

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سبذگردان تدبیر	نماد: سبذ تدبیر	شماره اطلاعیه: ۱۳۰۹۵۵۹	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۷۴۷	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

سبذگردان تدبیر

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورت های مالی شرکت سبذگردان تدبیر (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر 1403 و صورت های سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت توضیحی 1 تا 29 توسط این موسسه ، حسابرسی شده است .

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- به نظر این موسسه ، صورت های مالی یاد شده ، وضعیت مالی شرکت سبذگردان تدبیر (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر 1403 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمی ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو منصفانه نشان می دهد .

بند مسئولیت حسابرسی

3. 3- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی ، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه ، بر عهده هیئت مدیره است .

در تهیه صورتهای مالی ، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت ، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است ، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد ، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد .

اظهار نظر

4. 4- به نظر این موسسه ، صورت های مالی یاد شده ، وضعیت مالی شرکت سبذگردان تدبیر (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر 1403 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمی ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو منصفانه نشان می دهد .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

شماره اطلاعیه: ۱۳۰۹۵۵۹	کد صنعت: ۴۶۴۳+۷۴۷	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: سبب تدبیر
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

5. پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 1402/12/21 صاحبان سهام در خصوص بند 8 این گزارش ، به نتیجه نهایی نرسیده است.

6. 6- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-26 صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری ، در خصوص معاملات انجام شده میسر نبوده است . مضافاً نظر ایرت موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نگردیده است .

7. 7- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت ، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . با توجه رسیدگی های انجام شده ، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نشده است .

8. 8- مفاد ابلاغیه شماره 121/197570 مورخ 13/06/1401 مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انتشار یک نسخه از صورتهای مالی میان دوره ای 6 ماهه حسابرسی شده به همراه اظهار نظر حسابرس در سامانه کدال ، حداکثر روز پس از پایان دوره 6 ماهه ، با تأخیر انجام شده است .

9. 9- در راستای تبصره ذیل ماده 3 دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی ، محاسبات مندرج در یادداشت توضیحی 1-15 صورتهای مالی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . در این خصوص ، این موسسه به موارد با اهمی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد برخورد نکرده است .

10. 10- در راستای رعایت الزامات کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، با توجه به محدودیتهای ذاتی، کنترل های داخلی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این رابطه به استثنای رعایت دستورالعمل نحوه نگهداری و های صندوق های سرمایه گذاری ، این موسسه در حدود رسیدگی های انجام شده به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی برخورد ننموده است.

11. 11- مفاد نظام راهبردی مطلوب در خصوص ممنوعیت همزمان اعضای هیئت مدیره در بیش از یک شرکت (ماده 8) و ارائه گزارش بررسی سالانه کنترلهای داخلی، توسط هیئت مدیره به مجمع عمومی (ماده 13) رعایت نشده است.

12. 12- در اجرای ماده 4 رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده 46 آیین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چکلیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۵ بهمن ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی مفید راهبر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر فنی موسسه مفید راهبر	یداله اسلامی	۸۴۱۳۱۱	۱۶:۵۵:۰۴ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
مدیر فنی موسسه مفید راهبر	علیرضا مهردادفر		۱۶:۵۷:۲۱ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
مدیر موسسه مفید راهبر	هوشنگ نادریان	۸۰۰۸۱۰	۱۷:۴۷:۲۵ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیدگردان تدبیر	نماد: سید تدبیر	شماره اطلاعیه: ۱۳۰۹۵۵۹	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۷۴۷	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
<b>دارایی های جاری</b>							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۱۴,۳۶۹	۲۰,۹۳۸	(۹۱)	پرداختنی های تجاری	۱۲,۳۷۹	۱۶۵,۳۶۶	۶۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶۷۹,۰۰۶	۰	۶۶	پرداختنی های غیر تجاری	۰	۴۰۹,۰۶۶	--
دریافتنی های تجاری	۱۴۱,۷۶۶	۲۲,۹۴۹	۲۱	مالیات پرداختنی	۲۸,۳۱۲	۱۱۷,۰۵۹	(۱۹)
دریافتنی های غیر تجاری	۰	۰	--	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	ذخایر	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۸۳۵,۱۴۱	۶۹۱,۴۹۱	۲۱	پیش دریافت های جاری	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دریافتنی های بلندمدت	۰	۴۳,۸۸۷	--	جمع بدهی های جاری	۴۰,۶۹۱	۰	۸
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۵,۶۵۳	۰	۵۷	بدهی های غیر جاری	۰	۹,۹۴۵	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پرداختنی های بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۸۴۷	۰	(۵۵)	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۱,۸۹۷	--
دارایی های ثابت مشهود	۳۷۲,۶۲۸	۰	۷,۶۴۵	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۴,۸۱۱	--
سایر دارایی ها	۰	۱,۹۹۷	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۷۹۳	۰	۱۱
جمع دارایی های غیر جاری	۳۸۹,۱۲۸	۱,۹۹۷	۲,۲۳۷	جمع بدهی های غیر جاری	۱,۷۹۳	۱۶,۶۵۳	۱۱
جمع بدهی ها		۴۵,۸۸۴		جمع بدهی ها	۴۲,۴۸۴		۸
<b>حقوق صاحبان سهام</b>							
سرمایه		۵۰۰,۰۰۰		سرمایه	۲۵۰,۰۰۰		۱۰۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۵۰۰,۰۰۰		افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۲۵۰,۰۰۰		۱۰۰
صرف (کسر) سهام		۰		صرف (کسر) سهام	۰		--
سهام خزانه		۰		سهام خزانه	۰		--
اندوخته قانونی		۲۲,۲۷۸		اندوخته قانونی	۱۴,۹۹۲		۴۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیدگردان تدبیر	نماد: سید تدبیر	شماره اطلاعیه: ۱۳۰۹۵۵۹	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۷۴۷	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

--	*	*	سایر اندوختهها				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی داراییها				
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز داراییها و بدهیهای شرکتها دولتی				
۴	۱۵۰,۶۶۸	۱۵۶,۱۰۷	سود (زیان) انباشته				
۷۷	۶۶۵,۶۶۰	۱,۱۷۸,۳۸۵	جمع حقوق صاحبان سهام				
۷۳	۷۰۸,۱۴۴	۱,۲۲۴,۲۶۹	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۷۳	۷۰۸,۱۴۴	۱,۲۲۴,۲۶۹	جمع داراییها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۱۳۰۹۵۵۹	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۷۴۷	نماد: سبد تدبیر	شرکت: سبدگردان تدبیر
سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)	
سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورتهای سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
--			سود (زیان) خالص
--			درآمدهای عملیاتی
--	*	*	درآمد سود سهام
--	*	*	درآمد سود تضمین شده
۵۵	۵۰,۳۶۷	۷۸,۰۷۷	سود (زیان) فروش سرمایہ گذاری ها
--	*	*	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایہ گذاری در اوراق بهادار
۴	۱۸۷,۸۱۰	۱۹۵,۴۵۵	سایر درآمدهای عملیاتی
۱۵	۲۳۸,۱۷۷	۲۷۳,۵۳۲	جمع درآمدهای عملیاتی
--			هزینه های عملیاتی
۶۵	(۴۵,۳۱۶)	(۷۴,۹۳۷)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۷۲	(۱۶,۶۶۲)	(۲۸,۷۲۴)	سایر هزینه های عملیاتی
۶۷	(۶۱,۹۷۸)	(۱۰۳,۶۶۱)	جمع هزینه های عملیاتی
(۴)	۱۷۶,۱۹۹	۱۶۹,۸۷۱	سود (زیان) عملیاتی
--	*	*	هزینه های مالی
--	*	*	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴)	۱۷۶,۱۹۹	۱۶۹,۸۷۱	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۵)	(۲۸,۳۱۲)	(۳۴,۱۴۶)	مالیات بر درآمد
(۱)	۱۴۷,۸۸۷	۱۴۵,۷۲۵	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
(۱)	۱۴۷,۸۸۷	۱۴۵,۷۲۵	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 تدبیر		شماره اطلاعیه: ۱۳۰۹۵۵۹	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۷۴۷	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
نماد: سبد تدبیر				
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	۰	--
گردش حساب سود (زیان) انباشته				--
سود (زیان) خالص	۱۴۵,۷۲۵	۱۴۷,۸۸۷	(۱)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۵۰,۶۶۸	۹۹,۱۷۵	۵۲	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۵۰,۶۶۸	۹۹,۱۷۵	۵۲	
سود سهام مصوب	(۱۳۳,۰۰۰)	(۸۹,۰۰۰)	۴۹	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۷,۶۶۸	۱۰,۱۷۵	۷۴	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	
سود قابل تخصیص	۱۶۲,۳۹۳	۱۵۸,۰۶۲	۳	
انتقال به اندوخته قانونی	(۷,۲۸۶)	(۷,۳۹۴)	(۱)	
انتقال به سایر اندوختهها	۰	۰	--	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۵۶,۱۰۷	۱۵۰,۶۶۸	۴	
سود (زیان) خالص هر سهم - ریال	۲۹۱	۵۹۲	(۵۱)	
سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سبدگردان تدبیر	نماد: سبد تدبیر	شماره اطلاعیه: ۱۳۰۹۵۵۹	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۷۴۷	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۱۲۷,۰۳۲)	۲۰,۸۶۳	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۲۷,۰۳۲)	۲۰,۸۶۳	--
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--
سود سهام پرداختی	(۱۳)	(۴۴)	(۷۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۳)	(۴۴)	(۷۰)
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۹,۵۰۹)	(۱۹,۶۶۳)	۵۰
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۹۸۰)	(۵۵۶)	۲۵۶
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص			--
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱,۹۸۰)	(۵۵۶)	۲۵۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۵۸,۵۳۴)	۶۰۰	--
فعالیت‌های تأمین مالی			--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیدگردان تدبیر		شماره اطلاعیه: ۱۳۰۹۵۵۹	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۷۴۷	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
نماد: سید تدبیر		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۷,۵۳۷	۱۶۱,۰۴۴	(۹۵)	
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	--	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۷,۵۳۷	۱۶۱,۰۴۴	(۹۵)	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۵۰,۹۹۷)	۱۶۱,۶۴۴	--	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۶۵,۳۶۶	۳,۷۲۲	۴,۳۴۳	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	
موجودی نقد در پایان دوره	۱۴,۳۶۹	۱۶۵,۳۶۶	(۹۱)	
مبادلات غیرنقدی	۴۹۲,۴۶۳	۸۸,۹۵۶	۴۵۴	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیدگردان تدبیر	نماد: سید تدبیر	شماره اطلاعیه: ۱۳۰۹۵۵۹	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۷۴۷	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

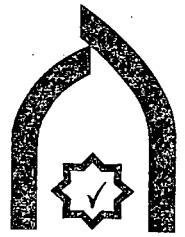
شماره : ۲۲۷۴ - ۱۴۰۳ / ن

تاریخ : ۱۴۰۳، ۱۱، ۲۸

پیوست : —

بِسْمِ تَعَالَى

آرشیو دبیران



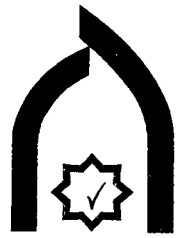
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سبدگردان تدبیر (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی

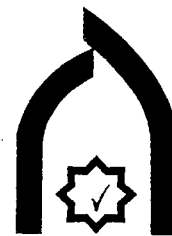
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



## شرکت سبدگردان تدبیر (سهامی خاص)

### فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۲۶	یادداشت‌های توضیحی



## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سیدگردان تدبیر (سهامی خاص)

#### گزارش حسابرسی صورتهای مالی

##### اظهار نظر

۱- صورت های مالی شرکت سیدگردان تدبیر (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه ، حسابرسی شده است .  
به نظر این موسسه ، صورت های مالی یاد شده ، وضعیت مالی شرکت سیدگردان تدبیر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو منصفانه نشان می دهد .

##### مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است . مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است . این موسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی ، مستقل از شرکت سیدگردان تدبیر (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است . این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر ، کافی و مناسب است .

##### مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی ، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه ، بر عهده هیئت مدیره است .

در تهیه صورتهای مالی ، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت ، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبانی حسابداری تداوم فعالیت است ، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد ، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد .

**مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی**

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

• مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود، یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**سایر وظایف بازرس قانونی**

۵- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۱ صاحبان سهام در خصوص بند ۸ این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۶ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، در خصوص معاملات انجام شده میسر نبوده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

**سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۱/۱۹۷۵۷۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انتشار یک نسخه از صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده به همراه اظهار نظر حسابرس در سامانه کدال، حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه، با تأخیر انجام شده است.


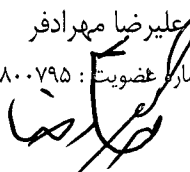

۹- در راستای تبصره ذیل ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، محاسبات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱۵ صورتهای مالی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد برخورد نکرده است.

۱۰- در راستای رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، با توجه به محدودیتهای ذاتی، کنترل های داخلی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این رابطه به استثنای رعایت دستورالعمل نحوه نگهداری و ثبت های صندوق های سرمایه گذاری، این موسسه در حدود رسیدگی های انجام شده به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی برخورد ننموده است.

۱۱- مفاد نظام راهبری مطلوب در خصوص ممنوعیت همزمان اعضای هیئت مدیره در بیش از یک شرکت (ماده ۸) و ارائه گزارش بررسی سالانه کنترل‌های داخلی، توسط هیئت مدیره به مجمع عمومی (ماده ۱۳) رعایت نشده است.

۱۲- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
یداله اسلامی  
علیرضا مهادفر  
شماره عضویت: ۸۰۰۷۹۵  
شماره عضویت: ۸۴۱۳۱  
توسعه‌ی مفید راهبر



۱۵ بهمن ۱۴۰۳

تاریخ:

شماره:

پیوست:



## شرکت سبذگردان تدبیر (سهامی خاص)

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سبذگردان تدبیر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان های نقدی

۶-۲۶

• یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	امین غزالی	شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	علی علیزاده	شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا (سهامی خاص)
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	محمد مهدی دژدار	موسسه تامین رفاه و آتیه تدبیر



www.tadbirpm.ir

info@tadbirpm.ir



تلفن: ۰۲۱-۸۴۰۷۶۰۰۰

فکس: ۰۲۱-۸۸۷۹۸۷۳۴



تهران، خیابان گاندی، نیش کوچه بیست و سه،

شماره ۷۳، طبقه پنجم/کد پستی: ۱۵۱۷۹۳۳۳۱۸



موسسه حسابرسی مفید راهبر

پایه هیات گزارش

# شرکت سبدگردان تدبیر (سهامی خاص)

## صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
			<b>درآمدهای عملیاتی</b>
۱۸۷,۸۱۰	۱۹۵,۴۵۵	۵	درآمد ارائه خدمات
۵۰,۳۶۷	۷۸,۰۷۷	۶	سود سرمایه گذاری ها
<b>۲۳۸,۱۷۷</b>	<b>۲۷۳,۵۳۲</b>		<b>جمع درآمدهای عملیاتی</b>
			<b>هزینه های عملیاتی</b>
(۳۹,۴۲۳)	(۶۹,۷۲۵)	۷	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۵,۸۹۳)	(۵,۲۱۲)		هزینه استهلاک
(۱۶,۶۶۲)	(۲۸,۷۲۴)	۸	سایر هزینه ها
<b>(۶۱,۹۷۸)</b>	<b>(۱۰۳,۶۶۱)</b>		<b>جمع هزینه های عملیاتی</b>
۱۷۶,۱۹۹	۱۶۹,۸۷۱		<b>سود قبل از مالیات</b>
(۲۸,۳۱۲)	(۲۴,۱۴۶)	۲۰	هزینه مالیات بر درآمد
<b>۱۴۷,۸۸۷</b>	<b>۱۴۵,۷۲۵</b>		<b>سود خالص</b>

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

درد

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیرویت گزارش

۲





شرکت سبدگردان تدبیر (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۳۵۶,۷۷۳	۹۹,۱۷۵	۷,۵۹۸		۲۵۰,۰۰۰
۱۴۷,۸۸۷	۱۴۷,۸۸۷	.	.	.
(۸۹,۰۰۰)	(۸۹,۰۰۰)	.	.	.
۲۵۰,۰۰۰		.	.	۲۵۰,۰۰۰
	(۷,۳۹۴)	۷,۳۹۴	.	.
۶۶۵,۶۶۰	۱۵۰,۶۶۸	۱۴,۹۹۲	.	۵۰۰,۰۰۰
۶۶۵,۶۶۰	۱۵۰,۶۶۸	۱۴,۹۹۲	.	۵۰۰,۰۰۰
۱۴۵,۷۲۵	۱۴۵,۷۲۵	.	.	.
(۱۳۳,۰۰۰)	(۱۳۳,۰۰۰)	.	.	.
۵۰۰,۰۰۰		.	۵۰۰,۰۰۰	.
	(۷,۲۸۶)	۷,۲۸۶	.	.
۱,۱۷۸,۳۸۵	۱۵۶,۱۰۷	۲۲,۲۷۸	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

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

*(Handwritten signature)*



مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲  
 سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲  
 سود سهام مصوب  
 افزایش سرمایه  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰  
 مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳  
 سود خالص سال ۱۴۰۳  
 سود سهام مصوب  
 افزایش سرمایه  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

شرکت سبدگردان تدبیر (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۰,۸۶۳	(۱۲۷,۰۳۲)	۲۲	نقد حاصل از عملیات
(۱۹,۶۶۳)	(۲۹,۵۰۹)	۲۰	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۲۰۰	(۱۵۶,۵۴۱)		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۵۶)	(۱,۹۸۰)	۹	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	.	۱۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۵۵۶)	(۱,۹۸۰)		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۴۴	(۱۵۸,۵۲۱)		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۶۱,۰۴۴	۷,۵۳۷	۱۶-۱	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۴۴)	(۱۳)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱۶۱,۰۰۰	۷,۵۲۴		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۶۱,۶۴۴	(۱۵۰,۹۹۷)		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳,۷۲۲	۱۶۵,۳۶۶	۱۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال مالی
۱۶۵,۳۶۶	۱۴,۳۶۹	۱۴	مانده موجودی نقد در پایان سال مالی
۸۸,۹۵۶	۴۹۲,۴۶۳	۲۲	معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



پروسی مفید راهبر

پیوست گزارش

## شرکت سیدگردان تدبیر (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت سیدگردان تدبیر (سهامی خاص)، از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار، محسوب می گردد. این شرکت به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۵۶۸۰۵۱ در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۹ تاسیس شده و طی شماره ۵۶۸۱۸۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۹ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران و طی شماره ۱۱۷۶۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسید. در حال حاضر، شرکت سیدگردان تدبیر جزو شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری تدبیر است و شرکت نهایی گروه، شرکت توسعه اقتصادی تدبیر می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران، خیابان گاندی، نبش کوچه ۲۳، پلاک ۷۳ واقع است.

##### ۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

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

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

۲- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری

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

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

۱- توصیه به خرید، فروش یا نگهداری اوراق بهادار

۲- اظهارنظر راجع به روند قیمت یا عرضه و تقاضای اوراق بهادار در آینده

۳- اظهارنظر راجع به ارزش (قیمت گذاری) اوراق بهادار

۴- مشاوره در زمینه مدیریت ریسک

۵- مشاوره در زمینه ادغام، تملک، تغییر و تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکت ها

۶- مشاوره در زمینه طراحی و تشکیل نهادهای مالی

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

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

۱- جمع آوری، پردازش و ارائه اطلاعات زیر به دیگری یا انتشار آن ها از هر طریق از جمله رسانه های جمعی، تابلو، وسایل الکترونیکی، نامه، بروشور و سخنرانی:

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 مسؤلیت آن ها و مشخصات مالکان ورقه بهادار با ذکر مالکیت آن ها)

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)

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

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

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

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

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

سه

مفید را

پیوسته گزارش

## شرکت سبذگردان تدبیر (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

- ۱- بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی ناشر و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب
- ۲- ارائه مشاوره درخصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی ناشر
- ۳- تهیه گزارش توجیهی یا ارائه راهنمایی های لازم جهت تهیه گزارش توجیهی
- ۴- بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح در خصوص گزارش های یادشده
- ۵- تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهارنظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذیصلاح
- ۶- تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار ناشر
- ۷- نمایندگی قانونی ناشر نزد مراجع ذیصلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار
- 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
- ۹- طراحی اوراق بهادار
- ۱۰- بازاریابی و فروش اوراق بهادار
- ۱۱- تعیین قیمت فروش یا پذیره نویسی اوراق بهادار

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

- ۱- مشاوره و انجام کلیه امور اجرایی برای پذیرش اوراق بهادار در هریک از بورس ها و بازارهای خارج از بورس به نمایندگی از ناشر در صورت اخذ مجوز مشاوره پذیرش در خصوص اوراق بهادار
- ۲- مشاوره و انجام کلیه امور اجرایی برای پذیرش کالا در هریک از بورس ها به نمایندگی از عرضه کننده کالا در صورت اخذ مجوز مشاوره پذیرش در خصوص کالا

(و) شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های 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 مستقلی تأسیس کند یا در تأسیس شخصیت های 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 فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند.

(ز) شرکت می تواند با رعایت سقف تعیین شده توسط سازمان، در اوراق بهادار سرمایه گذاری نماید.

۱-۲-۱- مجوز فعالیت سبذگردانی به شماره ۱۲۲/۸۱۴۵۸ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۹ و مشاوره سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۳ از سازمان بورس و اوراق بهادار اخذ شده است.

۱-۲-۲- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش شامل سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری، ارائه خدمات سبذگردانی و مدیریت صندوق های سرمایه گذاری بوده است.

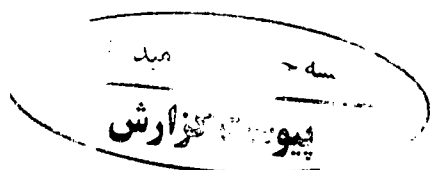
۳-۱- تعداد کارکنان

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

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
نفر	نفر
۸	۱۱
۲	۲
۱۰	۱۳

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی



## شرکت سیدگردان تدبیر (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

#### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱-۲-۱ استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده باشد وجود نداشته است.

۱-۲-۲ استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا خواهد بود تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورتهای مالی ندارد.

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱ صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

##### 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 ارائه خدمات سیدگردانی و براساس ارزش روز سید سهام و سایر اوراق بهادار سرمایه گذار و نرخ کارمزد ثابت تعیین شده در قرارداد ، به صورت روزانه محاسبه و در نرم افزار مخصوص سیدگردانی منظور می گردد. توضیح اینکه مالکیت سرمایه گذاری ها در سیدگردانی متعلق به سرمایه گذار بوده و سیدگردان در ازای ارائه خدمات ، کارمزد(به شرح بالا) دریافت می کند.

۳-۲-۳ درآمدهای کارمزد تصدی "مدیر" صندوق های سرمایه گذاری بر اساس نرخ های تعیین شده در امیدنامه صندوق ها و بر مبنای خالص ارزش روز دارایی های صندوق ، به صورت روزانه در نرم افزار مربوط محاسبه و به صورت فصلی در دفاتر مالی منعکس می گردد.

##### 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 استهلاک 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 استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم

تدبیر  
پیوسته گزارش

## شرکت سبذگردان تدبیر (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۳-۲-۱- 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 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 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 باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك 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 حسابها ثبت می شود.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

### ۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۵-۱- 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.

۳-۵-۲- 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.

۳-۵-۳- 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.

۳-۵-۴- در صورتیکه 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.

۳-۵-۵- 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 سود و زیان شناسایی می گردد.

### ۳-۶- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکالپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

### ۳-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت سبذگردان تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۷- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلندمدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری در سهام شرکتها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده ( با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۸- مالیات بر درآمد

۳-۸-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۸-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۸-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۳-۸-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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 غیر جاری

هیات 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 یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سیدگردان تدبیر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

د- درآمد ارائه خدمات

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
۶,۴۳۰	۰	۶,۴۳۰	۲۴,۰۸۱	۰	۲۴,۰۸۱
۱۶۱,۴۳۷	۰	۱۶۱,۴۳۷	۱۷۱,۳۷۴	۰	۱۷۱,۳۷۴
۱۹,۹۵۳	۰	۱۹,۹۵۳	۰	۰	۰
۱۸۷,۸۱۰	۰	۱۸۷,۸۱۰	۱۹۵,۴۵۵	۰	۱۹۵,۴۵۵

حق الزحمه سیدگردانی

حق الزحمه مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

حق الزحمه مشاوره عرضه و پذیرش

د-۱- مبلغ فوق مربوط به درآمد ارائه خدمات سیدگردانی، طبق ماده ۷ قرارداد های سیدگردانی، اختصاصی اوراق بهادار، با نرخ کاربرد ثابت می باشد که به صورت روزانه محاسبه و شناسایی شده است. تعداد سبدهای تحت مدیریت شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، ۷۰ سبد (سال قبل ۳ سبد) با نرخ کاربرد ثابت طبق قراردادهای منعقد شده با شرکتهای البرز دارو، گروه دارویی سبحان و گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامدار اصلی)، سرزمین بهمنپور مهر، موسسه رفاه و تامین آتیه امید، شرکت ایران و شرق و ستاد اجرایی فرمان امام (ره) تا پایان قرارداد محاسبه نمی شود. افزایش نسبت به سال قبل ناشی از افزایش تعداد سبدهای اختصاصی و ارزش روز آن می باشد.

د-۲- مبلغ فوق مربوط به درآمد حق الزحمه مدیریت صندوق های سرمایه گذاری مشترک تدبیر گران فردا، سپهر تدبیر گران، امین تدبیر گران فردا، نیکوکاری ایام برکت، طلوع تدبیر پایا و صندوق زعفران سحر خیز می باشد که طبق نرخ های مصوب تعیین شده در امین نامه های صندوق های مذکور، با توجه به خالص ارزش روز دارایی های صندوق و با رعایت سقف کارمزد طبق دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار به صورت روزانه از طریق نرم افزار حسابداری صندوق محاسبه و در پایان هر سه ماه یکبار به حساب شرکت واریز می گردد. افزایش نسبت به سال قبل ناشی از افزایش ارزش روز دارایی های صندوق ها و همچنین افزایش تعداد آنها می باشد.

د-۳- درآمد حق الزحمه مشاوره عرضه و پذیرش مربوط به قرارداد فی مابین با شرکت توسعه ساختمان تدبیر (اشخاص وابسته) با موضوع مشارکت در پذیره نویسی اوراق اختیارتجیبی سهام شرکت بهمن پارتیکالته تهران می باشد که در سال قبل موضوعیت نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
۱۵۵,۰۷۰	۰	۱۵۵,۰۷۰	۱,۷۷۲	۰	۱,۷۷۲
۳۳,۰۴۷	۰	۳۳,۰۴۷	۷۵,۸۵۹	۵۰۱	۷۵,۳۵۸
۴۲۰	۰	۴۲۰	۲۱۵	۰	۲۱۵
۲,۳۹۳	۰	۲,۳۹۳	۲۳۱	۲۳۱	۰
۵۰,۳۶۷	۰	۵۰,۳۶۷	۷۸,۰۹۷	۷۳۲	۷۷,۳۶۵

صندوق سرمایه گذاری سپهر تدبیر گران

سود حاصل از فروش اوراق بهادار

درآمد سود سهام

سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی

د-۴- مبلغ فوق سود حاصل از سپرده نقدی نزد صندوق سرمایه گذاری سپهر تدبیر گران با نرخ سود ۲۵ درصد سالانه می باشد که به صورت ماهانه و در بازدهم هر ماه به حساب شرکت واریز می گردد. کاهش نسبت به سال قبل ناشی از کاهش میزان سپرده نزد صندوق مذکور می باشد.

د-۵- مبلغ فوق مربوط به سود حاصل از فروش واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری کلیان، اعتماد لوتوس پارسین، صندوق سرمایه گذاری سپهر تدبیر پایا می باشد که به ارزش بازار در تاریخ انجام معامله به فروش رسیده است.

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت سبذگردان تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۹,۳۳۱	۱۶,۲۷۳	۷-۱	حقوق پایه
۴,۱۸۴	۶,۹۱۴	۷-۱	بیمه سهم کارفرما
۱,۴۷۵	۲,۵۶۳	۷-۱	سنوات خدمت و مرخصی
۱,۷۴۷	۳,۲۶۱	۷-۱	مسکن ، بن ، اولاد و حق تاهل
۲,۲۵۵	۳,۸۹۷		اضافه کار
۵,۱۴۷	۸,۶۸۶	۷-۲	حق الزحمه کارکنان برون سپار
۲,۹۴۳	۹,۰۵۱	۷-۴	عیدی ، پاداش و کارانه
۵,۰۵۹	۷,۵۲۹		مزایای غیر نقد
۳,۲۲۸	۵,۲۶۰	۷-۳	حق حضور در جلسات هیات مدیره و کمیته های تخصصی
۴,۰۵۴	۶,۲۹۱		سایر هزینه های پرسنلی (بیمه تکمیلی ، حق ناهار ، ایاب ذهاب و..)
<b>۳۹,۴۲۳</b>	<b>۶۹,۷۲۵</b>		

۷-۱- مبالغ فوق مربوط به حقوق ، دستمزد و مزایای پرسنل قراردادی تمام وقت می باشد که طبق بخشنامه وزارت کار محاسبه و پرداخت شده است. افزایش نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار و افزایش نفرات می باشد.

۷-۲- مبلغ فوق مربوط به حق الزحمه کارکنان خدماتی طبق قرارداد با شرکت تامین نیروی انسانی مدبر(اشخاص وابسته) می باشد که افزایش نسبت به سال قبل ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار می باشد.

۷-۳- مبلغ فوق مربوط به حق حضور در جلسات اعضای هیئت مدیره و همچنین پرداخت حق حضور اعضای کمیته های تخصصی می باشد. که افزایش هزینه مذکور ناشی از افزایش مبلغ حق حضور نسبت به سال قبل و افزایش تعداد اعضای برخی از کمیته ها نسبت به سال قبل می باشد.

۷-۴- افزایش پاداش ناشی از افزایش تعداد نفرات و نرخ حقوق دستمزد کمک های معیشتی به به پرسنل طبق نامه ستاد اجرایی فرمان می باشد

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۲,۸۵۱	۵,۶۱۴	۸-۱	اینترنت و پشتیبانی نرم افزارها
۲,۷۶۴	۳,۱۴۳	۸-۲	خدمات قراردادی
۲,۳۱۷	۳,۹۳۶		حسابرسی
۱,۱۰۶	۹۰۷		ملزومات مصرفی
۱,۱۴۹	۱,۳۴۷		پذیرایی و آبدارخانه
۱,۹۷۱	۲,۵۰۰	۸-۳	پاداش هیئت مدیره
	۱,۲۵۰		هزینه امین سبذگردانی
	۱,۰۲۵	۸-۴	آگهی و تبلیغات
	۸,۰۰۲	۸-۵	سایر
<b>۱۶,۶۶۲</b>	<b>۲۸,۷۲۴</b>		

شرکت سیدگردان تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸-۱- افزایش هزینه مذکور ناشی از افزایش نرخ هزینه های پشتیبانی شرکت رایان هم افزا و افزایش تعداد سبدهای شرکت می باشد.

۸-۲- مبلغ فوق مربوط به حق الزحمه ۳ نفر مشاور مالی و سرمایه گذاری و واحد It طبق قراردادهای منعقد فی مابین می باشد. افزایش نسبت به سال قبل ناشی از افزایش حق الزحمه طبق قرارداد می باشد.

۸-۳- مبلغ فوق مربوط به پاداش هیات مدیره طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۱ می باشد.

۸-۴- افزایش هزینه های تبلیغات ناشی از پرداخت به شرکت ایماژ رایور، نیکان بازار و توسعه پایدار جهان هوشمند جهت تبلیغات صندوق طلوع تدبیر پایا جهت جذب مشتری بوده است.

۸-۵- سایر هزینه ها عمدتاً مربوط به هزینه های ورزشی و پوشاک، حق عضویت بورس، اینترنت و حق تمبر، چاپ و تکثیر، حق الزحمه نیروهای نگهداری و حراست و... می باشد.

۹- دارایی های ثابت مشهود

جمع	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۰۳۹	.	۱۴,۰۳۹	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۵۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۵۶	.	.	افزایش
۱۴,۵۹۵	.	۱۴,۵۹۵	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳۷۱,۹۸۰	۱,۱۲۴	۸۵۶	۱۳,۰۰۰	۳۵۷,۰۰۰	افزایش
۳۸۶,۵۷۵	۱,۱۲۴	۱۵,۴۵۱	۱۳,۰۰۰	۳۵۷,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
					استهلاک انباشته
۵,۲۳۲	.	۵,۲۳۲	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۴,۵۵۲	.	۴,۵۵۲	.	.	استهلاک
۹,۷۸۴	.	۹,۷۸۴	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴,۱۶۳	۱۰۹	۴,۰۵۴	.	.	استهلاک
۱۳,۹۴۷	۱۰۹	۱۳,۸۳۸	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۳۷۲,۶۲۸	۱,۰۱۵	۱,۶۱۳	.	۳۵۷,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۴,۸۱۱	.	۴,۸۱۱	.	.	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۹-۱- ساختمان دفتر مرکزی شرکت طبق قرارداد اجاره یکساله (به شرح یادداشت ۱-۳-۱۲ توضیحی) از شرکت سرمایه گذاری پردیس (اشخاص وابسته) اجاره گردیده است.

۹-۲- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه و انفجار و... نزد بیمه پارسیان از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۹-۳- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید میز و صندلی، پرینتر، یخچال، تلفن و... جهت دفتر مرکزی شرکت می باشد.

۹-۴- افزایش زمین و ساختمان به مبلغ ۳۷۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به خرید یک واحد تجاری در خیابان گاندی از گروه سرمایه گذاری تدبیر می باشد. که سند مالکیت آن تاکنون به شرکت انتقال نیافته است.

شرکت سبدگردان تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۰- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	بهای تمام شده
۴,۰۲۲	۴,۰۲۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۴,۰۲۲	۴,۰۲۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴,۰۲۲	۴,۰۲۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
		استهلاک انباشته
۷۸۴	۷۸۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱,۳۴۱	۱,۳۴۱	استهلاک
۲,۱۲۵	۲,۱۲۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۰۴۹	۱,۰۴۹	استهلاک
۳,۱۷۴	۳,۱۷۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۸۴۷	۸۴۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۱,۸۹۷	۱,۸۹۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

شرکت سیدگردان تدبیر (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۹,۹۴۵	۱۵,۶۵۳
یادداشت	یادداشت
۱۱-۱	۱۱-۱

صندوق های سرمایه گذاری

۱۱-۱ سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ارزش بازار	ارزش بازار
۹,۶۷۳	۱۰,۷۴۲
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
کاهش ارزش انباشته	کاهش ارزش انباشته
۵,۸۶۵	۵,۷۰۷
ارزش بازار	ارزش بازار
۱۱,۸۶۳	۱۹,۴۸۶
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۸,۷۷۴	۱۴,۴۸۱
بهای تمام شده	بهای تمام شده
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
تعداد سهام	تعداد سهام
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
یادداشت	یادداشت
۱-۱-۱	۱-۱-۲

نام صندوق سرمایه پذیر

سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی):

سایر:

صندوق سرمایه گذاری سپهر تدبیرگران

صندوق سرمایه گذاری مشترک تدبیرگران فردا

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت

کارگزاری تدبیرگران فردا

۵۰۴	۵۰۴	۵۰۴	۵۰۴	۰	۵۰۴	۵۰۰
۵۴۱	۳۶۸	۶۶۲	۳۶۸	۰	۳۶۸	۵۰
۳۶۹	۲۹۹	۴۵۲	۲۹۹	۰	۲۹۹	۵۰
۰	۰	۱	۱	۰	۱	۶۲۵
۱,۴۱۳	۱,۱۷۱	۱,۶۱۹	۱,۱۷۲	۰	۱,۱۷۲	
۱۳,۳۷۷	۹,۹۴۵	۲۱,۱۰۵	۱۵,۶۵۳	۰	۱۵,۶۵۳	

۱-۱-۱ سرمایه گذاری های بلند مدت مربوط به واحدهای ممتاز صندوق های سرمایه گذاری طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار و اساسنامه صندوق های باشد.

۱-۱-۲ صندوق نیکوکاری ایتم برکت ، طبق الزامات سازمان بورس بابت مدیریت صندوق مذکور باشد.

شرکت سبذگردان تدبیر (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

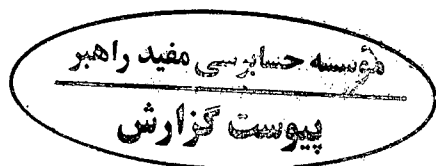
۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
 ۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	تجاری
خالص	خالص				حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته
۵۴.۱۶۸	۲۲.۱۶۶		۲۲.۱۶۶	۱۲-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری سپهر تدبیرگران
۱۹.۹۳۱	۱۳.۵۱۷		۱۳.۵۱۷	۱۲-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک تدبیرگران فردا
۱۱.۸۵۷	۲۵.۶۳۸		۲۵.۶۳۸	۱۲-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری امین تدبیرگران فردا
۴.۳۸۵	۱۰.۴۱۵		۱۰.۴۱۵	۱۲-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت
۸۳۸	۲۸.۰۳۴		۲۸.۰۳۴	۱۲-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری طلوع تدبیر پایا
	۱.۲۰۴		۱.۲۰۴	۱۲-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری گروه زعفران سحرخیز
۱.۳۹۳	۵۱۳		۵۱۳		شرکت البرز دارو
۵۵۷	۱۰۸		۱۰۸		گروه دارویی سبحان
.	۸۳۹		۸۳۹		موسسه رفاه و تامین آتیه امید
۹۳.۱۲۹	۱۰۲.۴۳۵		۱۰۲.۴۳۵		
					سایر دریافتنی ها
۶.۰۰۲	.		.	۱۹-۲	اشخاص وابسته- گروه سرمایه گذاری تدبیر
۱۴.۰۰۰	۱۴.۰۰۰		۱۴.۰۰۰	۱۲-۱-۳	اشخاص وابسته- شرکت سرمایه گذاری پردیس
.	۷.۸۸۴		۷.۸۸۴		اشخاص وابسته- شرکت سرزمین پهناور مهر
.	۷.۱۴۲		۷.۱۴۲		اشخاص وابسته- شرکت ایران و شرق
.	۱.۳۵۰		۱.۳۵۰		اشخاص وابسته- ستاد اجرایی فرمان امام (ره)
.	۸.۷۴۰		۸.۷۴۰		وام کارکنان
۳.۹۲۸	۲۱۵		۲۱۵		سایر
۲۳.۹۳۰	۳۹.۳۳۱		۳۹.۳۳۱		
۱۱۷.۰۵۹	۱۴۱.۷۶۶		۱۴۱.۷۶۶		

۱۲-۱-۱- مبالغ فوق طلب از صندوق های سرمایه گذاری از بابت حق الزحمه مدیریت صندوق های مزبور می باشد که طبق امیدنامه صندوق ها هر سه ماه یکبار تسویه خواهد شد و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱۲-۱-۳- مبلغ فوق طلب از شرکت سرمایه گذاری پردیس از بابت ودیعه اجاره یکساله ساختمان دفتر مرکزی شرکت می باشد.





شرکت سیدگردان تدبیر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام
۴,۲۳۸	۴,۸۷۳	۲,۸۷۹	۴,۸۷۳	۰	۴,۸۷۳	۲۵۳,۰۰۰
۲۶,۱۹۷	۲۵,۹۸۵			۰	۰	۰
۶۱,۰۳۳	۳۹,۹۷۳	۷۵,۰۳۹	۳۹,۹۷۳	۰	۳۹,۹۷۳	۵,۶۶۴
۱۳۱,۶۰۹	۱۰۷,۶۱۶	۱۲۶,۹۱۴	۹۳,۵۷۹	۰	۹۳,۵۷۹	۵۹۰,۷۵۳
۲۶,۹۲۳	۱۵,۸۳۰	۵۱,۹۷۹	۱۵,۸۳۰	۰	۱۵,۸۳۰	۱۴۰,۰۰۰
۶۹,۳۱۲	۵۰,۰۵۷			۰	۰	۰
۱۷۰,۳۶۳	۱۶۴,۷۳۲	۳۵۱,۸۳۷	۲۷۰,۷۳۵	۰	۲۷۰,۷۳۵	۲۴,۴۴۵,۰۰۰
۰	۰	۱۵۱,۹۲۳	۱۴۴,۶۶۱	۰	۱۴۴,۶۶۱	۱۰,۵۳۱,۹۰۰
۰	۰	۱۲,۶۶۸	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۶۱۰,۵۰۰
۰	۰	۱۴,۴۲۹	۱۰,۰۱۲	۰	۱۰,۰۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۵,۸۶۵	۵,۷۹۹	۰	۵,۷۹۹	۱۵۰,۰۰۰
۰	۰	۸۴,۱۸۴	۸۳,۵۴۵	۰	۸۳,۵۴۵	۵,۷۴۰,۴۶۵
۴۸۵,۶۳۷	۴۰۴,۱۹۳	۸۷۴,۸۳۸	۶۷۴,۱۳۳	۰	۶۷۴,۱۳۳	
۴۸۹,۸۷۵	۴۰۹,۰۶۶	۸۷۷,۷۱۷	۶۷۹,۰۰۶	۰	۶۷۹,۰۰۶	

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۴-۱	۱۶۵,۳۶۶	۱۴,۳۶۹

موجودی نزد بانک ها

شرکت سبذگردان تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۱۴- موجودی نزد بانکها در موارد زیر به طور اختصاصی مورد استفاده قرار می گیرد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۱,۱۱۳	۳,۱۳۶	۲۳-۱	فعالیت های سبذگردانی
۱۶۴,۲۵۳	۱۱,۲۳۳		عملیات شرکت
<u>۱۶۵,۳۶۶</u>	<u>۱۴,۳۶۹</u>		

۱-۱۴-۱- موجودی نزد بانک ها شامل ۱۲ فقره حساب جاری و سپرده کوتاه مدت بدون سررسید(دیداری) نزد بانکهای پارسیان ، رسالت و خاورمیانه می باشد.

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال شامل ۵۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۷,۹۵	۴۸۹,۷۵۰,۰۰۰	۹۷,۹۵	۴۸۹,۷۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تدبیر(سهامی خاص)
۱,۹۵	۹,۷۵۰,۰۰۰	۱,۹۵	۹,۷۵۰,۰۰۰	موسسه رفاه وتامین آتیه تدبیر
۰,۰۱	۵۰,۰۰۰	۰,۰۱	۵۰,۰۰۰	شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا(سهامی خاص)
۰,۰۴	۲۰۰,۰۰۰	۰,۰۴	۲۰۰,۰۰۰	شرکت سرزمین پهناور مهر (سهامی خاص)
۰,۰۵	۲۵۰,۰۰۰	۰,۰۵	۲۵۰,۰۰۰	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی و مهندسی مدبر(سهامی خاص)
<u>۱۰۰</u>	<u>۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۵-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴,۸۴	۲۳,۰۴	نسبت جاری تعدیل شده
۰,۰۸	۰,۰۳	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

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

۱۶- افزایش سرمایه در جریان

۱۶-۱- طی سال مورد گزارش ، سرمایه شرکت به مطابق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۰ از مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۰۰ درصد ) از آورده نقدی به مبلغ ۷,۵۳۷ میلیون ریال و مطالبات سهامداران به مبلغ ۴۹۲,۴۶۳ میلیون ریال افزایش یافته و تا تاریخ تهیه این گزارش در اداره ثبت شرکتهای به ثبت نرسیده است .

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۲۲,۲۷۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه ، 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.

پیوسته گزارش

شرکت سیدگردان تدبیر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱,۱۶۳	۱,۷۹۳	مانده در ابتدای سال
(۴۲۰)		انتقال سنوات خدمت بین شرکت های همگروه
۱,۰۵۰	۱,۷۲۳	ذخیره تامین شده
.	(۱,۵۱۹)	سنوات خدمت پرداخت شده
۱,۷۹۳	۱,۹۹۷	مانده در پایان سال

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
.	۵,۲۸۹	سایر پرداختنی ها
		اشخاص وابسته- گروه سرمایه گذاری تدبیر
۱,۳۷۳	۷۳	اشخاص وابسته- شرکت رایان هم افزا
۳,۰۰۸	۳,۰۰۸	اشخاص وابسته- کارگزاری تدبیرگران فردا
۶۷۷	۹۰۲	اشخاص وابسته- توسعه منابع انسانی مدیر
۱,۱۱۳	۱,۱۷۵	اشخاص وابسته- گروه دارویی سبحان
.	۷۴۹	اشخاص وابسته- سرمایه گذاری پردیس
.	۸۴۶	اشخاص وابسته- سرمایه گذاری البرز
.	۲۸۶	اشخاص وابسته- ستاد اجرایی فرمان امام
.	۸۲۴	اشخاص وابسته- موسسه رفاه و تامین آتیه امید
.	۳۵۶	مشاوره سرمایه گذاری فریین
۵۵۲	۸۸۹	بیمه پرداختنی
۴۷۱	۱,۶۹۸	مالیات حقوق
۲,۹۱۴	۱,۱۰۶	هزینه های پرداختنی
۱,۴۷۱	۳,۲۳۷	سایر
۱۲,۳۷۹	۲۰,۹۳۸	

۱۹-۱- هزینه های پرداختنی عمدتاً مربوط به ذخیره مرخصی و عیدی ۹ ماهه سال ۱۴۰۳ کارکنان می باشد.

۱۹-۲- گردش حساب فی مابین با شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامدار اصلی) به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال		
(۶,۰۰۲)	۱۲-۱	مانده طلب در ابتدای سال
(۶,۲۳۲)		ارائه خدمات سیدگردانی
۶,۰۰۲		وجوه دریافت شده
۱۳۰,۲۷۴		تقسیم سود مجمع بابت عملکرد سال ۱۴۰۲
۳۷۰,۰۰۰		خرید واحد تجاری
۹۹۷		سایر
(۴۸۹,۷۵۰)		انتقال سود تقسیمی و آورده غیر نقد به افزایش سرمایه در جریان
۵,۲۸۹		مانده بدهی در پایان سال

۲۰- مالیات پرداختنی

۲۰-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۱۹,۶۶۳	۲۸,۳۱۲	مانده در ابتدای سال
۲۸,۳۱۲	۲۲,۹۴۹	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۱۹,۶۶۳)	۱,۱۹۷	تعدیل مالیات سنوات قبل
۲۸,۳۱۲	(۲۹,۵۰۹)	پرداختی طی سال
۲۸,۳۱۲	۲۲,۹۴۹	

مفید راهبر  
گزارش

شرکت سبذگردان تدبیر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۲۰- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۲	۱۴۰۳			
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
	۰	۰	(۷,۹۶۹)	۷,۹۶۹	۸,۰۴۳	۷,۶۴۷	۳۰,۵۸۹	۴۶,۵۹۷	۱۴۰۰
قطعی	۰	۰	(۲۰,۶۰۰)	۲۰,۶۰۰	۲۰,۶۰۰	۱۹,۶۶۳	۹۸,۳۱۷	۱۲۱,۳۱۰	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	۲۸,۳۱۲	۰	(۲۸,۳۱۲)	۰	۰	۲۸,۳۱۲	۱۲۵,۸۳۲	۱۷۶,۱۹۹	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۰	۲۲,۹۴۹	۰	۰	۰	۲۲,۹۴۹	۹۱,۷۹۴	۱۶۹,۸۷۱	۱۴۰۳
	<u>۲۸,۳۱۲</u>	<u>۲۲,۹۴۹</u>							

۲-۲۰-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۰-۲- عملکرد سال ۱۴۰۰ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده و طبق برگ قطعی مبلغ ۷,۹۶۹ میلیون ریال مالیات تعیین گردیده، که طی دوره موردی رسیدگی مبلغ ۱۹۹ میلیون ریال بابت مالیات و مبلغ ۶۱ میلیون ریال بابت جریمه پرداخت شده است.

۲-۲۰-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است. مبلغ ۹۳۷ میلیون ریال برای عملکرد در دوره مورد رسیدگی پرداخت و تسویه شده است.

۲-۲۰-۴- عملکرد سال ۱۴۰۲ تاکنون مورد بررسی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. و در دوره مورد رسیدگی مبلغ ۲۸,۳۱۲ میلیون ریال مالیات ابرازی پرداخت شده است.

۲-۲۰-۵- از بابت عملکرد سال مورد گزارش، طبق درآمد مشمول مالیات ابرازی پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات (سود سرمایه گذاری ها) ذخیره در حسابها انعکاس یافته است.

۲-۲۰-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۷۶,۱۹۹	۱۶۹,۸۷۱	سود حسابداری قبل از مالیات
۴۴,۰۵۰	۴۲,۴۶۸	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد
(۱۲,۵۹۲)	(۱۹,۵۱۹)	اثر درآمد های معاف از مالیات عملکرد (سود سرمایه گذاری ها)
(۳,۱۴۶)	۰	معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم
<u>۲۸,۳۱۲</u>	<u>۲۲,۹۴۹</u>	

۲۱- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۲	
۰	مانده ابتدای دوره
۱۳۳,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۱۳۲,۹۸۷)	انتقال به حساب های فی مابین جهت افزایش سرمایه
(۱۳)	نقد پرداخت شده
<u>۰</u>	مانده پایان دوره

۲۱-۱ طبق مصوبات مجمع مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۱ مبلغ ۱۳۳,۰۰۰ میلیون ریال ( سال قبل ۸۹,۰۰۰ میلیون ریال ) سود تقسیمی مصوب شده است که جهت افزایش سرمایه مفید راد حساب های فی مابین اعمال شده است.

پیوست گزارش

شرکت سبذگردان تدبیر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۱۴۷,۸۸۷	۱۴۵,۷۲۵	سود خالص
		تعدیلات
۲۸,۳۱۲	۲۴,۱۴۶	هزینه مالیات بر درآمد
۶۳۰	۲۰۴	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۸۹۳	۵,۲۱۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
<b>۱۸۲,۷۲۲</b>	<b>۱۷۵,۲۸۷</b>	
(۵۸,۱۳۷)	(۲۴,۷۰۷)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲,۰۰۰)	(۵,۷۰۷)	(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱۰۴,۹۵۱)	(۲۶۹,۹۴۰)	(افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۲۲۹	(۱,۹۶۵)	افزایش پرداختی های عملیاتی
<b>۲۰,۸۶۳</b>	<b>(۱۲۷,۰۳۲)</b>	

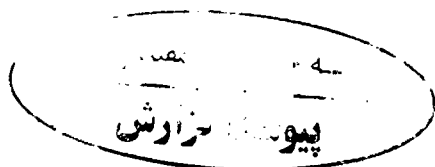
۲۲-۱ دریافت های نقد حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۵۰,۳۶۷	۷۸,۰۷۷	۶

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

۲۳- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۸۸,۹۵۶	۴۹۲,۴۶۳	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران



شرکت سبذگردان تدبیر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱- مدیریت سرمایه

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

هیئت مدیره شرکت ، ساختار سرمایه شرکت را به صورت شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی ، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد.

۲۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۴۲،۴۸۴	۴۵،۸۸۴)	جمع بدهی ها
(۱۶۵،۳۶۶)	(۱۴،۳۶۹)	موجودی نقد
(۱۲۲،۸۸۲)	۳۱،۵۱۴	خالص بدهی
۶۶۵،۶۶۰	۱،۱۷۸،۳۸۵	حقوق مالکانه
(۱۸)	۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیئت مدیره شرکت ، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند ، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک قیمت اوراق بهادار) ، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیئت مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۲۴-۳- ریسک بازار

ریسک بازار ناشی از نوسانات غیرمنتظره قیمت ها و نرخ های بازار است. تغییرات اقتصادی کلان اعم از تغییر نرخ ارز ، نرخ بهره ، نرخ کالاها و محصولات جهانی ، تغییرات سیاست های کلان کشور و یا تغییر قوانین و مقررات مالیاتی و سایر موارد مرتبط و اثرگذار بر شرکت های سرمایه پذیر باعث بروز نوسان در بازارهای سرمایه گذاری و در پی آن ایجاد نوسان در ارزش دارایی های شرکت می شود. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است.

۲۴-۴- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت واحدهای مدیریتی صندوق های سرمایه گذاری مشترک ناشی از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری های صندوق های سرمایه گذاری مشترک در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک (مدیریت صندوق های سرمایه گذاری) نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این واحدهای ممتاز سرمایه گذاری را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه و صندوق های سرمایه گذاری را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

مفید راه  
پیوسته گزارش

شرکت سبذگردان تدبیر(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۴-۵- 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. با توجه به نوع فعالیت شرکت مبنی بر مدیریت دارایی ها ، قراردادهای بین سرمایه گذار و سبذگردان منعقد می گردد و عملاً وصول مطالبات ناشی از قراردادهای در اختیار سبذگردان می باشد و از این بابت شرکت ریسک اعتباری متصور نمی باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
صندوق سرمایه گذاری سپهر تدبیرگران	۲۲،۱۶۶	۲۲،۱۶۶	.
صندوق سرمایه گذاری مشترک تدبیرگران فردا	۱۳،۵۱۷	۱۳،۵۱۷	.
صندوق سرمایه گذاری امین تدبیرگران فردا	۲۵،۶۳۸	۲۵،۶۳۸	.
صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت	۱۰،۴۱۵	۱۰،۴۱۵	.
صندوق سرمایه گذاری طلوع تدبیر پایا	۲۸،۰۳۴	۲۸،۰۳۴	.
صندوق سرمایه گذاری گروه زعفران سحرخیز	۱،۲۰۴	۱،۲۰۴	.
موسسه رفاه و تامین آتیه امید	۸۳۹	۸۳۹	.
شرکت البرز دارو	۵۱۳	۵۱۳	.
گروه دارویی سبحان	۱۰۸	۱۰۸	.
	<b>۱۰۲،۴۳۵</b>	<b>۱۰۲،۴۳۵</b>	.

۲۴-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی ، یک چهارچوب 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 سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی ، مدیریت می کند.

سال ۱۴۰۳	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیشتر از ۵ سال	جمع
سایر پرداختی ها	۶،۳۵۳	۳،۵۶۲	۹،۰۲۶	۱،۹۹۷	۲۰،۹۳۸
مالیات پرداختی			۲۲،۹۴۹		۲۲،۹۴۹
<b>جمع</b>	<b>۶،۳۵۳</b>	<b>۳،۵۶۲</b>	<b>۳۱،۹۷۵</b>	<b>۱،۹۹۷</b>	<b>۴۳،۸۸۷</b>

شرکت سبدگردان تدبیر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۵- فعالیت سبدگردانی

۲۵-۱- خالص دارایی های فعالیت سبدگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
			دارایی ها
۱,۱۱۳	۳,۱۳۶	۱۴-۱	جاری سبدگردان / نقد
۱,۳۳۵,۹۱۷	۱۵,۸۶۹,۷۳۵		سرمایه گذاری در سهام
۷۸,۸۵۳	۲۴۱,۳۰۶		حسابهای دریافتی
۱,۴۱۵,۸۸۳	۱۶,۱۱۴,۱۷۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۹,۵۰۸	۳۳,۵۷۴		حسابهای پرداختی
۱,۴۰۶,۳۷۵	۱۶,۰۸۰,۶۰۳		خالص دارایی ها

۲۵-۲- صورت سود و زیان فعالیت سبدگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
			درآمدها
۲۰۰,۹۷۵	۸,۶۵۶		سود (زیان) خرید و فروش سهام
۱,۰۶۶	۳,۲۹۵,۹۲۰		سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار - سهام شرکتها
۱۳۱,۸۳۹	۳۰۸,۷۷۲		درآمد سود سهام
۳۳۳,۸۸۰	۳,۶۱۳,۳۴۸		جمع
			هزینه ها
(۶,۴۲۰)	(۲۴,۰۸۱)	۵-۱	هزینه کارمزد سبدگردان
(۶,۸۴۰)	(۱۱,۵۶۶)		هزینه مالیات معاملات
(۱۳,۲۶۰)	(۳۵,۶۴۷)		جمع
۳۲۰,۶۲۰	۳,۵۷۷,۷۰۱		سود (زیان) خالص
۲۳	۲۲		بازده-درصد

۲۵-۳- شرکت دارای تعداد ۷ سبد اختصاصی است. فعالیت سبدگردانی در سال مورد گزارش با توجه به وضعیت مساعد بازار سرمایه منجر به سود گردیده است.

دفتر حسابداری مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سبدگردان تدبیر(سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته  
 ۳۶-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کارمزد سبد گردانی	پرداخت هزینه	خرید دارایی ثابت	سرمایه گذاری ها	دریافت خدمات	کارمزد مدیر صندوق	اچاره دفتر مرکزی	شرح
شرکت اصلی	ستاد اجرایی فرمان امام (ره)	شرکت اصلی	✓	۱,۳۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت اصلی
	گروه سرمایه گذاری تدبیر	شرکت اصلی	✓	۶,۲۳۲	۹۹۸	۳۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	شرکت اصلی
شرکت های همگروه	شرکت کارگزاری تدبیر گران فردا	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۲۲۰۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری تدبیر گران فردا
	شرکت سرمایه گذاری پردیس	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری پردیس
	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی و مهندسی مدیر	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۸,۶۸۶	۰	۰	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی و مهندسی مدیر
	شرکت سرزمین بهادر مهر	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۷,۸۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرزمین بهادر مهر
	شرکت ایران و شوق	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۷,۱۴۱	۰	۰	۰	۴,۸۱۸	۰	۰	شرکت ایران و شوق
	شرکت رایان هم افزا	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۲۱۵	۰	۰	۰	شرکت رایان هم افزا
	جمع			۱۵,۰۲۴	۰	۰	۲۱۵	۱۷,۷۰۴	۰	۰	۷۳۹
گروه دارویی سبحان	صندوق سرمایه گذاری سپهر تدبیر گران	واحدهای تابعه و وابسته	-	۰	۰	۰	۱,۷۷۲	۰	۴۴,۵۸۱	۰	صندوق سرمایه گذاری سپهر تدبیر گران
	صندوق سرمایه گذاری مشترک تدبیر گران فردا	واحدهای تابعه و وابسته	-	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸,۵۲۵	۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک تدبیر گران فردا
	صندوق سرمایه گذاری امین تدبیر گران فردا	واحدهای تابعه و وابسته	-	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶,۵۰۶	۰	صندوق سرمایه گذاری امین تدبیر گران فردا
	صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت	واحدهای تابعه و وابسته	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۰,۹۹۹	۰	صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت
	صندوق سرمایه گذاری طلوع تدبیر پایا	واحدهای تابعه و وابسته	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۳۲۸	۰	صندوق سرمایه گذاری طلوع تدبیر پایا
	صندوق سرمایه گذاری زعفران سحر خیز	واحدهای تابعه و وابسته	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۵	۰	صندوق سرمایه گذاری زعفران سحر خیز
	گروه دارویی سبحان	واحدهای تابعه و وابسته	-	۱۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه دارویی سبحان
	شرکت البرز دارو	واحدهای تابعه و وابسته	-	۵۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت البرز دارو
	موسسه رفاه و تامین آتیه امید	واحدهای تابعه و وابسته	-	۸۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	موسسه رفاه و تامین آتیه امید
	بانک پارسیان	واحدهای تابعه و وابسته	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک پارسیان
	جمع کل			۱,۴۷۵	۰	۰	۱,۷۷۲	۱۷,۷۰۴	۰	۱۷۱,۳۷۴	۰
جمع کل			۲۴,۰۸۱	۹۹۸	۳۷۰,۰۰۰	۱,۹۸۷	۱۷,۷۰۴	۰	۱۷۱,۳۷۴	۷۳۹	جمع کل

۳۶-۱- معاملات با اشخاص وابسته ، با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

موسسه حسابداری مفید راهبر  
 پیوست گزارش

شرکت سبذگردان تدبیر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۳۶- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
					طلب	خالص	طلب	خالص
واحدهای تجاری اصلی	سناد اجرایی فرمان امام (ره)	۰	۱,۳۵۰	۲۸۶	۱,۰۶۴	۰	۰	
	گروه سرمایه گذاری تدبیر	۰	۰	۵,۲۸۹	۰	۶,۰۰۲	۰	
	شرکت سرمایه گذاری پردیس	۰	۱۴,۰۰۰	۷۴۹	۱۳,۲۵۱	۰	۱۴,۰۰۰	
	شرکت کارگزاری تدبیر گران فردا	۰	۰	۳,۰۰۸	۰	۳,۸۰۸	۰	
	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی و مهندسی مدیر	۰	۰	۹۰۲	۰	۶۷۷	۰	
	شرکت سرزمین پهناور مهر	۰	۷,۸۸۴	۰	۷,۸۸۴	۰	۰	
	شرکت ایران و شوق	۰	۷,۱۳۲	۰	۷,۱۳۲	۰	۰	
	شرکت رایان هم افزا	۰	۰	۷۳	۰	۱,۳۷۳	۰	
	جمع	۰	۲۹,۰۳۶	۴,۷۳۲	۰	۵,۰۷۸	۰	
	سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری سپهر تدبیر گران	۲۲,۱۶۶	۰	۰	۲۲,۱۶۶	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک تدبیر گران فردا		۱۳,۵۱۷	۰	۰	۱۳,۵۱۷	۰	۰	
صندوق سرمایه گذاری امین تدبیر گران فردا		۲۵,۶۳۸	۰	۰	۲۵,۶۳۸	۰	۰	
صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت		۱۰,۴۱۵	۰	۰	۱۰,۴۱۵	۰	۰	
صندوق سرمایه گذاری طلوع تدبیر پایا		۲۸,۰۳۴	۰	۰	۲۸,۰۳۴	۰	۰	
صندوق سرمایه گذاری زعفران سحر خیز		۱,۳۰۴	۰	۰	۱,۳۰۴	۰	۰	
موسسه رفاه و تامین آتیه امید		۸۳۹	۰	۸۲۴	۱۵	۰	۰	
شرکت البرز دارو		۵۱۳	۰	۴۶۷	۰	۰	۰	
گروه دارویی سیحان		۱۰۸	۰	۱,۱۷۵	۰	۰	۰	
جمع کل		۱۰۲,۴۳۵	۳۰,۳۷۶	۱۳,۱۵۲	۳,۸۴۵	۱۳۰,۳۳۱	۱۰۲,۶۷۲	۱۱۲,۵۷۴

۲-۳۶- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مورد گزارش و سال مالی قبل شناسایی نشده است.

۲۷- تعهدات سرمایه ای ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۷-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای ، دارایی های احتمالی و بدهی های احتمالی می باشد.

۲۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۲۶-۱- از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام و یا افشا در صورت های مالی باشد ، اتفاق نیفتاده است.

۲۹- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۱۰ درصد سود دوره طبق ماده ۹۰ قانون تجارت می باشد.

