارمزد مدیر
کارمزد دریافتنی از مشتریان سبدهای اختصاصی
صندوق سرمایه گذاری سهند

سایر دریافتنی ها

استاد دریافتنی

مطالبات از صندوق های تحت مدیریت بابت کارمزد خدمات بانکی
مطالبات از کارکنان
سایر

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۲,۷۲۲	۲۳,۸۶۱
۱,۶۸۶	۱,۴۲۲
۱۴,۴۰۸	۲۵,۲۸۳
۳,۱۲۸	۲۲,۷۳۹
۱۷,۵۳۶	۴۸,۰۲۲

موجودی ریالی نزد بانکها
موجودی تنخواه گردان های ریالی

موجودی ریالی نزد بانکها مرتبط با سبدهای اختصاصی

شرکت سیدگردان آسمان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۰- سرمایه
 سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به مبلغ ۶۸۱ میلیارد ریال با تمام پرداخت شده است. توضیح اینکه به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ و مجوز شماره ۱۳۲/۲۵۵۳۵۴ سازمان بورس و اوراق بهادار سرمایه شرکت از مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۸۱ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و سود انباشته افزایش یافته و مراتب در روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۳ درج گردیده است.

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

تعداد سهام	درصد	مبلغ	تعداد سهام	درصد	مبلغ
۱۱۳,۵۰۰,۰۰۱	۱۶,۶۷	۱۱۳,۵۰۰	۱۱۳,۵۰۰,۰۰۱	۱۶,۶۷	۱۱۳,۵۰۰
۱۱۳,۵۰۰,۰۰۱	۱۶,۶۷	۱۱۳,۵۰۰	۱۱۳,۵۰۰,۰۰۱	۱۶,۶۷	۱۱۳,۵۰۰
۱۱۳,۵۰۰,۰۰۱	۱۶,۶۷	۱۱۳,۵۰۰	۱۱۳,۵۰۰,۰۰۱	۱۶,۶۷	۱۱۳,۵۰۰
۱۱۳,۵۰۰,۰۰۱	۱۶,۶۷	۱۱۳,۵۰۰	۱۱۳,۵۰۰,۰۰۱	۱۶,۶۷	۱۱۳,۵۰۰
۱۱۳,۴۹۹,۹۹۸	۱۶,۶۷	۱۱۳,۴۹۹,۹۹۸	۱۱۳,۴۹۹,۹۹۸	۱۶,۶۷	۱۱۳,۴۹۹,۹۹۸
۱۱۳,۴۹۹,۹۹۸	۱۶,۶۷	۱۱۳,۴۹۹,۹۹۸	۱۱۳,۴۹۹,۹۹۸	۱۶,۶۷	۱۱۳,۴۹۹,۹۹۸
۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۸۱,۰۰۰	۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۸۱,۰۰۰

محمد اقبال نیا
 سیدچراغ جمالی
 مسعود سلطان زالی بنگلو
 مهدی فریور
 فرهنگ فراگورلو
 حمزه کاظمی

۲۰-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

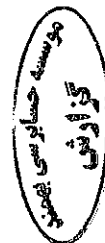
نسبت جاری تعدیل شده- مرتبه	۱,۲۷
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده- در صد	۰,۲۹
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۲۱- افزایش سرمایه در جریان

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ و توفیق اختیار به هیات مدیره مبنی بر افزایش سرمایه از مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته (مبلغ ۱۸۱ میلیارد ریال) و مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران (مبلغ ۳۱۹ میلیارد ریال) طی یک یا چند مرحله ظرف مدت ۲ سال، مرحله اول در سال قبل از محل سود انباشته، سرمایه شرکت ابتدا به مبلغ ۶۸۱ میلیارد ریال افزایش و سپس در دوره مالی مورد گزارش به استناد مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۷ سرمایه شرکت از مبلغ ۶۸۱ میلیارد ریال به مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته و مراتب در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۲ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. مبلغ ۳۱۹ میلیارد ریال مطالبات حال شده سهامداران قابل انتقال به سرمایه تحت عنوان افزایش سرمایه در جریان در صورت وضعیت مالی ذیل سر فصل حقوق مالکانه انعکاس یافته است.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، معادل ۵٪ از محل سود قابل تخصیص سالانه 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.



شرکت سپدگردان آسمان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۴۳۰	۱۶,۰۴۸	مانده در ابتدای دوره
۳,۳۷۶	۴,۳۲۷	ذخیره تامین شده
(۶,۰۰۰)	(۲,۵۷۷)	پرداخت شده طی دوره
<u>۲,۸۰۶</u>	<u>۱۷,۷۹۸</u>	مانده در پایان دوره

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
جمع	جمع			
۲۲,۷۲۸	۲,۱۸۲	۳,۱۸۲	-	تجاری
-	۲۶۱,۱۷۲	-	۲۶۱,۱۷۲	جاری مشتریان سبدهای اختصاصی کارگزاری آسمان
<u>۲۲,۷۲۸</u>	<u>۲۶۴,۳۵۴</u>	<u>۳,۱۸۲</u>	<u>۲۶۱,۱۷۲</u>	
۶,۶۸۶	۳,۴۱۸	۳,۴۱۸	-	سایر پرداختنی ها
۷,۱۳۳	۱۰,۸۸۲	۱۰,۸۸۲	-	۲۴-۱ حقوق و مزایای پرسنل
۲,۱۲۸	۵,۰۱۳	۵,۰۱۳	-	مالیات تکلیفی و حقوق
۵,۱۹۵	۳,۲۶۹	۳,۲۶۹	-	ذخیره عیدی پرسنل
۱,۴۳۴	۱,۴۳۴	۱,۴۳۴	-	۲۴-۱ سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه
۲,۴۶۴	۱۲,۲۹۲	۱۲,۲۹۲	-	تدبیر پرداز نرم افزار
۲,۰۲۸	۳۵۵	۳۵۵	-	شرکت طراحان مگعب اسپرلوس-دکوراسیون و طراحی ساختمان
۵۴۹	۱۹,۳۵۴	-	۱۹,۳۵۴	سایر فروشندگان کالا و خدمات
-	۲,۸۵۳	۲,۸۵۳	-	۳۰-۲ سهامداران- مطالبات پاداش و حق حضور
۱,۱۶۲	۲,۲۶۴	۲,۲۶۴	-	۲۴-۱ سپرده بیمه پیمانکاران
۱,۶۵۲	۴,۰۳۴	۴,۰۳۴	-	بیمه تکمیلی
				سایر
<u>۳۱,۴۳۱</u>	<u>۶۶,۱۶۸</u>	<u>۴۶,۸۱۴</u>	<u>۱۹,۳۵۴</u>	
<u>۵۴,۱۵۹</u>	<u>۳۳۰,۵۲۲</u>	<u>۴۹,۹۹۶</u>	<u>۲۸۰,۵۲۶</u>	

۲۴-۱ مالیات های حقوق، تکلیفی و جرائم ماده ۱۶۹ و ارزش افزوده تا پایان سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ و حق بیمه های تکلیفی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ قطعی و تسویه شده است. جهت مالیات حقوق، تکلیفی و جرائم ماده ۱۶۹ سال های منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ لغایت ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ جمعاً مبلغ ۷,۷۷۱ میلیون ریال مطالبه شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و پرونده در دست رسیدگی می باشد. عملکرد شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ تا کنون توسط مأموران مالیاتی و تأمین اجتماعی رسیدگی نشده است.

شرکت سیدگردان آسمان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۵- مالیات پرداختی
 ۲۵-۱ گردش حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی
۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۶,۵۹۰
مانده ابتدای دوره	۸,۳۴۴
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۳۷,۲۲۰
پرداختی طی دوره	(۸,۳۴۴)
مانده پایان دوره	۵۳,۵۱۳

۲۵-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ريال)

نحوه تشخیص	مالیات ۱۴۰۲/۰۹/۳۱				سود(زیان) آبرازی				سال/دوره مالی
	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قسطی	تشخیصی	آبرازی	درآمد مشمول مالیات آبرازی	سود(زیان) آبرازی	
رسیدگی شده-هیات مالیاتی	۱۳,۱۹۵	۵,۹۱۳	۱,۲۶۰	۷,۱۷۳	۸,۴۵۵	۱,۲۶۰	۵۰,۳۲۹	۲۲,۱۸۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
رسیدگی شده-هیات مالیاتی	۱,۰۹۲	۷,۳۷۴	۲۸,۲۴۴	-	۴۶,۷۹۶	۲۸,۲۴۴	۱۴۱,۲۱۸	۲۰,۳۶۶	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
رسیدگی شده-هیات مالیاتی	۳,۰۰۶	۲,۰۰۶	۸,۸۰۴	-	۱۱۳,۹۶۱	۸۸,۰۸۴	۴۴۰,۴۱۶	۴۶۴,۴۹۹	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
رسیدگی شده-هیات مالیاتی	-	-	۸,۳۴۴	-	۲۴,۳۴۲	۸,۳۴۴	۳۳,۳۷۵	۱۳۳,۱۴۲	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده	۲۰,۲۹۷	-	۲۰,۲۹۷	-	-	۲۰,۲۹۷	۱۰,۱۴۸۵	۶۳۹,۳۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
رسیدگی نشده	-	۳۷,۲۲۰	-	-	-	۳۷,۲۲۰	۱۸۶,۱۰۲	۲۳۵,۵۹۲	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	۳۶,۵۹۰	۵۳,۵۱۳							

۲۵-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ قسطی و تسویه شده است.
 ۲۵-۲-۲ بابت مالیات عملکرد شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ جهت شرکت برگ قطعی صادر گردیده است که ذخیره مورد نیاز طبق جدول فوق در حسابها لحاظ شده است.
 ۲۵-۲-۳ شرکت به برگ تشخیص عملکرد سال ۱۳۹۹ اعتراض نموده که موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی مطرح و رای نهایی تا کنون صادر نشده است. بدلیل اشتباه مأموران مالیاتی در ملاحظه محاسبه در آمد مشمول مالیات که مزاحمه تجدید ارزیابی را مشمول دانسته شرکت اعتراض نموده که مورد پذیرش هیات قرار گرفته، لیکن رای نهایی در اختیار شرکت نمی باشد.

۲۵-۲-۱ شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ برگ تشخیص به شرح جدول فوق گردیده است که پرونده مالیاتی شرکت در هیات های مالیاتی مربوط در دست بررسی می باشد.
 ۲۵-۲-۲ جهت مالیات عملکرد شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ برگ تشخیص صادر گردیده است و پرونده مالیاتی شرکت در هیات های مالیاتی مربوط در دست بررسی می باشد.

۲۵-۲-۳ عملکرد شرکت بابت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ تا تاریخ تأیید صورت وضعیت مالی توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.



شرکت سبذگردان آسمان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۵-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۱۲۹,۳۲۷ میلیون ریال کمتر از مجموع برگهای تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مبالغ مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	مالیات تشخیصی/قطعی	مالیات پرداختی و پرداختنی
۱۲۹,۳۲۷	۱۸۵,۰۹۹	۵۵,۷۷۲

۲۵-۴- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختنی با مالیات تشخیصی/قطعی به شرح زیر است:

ماموران مالیاتی مبلغ مزاد تجدید ارزیابی دارایی ها را به درآمد مشمول مالیات اضافه نموده اند ولیکن طبق آیین نامه اجرایی تبصره ۱ ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات مستقیم شماره ۵۲۷۹۳/۳۸۷۴ مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۱ افزایش بهای ناشی از تجدید ارزیابی دارایی های اشخاص حقوقی با رعایت استانداردهای حسابداری مشمول مالیات نمی باشد.

۲۵-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۱۸,۳۲۰	۲۳۵,۵۹۲	سود حسابداری قبل از مالیات
۲۹,۵۸۱	۵۸,۸۹۸	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ ۲۵ درصد - احتساب ماده ۱۰۵ ق.م.م (تبصره ۷)
(۱۶,۶۴۴)	(۲۱,۶۷۸)	اثر درآمدهای معاف و مقطوع مالیاتی
۱۲,۹۳۷	۳۷,۲۲۰	هزینه مالیات بر درآمد

شرکت سبیدگردان آسمان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۳۰۹,۴۰۵	۴۱۲,۹۶۰

تسهیلات دریافتی

۲۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۲۶- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲۹۶,۳۲۹	۴۴۳,۲۹۱
۵۰,۰۰۰	-
۳۴۶,۳۲۹	۴۴۳,۲۹۱
(۳۴,۹۲۴)	(۳۰,۳۳۱)
۳۰۹,۴۰۵	۴۱۲,۹۶۰

بانک خاورمیانه

بانک شهر

سود و کارمزد سال های آتی

مانده پایان دوره / سال

۲-۲۶-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۳۰۹,۴۰۵	۴۱۲,۹۶۰
۳۰۹,۴۰۵	۴۱۲,۹۶۰

۲۳ درصد

۳-۲۶-۱- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
-	۱۳۰,۸۹۸
-	۲۸۲,۰۶۲
۳۰۹,۴۰۵	-
۳۰۹,۴۰۵	۴۱۲,۹۶۰

سر رسید تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سر رسید تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سر رسید تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۴-۲۶-۱- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۳۰۹,۴۰۵	۴۱۲,۹۶۰
۳۰۹,۴۰۵	۴۱۲,۹۶۰

چک و سفته

۵-۲۶-۱- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)
۵۰,۰۰۰
۴۲,۷۲۰
۶۰۰,۰۰۰
(۳۴۱,۷۷۶)
(۴۲,۵۳۹)
۳۰۹,۴۰۵
۵۲,۶۱۸
۳۳۲,۰۰۰
(۲۴۱,۶۷۶)
(۴۰,۳۸۷)
۴۱۲,۹۶۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱

سود، کارمزد و جرائم

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود، کارمزد و جرائم

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شرکت سپدگردان آسمان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۰۵,۳۸۳	۱۹۸,۳۷۲	سود خالص
		تعدیلات
۱۲,۹۳۷	۳۷,۲۲۰	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۳۳۱	۵۲,۶۱۸	هزینه مالی
-	(۲۴۱)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲,۶۲۴)	۱,۷۵۰	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۵۳۰	۱۸,۷۵۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲۳,۱۷۴	۱۱۰,۰۹۹	
(۱۹,۶۰۰)	-	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۳۵,۰۷۸	(۱,۰۰۸,۴۷۶)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱,۶۸۹	۳۹۹,۱۲۶	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
-	(۱۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵۸,۶۵۸	۲۷۶,۳۶۶	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۳۳۳,۹۸۲	(۲۴,۵۲۷)	نقد حاصل از عملیات

۱-۲۷- دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۶۶,۵۷۳	۳۱۷,۰۶۵	دریافتی نقدی حاصل از صندوق های سرمایه گذاری
۱۷	۲,۱۱۳	سود دریافتی سرمایه گذاری ها
۶۶,۵۹۰	۳۱۹,۱۷۸	

۲۸- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
-	۳۱۹,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
-	۳۱۹,۰۰۰	

شرکت سبدگردان آسمان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسکها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. هیئت‌مدیره شرکت، برنامه دارد ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هیئت‌مدیره هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار خواهد داد. حداقل سرمایه شرکت‌های سبدگردان طبق ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۵ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال تعیین شده است. به شرح یادداشت ۲۱ سرمایه شرکت در تاریخ تهیه صورت های مالی به مبلغ ۱،۰۰۰ میلیارد ریال بالغ گردیده است.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۴۱۶,۲۰۲	۸۱۴,۷۹۴	جمع بدهی‌ها
(۴۸,۰۲۲)	(۱۷,۵۳۶)	موجودی نقد
۳۶۸,۱۸۰	۷۹۷,۲۵۸	خالص بدهی
۱,۳۵۴,۵۳۷	۱,۵۵۲,۹۰۸	حقوق مالکانه
۲۷	۵۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیئت‌مدیره شرکت، از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند به نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت می‌پردازد. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی است. هیئت‌مدیره شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد.

شرکت سبذگردان آسمان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۹-۳- ریسک بازار

فعالیت اصلی شرکت در سال مالی مورد گزارش به ۳ گروه زیر تقسیم می گردد:

۱- جذب سرمایه اشخاص حقیقی و حقوقی و مدیریت دارایی آنها (سبذگردانی اختصاصی)

۲- سرمایه گذاری در اوراق بهادار

۳- مدیریت صندوق سرمایه گذاری

با توجه به نوع فعالیت شرکت همواره ریسک های کلی بازار سرمایه شامل ریسک نرخ ارز، ریسک تغییرات قیمت اوراق بهادار، ریسک تورم و همچنین ریسک های سیاسی، حاکمیتی، نظامی و وضع قوانین محدود کننده عملیات اقتصادی و تجاری در خصوص سرمایه شرکت و سرمایه های جذب شده سرمایه گذاران وجود دارد. فعالیت های شرکت تا اندازه زیادی در معرض ریسک قیمت اوراق بهادار که از نرخ ارز و تورم تاثیر بسیار زیادی می پذیرد، قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک قیمت اوراق بهادار، موارد زیر را بکار می گیرد:

۱- تشکیل پرتفوی شامل شرکت های سودآور با نسبت های ارزش گذاری مناسب.

۲- بررسی پرتفوی یاد شده در فواصل زمانی مشخص برای دستیابی به بازده مورد نظر و مقایسه آن با شاخص های مشخص.

۳- بررسی نوسانات پرتفو و تصمیم گیری در خصوص نگهداری یا فروش دارایی های اوراق بهادار.

در خصوص پوشش آثار سایر ریسک های تاثیرگذار بر فعالیت شرکت شامل ریسک های سیاسی و نظامی، هیئت مدیره شرکت همواره تلاش می کند تا با برآورد احتمالات آتی اقدام به تشکیل سبد متنوعی از دارایی شامل سهام، صندوق های با درآمد ثابت و صندوق های کالایی نماید.

۲۹-۴- 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. از آنجا که براساس قراردادهای منعقد فی مابین شرکت و مشتریان سبذگردانی اختصاصی، امکان برداشت مطالبات شرکت از محل دارایی مشتریان سبذگردانی اختصاصی وجود دارد، لذا ریسکی از محل ناتوانی در ایفای تعهدات مشتریان برای شرکت متصور نیست.

۲۹-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و سرمایه گذاری در صندوق های با درآمد ثابت و سهام شرکت هایی که نقدشوندگی بالاتری دارند، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش از ۱۲ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	
۲۶۴,۳۵۴	-	-	-	۲۶۴,۳۵۴	پرداختنی های تجاری
۶۶,۱۶۸	-	-	۶۰,۹۶۱	۵,۲۰۷	سایر پرداختنی ها
۵۳,۵۱۳	-	۵۳,۵۱۳	-	-	مالیات پرداختنی
۴۱۲,۹۶۰	-	۴۱۲,۹۶۰	-	-	تسهیلات مالی
۱۷,۷۹۸	۱۷,۷۹۸	-	-	-	مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۱۴,۷۹۳	۱۷,۷۹۸	۴۶۶,۴۷۳	۶۰,۹۶۱	۲۶۹,۵۶۱	

۲۹-۶- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده است. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر / پایین تر باشد، سود برای دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ معادل ۶۳,۸۹۹ میلیون ریال افزایش / کاهش ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذارهای جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه مواجه می شود.

شرکت سیدگردان آسمان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰- معاملات اشخاص وابسته
 ۳۰-۱ معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماهه ۱۳۹	خرید خدمات	کارمزد مدیریت صندوق	سود و زیان فروش سرمایه گذاری	سود سهام و صندوق سرمایه گذاری
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری آسمان (سهامی خاص)	عضو مشترک هیأت مدیره	-	(۲۶۱,۱۷۲)	-	-	-
	کارمزد مدیر صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق تحت مدیریت	-	-	۱۷۳,۷۴۹	-	-
	کارمزد مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس	صندوق تحت مدیریت	-	-	۳۴,۷۷۳	۱۶,۰۲۰	-
	کارمزد مدیر صندوق سرمایه گذاری آسمان امید	صندوق تحت مدیریت	-	-	۲۵,۸۲۷	۲۶,۲۲۳	-
	کارمزد مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم	صندوق تحت مدیریت	-	-	۱۳,۴۳۰	-	-
	کارمزد مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه	صندوق تحت مدیریت	-	-	۷,۲۶۶	-	-
	کارمزد مدیر صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون	صندوق تحت مدیریت	-	-	۵,۰۸۷	-	-
	کارمزد مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سپند	صندوق تحت مدیریت	-	-	۱,۲۸۳	-	۲,۱۵۳
	کارمزد مدیر صندوق سرمایه گذاری دامون	صندوق تحت مدیریت	-	-	۱۸	۹۲۵	-
	جمع				(۲۶۱,۱۷۲)	۲۶۱,۹۱۳	۴۳,۲۹۸

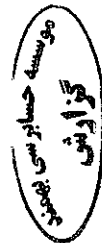
دو سده حسابرسی
 گزارش

شرکت سیدگردان آسمان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

بدهی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		طلب	شرح	
	بدهی	طلب			
(۹۲)	(۱۲,۶۵۶)	-	محمد اقبال نیا	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	
(۹۲)	(۲,۶۳۲)	-	سیدجواد جمالی		
(۹۲)	(۱,۷۳۳)	-	مسعود سلطان زالی بگلو		
(۹۲)	(۲,۳۴۹)	-	مهدی فریزور		
(۹۲)	(۹۲)	-	فرهنگ فراگوزلو		
(۹۲)	(۹۲)	-	حمزه کاظمی محسن آبادی		
(۵۴۹)	(۱۹,۳۵۴)	-	جمع		
-	-	-	کارگزاری آسمان		سایر اشخاص وابسته
-	-	۲۶,۴۰۷	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی		
-	-	۲۰,۶۱۵	صندوق سرمایه گذاری آسمان امید		
-	-	۱۳,۶۸۰	صندوق سرمایه گذاری زاگرس		
-	-	۷,۹۱۰	صندوق سرمایه گذاری آسمان یکم		
-	-	۴,۹۶۲	صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون		
-	-	۴,۳۷۵	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه		
-	-	۱,۳۹۷	صندوق سرمایه گذاری آسمان سپند		
-	-	۲۶۸	صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان دامون		
-	-	۴۰	صندوق سرمایه گذاری سپند		
(۵۴۹)	(۱۹,۳۵۴)	۷۹,۵۵۴	جمع کل		
			۷۹,۵۵۴		
			(۳۶۱,۱۷۲)		
			(۳۶۱,۱۷۲)		



شرکت سبذگردان آسمان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۱- خالص دارایی های تحت مدیریت

دارایی های تحت مدیریت شرکت در پایان دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۶,۶۰۱,۱۳۸	۷,۵۶۳,۴۹۷	۲۷-۱ سبذ های تحت مدیریت
۹۶,۷۳۵,۷۲۲	۸۹,۷۶۹,۲۷۴	۲۷-۲ صندوق های تحت مدیریت
<u>۱۰۳,۳۳۶,۸۶۰</u>	<u>۹۷,۳۳۲,۷۷۱</u>	

۳۱-۱- فعالیت سبذگردانی اختصاصی

۳۱-۱-۱- خالص دارایی های فعالیت سبذگردانی اختصاصی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
		دارایی ها
۴۵,۱۲۷	۳۰,۸۴۲	وجه نقد
۱۰۶,۳۴۱	۹۵,۷۶۸	مطالبات از شرکت ها
۱۵,۸۱۰	۲,۷۰۰	مطالبات از کارگزاری ها
۶,۴۵۰,۹۳۳	۸,۱۳۳,۲۴۹	ارزش روز پرتفوی
<u>۶,۶۱۸,۲۱۱</u>	<u>۸,۲۶۲,۵۵۹</u>	جمع دارایی ها
		بدهی ها
۱۷,۰۷۳	۶۹۹,۰۶۲	حساب های پرداختی
<u>۱۷,۰۷۳</u>	<u>۶۹۹,۰۶۲</u>	جمع بدهی ها
<u>۶,۶۰۱,۱۳۸</u>	<u>۷,۵۶۳,۴۹۷</u>	خالص دارایی ها

۳۱-۱-۲- صورت سود و زیان فعالیت سبذگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
		درآمدها
۱,۱۴۳,۲۵۵	۳۷۷,۰۴۷	سود حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق اختیار
۶۶۰,۰۳۶	۲۶۱,۸۰۶	سایر درآمدها
<u>۱,۸۰۳,۲۹۱</u>	<u>۶۳۸,۸۵۳</u>	جمع درآمدها
		هزینه ها
(۱۸,۹۸۵)	(۲۹,۱۵۱)	هزینه کارمزد ثابت و متغیر مدیر
(۷۷,۳۲۵)	(۴۶,۵۵۹)	هزینه کارمزد و بهره تسهیلات در کارگزاری
<u>(۹۶,۳۱۰)</u>	<u>(۷۵,۷۱۰)</u>	جمع هزینه ها
<u>۱,۷۰۶,۹۸۱</u>	<u>۵۶۳,۱۴۳</u>	سود(زیان) خالص
<u>۷۵%</u>	<u>۰.۳۲%</u>	بازده

شرکت سیدگردان آسمان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۲ - صندوق های تحت مدیریت

		۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
		۱۴۰۲/۰۳/۳۱						۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
صندوق سرمایه	صندوق سرمایه	صندوق سرمایه	صندوق سرمایه	صندوق سرمایه	صندوق سرمایه	صندوق سرمایه	صندوق سرمایه	صندوق سرمایه	صندوق سرمایه	صندوق سرمایه	صندوق سرمایه	صندوق سرمایه	صندوق سرمایه
گزارش آسمان	گزارش آسمان	گزارش آسمان	گزارش آسمان	گزارش آسمان	گزارش آسمان	گزارش آسمان	گزارش آسمان	گزارش آسمان	گزارش آسمان	گزارش آسمان	گزارش آسمان	گزارش آسمان	گزارش آسمان
آئین	یکم	دوم	سپند	خاورمیانه	گزارش آسمان	گزارش آسمان	یکم	دوم	سپند	خاورمیانه	گزارش آسمان	گزارش آسمان	آئین
۱,۶۶۱,۵۵۰	۶۶,۹۱۱,۸۱۸	۱,۸۲۶,۹۷۵	۶۸,۸۵۶	۵۵۵,۹۶۵	۵,۶۶۶,۳۶۶	۱,۱۵۹,۹۵۸	۲,۵۶۶,۶۶۶	۱,۸۷۲,۸۸۱	۱,۰۲۱۶	۶۱۵,۳۲۲	۷,۸۰۷,۶۰۴	۳,۸۰۸,۵۵۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
-	-	۶۶,۹۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری در گروهی سیرده کلانی و سکه طلا
-	-	۴۰,۲۰۳	۳۲۰,۶۲۲	۳۲۷,۲۶۸	-	۵۹۶,۹۹۸	-	۱,۰۷۹	۳۳۱,۷۷۴	۱۱۷,۳۳۷	۱۸,۳۸۵	۵۰,۷۱۶,۷۲۲	سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا در آمد ثابت
-	۱,۶۱۴,۲۰۸	-	-	-	-	۵۹۶,۹۹۸	۶۶۲,۵۹۲	-	۲۸,۶۱۸	-	-	۱۱۲,۷۰۵	سرمایه گذاری در واحد صندوق ها
-	۲۰,۸۸۰	۱۸۰,۲۹۹	۸۷,۲۰۷	۲۰۲,۵۵۰	۴۰,۵۸۲	۲,۶۵۶,۷۶۵	۵۱۰,۰۰۰	۷۷,۳۹۸	۴۰۳,۸۸۲	۲۹۴,۳۰۵	۴۲۲,۱۳۱	۲,۵۲۰,۱۵۵	سرمایه گذاری در سیرده بانکی و گروهی سیرده
۳۸,۰۵۲	۵,۶۴۰,۹۰۴	۲۶,۶۶۲	۵۲۲	۸,۳۲۰	۱۵۵	۶۱۸,۶۲۶	۳۶,۶۶۲	۱۳۰,۸۸۱	۴,۶۵۸	۲,۶۸۳	۱۶۶,۳۲۷	۹۹,۱۹۲	حسابهای دریافتی تجاری و غیرتجاری
۵,۱۹۹	۱۲۶	۱۳۱	۱۳۱	۸۱	۹۴	۹۴	۳۶,۶۶۲	۱۲۱	۷۱۲	۶,۵۲۰	۲,۰۰۳	۲,۱۸۳	قصد و بانک
۱,۶۶۲	۶۱۱	۲,۰۸۹	۲,۰۸۹	۲,۰۸۹	۱,۸۷۰	۲,۶۶۵	۶۳۲	۲,۱۰۳	۳,۰۶۲	۶۹۵	۶۸۴	۱۲,۶۱۹	سایر دارایی ها
۱,۶۶۵	-	-	۵	-	۶۳۲	۲,۶۶۵	۶۳۲	۲,۱۰۳	۱,۶۶۵	۴,۰۵۲	۴۶,۹۵۲	۱۵,۶۵۸	سایر کارگزاران
۱,۶۸۷,۹۰۹	۷۴,۲۸۱,۳۲۷	۲,۱۳۲,۸۲۰	۴۸,۹۵۲	۹۹۶,۶۶۲	۲,۶۲۶,۳۹۰	۱۲,۶۵۵,۸۲۶	۶۶,۶۵۰,۰۰۰	۲,۰۶۰,۸۲۶	۷۶۴,۳۲۶	۱,۰۲۰,۳۶۶	۸,۶۸۵,۰۳۶	۸۰,۱۴۰,۸۲۹	جمع دارایی ها
-	۳۳,۸۶۷	۱۷,۷۱۰	-	۱۱,۳۱۲	۹۶,۰۱۲	-	-	۱۷,۶۸۲	-	-	-	-	جاری کارگزاران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تسهیلات دریافتی
-	۸۷	۱,۵۲۸	۸,۹۹۳	۶,۷۷۲	-	-	-	۸,۳۶۵	۱۵,۸۰۹	۴,۶۰۱	-	-	بدهی به سرمایه گزاران
۲,۲۸۵	۲۱,۳۶۷	۶۲,۹۲۲	۶,۲۲۲	۶,۹۹۹	۱۳,۲۰۵	۱۸,۲۸۷	۲۳,۸۹۶	۱,۳۲۳	۴,۳۷۶	۷,۷۱۹	۸۲,۷۶۲	۴۶,۸۶۴	بدهی به ارکان صندوق
۱,۶۰۰	۴,۲۵۸	۶۲,۶۶۴	۳۳,۵۱۲	۸,۶۶۶	۲۸۷,۸۲۴	۵۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶,۳۲۲	۹,۸۲۱	۳۳,۱۲۰	۶۹,۰۵۵	۱۸۶,۰۰۰	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۵,۲۴۵	۵۵,۶۷۹	۱۷۸,۶۹۴	۳۸,۸۳۷	۶۱,۷۵۱	۵۳۹,۵۶۲	۶۲۵,۶۷۰	۱۹,۲۸۷	۵۵,۶۳۲	۳,۰۰۶	۲۵,۳۵۰	۱۵۱,۸۱۷	۳۳۲,۸۷۲	جمع بدهی ها
۱,۶۸۲,۵۶۶	۷۲,۹۸۲,۵۵۸	۱,۹۹۴,۱۶۶	۴۵,۱۱۵	۹۵۶,۲۱۲	۲,۶۱۲,۷۵۱	۱۱,۸۲۰,۳۵۶	۶۶,۳۳۰,۶۳۲	۱,۹۷۰,۸۹۹	۷,۶۶۱,۳۲۰	۹۸۵,۱۱۶	۸,۳۳۳,۳۱۹	۷,۸۷۱,۹۶۶	خالص دارایی ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۵۵۲	۱,۲۰۰,۸۸۸	۴۵,۱۱۲,۰۷۱	۱,۴۲۲,۶۲۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۱۸,۶۵۵,۳۱۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۲,۸۱۲	۷,۶۶۶,۱۰۰	۱,۳۵۵,۰۲۱	۲۱,۹۲۰,۰۵۸	۳۷۲,۶۱۰,۳۹۶	تعداد واحدهای صندوق
۸,۶۱۲	۷۲,۶۵۲,۹۷۹	۱,۶۶۰,۳۸۲	۱,۰۰۰	۶۷,۰۳۶۱	۴۶,۰۸۶۲	۱۸,۰۰۷	۵,۶۱۱	۱,۳۳۸,۲۹۶	۱,۰۰۰	۷۲۷,۰۰۹	۳۷۸,۹۹۱	۲۱,۳۲۷	آرزش NAV صندوق - ریال

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
 ۳۲-۱ - تاریخ صورت وضعیت مالی، شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و تعهدات تقسیمی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی
 از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی، هیچگونه رویداد بالاهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام یا افساه جداگانه در صورت های مالی نباشد، رخ نداده است.

