

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیدگردان کسرا	نماد: سید کسرا	شماره اطلاعیه: ۱۲۵۶۸۲۵	کد صنعت: ۴۶۴۳۱۰۵۰	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
<b>دارایی های جاری</b>							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۸۹۲	۱۰۰,۰۰۰	(۹۹)	پرداختی های تجاری	۰	۰	*
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶۹,۴۸۹	۰	--	پرداختی های غیر تجاری	۵,۰۴۴	۰	*
دریافتی های تجاری	۲,۵۲۳	۰	--	مالیات پرداختی	۰	۰	*
دریافتی های غیر تجاری	۰	۰	--	سود سهام پرداختی	۰	۰	*
پیش پرداخت ها و سفارشات	۴۱۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	*
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	ذخایر	۰	۰	*
جمع دارایی های جاری	۷۳,۳۱۴	۱۰۰,۰۰۰	(۲۷)	پیش دریافت های جاری	۰	۰	*
دارایی های غیر جاری			--	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	*
دریافتی های بلندمدت	۰	۰	--	جمع بدهی های جاری	۵,۰۴۴	۰	*
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری	۰	۰	*
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پرداختی های بلندمدت	۰	۰	*
دارایی های نامشهود	۴۱۱	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	*
دارایی های ثابت مشهود	۵,۰۶۰	۰	--	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	*
سایر دارایی ها	۰	۰	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۶۵۵	۰	*
جمع دارایی های غیر جاری	۵,۴۷۱	۰	*	جمع بدهی های غیر جاری	۲,۶۵۵	۰	*
				جمع بدهی ها	۷,۶۹۹	۰	*
				<b>حقوق صاحبان سهام</b>			
				سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	*
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	*
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	*
				سهام خزانه	۰	۰	*
				اندوخته قانونی	۰	۰	*

شرکت: سبذگردان کسرا	نماد: سبذ کسرا	شماره اطلاعیه: ۱۲۵۶۸۲۵	کد صنعت: ۴۶۴۳۱۰۵۰	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		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				
--	*	(۲۸,۹۱۴)	سود (زیان) انباشته				
(۲۹)	۱۰۰,۰۰۰	۷۱,۰۸۶	جمع حقوق صاحبان سهام				
(۲۱)	۱۰۰,۰۰۰	۷۸,۷۸۵	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۲۱)	۱۰۰,۰۰۰	۷۸,۷۸۵	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیدگردان کسرا	نماد: سبد کسرا	شماره اطلاعیه: ۱۲۵۶۸۲۵	کد صنعت: ۴۶۴۳۱۰۵۰	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورتهای سود و زیان
	حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
--			سود (زیان) خالص
--			درآمدهای عملیاتی
۳۹۷,۴۰۰	۱	۳,۹۷۵	درآمد سود سهام
--	*	۱۰,۰۵۸	درآمد سود تضمین شده
--	*	۱۰,۲۴۸	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
--	*	*	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار
--	*	۱۲۴	سایر درآمدهای عملیاتی
۲,۴۴۰,۴۰۰	۱	۲۴,۴۰۵	جمع درآمدهای عملیاتی
--			هزینه های عملیاتی
--	*	(۵۳,۳۱۹)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
--	(۱)	*	سایر هزینه های عملیاتی
۵,۳۳۱,۸۰۰	(۱)	(۵۳,۳۱۹)	جمع هزینه های عملیاتی
--	*	(۲۸,۹۱۴)	سود (زیان) عملیاتی
--	*	*	هزینه های مالی
--	*	*	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
--	*	(۲۸,۹۱۴)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
--	*	*	مالیات بر درآمد
--	*	(۲۸,۹۱۴)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
--	*	(۲۸,۹۱۴)	سود (زیان) خالص
--			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

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیدگردان کسرا		نماد: سید کسرا	شماره اطلاعیه: ۱۲۵۶۸۲۵	کد صنعت: ۴۶۴۳۱۰۵۰	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
--	*	*			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی					
--	*	*			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی					
--	*	*			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده					
--	*	*			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم					
--					
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
--	*	(۲۸,۹۱۴)			
سود (زیان) خالص					
--	*	*			
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره					
--	*	*			
تعدیلات سنواتی					
--	*	*			
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده					
--	*	*			
سود سهام مصوب					
--	*	*			
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته					
--	*	*			
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته					
--	*	*			
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام					
--	*	(۲۸,۹۱۴)			
سود قابل تخصیص					
--	*	*			
انتقال به اندوخته قانونی					
--	*	*			
انتقال به سایر اندوختهها					
--	*	(۲۸,۹۱۴)			
سود (زیان) انباشته پایان دوره					
--	*	(۲۸۹)			
سود (زیان) خالص هر سهم - ریال					
*	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰			
سرمایه					

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیدگردان کسرا	نماد: سید کسرا	شماره اطلاعیه: ۱۲۵۶۸۲۵	کد صنعت: ۴۶۴۳۱۰۵۰	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه جهت ارائه به حسابرس منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۹۲,۷۶۴)	(۱)	۹,۲۷۶,۳۰۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۹۲,۷۶۴)	(۱)	۹,۲۷۶,۳۰۰
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--
سود سهام پرداختی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	۰	--
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۱	--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵,۸۱۵)	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۵۲۹)	۰	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص			--
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۶,۳۴۴)	۱	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۹۹,۱۰۸)	۰	--
فعالیت‌های تأمین مالی			--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیدگردان کسرا		نماد: سید کسرا	شماره اطلاعیه: ۱۲۵۶۸۲۵	کد صنعت: ۴۶۴۳۱۰۵۰	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ 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	۰	۰	۰	۰	--
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	۰	۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۹۹,۱۰۸)	۰	۰	۰	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰	--
موجودی نقد در پایان دوره	۸۹۲	۸۹۲	۸۹۲	۱۰۰,۰۰۰	(۹۹)
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیدگردان کسرا	نماد: سید کسرا	شماره اطلاعیه: ۱۲۵۶۸۲۵	کد صنعت: ۴۶۴۳۱۰۵۰	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

شرکت سبذگردان کسرا (سهامی خاص)  
صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت سبذگردان کسرا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای 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
۶-۱۹	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۲ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

<u>امضاء</u>	<u>سمت</u>	<u>اعضای هیئت مدیره</u>
	رئیس هیئت مدیره	آقای حسین عادل زاده
	نائب رئیس هیئت مدیره	آقای سید ابراهیم گلایی
	عضو هیئت مدیره	آقای امیرحسین محمدی
	مدیر عامل (خارج از هیئت مدیره)	خانم مرضیه بیات

شرکت سیدگردان کسرا (سهامی خاص)  
صورت سود و زیان  
دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	یادداشت	
۲۴,۴۰۵,۰۷۰,۸۸۸	۴	درآمدهای عملیاتی
(۵۳,۳۱۸,۸۵۳,۵۶۰)	۵	هزینه های عملیاتی
(۲۸,۹۱۳,۷۸۲,۶۷۲)		سود قبل از مالیات
۰		هزینه مالیات بردرآمد
(۲۸,۹۱۳,۷۸۲,۶۷۲)		سود خالص

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

شرکت سیدگردان کسرا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۵,۰۶۰,۰۰۱,۳۳۳	۶	دارایی های ثابت مشهود
۴۱۱,۵۲۲,۲۲۳	۷	دارایی های نامشهود
<u>۵,۴۷۱,۵۲۳,۵۵۶</u>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۴۰۹,۹۹۹,۸۸۲	۸	پیش پرداخت ها و سپرده ها
۶۹,۴۸۹,۲۴۲,۶۴۵	۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۵۲۲,۵۷۸,۵۸۵	۱۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸۹۱,۸۶۳,۷۱۷	۱۱	موجودی نقد
<u>۷۳,۳۱۳,۶۸۴,۸۲۹</u>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<u>۷۸,۷۸۵,۲۰۸,۳۸۵</u>		<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه
(۲۸,۹۱۳,۷۸۲,۶۷۲)		سود انباشته
<u>۷۱,۰۸۶,۲۱۷,۳۲۸</u>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۵,۰۴۴,۰۳۰,۱۸۸	۱۳	پرداختنی های تجاری
.		سایر پرداختنی ها
.	۱۴	مالیات تکلیفی پرداختنی
<u>۵,۰۴۴,۰۳۰,۱۸۸</u>		مالیات پرداختنی
		<b>جمع بدهی های جاری</b>
۲,۶۵۴,۹۶۰,۸۶۹	۱۳	<b>بدهی های غیر جاری</b>
<u>۲,۶۵۴,۹۶۰,۸۶۹</u>		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۷,۶۹۸,۹۹۱,۰۵۷</u>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
<u>۷۸,۷۸۵,۲۰۸,۳۸۵</u>		<b>جمع بدهی ها</b>
		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

شرکت سیدگردان کسرا (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

جمع کل	سود انباشته	سرمایه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۹۱۳,۷۸۲,۶۷۲)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۹۱۳,۷۸۲,۶۷۲)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

**سرمایه اولیه**

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

شرکت سبذگردان کسرا (سهامی خاص)  
صورت جریان های نقدی  
دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	یادداشت	
	۱۵	<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
(۹۲,۷۶۴,۰۷۶,۲۸۳)		نقد مصرف شده در عملیات
(۵,۸۱۴,۹۶۰,۰۰۰)		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
(۵۲۹,۱۰۰,۰۰۰)		پرداخت نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶,۳۴۴,۰۶۰,۰۰۰)		پرداخت نقدی برای خرید دارایی های نا مشهود
(۹۹,۱۰۸,۱۳۶,۲۸۳)		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
۸۹۱,۸۶۳,۷۱۷		آورده سهامداران بابت سرمایه اولیه
		مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



شرکت سیدگردان کسرا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۲-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۴-۳- دارایی های نامشهود

۱-۴-۳- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.  
۲-۴-۳- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط از زمان دریافت مجوز که رسماً مورد بهره برداری قرار گرفته و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۳ساله	نرم افزارهای رایانه ای

۵-۳- سرمایه گذاری ها  
اندازه گیری

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار  
سایر سرمایه گذاری های جاری  
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری  
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار  
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)





شرکت سیدگران کسرا (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)	یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۵۹,۳۷۰,۰۵۳,۲۶۳	۹-۱	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
۱۰,۱۱۹,۱۹۰,۳۸۲	۹-۲	سایر سرمایه گذاری ها
۶۹,۴۸۹,۲۴۳,۶۴۵		

۹-۱- سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ارزش بازار	خالص	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	افزایش (کاهش) ارزش
۶,۶۶۸,۵۲۷,۳۹۷	۷,۷۹۴,۱۶۷,۱۸۴	۱,۱۲۵,۶۳۹,۷۸۷-	۷,۷۹۴,۱۶۷,۱۸۴	۱,۱۲۵,۶۳۹,۷۸۷-
۵۸,۴۸۶,۰۷۰,۸۸۰	۵۱,۵۷۵,۸۸۵,۰۷۹	۶,۹۱۰,۱۸۵,۸۰۱	۵۱,۵۷۵,۸۸۵,۰۷۹	۶,۹۱۰,۱۸۵,۸۰۱
۶۵,۱۵۴,۵۹۸,۲۷۷	۵۹,۳۷۰,۰۵۳,۲۶۳	۵,۷۸۴,۵۳۴,۰۱۴	۵۹,۳۷۰,۰۵۳,۲۶۳	۵,۷۸۴,۵۳۴,۰۱۴

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس  
 صندوق های سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۹-۱-۱- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است.

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ارزش بازار	خالص	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	مبلغ هر واحد	تعداد سهام
۲,۷۳۱,۳۳۲,۱۹۴	۳,۰۰۲,۸۹۴,۹۰۲	(۲۷۱,۴۶۲,۷۰۸)	۳,۰۰۲,۸۹۴,۹۰۲	۶,۱۹۹	۶۵۳,۹۲۲
۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۲,۱۱۵,۸۴۰	(۲۸,۱۱۵,۸۴۰)	۵۷۲,۱۱۵,۸۴۰	۵,۷۲۱	۱۰۰,۰۰۰
۴۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۸۵,۷۴۶,۴۱۶	(۸۴,۲۴۶,۴۱۶)	۴۸۵,۷۴۶,۴۱۶	۴۸,۵۷۵	۱۰,۰۰۰
۳۳۳,۲۴۵,۷۰۳	۴۹۹,۹۹۸,۷۵۱	(۱۶۶,۷۵۳,۰۴۸)	۴۹۹,۹۹۸,۷۵۱	۶,۰۸۷	۱۰۴,۴۳۳
۴۱۶,۵۴۳,۵۰۰	۴۹۸,۹۹۳,۳۸۹	(۸۲,۴۴۹,۸۸۹)	۴۹۸,۹۹۳,۳۸۹	۷,۹۲۹	۱۰۲,۸۵۰
۱۰۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۸۱۶,۶۴۰	(۱۱۳,۴۱۶,۶۴۰)	۲۲۰,۸۱۶,۶۴۰	۱۱,۰۴۱	۳۰,۰۰۰
۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۷۷۲,۰۹۶	(۷۲,۲۷۲,۰۹۶)	۲۰۸,۷۷۲,۰۹۶	۸,۰۳۰	۲۶,۰۰۰
۴۶۲,۸۸۰,۰۰۰	۵۰۸,۹۸۲,۳۴۸	(۴۶,۱۰۲,۳۴۸)	۵۰۸,۹۸۲,۳۴۸	۲,۳۱۴	۲۲,۰۰۰
۵۳۱,۸۹۳,۰۰۰	۷۲۱,۳۴۹,۰۲۰	(۱۸۹,۴۵۷,۰۲۰)	۷۲۱,۳۴۹,۰۲۰	۳,۵۰۲	۳۰,۰۰۰
۲۳۴,۶۶۰,۰۰۰	۳۰۴,۱۲۴,۷۳۶	(۶۹,۴۶۴,۷۳۶)	۳۰۴,۱۲۴,۷۳۶	۵,۰۶۹	۶۰,۰۰۰
۱۶۰,۷۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۰۰۲,۲۴۰	(۱۱۰,۳۰۲,۲۴۰)	۲۷۱,۰۰۲,۲۴۰	۲,۷۱۰	۱۰۰,۰۰۰
۶۰۷,۷۷۵,۰۰۰	۴۹۹,۳۷۱,۸۰۶	۱۰۸,۴۰۳,۱۹۴	۴۹۹,۳۷۱,۸۰۶	۲,۸۵۴	۱۷۵,۰۰۰
۶,۶۶۸,۵۲۷,۳۹۷	۷,۷۹۴,۱۶۷,۱۸۴	-۱,۱۲۵,۶۳۹,۷۸۷	۷,۷۹۴,۱۶۷,۱۸۴		۱,۷۷۸,۲۰۵

۱۴

۹-۱-۲- صندوق های سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار به شرح زیر است.

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ارزش بازار	خالص	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	مبلغ هر واحد	تعداد سهام
۵۳,۰۴۴,۲۰۱,۷۲۸	۴۶,۳۷۳,۳۶۲,۹۹۹	۶,۶۷۰,۸۳۸,۷۲۹	۴۶,۳۷۳,۳۶۲,۹۹۹	۱۷,۷۲۳	۲,۶۱۶,۶۲۴
۵۷۳,۷۶۱,۲۲۰	۶۹۳,۸۹۳,۹۹۵	-۱۲۰,۱۳۲,۷۷۵	۶۹۳,۸۹۳,۹۹۵	۲۰,۵۸۴	۳۳,۷۱۱
۳,۳۳۴,۳۵۹,۱۱۰	۳,۰۲۱,۰۱۹,۶۱۸	۳۰۳,۳۳۹,۴۹۲	۳,۰۲۱,۰۱۹,۶۱۸	۲۶۱,۴۷۰	۱۱,۵۵۴
۱,۰۷۴,۳۹۶,۸۲۲	۹۹۹,۹۷۶,۳۷۱	۷۴,۴۲۰,۴۵۱	۹۹۹,۹۷۶,۳۷۱	۳۰,۹۵۷	۳۲,۳۰۲
۴۶۹,۴۵۲,۰۰۰	۴۸۷,۶۳۲,۰۹۶	-۱۸,۱۸۰,۰۹۶	۴۸۷,۶۳۲,۰۹۶	۱۶,۸۱۵	۲۹,۰۰۰
۵۸,۴۸۶,۰۷۰,۸۸۰	۵۱,۵۷۵,۸۸۵,۰۷۹	۶,۹۱۰,۱۸۵,۸۰۱	۵۱,۵۷۵,۸۸۵,۰۷۹		۳,۷۲۳,۱۹۱

۹-۲- سایر سرمایه گذاریها به شرح زیر است.

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۱۹,۱۹۰,۳۸۲	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰,۱۱۹,۱۹۰,۳۸۲	

سرمایه گذاری در اوراق اختیار معامله  
 الباقی گریز قم

۹-۲-۱- شرکت به واسطه شرکت آری فاند که یک سکوی تامین مالی جمعی دارای مجوز فعالیت از فرابورس است (این سکوی با ایجاد مکانیزمهای نظارتی چند لایه به منظور کاهش ریسک، مسیری امن برای مبادلات مالی در قالب مشارکت بین اشخاص حقیقی و حقوقی فراهم آورده است) اقدام به مشارکت در طرح های خرید و فروش الباقی قمی استر با سود علی الحساب ۴۰ درصد سالانه نموده است. بازپرداخت سود ۳ ماهه بوده و دوره سرمایه گذاری یک ساله می باشد.

**شرکت سیدگران کسرا (سهامی خاص)**  
**پانداخت های تخصصی صورت های مالی دوره ای**  
**دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۱۰ - دریافت های تجاری و سایر دریافت ها**

(مبلغ به ریال)	پانداخت	
<b>۱۴۰۲-۰۹-۳۱</b>		
		<b>دریافت ها</b>
۵۹۸,۷۴۱,۱۸۲		حسابهای دریافتی، کارگزاری راهین
۱۰۰,۹۰۰,۶۰۵,۵۷		جاری کارگزاران-کارگزاری راهین
۱۲۳,۸۳۳,۸۲۵		دریافتی تجاری (قلم کمتر از ۵۰ میلیون ریال)
۷۹۲,۷۲۰,۵۵۱	۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰	<b>سایر دریافت ها</b>
۷۷۵,۸۲۴,۵۶۰		سود سهام دریافتی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ارزش افزوده دریافتی
۲۱,۸۰۰,۰۰۰		و بقیه اعزانه
۳,۵۳۲,۵۷۸,۵۵۵		سازمان بورس اوراق بهادار
		<b>۱۱ - موجودی نقد</b>
		تغییر گردان ها - ریالی
۶,۳۳۹,۶۹۳		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۸۸۵,۵۳۳,۰۲۴		
۸۹۱,۸۷۳,۷۱۷		

مبلغ ۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از موجودی نزد بانک ها مربوط به واریزی مشتریان بوده که با وجود دریافت کد PRX، تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۱ نام کاربری و رمز عبور نزد کارگزاری برای امثال فعال ایجاد نگردیده است.

**۱۲- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۱ مبلغ یکصد و سی و یک میلیارد ریال، شامل ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی بنام و تضامین پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۱	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۳۴	۳۴,۰۰۰,۰۰۰		سید ابراهیم گلانی
۳۳	۳۳,۰۰۰,۰۰۰		شهاب آسند پور
۱۷	۱۷,۰۰۰,۰۰۰		امیرحسین محمدی
۱۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰		احمد نوابی آلمانی
۱	۱,۰۰۰,۰۰۰		حسین عادل زاده
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

**۱۲**

**۱۲ - پرداخت های تجاری و سایر پرداخت ها**

**۱۲-۱- حساب های پرداختی های جاری**

(مبلغ به ریال)		
<b>۱۴۰۲-۰۹-۳۱</b>		
۶۷,۲۱۰,۰۰۰		<b>پرداختی های جاری</b>
۸۱۰,۰۰۰,۶۰۵,۵۷		بدهی اختیار خرید معامله
		جاری تسهیلات اختصاصی
۶۹۰,۷۱۱,۵۱۱		<b>سایر پرداختی ها</b>
۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰		حقوق و دستمزد پرداختی (مبدا ۶ ماه)
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		راهکار حامی پرداز
۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰		موسسه حسارسی کاربرد تحقیق
۶۸۹,۹۵۱۴,۰۰۰		لیتیوم (جالی کشاورز افشار)
۱,۳۳۳,۶۹۵,۲۱۴		حق بیمه های پرداختی
۱۵,۲۵۰,۰۰۰		مالیات حقوقی پرداختی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بیمه آژرفراد
۲,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره تعهدات حسارسی
۹۵,۷۰۰,۰۰۰		سایر ذخایر
۵,۰۴۴,۰۳۰,۱۸۸		اسناد پرداختی

**۱۲-۲- حساب های پرداختی های غیر جاری**

(مبلغ به ریال)		
<b>۱۴۰۲-۰۹-۳۱</b>		
۳,۶۵۲,۸۶۰,۸۶۹		<b>پرداختی های غیر جاری</b>
۳,۶۵۲,۸۶۰,۸۶۹		ذخیره مرزبانی پایان خدمت کارکنان

**۱۲-۳- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۶۱ میلیون ریال از بدهی های فوق پرداخت گردیده است.**

شرکت سبذگردان کسرا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱ - (مبالغ به ریال)

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۲۸,۹۱۳,۷۸۲,۶۷۲)	
	-							

۱-۱۴ - طبق قوانین مالیاتی شرکت در دوره جاری از معافیت های ماده ۱۴۵ قانون مالیاتهای مستقیم استفاده نموده است و لذا فاقد درآمد مشمول مالیات می باشد.

۱۵- نقد مصرف شده در عملیات

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
(۲۸,۹۱۳,۷۸۲,۶۷۲)	سود خالص
	تعدیلات
۸۷۲,۵۳۶,۴۴۴	استهلاک دارایی های غیرجاری
(۲۸,۰۴۱,۲۴۶,۲۲۸)	
(۶۹,۴۸۹,۲۴۲,۶۴۵)	(افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۴۰۹,۹۹۹,۸۸۲)	(افزایش) پیش پرداخت ها
(۲,۵۲۲,۵۷۸,۵۸۵)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۵,۰۴۴,۰۳۰,۱۸۸	افزایش سایر پرداختنی ها
۲,۶۵۴,۹۶۰,۸۶۹	افزایش در ذخایر
(۹۲,۷۶۴,۰۷۶,۲۸۳)	نقد مصرف شده در عملیات

**شرکت سیدگردان کسرا (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۱۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۱۶-۱- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

**۱۶-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

**دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه**  
**منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

ریال	
۷,۶۹۸,۹۹۱,۰۵۷	جمع بدهی ها
(۸۹۱,۸۶۳,۷۱۷)	موجودی نقد
۶,۸۰۷,۱۲۷,۳۴۰	خالص بدهی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حقوق مالکانه
۰.۰۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

**۱۶-۲- ریسک بازار**

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در بازار در طی دوره را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

**۱۶-۳- 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 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.

**شرکت سیدگردان کسرا (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۱۷- معاملات با اشخاص وابسته**

شرکت در دوره مورد گزارش اقدام به انعقاد قرار داد سید گردانی با آقای عادل زاده رییس هیات مدیره به شرح یادداشت ۲۱ نموده است و از این بابت مانده حسابداری با ایشان در پایان دوره مالی وجود ندارد.

**۱۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت و دارایی های احتمالی می باشد.

**۱۹- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری مالی**

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویدادهای با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نباشند لکن افشای آنها ضرورت داشته باشد، رخ نداده است.

**۲۰- نسبت های کلیات سرمایه**

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کلیات سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار، محاسبه نسبت های کلیات سرمایه شرکت سیدگردان کسرا به شرح زیر می باشد.

(میلیون ریال)			
	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	از رقم بدون تعدیل
جمع دارایی جاری	۶۰,۹۰۸	۶۹,۳۳۹	۷۳,۳۸۶
جمع دارایی غیر جاری	-	۵۳۰۷	۵,۴۷۲
جمع کل دارایی ها	۶۰,۹۰۸	۷۴,۵۳۶	۷۸,۸۵۷
جمع بدهی های جاری	۴,۵۱۴	۴,۵۱۴	۴,۵۱۴
جمع بدهی های غیر جاری	-	۴۷,۸۲۵	۲,۶۵۷
جمع کل بدهی ها	۴,۵۱۴	۵۲,۳۳۹	۷,۱۷۱
جمع کل تعهدات	-	-	-
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴,۵۱۴	۵۲,۳۳۹	۷,۱۷۱
نسبت جاری	۱۳,۴۹۱	-	۱۶,۳۴۴
نسبت بدهی و تعهدات	-	۰,۰۶۰	۰,۰۰۹

۲۰

**۲۱- فعالیت سیدگردانی**

**۲۱-۱- خالص دارایی های فعالیت های سیدگردانی**

(مبالغ به ریال)	
<b>۱۴۰۳/۰۹/۳۱</b>	
نقد و بانک	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سهام	۱۴,۳۸۳,۰۲۹,۲۷
جاری کارگزاری	۱۰,۹۰۹,۵۶۳,۵
حساب های تریفنتی	۱۷,۳۸۵,۶۷۱
جمع دارایی ها	۱۵,۲۱۳,۵۹۴,۲۳۳
حساب های پرداختی	۳۴,۳۱۵,۵۰۹
جمع بدهی ها	۳۴,۳۱۵,۵۰۹
سود و زیان جاری	۱,۱۰۳,۹۹۵,۳۳۰
خالص دارایی ها	۱۴,۰۰۹,۵۹۸,۹۲۴

**۲۱-۲- صورت سود و زیان فعالیت های سیدگردانی**

(مبالغ به ریال)	
<b>دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳</b>	
درآمدها	
سود فروش سرمایه گذاری ها	۶۱۷,۷۷۷,۶۰۲
سود نگهداری سرمایه گذاری ها	۵۱۹,۰۵۲,۸۵۴
سود سهام و اوراق بهادار یا درآمد ثابت	۷۳,۶۶۹,۵۸۱
جمع درآمدها	۱,۳۱۰,۴۵۰,۰۳۷
هزینه ها	
هزینه کارمزد	۳۴,۳۱۵,۵۰۹
سایر هزینه معاملات	۷۲,۱۳۹,۱۹۸
جمع هزینه ها	۱۰۶,۴۵۴,۷۰۷
سود خالص	۱,۱۰۳,۹۹۵,۳۳۰
بازده TWRR	-۰,۰۸۱

۲۱-۲-۱- شرکت دارای ۳۰ سید اختصاصی هست.

۲۱

شرکت سبذگردان کسرا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت	
			<b>دارایی ها</b>
			<b>دارایی های غیر جاری</b>
۵,۰۶۰,۰۰۱,۳۳۳	۶		دارایی های ثابت مشهود
۴۱۱,۵۲۲,۲۲۳	۷		دارایی های نامشهود
<u>۵,۴۷۱,۵۲۳,۵۵۶</u>			<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۴۰۹,۹۹۹,۸۸۲	۸		پیش پرداخت ها و سپرده ها
۶۹,۴۸۹,۲۴۲,۶۴۵	۹		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۵۲۲,۵۷۸,۵۸۵	۱۰		دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸۹۱,۸۶۳,۷۱۷	۱۱		موجودی نقد
<u>۷۳,۳۱۳,۶۸۴,۸۲۹</u>			<b>جمع دارایی های جاری</b>
<u><u>۷۸,۷۸۵,۲۰۸,۳۸۵</u></u>			<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲		سرمایه
(۲۸,۹۱۳,۷۸۲,۶۷۲)			سود انباشته
<u>۷۱,۰۸۶,۲۱۷,۳۲۸</u>			<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
			پرداختنی های تجاری
۵,۰۴۴,۰۳۰,۱۸۸	۱۳		سایر پرداختنی ها
.			مالیات تکلیفی پرداختنی
<u>.</u>	۱۴		مالیات پرداختنی
<u>۵,۰۴۴,۰۳۰,۱۸۸</u>			<b>جمع بدهی های جاری</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۲,۶۵۴,۹۶۰,۸۶۹	۱۳		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۲,۶۵۴,۹۶۰,۸۶۹</u>			<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
<u>۷,۶۹۸,۹۹۱,۰۵۷</u>			<b>جمع بدهی ها</b>
<u><u>۷۸,۷۸۵,۲۰۸,۳۸۵</u></u>			<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

شرکت سبذگردان کسرا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	یادداشت	
۲۴,۴۰۵,۰۷۰,۸۸۸	۴	درآمدهای عملیاتی
(۵۳,۳۱۸,۸۵۳,۵۶۰)	۵	هزینه های عملیاتی
(۲۸,۹۱۳,۷۸۲,۶۷۲)		سود قبل از مالیات
.		هزینه مالیات بردرآمد
(۲۸,۹۱۳,۷۸۲,۶۷۲)		سود خالص

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

شرکت سبذگردان کسرا (سهامی خاص)  
صورت جریان های نقدی  
دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳			
	۱۵		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۹۲,۷۶۴,۰۷۶,۲۸۳)			نقد مصرف شده در عملیات
(۵,۸۱۴,۹۶۰,۰۰۰)			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۲۹,۱۰۰,۰۰۰)			پرداخت نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶,۳۴۴,۰۶۰,۰۰۰)			پرداخت نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۹۹,۱۰۸,۱۳۶,۲۸۳)			جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۸۹۱,۸۶۳,۷۱۷			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
			آورده سهامداران بابت سرمایه اولیه
			مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

شرکت سیدگردان کسرا (سهامی خاص)  
صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت سیدگردان کسرا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای 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              |
| ۶-۱۹ | • یادداشت های توضیحی صورت های مالی |

صورت های مالی طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۲ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای حسین عادل زاده
	نائب رئیس هیئت مدیره	آقای سید ابراهیم گلابی
	عضو هیئت مدیره	آقای امیرحسین محمدی
	مدیر عامل (خارج از هیئت مدیره)	خانم مرضیه بیات

شرکت سبذگردان کسرا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	یادداشت	
۲۴,۴۰۵,۰۷۰,۸۸۸	۴	درآمدهای عملیاتی
(۵۳,۳۱۸,۸۵۳,۵۶۰)	۵	هزینه های عملیاتی
(۲۸,۹۱۳,۷۸۲,۶۷۲)		سود قبل از مالیات
.		هزینه مالیات بر درآمد
(۲۸,۹۱۳,۷۸۲,۶۷۲)		سود خالص

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

شرکت سبذگردان کسرا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۵,۰۶۰,۰۰۱,۳۳۳	۶	دارایی های ثابت مشهود
۴۱۱,۵۲۲,۲۲۳	۷	دارایی های نامشهود
<u>۵,۴۷۱,۵۲۳,۵۵۶</u>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۴۰۹,۹۹۹,۸۸۲	۸	پیش پرداخت ها و سپرده ها
۶۹,۴۸۹,۲۴۲,۶۴۵	۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۵۲۲,۵۷۸,۵۸۵	۱۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸۹۱,۸۶۳,۷۱۷	۱۱	موجودی نقد
<u>۷۳,۳۱۳,۶۸۴,۸۲۹</u>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<u>۷۸,۷۸۵,۲۰۸,۳۸۵</u>		<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه
(۲۸,۹۱۳,۷۸۲,۶۷۲)		سود انباشته
<u>۷۱,۰۸۶,۲۱۷,۳۲۸</u>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۵,۰۴۴,۰۳۰,۱۸۸	۱۳	پرداختنی های تجاری
.		سایر پرداختنی ها
<u>.</u>		مالیات تکلیفی پرداختنی
<u>.</u>	۱۴	مالیات پرداختنی
۵,۰۴۴,۰۳۰,۱۸۸		<b>جمع بدهی های جاری</b>
۲,۶۵۴,۹۶۰,۸۶۹	۱۳	<b>بدهی های غیر جاری</b>
<u>۲,۶۵۴,۹۶۰,۸۶۹</u>		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۷,۶۹۸,۹۹۱,۰۵۷</u>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
<u>۷۸,۷۸۵,۲۰۸,۳۸۵</u>		<b>جمع بدهی ها</b>
		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

شرکت سبذگردان کسرا (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

جمع کل	سود انباشته	سرمایه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۲۸,۹۱۳,۷۸۲,۶۷۲)	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۹۱۳,۷۸۲,۶۷۲)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه اولیه  
 سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

شرکت سبذگردان کسرا (سهامی خاص)  
صورت جریان های نقدی  
دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)		یادداشت
دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	_____	_____
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
(۹۲,۷۶۴,۰۷۶,۲۸۳)	۱۵	نقد مصرف شده در عملیات
(۵,۸۱۴,۹۶۰,۰۰۰)		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
(۵۲۹,۱۰۰,۰۰۰)		پرداخت نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶,۳۴۴,۰۶۰,۰۰۰)		پرداخت نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۹۹,۱۰۸,۱۳۶,۲۸۳)		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		آورده سهامداران بابت سرمایه اولیه
۸۹۱,۸۶۳,۷۱۷		مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

شرکت سیدگردان کسرا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیدگردان کسرا (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۱۲۶۵۷۵۳۹ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۴۰۹۳۶۱۳/۱۰۹۳۶۱۳ مورخ ۱۴۰۲۳۰۴۰۰۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۶ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسید و شروع به فعالیت نمود. شرکت به موجب مجوز ۱۳۵۶۳۰/۱۲۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۱ سازمان بورس و اوراق بهادار تاسیس گردید. در ادامه در مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۸ با شماره ثبت ۱۲۲۱۱ در فهرست نهادهای مالی ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درج گردید. سال مالی شرکت از ابتدای مهر هر سال شروع و به ۳۱ شهریور سال بعد ختم می شود. نشانی مرکز اصلی شرکت، شهر تهران، بهجت آباد، خیابان سرداران، خیابان شهید استاد مطهری، پلاک ۴۶۶، طبقه اول، واحد ۱ و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه بشرح زیر است :

شرکت میتواند به هر یک از فعالیتهای زیر مبادرت ورزد، مشروط به اینکه مجوز فعالیت مربوط به هر یک را دریافت کرده باشد:

الف) با دریافت مجوز فعالیت سیدگردانی، مبادرت به فعالیتهای 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 فعالیتهایی که طبق مقررات مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، دارنده مجوز فعالیت سیدگردانی مجاز است به آن فعالیتهای مبادرت نماید؛

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

ب-۱) توصیه به خرید، فروش یا نگهداری 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 شرکتهای؛

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

ب-۷) سایر فعالیتهایی که طبق مقررات مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، دارنده مجوز فعالیت مشاور سرمایه گذاری، مجاز است به آن فعالیتهای مبادرت نماید.

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 رسانه های 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 پذیرفته اند 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 معامله، تاریخ و زمان معامله و تعداد ورقه بهادار معامله شده

شرکت سیدگردان کسرا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ج-۳-۱) 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-۴-۱) اطلاعات مربوط به ناشر ورقه بهادار ( اعم از اطلاعات مالی و غیرمالی ناشر ) ؛

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

ج-۳) طراحی، محاسبه، انتشار و فروش انواع شاخصهای 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 فعالیتهای 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 ذیصلاح در خصوص گزارشهای یادشده؛

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

د-۶) تهیه بیاثبات یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار ناشر؛

د-۷) نمایندگی قانونی ناشر نزد مراجع ذیصلاح 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 مشاور 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 مشاور پذیرش در خصوص اوراق بهادار؛

ه-۲) مشاوره و انجام کلیه امور اجرایی برای پذیرش کالا در هر یک از بورسها به نمایندگی از عرضه کننده کالا در صورت اخذ مجوز مشاور پذیرش در خصوص کالا؛

و) شرکت میتواند در راستای فعالیتهای مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا سرمایه گذاری کرده یا شخصیت حقوقی مستقل تأسیس کند یا در تأسیس شخصیتهای حقوقی دیگر مشارکت نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیتهای شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند.

ز) در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیربط شرکت میتواند با رعایت سقف تعیین شده توسط سازمان، در اوراق بهادار سرمایه گذاری نماید.

۱-۲-۱- مجوز فعالیت سبد گردانی از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۶ به مدت ۲ سال اعتبار دارد.

شرکت سیدگردان کسرا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۲
نفر
۹

کارکنان 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 به شرح زیر است.  
۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳، درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است و بر روی صورت های مالی میان دوره ای اثر با اهمیتی ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای صورت های مالی میان دوره ای بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری میشود.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- 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، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۳-۲- 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 ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۵ساله	خط مستقیم

**شرکت سبذگردان کسرا (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای**  
**دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۳-۳-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

**۳-۴- دارایی های نامشهود**

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.  
 ۳-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط از زمان دریافت مجوز که رسماً مورد بهره برداری قرار گرفته و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

<b>نوع دارایی</b>	<b>نرخ استهلاک</b>	<b>روش استهلاک</b>
نرم افزارهای رایانه ای	۳ساله	خط مستقیم

**۳-۵- سرمایه گذاری ها**  
**اندازه گیری**

**سرمایه گذاری های جاری:**

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار  
 سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری  
 اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

**شناخت درآمد:**

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار  
 در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

شرکت سیدگردان کسرا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
سود (زیان) حاصل از معاملات واحد صندوق ها	۱۰,۲۴۷,۹۸۹,۴۷۰
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری	۳,۹۷۵,۱۲۶,۵۰۶
درآمد حاصل از کارمزد سیدگردانی	۱۲۳,۴۸۳,۸۳۵
سود سپرده بانکی	۱۰,۰۵۸,۴۷۱,۰۷۷
	<u>۲۴,۴۰۵,۰۷۰,۸۸۸</u>

۴-۱- سود (زیان) حاصل از معاملات واحد صندوق ها به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) حاصل از فروش
۶۳۸,۲۷۲	۱۰,۵۱۷,۶۲۹,۸۰۹	۱۰,۲۹۹,۹۸۲,۱۵۳	۲۱۷,۶۴۷,۶۵۶
۴,۹۴۷,۱۷۲	۸۸,۸۹۷,۲۹۲,۳۰۹	۸۱,۳۹۱,۴۹۳,۸۳۶	۷,۵۰۵,۷۹۸,۴۷۳
۶۲۷,۰۰۰	۳۲,۱۲۵,۰۹۰,۴۰۰	۳۰,۰۵۷,۷۴۴,۷۶۷	۲,۰۶۷,۳۴۵,۶۳۳
۴۷,۹۵۳	۹۸۶,۲۶۸,۲۵۳	۱,۰۲۰,۳۲۰,۷۵۱	(۳۴,۰۵۲,۴۹۸)
۲,۳۳۲	۵۶۸,۰۶۴,۳۲۱	۴۹۹,۱۶۵,۸۷۲	۶۸,۸۹۸,۴۴۹
۱,۶۹۷,۹۳۰	۲۰,۲۲۷,۴۴۰,۹۵۲	۱۹,۸۶۸,۰۴۸,۶۰۲	۳۵۹,۳۹۲,۳۵۰
۲۹,۰۰۰	۲۳,۱۶۷,۵۲۸	۲۳,۲۱۰,۰۰۰	(۴۲,۴۷۲)
۱,۱۱۴,۰۰۰	۲۱۲,۴۲۸,۳۹۷	۱۲۹,۴۰۴,۸۸۶	۸۳,۰۲۳,۵۱۱
۷۷۵,۰۰۰	۱,۸۰۵,۰۲۱,۸۳۲	۱,۸۲۵,۰۴۳,۴۶۴	(۲۰,۰۲۱,۶۳۲)
	<u>۱۵۵,۳۶۲,۴۰۳,۸۰۱</u>	<u>۱۴۵,۱۱۴,۴۱۴,۳۳۱</u>	<u>۱۰,۲۴۷,۹۸۹,۴۷۰</u>

۴-۲- درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

الیاف گریز قم	دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	۲,۴۰۸,۶۰۲,۱۵۱
افرا چوب سبز ایرانیان	۱,۱۶۸,۰۵۵,۵۵۵
	<u>۳,۵۷۶,۶۵۷,۷۰۶</u>

شرکت سیدگردان کسرا (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۴- سود نقدی حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی  
 به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶۱,۵۶۸,۸۰۰	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
۹۴,۳۳۰,۰۰۰	پارس فولاد سبزواری (فسبزواری)
۱۸,۰۴۰,۰۰۰	بانک ملت (وبملت)
۱۴,۳۵۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین (ونوین)
۶,۱۸۰,۰۰۰	خودروسازی زامیاد (خزامیا)
۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نیرو (ونیرو)
<u>۳۹۸,۴۶۸,۸۰۰</u>	

۴-۴- درآمد کارمزد سیدگردانی تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ جمعا به مبلغ ۱۲۳,۴۸۳,۸۳۵ ریال شامل ۸۹,۱۶۸,۶۲۶ ریال ثابت و ۳۴,۳۱۵,۵۰۹ ریال متغیر می باشد.

شرکت سیدگردان کسرا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- هزینه های عملیاتی

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
۵-۱	۴۰,۷۳۱,۷۷۰,۳۲۳
حقوق و دستمزد و مزایا	۳,۹۹۵,۲۰۳,۶۲۹
مشاوره	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه اجاره	۱,۴۷۹,۹۴۱,۱۰۰
هزینه های شبکه و اینترنت و سایت	۷۵۳,۴۲۴,۶۵۸
هزینه امین شرکت	۷۵۴,۹۵۸,۶۶۷
هزینه استهلاک اثاثیه و منصوبات	۶۶۰,۵۷۴,۹۱۶
هزینه های ثبتی و حقوقی	۶۲۰,۱۸۸,۴۰۰
هزینه آبدارخانه و پذیرایی	۳۵۵,۱۴۳,۸۰۹
حق عضویت و حق اشتراک	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه خدمات حسابرسی	۲۲۲,۵۰۰,۰۰۰
هزینه پشتیبانی نرم افزار	۱۹۴,۶۴۱,۳۷۹
هزینه چاپ، تبلیغات، کپی و پرینت	۱۶۸,۶۸۰,۰۰۰
هزینه ملزومات و نوشت افزار	۱۳۹,۷۲۷,۲۷۳
هزینه آموزش کارکنان	۱۱۷,۵۷۷,۷۷۷
هزینه استهلاک نرم افزارها	۱۰۸,۵۹۶,۰۰۰
هزینه های شرکت در شرف تاسیس	۹۳,۳۰۰,۰۰۰
هزینه تعمیر و نگهداری اثاثیه و منصوبات و تجهیزات کامپیوتری	۸۹,۲۱۰,۰۰۰
هزینه ایاب و ذهاب	۷۶,۸۳۹,۲۵۱
هزینه پیک، پست و حمل و نقل اداری	۷۰,۶۰۹,۴۷۳
هزینه های مالی	۲۳۵,۹۶۶,۹۰۵
سایر هزینه ها (اقدام کمتر از ۶۰ میلیون ریال)	۵۳,۳۱۸,۸۵۳,۵۶۰

۵-۱- هزینه های حقوق و دستمزد

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	حقوق پایه
۲۷,۸۵۶,۲۳۱,۶۸۳	حق مسکن
۵۹۶,۷۰۰,۰۰۰	بن کارگری و خواروبار
۸۴۹,۳۰۰,۰۰۰	حق تاهل
۱۴۴,۰۰۰,۰۰۸	حق اولاد
۳۲۴,۶۹۰,۰۵۶	کارانه و پاداش
۹۱۴,۴۳۷,۰۰۰	حق ماموریت
۷۸,۰۱۶,۸۹۸	اضافه کاری
۱۹۴,۶۰۰,۸۲۲	مرخصی استفاده نشده
۳۹۱,۹۱۲,۹۶۲	عیدی
۱,۰۵۱,۸۳۴,۰۹۹	بیمه بیکاری
۱۴۹,۴۱۱,۵۴۸	بیمه سهم کارفرما
۴,۰۰۶,۶۱۷,۳۲۴	بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۲,۵۱۱,۲۵۶,۵۵۴	جریمه بیمه تامین اجتماعی
۵,۳۵۴,۳۴۹	حق ناهاری نقدی
۸۱۱,۴۰۷,۰۲۰	حق حضور هیئت مدیره
۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	
۴۰,۷۳۱,۷۷۰,۳۲۳	

شرکت سیدگردان کسرا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶ - دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)		
جمع	اثاثیه و منصوبات	
۵,۸۱۴,۹۶۰,۰۰۰	۵,۸۱۴,۹۶۰,۰۰۰	<b>بهای تمام شده</b>
۵,۸۱۴,۹۶۰,۰۰۰	۵,۸۱۴,۹۶۰,۰۰۰	افزایش
		مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷۵۴,۹۵۸,۶۶۷	۷۵۴,۹۵۸,۶۶۷	<b>استهلاک انباشته</b>
۷۵۴,۹۵۸,۶۶۷	۷۵۴,۹۵۸,۶۶۷	افزایش
۵,۰۶۰,۰۰۱,۳۳۳	۵,۰۶۰,۰۰۱,۳۳۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

- ۱-۶- افزایش اثاثیه و منصوبات مربوط به خرید تجهیزات اداری از قبیل میز و صندلی و کامپیوتر می باشد.
- ۲-۶- داراییهای ثابت شرکت فاقد پوشش بیمه ای می باشد.
- ۳-۶- ساختمان شرکت مربوط به شرکت ابتکار پردازش کیان می باشد که هزینه باز سازی آن شامل پارتیشن بندی و غیره بوده که به بهای تمام شده اثاثیه و منصوبات اضافه شده است.

۷ - دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)		
جمع	نرم افزار رایانه ای	
۵۲۹,۱۰۰,۰۰۰	۵۲۹,۱۰۰,۰۰۰	<b>بهای تمام شده</b>
۵۲۹,۱۰۰,۰۰۰	۵۲۹,۱۰۰,۰۰۰	افزایش
		مانده در پایان ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۱۷,۵۷۷,۷۷۷	۱۱۷,۵۷۷,۷۷۷	<b>استهلاک انباشته</b>
۱۱۷,۵۷۷,۷۷۷	۱۱۷,۵۷۷,۷۷۷	افزایش
۴۱۱,۵۲۲,۲۲۳	۴۱۱,۵۲۲,۲۲۳	مانده در پایان ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

- ۱-۷- افزایش دارایی های نامشهود مربوط به خرید نرم افزار های مالی از شرکت آرتا تراز ایرانیان نمایندگی سپیدار سیستم آسیا می باشد.

۸ - پیش پرداخت ها و سپرده ها

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۸-۱	پیش پرداخت خرید خدمات_موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
۹۶,۹۳۳,۴۵۶	۸-۲	پیش پرداخت هزینه های جاری_شرکت انیگما پردازش اطلاعات مالی آرتا
۳۲,۰۲۵,۰۰۰		مرکز مالی ایران
۲۸,۱۲۵,۰۰۰		پیش پرداخت مالیات تکلیفی اجاره
۶,۳۴۱,۰۸۴		پیش پرداخت هزینه های جاری_مدیریت فناوری بورس تهران
۴۰۹,۹۹۹,۸۸۲		

- ۱-۸- به دلیل انعقاد قرار داد امین سیدگردان می باشد.

- ۲-۸- به دلیل خرید اشتراک بابت نرم افزار اختصاصی سیدگردانی می باشد.

شرکت سیدگردان کسرا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵۹,۳۷۰,۰۵۲,۲۶۳	۹-۱	
۱۰,۱۱۹,۱۹۰,۳۸۲	۹-۲	
<u>۶۹,۴۸۹,۲۴۲,۶۴۵</u>		

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار  
سایر سرمایه گذاری ها

۹-۱ - سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱ - (مبالغ به ریال)			
ارزش بازار	خالص	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده
۶,۶۶۸,۵۲۷,۳۹۷	۷,۷۹۴,۱۶۷,۱۸۴	۱,۱۲۵,۶۳۹,۷۸۷-	۷,۷۹۴,۱۶۷,۱۸۴
۵۸,۴۸۶,۰۷۰,۸۸۰	۵۱,۵۷۵,۸۸۵,۰۷۹	۶,۹۱۰,۱۸۵,۸۰۱	۵۱,۵۷۵,۸۸۵,۰۷۹
<u>۶۵,۱۵۴,۵۹۸,۲۷۷</u>	<u>۵۹,۳۷۰,۰۵۲,۲۶۳</u>	<u>۵,۷۸۴,۵۴۶,۰۱۴</u>	<u>۵۹,۳۷۰,۰۵۲,۲۶۳</u>

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس  
صندوق های سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۹-۱-۱ - سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱ - (مبالغ به ریال)						
ارزش بازار	خالص	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	مبلغ هر واحد	تعداد سهام	
۲,۷۳۱,۴۳۲,۱۹۴	۳,۰۰۲,۸۹۴,۹۰۲	(۲۷۱,۴۶۲,۷۰۸)	۳,۰۰۲,۸۹۴,۹۰۲	۶,۱۹۹	۶۵۳,۹۲۲	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۲,۱۱۵,۸۴۰	(۲۸,۱۱۵,۸۴۰)	۵۷۲,۱۱۵,۸۴۰	۵,۷۲۱	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نیرو (ونیرو)
۴۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۸۵,۷۴۶,۴۱۶	(۸۴,۲۴۶,۴۱۶)	۴۸۵,۷۴۶,۴۱۶	۴۸,۵۷۵	۱۰,۰۰۰	پارس فولاد سبزواری (فسبزواری)
۳۳۳,۲۴۵,۷۰۳	۴۹۹,۹۹۸,۷۵۱	(۱۶۶,۷۵۳,۰۴۸)	۴۹۹,۹۹۸,۷۵۱	۶,۰۸۷	۱۰۴,۴۳۳	سرامیک های صنعتی اردکان (کسرا)
۴۱۶,۵۴۲,۵۰۰	۴۹۸,۹۹۲,۳۸۹	(۸۲,۴۴۹,۸۸۹)	۴۹۸,۹۹۲,۳۸۹	۷,۹۲۹	۱۰۲,۸۵۰	شرکت پالایش نفت اصفهان (شپنا)
۱۰۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۸۱۶,۶۴۰	(۱۱۳,۴۱۶,۶۴۰)	۲۲۰,۸۱۶,۶۴۰	۱۱,۰۴۱	۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (وآذر)
۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۷۷۲,۰۹۶	(۷۲,۲۷۲,۰۹۶)	۲۰۸,۷۷۲,۰۹۶	۸,۰۳۰	۲۶,۰۰۰	تامین ماسه ریخته گری (کماسه)
۴۶۲,۸۸۰,۰۰۰	۵۰۸,۹۸۲,۳۴۸	(۴۶,۱۰۲,۳۴۸)	۵۰۸,۹۸۲,۳۴۸	۲,۳۱۴	۲۲۰,۰۰۰	بانک ملت (ویملت)
۵۳۱,۸۹۲,۰۰۰	۷۲۱,۳۴۹,۰۲۰	(۱۸۹,۴۵۷,۰۲۰)	۷۲۱,۳۴۹,۰۲۰	۳,۵۰۲	۲۰۶,۰۰۰	ایران خودرو (خودرو)
۲۳۴,۶۶۰,۰۰۰	۳۰۴,۱۲۴,۷۳۶	(۶۹,۴۶۴,۷۳۶)	۳۰۴,۱۲۴,۷۳۶	۵,۰۶۹	۶۰,۰۰۰	خودروسازی زامیاد (خزامیا)
۱۶۰,۷۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۰۰۲,۲۴۰	(۱۱۰,۳۰۲,۲۴۰)	۲۷۱,۰۰۲,۲۴۰	۲,۷۱۰	۱۰۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس (چکاپا)
۶۰۷,۷۷۵,۰۰۰	۴۹۹,۳۷۱,۸۰۶	۱۰۸,۴۰۳,۱۹۴	۴۹۹,۳۷۱,۸۰۶	۲,۸۵۴	۱۷۵,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین (ونوین)
<u>۶,۶۶۸,۵۲۷,۳۹۷</u>	<u>۷,۷۹۴,۱۶۷,۱۸۴</u>	<u>-۱,۱۲۵,۶۳۹,۷۸۷</u>	<u>۷,۷۹۴,۱۶۷,۱۸۴</u>		<u>۱,۷۷۸,۲۰۵</u>	

شرکت سیدگردان کسرا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹-۱-۲- صندوق های سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار به شرح زیر است.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱- (مبالغ به ریال)

تعداد سهام	مبلغ هر واحد	بهای تمام شده	افزایش (کاهش) ارزش	خالص	ارزش بازار	
۲,۶۱۶,۶۲۴	۱۷,۷۲۳	۴۶,۳۷۳,۳۶۲,۹۹۹	۶,۶۷۰,۸۳۸,۷۲۹	۴۶,۳۷۳,۳۶۲,۹۹۹	۵۳,۰۴۴,۲۰۱,۷۲۸	صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا-د (ثبات ۴)
۳۳,۷۱۱	۲۰,۵۸۴	۶۹۳,۸۹۳,۹۹۵	-۱۲۰,۱۳۲,۷۷۵	۶۹۳,۸۹۳,۹۹۵	۵۷۳,۷۶۱,۲۲۰	صندوق سهامی سرمایه گذاری کاریزما (اهرمی)
۱۱,۵۵۴	۲۶۱,۴۷۰	۳,۰۲۱,۰۱۹,۶۱۸	۳۰۳,۲۳۹,۴۹۲	۳,۰۲۱,۰۱۹,۶۱۸	۳,۳۲۴,۲۵۹,۱۱۰	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس (طلا)
۳۲,۳۰۲	۳۰,۹۵۷	۹۹۹,۹۷۶,۳۷۱	۷۴,۴۲۰,۴۵۱	۹۹۹,۹۷۶,۳۷۱	۱,۰۷۴,۳۹۶,۸۲۲	صندوق سرمایه گذاری طلا کیمیا زرین کلردان (گنج)
۲۹,۰۰۰	۱۶,۸۱۵	۴۸۷,۶۳۲,۰۹۶	-۱۸,۱۸۰,۰۹۶	۴۸۷,۶۳۲,۰۹۶	۴۶۹,۴۵۲,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری اهرمی مفید-س (توان)
۲,۷۲۳,۱۹۱		۵۱,۵۷۵,۸۸۵,۰۷۹	۶,۹۱۰,۱۸۵,۸۰۱	۵۱,۵۷۵,۸۸۵,۰۷۹	۵۸,۴۸۶,۰۷۰,۸۸۰	

۹-۲- سایر سرمایه گذاریها به شرح زیر است.

(مبالغ به ریال)  
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۱۹,۱۹۰,۳۸۲

۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰,۱۱۹,۱۹۰,۳۸۲

سرمایه گذاری در اوراق اختیار معامله  
الیاف گریز قم

۹-۲-۱- شرکت به واسطه شرکت آی فاند که یک سکوی تامین مالی جمعی دارای مجوز فعالیت از فرابورس است (این سکو با ایجاد مکانیزم های نظارتی چند لایه به منظور کاهش ریسک، مسیری امن برای مبادلات مالی در قالب مشارکت بین اشخاص حقیقی و حقوقی فراهم آورده است) اقدام به مشارکت در طرح های خرید و فروش الیاف پلی استر با سود علی الحساب ۴۰ درصد سالانه نموده است. بازپرداخت سود ۳ ماهه بوده و دوره سرمایه گذاری یک ساله می باشد.

شرکت سیدگردان کسرا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به ریال)	یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۵۹۸,۷۴۱,۱۸۲		دریافتنی ها
۱۰۹,۹۰۶,۰۵۷		حسابهای دریافتنی-کارگزاری راهین
۱۲۳,۴۸۳,۸۳۵		جاری کارگزاران-کارگزاری راهین
		دریافتنی تجاری (اقلام کمتر از ۵۰ میلیون ریال)
۷۹۲,۷۲۰,۹۵۱	۴-۳_۴-۲	سایر دریافتنی ها
۷۷۵,۹۲۶,۵۶۰		سود سهام دریافتنی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ارزش افزوده دریافتنی
۲۱,۸۰۰,۰۰۰		ودیعه اجاره
۲,۵۲۲,۵۷۸,۵۸۵		سازمان بورس اوراق بهادار

۱۱ - موجودی نقد

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۶,۳۲۹,۶۹۳		تنخواه گردان ها - ریالی
۸۸۵,۵۳۴,۰۲۴		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۸۹۱,۸۶۳,۷۱۷		

مبلغ ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از موجودی نزد بانک ها مربوط به واریزی مشتریان بوده که با وجود دریافت کد PRX، تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ نام کاربری و رمز عبور نزد کارگزاری برای ایشان فعال ایجاد نگردیده است.

۱۲ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ یکصد میلیارد ریال، شامل ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی بانام و تماما پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۴	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	سید ابراهیم گلایی
۳۳	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	شهاب اسد پور
۱۷	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	امیرحسین محمدی
۱۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	احمد نوایی اواسانی
۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	حسین عادل زاده
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت سیدگردان کسرا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
۱۳-۱- حساب های پرداختنی های جاری

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۶۷,۲۱۰,۰۰۰	پرداختنی های جاری
۸۱۰,۴۰۶,۰۵۷	بدهی اختیار خرید معامله جاری سبدهای اختصاصی
۶۹۰,۷۱۱,۵۱۱	سایر پرداختنی ها
۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰	حقوق و دستمزد پرداختنی (عیدی ۶ ماه)
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	راهکار حامی پرداز
۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
۶۸۹,۴۵۷,۴۰۶	لیلیوم (جلال کشاورز افشار)
۱,۲۳۴,۶۹۵,۲۱۴	حق بیمه های پرداختنی
۲۵,۳۵۰,۰۰۰	مالیات حقوق پرداختنی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه قرارداد
۲,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره خدمات حسابرسی
۹۵,۷۰۰,۰۰۰	سایر ذخایر
۵,۰۴۴,۰۳۰,۱۸۸	اسناد پرداختنی

۱۳-۲- حساب های پرداختنی های غیر جاری

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۶۵۴,۹۶۰,۸۶۹	پرداختنی های غیر جاری
۲,۶۵۴,۹۶۰,۸۶۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳-۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۹۲۱ میلیون ریال از بدهی های فوق پرداخت گردیده است.

شرکت سبذگردان کسرا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱ - (مبالغ به ریال)

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۲۸,۹۱۳,۷۸۲,۶۷۲)	
	-							

۱۴-۱ - طبق قوانین مالیاتی شرکت در دوره جاری از معافیت های ماده ۱۴۵ قانون مالیاتهای مستقیم استفاده نموده است و لذا فاقد درآمد مشمول مالیات می باشد.

۱۵- نقد مصرف شده در عملیات

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
(۲۸,۹۱۳,۷۸۲,۶۷۲)	سود خالص
	تعدیلات
۸۷۲,۵۳۶,۴۴۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۸,۰۴۱,۲۴۶,۲۲۸)	
(۶۹,۴۸۹,۲۴۲,۶۴۵)	(افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۴۰۹,۹۹۹,۸۸۲)	(افزایش) پیش پرداخت ها
(۲,۵۲۲,۵۷۸,۵۸۵)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۵,۰۴۴,۰۳۰,۱۸۸	افزایش سایر پرداختنی ها
۲,۶۵۴,۹۶۰,۸۶۹	افزایش در ذخایر
(۹۲,۷۶۴,۰۷۶,۲۸۳)	نقد مصرف شده در عملیات

شرکت سبذگردان کسرا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند 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 می شود. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه  
منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ریال	
۷,۶۹۸,۹۹۱,۰۵۷	جمع بدهی ها
(۸۹۱,۸۶۳,۷۱۷)	موجودی نقد
۶,۸۰۷,۱۲۷,۳۴۰	خالص بدهی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حقوق مالکانه
۰.۰۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۱۶-۲- ریسک بازار

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در بازار در طی دوره را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۱۶-۳- 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 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.

شرکت سبذگردان کسرا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- معاملات با اشخاص وابسته

شرکت در دوره مورد گزارش اقدام به انعقاد قرار داد سبذگردانی با آقای عادل زاده رییس هیات مدیره به شرح یادداشت ۲۱ نموده است و از این بابت مانده حسابداری با ایشان در پایان دوره مالی وجود ندارد.

۱۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و دارایی های احتمالی می باشد.

۱۹- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری مالی

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویدادهای با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نباشد لکن افشای آنها ضرورت داشته باشد، رخ نداده است.

۲۰- نسبت های کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار، محاسبه نسبت های کفایت سرمایه شرکت سبذگردان کسرا به شرح زیر می باشد.

(میلیون ریال)

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۶۹,۲۲۹	۶۰,۹۰۸	۷۳,۲۸۶	جمع دارایی جاری
۵,۳۰۷	-	۵,۴۷۲	جمع دارایی غیر جاری
۷۴,۵۳۶	۶۰,۹۰۸	۷۸,۷۵۷	جمع کل دارایی ها
۴,۵۱۴	۴,۵۱۴	۴,۵۱۴	جمع بدهی های جاری
۴۷,۱۲۵	-	۲,۶۵۷	جمع بدهی های غیر جاری
۵۲,۳۳۹	۴,۵۱۴	۷,۱۷۱	جمع کل بدهی ها
-	-	-	جمع کل تعهدات
۵۲,۳۳۹	۴,۵۱۴	۷,۱۷۱	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۱۳,۴۹	۱۶,۲۴	نسبت جاری
۰.۷۰	-	۰.۰۹	نسبت بدهی و تعهدات

شرکت سبذگردان کسرا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- فعالیت سبذگردانی

۲۱-۱- خالص دارایی های فعالیت های سبذگردانی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دارایی ها	
نقد و بانک	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سهام	۱۴,۳۸۶,۳۰۲,۹۲۷
جاری کارگزاری	۱۰۹,۹۹۵,۶۳۵
حساب های دریافتی	۱۷,۲۸۵,۶۷۱
جمع دارایی ها	۱۵,۲۱۳,۵۸۴,۲۳۳
بدهی ها	
حساب های پرداختی	۳۴,۳۱۵,۵۰۹
جمع بدهی ها	۳۴,۳۱۵,۵۰۹
سود و زیان جاری	۱,۱۰۳,۹۹۵,۳۳۰
خالص دارایی ها	۱۴,۰۷۵,۲۷۳,۳۹۴

۲۱-۲- صورت سود و زیان فعالیت های سبذگردانی

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه  
منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

درآمدها	
سود فروش سرمایه گذاری ها	۶۱۷,۷۲۷,۶۰۲
سود نگهداری سرمایه گذاری ها	۵۱۹,۰۵۲,۸۵۴
سود سهام و اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷۳,۶۶۹,۵۸۱
جمع درآمدها	۱,۲۱۰,۴۵۰,۰۳۷
هزینه ها	
هزینه کارمزد	۳۴,۳۱۵,۵۰۹
سایر هزینه معاملات	۷۲,۱۳۹,۱۹۸
جمع هزینه ها	۱۰۶,۴۵۴,۷۰۷
سود خالص	۱,۱۰۳,۹۹۵,۳۳۰
بازده TWRR	۰.۰۸۱

۲۱-۲-۱- شرکت دارای ۲۰ سبذ اختصاصی هست.

شرکت سبذگردان کسرا (سهامی خاص)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

جمع کل	سود انباشته	سرمایه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۲۸,۹۱۳,۷۸۲,۶۷۲)	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۹۱۳,۷۸۲,۶۷۲)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه اولیه  
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

