

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|---|----------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| شرکت: سید گردان سورنا | نماد: سید سورنا(سید) | شماره اطلاعیه: ۱۴۳۸۲۸۴ | کد صنعت: ۴۶۴۳۰۷۰۹ | سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده) | | | سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |

| ترازنامه | در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ | درصد تغییر | شرح | در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ | درصد تغییر |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|------------|--|---------------------|---------------------|------------|
| دارایی های جاری | | | | | | | |
| دارایی های جاری | | | -- | بدهی های جاری | | | -- |
| موجودی نقد | ۱۸,۷۵۸ | ۹۲,۱۰۶ | (۶۰) | پرداختی های تجاری | ۴۶,۹۶۱ | ۱۰۶,۰۵۴ | (۱۳) |
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت | ۳۹۱,۲۷۹ | ۰ | ۶۲ | پرداختی های غیر تجاری | ۲۴۱,۲۰۲ | ۰ | -- |
| دریافتی های تجاری | ۴۷,۹۰۷ | ۵۰۰ | ۷ | مالیات پرداختی | ۴۴,۶۱۶ | ۱۱,۸۸۶ | (۹۶) |
| دریافتی های غیر تجاری | ۰ | ۱۰,۰۵۰ | -- | سود سهام پرداختی | ۰ | ۶,۹۰۰ | ۴۶ |
| پیش پرداخت ها و سفارشات | ۸,۴۴۸ | ۲۷۵,۰۰۹ | ۵۱۳ | تسهیلات مالی | ۱,۳۷۹ | ۱۵۱,۷۱۰ | ۸۱ |
| دارایی های نگهداری شده برای فروش | ۰ | ۰ | -- | ذخایر | ۰ | ۰ | -- |
| جمع دارایی های جاری | ۴۶۶,۳۹۲ | ۱۰,۰۰۰ | ۴۰ | پیش دریافت های جاری | ۳۳۴,۱۵۸ | ۰ | -- |
| دارایی های غیر جاری | | | -- | بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش | | | -- |
| دریافتی های بلندمدت | ۰ | ۳۸۷,۶۶۵ | -- | جمع بدهی های جاری | ۰ | ۲۷۶,۵۵۰ | ۴۰ |
| سرمایه گذاری های بلندمدت | ۵۷,۰۴۹ | ۰ | ۰ | بدهی های غیر جاری | ۵۷,۰۴۹ | ۰ | -- |
| سرمایه گذاری در املاک | ۰ | ۱۱۶,۰۳۷ | -- | پرداختی های بلندمدت | ۰ | ۱۰۷,۶۳۶ | ۸ |
| دارایی های نامشهود | ۱۳,۰۲۲ | ۰ | ۱,۰۳۰ | پیش دریافت های غیر جاری | ۱,۱۵۲ | ۰ | -- |
| دارایی های ثابت مشهود | ۲۹۷,۴۴۳ | ۹۰,۱۴۵ | (۱) | تسهیلات مالی بلندمدت | ۳۰۱,۳۱۳ | ۸۹,۸۶۶ | ۰ |
| سایر دارایی ها | ۰ | ۴,۱۵۸ | -- | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۰ | ۷,۷۰۵ | (۴۶) |
| جمع دارایی های غیر جاری | ۳۶۷,۵۱۴ | ۲۱۰,۳۴۰ | ۲ | جمع بدهی های غیر جاری | ۳۵۹,۵۱۴ | ۲۰۵,۲۰۷ | ۳ |
| | | ۵۹۸,۰۰۵ | | جمع بدهی ها | | ۴۸۱,۷۵۷ | ۲۴ |
| | | | | حقوق صاحبان سهام | | | |
| | | ۱۵۰,۰۰۰ | | سرمایه | | ۱۵۰,۰۰۰ | ۰ |
| | | ۰ | | افزایش (کاهش) سرمایه در جریان | | ۰ | -- |
| | | ۰ | | صرف (کسر) سهام | | ۰ | -- |
| | | ۰ | | سهام خزانه | | ۰ | -- |
| | | ۴,۹۱۲ | | اندوخته قانونی | | ۴,۹۱۲ | ۰ |

| | | | | |
|---|------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| شرکت: سبید گردان سورنا | نماد: سبید سورنا(سبید) | شماره اطلاعیه: ۱۴۳۸۲۸۴ | کد صنعت: ۴۶۴۳+۷+۹ | سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده) | | سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | |
| | | سرمایه ثبت نشده: + 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 | | | | |
| ۴۲ | ۵۷,۰۰۳ | ۸۰,۹۸۹ | سود (زیان) انباشته | | | | |
| ۱۱ | ۲۱۱,۹۱۵ | ۲۳۵,۹۰۱ | جمع حقوق صاحبان سهام | | | | |
| ۲۰ | ۶۹۳,۶۷۲ | ۸۳۳,۹۰۶ | جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام | ۲۰ | ۶۹۳,۶۷۲ | ۸۳۳,۹۰۶ | جمع دارایی‌ها |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|---|----------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| شرکت: سید گردان سورنا | نماد: سید سورنا(سید) | شماره اطلاعیه: ۱۴۳۸۲۸۴ | کد صنعت: ۴۶۴۳۰۷۰۹ | سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده) | | سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |

| صورت سود و زیان | واقعی دوره ۶ ماهه | | درصد تغییر | واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ |
|---|----------------------------------|---------------------------------|------------|--|
| | حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ | | |
| سود (زیان) خالص | | | -- | |
| درآمدهای عملیاتی | | | -- | |
| درآمد سود سهام | ۲ | ۸۲ | (۹۸) | ۸۲ |
| درآمد سود تضمین شده | ۰ | ۰ | -- | ۰ |
| سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها | ۳۱,۶۵۲ | ۳۸,۰۷۵ | (۱۷) | ۱۰۰,۴۲۲ |
| سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار | ۰ | ۰ | -- | ۰ |
| سایر درآمدهای عملیاتی | ۱۳۱,۵۱۰ | ۳۳,۹۸۰ | ۲۸۷ | ۱۱۷,۵۷۸ |
| جمع درآمدهای عملیاتی | ۱۶۳,۱۶۴ | ۷۲,۱۳۷ | ۱۲۶ | ۲۱۸,۰۸۲ |
| هزینه های عملیاتی | | | -- | |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | (۱۰۴,۸۸۶) | (۷۴,۹۱۲) | ۴۰ | (۱۵۰,۰۳۹) |
| سایر هزینه های عملیاتی | ۰ | ۰ | -- | ۰ |
| جمع هزینه های عملیاتی | (۱۰۴,۸۸۶) | (۷۴,۹۱۲) | ۴۰ | (۱۵۰,۰۳۹) |
| سود (زیان) عملیاتی | ۵۸,۲۷۸ | (۲,۷۷۵) | -- | ۶۸,۰۴۳ |
| هزینه های مالی | (۳۰,۶۴۲) | (۹,۷۶۳) | ۲۱۴ | (۲۳,۸۰۳) |
| سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | ۰ | ۰ | -- | ۰ |
| سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | ۲۷,۶۳۶ | (۱۲,۵۳۸) | -- | ۴۴,۲۴۰ |
| مالیات بر درآمد | (۵۰۰) | ۰ | -- | (۱۳,۸۹۵) |
| سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم | ۲۷,۱۳۶ | (۱۲,۵۳۸) | -- | ۳۰,۳۴۵ |
| سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی | ۰ | ۰ | -- | ۰ |
| سود (زیان) خالص | ۲۷,۱۳۶ | (۱۲,۵۳۸) | -- | ۳۰,۳۴۵ |
| سود (زیان) پایه هر سهم | | | -- | |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی | ۰ | ۰ | -- | ۰ |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی | ۰ | ۰ | -- | ۰ |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | -- | ۰ |
| سود (زیان) پایه هر سهم | ۰ | ۰ | -- | ۰ |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم | | | -- | |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی | ۰ | ۰ | -- | ۰ |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرکت: سید گردان سورنا | | نماد: سید سورنا(سید | شماره اطلاعیه: ۱۴۳۸۲۸۴ | کد صنعت: ۴۶۴۳۰۷۰۹ | سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال |
|---|---------|-------------------------------|------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده) | | سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | | |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی | + | + | + | + | + |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده | + | + | + | + | + |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم | + | + | + | + | + |
| گردش حساب سود (زیان) انباشته | | | | | |
| سود (زیان) خالص | ۲۷,۱۳۶ | (۱۲,۵۳۸) | ۳۰,۳۴۵ | --- | --- |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره | ۵۷,۰۰۳ | ۳۵,۰۷۵ | ۳۵,۰۷۵ | ۶۳ | --- |
| تعدیلات سنواتی | + | + | + | --- | --- |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده | ۵۷,۰۰۳ | ۳۵,۰۷۵ | ۳۵,۰۷۵ | ۶۳ | --- |
| سود سهام مصوب | (۳,۱۵۰) | + | (۶,۹۰۰) | --- | --- |
| تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته | + | + | + | --- | --- |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته | ۵۳,۸۵۳ | ۳۵,۰۷۵ | ۲۸,۱۷۵ | ۵۴ | --- |
| انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام | + | + | + | --- | --- |
| سود قابل تخصیص | ۸۰,۹۸۹ | ۲۲,۵۳۷ | ۵۸,۵۲۰ | ۲۵۹ | --- |
| انتقال به اندوخته قانونی | + | + | (۱,۵۱۷) | --- | --- |
| انتقال به سایر اندوخته ها | + | + | + | --- | --- |
| سود (زیان) انباشته پایان دوره | ۸۰,۹۸۹ | ۲۲,۵۳۷ | ۵۷,۰۰۳ | ۲۵۹ | --- |
| سود (زیان) خالص هر سهم- ریال | ۱۸۱ | (۸۴) | ۲۰۲ | --- | --- |
| سرمایه | ۱۵۰,۰۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰ | + | --- |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|---|----------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| شرکت: سید گردان سورنا | نماد: سید سورنا(سید) | شماره اطلاعیه: ۱۴۳۸۲۸۴ | کد صنعت: ۴۶۴۳۰۷۰۹ | سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده) | | سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |

صورت جریان وجوه نقد

| شرح | واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴ | واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۰۱/۰۷/۱۴۰۳ | درصد تغییر | واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۰۱/۰۱/۱۴۰۴ |
|--|---|--|------------|---|
| فعالیت‌های عملیاتی | | | -- | |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی | (۹۸,۲۰۶) | ۳۵,۶۲۰ | -- | ۱۳۹,۳۵۴ |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی | ۰ | ۰ | -- | ۰ |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی | (۹۸,۲۰۶) | ۳۵,۶۲۰ | -- | ۱۳۹,۳۵۴ |
| بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی | | | -- | |
| سود پرداختی بابت استقراض | (۲۹,۴۷۴) | (۱۰,۱۸۱) | ۱۹۰ | (۲۱,۵۷۵) |
| سود سهام پرداختی | ۰ | ۰ | -- | ۰ |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی | (۲۹,۴۷۴) | (۱۰,۱۸۱) | ۱۹۰ | (۲۱,۵۷۵) |
| مالیات بر درآمد | | | -- | |
| مالیات بر درآمد پرداختی | (۸,۹۶۹) | (۲,۲۵۶) | ۲۹۸ | (۷,۶۶۲) |
| فعالیت‌های سرمایه‌گذاری | | | -- | |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود | ۰ | ۰ | -- | ۰ |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش | ۰ | ۰ | -- | ۰ |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود | (۱,۸۳۳) | (۵۲,۸۸۵) | (۹۷) | (۹۱,۱۱۳) |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود | ۰ | ۰ | -- | ۰ |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود | (۱۲,۱۳۰) | (۲۳۸) | ۴,۹۹۷ | (۱,۱۸۸) |
| تسهیلات اعطایی به اشخاص | ۰ | ۰ | -- | ۰ |
| استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص | ۰ | ۰ | -- | ۰ |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری | (۱۳,۹۶۳) | (۵۳,۱۲۳) | (۷۴) | (۹۲,۳۰۱) |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی | (۱۵۰,۶۱۲) | (۲۹,۹۴۰) | ۴۰۳ | ۱۷,۸۱۶ |
| فعالیت‌های تأمین مالی | | | -- | |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرکت: سید گردان سورنا | | نماد: سید سورنا(سید | شماره اطلاعیه: ۱۴۳۸۲۸۴ | کد صنعت: ۴۶۴۳۰۷۰۹ | سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال |
|---|-----------|-------------------------------|------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده) | | سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | سرمایه ثبت نشده: * 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 | ۳۶۴,۳۰۰ | ۵۸,۵۲۸ | ۵۸,۵۲۸ | ۵۲۲ | ۱۳۰,۰۰۰ |
| بازپرداخت اصل استقراض | (۲۴۱,۸۹۱) | (۳۵,۱۸۸) | (۳۵,۱۸۸) | ۵۸۷ | (۱۱۹,۳۱۸) |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی | ۱۲۲,۴۰۹ | ۲۳,۳۵۰ | ۲۳,۳۵۰ | ۴۲۴ | ۱۰,۶۸۲ |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد | (۲۸,۲۰۳) | (۶,۵۹۰) | (۶,۵۹۰) | ۳۲۸ | ۲۸,۴۹۸ |
| موجودی نقد در ابتدای دوره | ۴۶,۹۶۱ | ۱۸,۴۶۳ | ۱۸,۴۶۳ | ۱۵۴ | ۱۸,۴۶۳ |
| تأثیر تغییرات نرخ ارز | ۰ | ۰ | ۰ | -- | ۰ |
| موجودی نقد در پایان دوره | ۱۸,۷۵۸ | ۱۱,۸۷۳ | ۱۱,۸۷۳ | ۵۸ | ۴۶,۹۶۱ |
| مبادلات غیر نقدی | ۰ | ۱۲۲,۵۰۰ | ۱۲۲,۵۰۰ | -- | ۱۲۲,۵۰۰ |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|--|---------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| شرکت: سید گردان سورنا | نماد: سید سورنا(سید | شماره اطلاعیه: ۱۴۳۸۲۸۴ | کد صنعت: ۴۶۴۳۰۷۰۹ | سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده) | | سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |

شرکتهای تابعه

نام شرکت

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

شرکت سبذگردان سورنا (سهامی خاص)

به انضمام صورت مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

شرکت سیدگردان سورنا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان |
|--------------|--|
| (۱) الی (۲) | گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای |
| (۱) الی (۲۶) | صورت‌های مالی و یادداشت های توضیحی همراه |



موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای به هیئت مدیره شرکت سبذگردان سورنا (سهامی خاص)

بند مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت سبذگردان سورنا (سهامی خاص)، شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۴- قوانین و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص فعالیت نهادهای مالی و شرکت‌های سبذگردان در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی آن سازمان و اطلاعیه‌های ابلاغ شده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. موارد قابل توجه در ارتباط با آن به شرح زیر است:

- ۴-۱- چک لیست رعایت دستورالعمل تاسیس و فعالیت سبذگردان مورد بررسی قرار گرفته، در این خصوص، به استثنای تاخیر در ارسال اطلاعات مجامع برگزار شده و اطلاعات مربوط به قرارداد سبذگردانی جدید طبق مفاد ماده ۳۱ اساسنامه و ۱۷ دستورالعمل مربوط، این موسسه به موارد بااهمیت دیگری دال بر عدم رعایت مفاد این دستورالعمل، برخورد نکرده است.
- ۴-۲- در اجرای مفاد ماده ۲۷ دستورالعمل تاسیس و فعالیت سبذگردان، مستندات ارائه شده مورد بررسی این موسسه قرار گرفت که شواهدی مبنی بر عدم رعایت مفاد این ماده مشاهده نگردیده است.

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۳- در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده و محاسبات مربوطه (یادداشت توضیحی ۱-۱۸) مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۴-۴- ضوابط افشای اطلاعات در تارنمای شرکت در خصوص ارائه اطلاعات چارت سازمانی و شرح وظایف کارکنان، رعایت نشده است.

۴-۵- در اجرای بند ۴ ماده ۴۹ اساسنامه و در چارچوب دامنه بررسی به شرح بند ۲ این گزارش، کفایت سیستم‌های کنترل‌های داخلی شرکت مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص باتوجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، به استثنای عدم تدوین رویه‌های ارزیابی سیستماتیک عملکرد کارکنان و همچنین عدم بررسی و تجزیه و تحلیل ریسک‌های مترتب بر شرکت، به موارد بااهمیتی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، برخورد نکرده است.

۱۴ آبان ماه ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

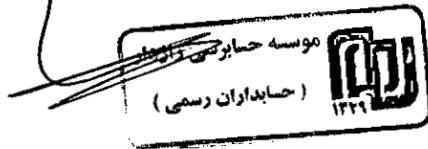
(حسابداران رسمی)

محمد جواد صفارسفلائی

نصرالله صالح

۸۰۰۴۸۸

۸۰۰۴۸۸



محمد جواد صفارسفلائی



شرکت سبدگردان سورنا (سهامی خاص)
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴




با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای شرکت سبدگردان سورنا (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای به قرار زیر است:

| شماره صفحه | |
|------------|--------------------------------|
| ۲ | • صورت سود و زیان |
| ۳ | • صورت وضعیت مالی |
| ۴ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | • صورت جریان‌های نقدی |
| ۶-۲۶ | • یادداشت‌های توضیحی |

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳/۰۸/۱۴۰۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء | سمت | اعضای هیات مدیره و مدیرعامل |
|---|---------------------------|-----------------------------|
|  | رئیس هیات مدیره | علیرضا صادقی |
|  | نایب رئیس هیات مدیره | خشایار دادمنش |
|  | مدیرعامل و عضو هیات مدیره | ساسان اله قلی |



شرکت سبدگردان سورنا (سهامی خاص)

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۵۹۶۵۹

۱۴۰۴ / ۸ / ۱۴


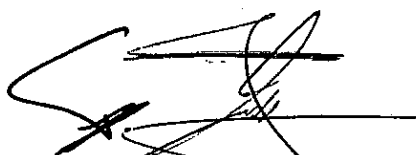
شرکت سیدگردان سورنا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | یادداشت |
| | | درآمدهای عملیاتی |
| ۳۳.۹۸۰ | ۱۳۱.۵۱۰ | ۵ درآمد ارائه خدمات |
| ۳۸.۱۵۷ | ۳۱.۶۵۴ | ۶ سود سرمایه گذاری ها |
| ۷۲.۱۳۷ | ۱۶۳.۱۶۴ | جمع درآمدهای عملیاتی |
| | | هزینه های عملیاتی |
| (۵۸.۴۹۱) | (۸۰.۷۴۲) | ۷ هزینه های کارکنان |
| (۵.۳۶۲) | (۳.۴۲۱) | ۸ هزینه بازاریابی و تبلیغات |
| (۲۰.۱۳) | (۵.۹۶۳) | هزینه استهلاک |
| (۹.۰۴۶) | (۱۴.۷۶۰) | ۹ سایر هزینه ها |
| (۷۴.۹۱۲) | (۱۰۴.۸۸۶) | جمع هزینه های عملیاتی |
| (۲.۷۷۵) | ۵۸.۲۷۸ | سود(زیان) عملیاتی |
| (۹.۷۶۳) | (۳۰.۶۴۲) | ۱۰ هزینه های مالی |
| (۱۲.۵۳۸) | ۲۷.۶۳۶ | سود(زیان) خالص قبل از کسر مالیات |
| | (۵۰۰) | ۲۲ هزینه مالیات بردرآمد |
| (۱۲.۵۳۸) | ۲۷.۱۳۶ | سود (زیان) خالص |

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



 پیوست گزارش بررسی اجمالی
 رازدار
 مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۴

شرکت سیدگردان سورنا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|------------|--|
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | یادداشت |
| | | دارایی های غیر جاری |
| ۳۰۱,۳۱۴ | ۲۹۷,۴۴۴ | ۱۱ دارایی های ثابت مشهود |
| ۱,۱۵۲ | ۱۳۰,۲۲ | ۱۲ دارایی های نامشهود |
| ۵۷,۰۴۹ | ۵۷,۰۴۹ | ۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۳۵۹,۵۱۵ | ۳۶۷,۵۱۵ | جمع دارایی های غیر جاری |
| | | دارایی های جاری |
| ۱,۳۷۹ | ۸,۴۴۸ | ۱۴ پیش پرداخت ها |
| ۴۴,۶۱۶ | ۴۷,۹۰۷ | ۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| ۲۴۱,۲۰۲ | ۳۹۱,۲۷۹ | ۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۴۶,۹۶۱ | ۱۸,۷۵۸ | ۱۷ موجودی نقد |
| ۲۳۴,۱۵۷ | ۴۶۶,۳۹۱ | جمع دارایی های جاری |
| ۶۹۳,۶۷۲ | ۸۳۳,۹۰۶ | جمع دارایی ها |
| | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | حقوق مالکانه |
| ۱۵۰,۰۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰ | ۱۸ سرمایه |
| ۴,۹۱۲ | ۴,۹۱۲ | اندوخته قانونی |
| ۵۷,۰۰۳ | ۸۰,۹۸۹ | سود (زیان) انباشته |
| ۲۱۱,۹۱۵ | ۲۳۵,۹۰۱ | جمع حقوق مالکانه |
| | | بدهی ها |
| | | بدهی های غیر جاری |
| ۱۰۷,۶۳۶ | ۱۱۶,۰۳۷ | ۱۹ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
| ۸۹,۸۶۶ | ۹۰,۱۴۴ | ۲۰ تسهیلات مالی بلند مدت |
| ۷,۷۰۵ | ۴,۱۵۸ | ۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۲۰۵,۲۰۶ | ۲۱۰,۳۳۹ | جمع بدهی های غیر جاری |
| | | بدهی های جاری |
| ۱۰۶,۰۵۴ | ۹۲,۱۰۶ | ۱۹ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
| ۱۱,۸۸۶ | ۵۰۰ | ۲۲ مالیات پرداختی |
| ۱۵۱,۷۱۰ | ۲۷۵,۰۰۹ | ۲۰ تسهیلات مالی |
| ۶,۹۰۰ | ۱۰۰,۰۵۰ | ۲۳ سود سهام پرداختی |
| | ۱۰۰,۰۰۰ | ۲۴ پیش دریافت ها |
| ۲۷۶,۵۵۰ | ۳۸۷,۶۶۵ | جمع بدهی های جاری |
| ۴۸۱,۷۵۷ | ۵۹۸,۰۰۴ | جمع بدهی ها |
| ۶۹۳,۶۷۲ | ۸۳۳,۹۰۶ | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت سیدگردان سوزنا (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع کل | سود (زیان) انباشته | اندوخته قانونی | سرمایه |
|----------|--------------------|----------------|---------|
| ۲۱۱,۹۱۵ | ۵۷,۰۰۳ | ۴,۹۱۲ | ۱۵۰,۰۰۰ |
| ۲۷,۱۲۶ | ۲۷,۱۲۶ | | |
| (۳,۱۵۰) | (۳,۱۵۰) | | |
| ۲۳۵,۹۰۱ | ۸۰,۹۸۹ | ۴,۹۱۲ | ۱۵۰,۰۰۰ |
| ۱۸۶,۳۴۹ | ۳۲,۹۵۴ | ۲,۳۹۵ | ۱۵۰,۰۰۰ |
| ۲,۱۲۱ | ۲,۱۲۱ | | |
| ۱۸۸,۴۷۰ | ۳۵,۰۷۵ | ۲,۳۹۵ | ۱۵۰,۰۰۰ |
| (۱۲,۵۳۸) | (۱۲,۵۳۸) | | |
| ۱۷۵,۹۳۲ | ۲۲,۵۳۷ | ۲,۳۹۵ | ۱۵۰,۰۰۰ |

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

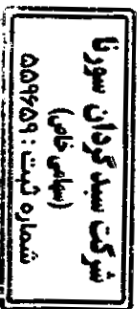
اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره همراه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود حاصل تجدید ارائه شده دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



(Handwritten signatures)



پیوست گزارش بررسی اجمالی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۱۴

یادداشت های توضیحی: بخش جداگانه پذیر صورت های مالی است.

شرکت سیدگردان سورنا (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

| (مبالغ به میلیون ریال) | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | یادداشت |
|------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---|
| | | | جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی |
| | ۲۰,۳۸۵ | (۹۸,۲۰۷) | ۲۵ نقد حاصل از (مصرف در) عملیات |
| | (۲,۲۵۶) | (۸,۹۶۹) | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد |
| | ۱۸,۱۲۹ | (۱۰۷,۱۷۶) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| | | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| | (۵۲,۸۸۵) | (۱,۸۳۳) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود |
| | (۲۳۸) | (۱۲,۱۳۰) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود |
| | ۷,۳۸۹ | . | دریافت های نقدی بابت سود سپرده های بانکی |
| | (۴۵,۷۳۳) | (۱۳,۹۶۳) | جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| | (۲۷,۶۰۴) | (۱۲۱,۱۳۹) | جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی |
| | | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| | . | ۳۶۴,۳۰۰ | دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات |
| | (۴۷,۲۰۸) | (۲۴۱,۸۹۱) | پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات |
| | (۱۰,۱۸۱) | (۳۹,۴۷۴) | پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات |
| | ۵۸,۵۳۸ | . | دریافت های نقدی بابت آورده سهامداران |
| | ۷,۸۴۵ | . | وجوه پرداختی بابت هزینه مالی تسهیلات |
| | ۸,۹۹۵ | ۹۲,۹۳۶ | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| | (۱۸,۶۰۹) | (۳۸,۲۰۳) | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد |
| | ۳۰,۴۸۳ | ۴۶,۹۶۱ | مانده موجودی نقد در ابتدای دوره |
| | ۱۱,۸۷۳ | ۱۸,۷۵۸ | مانده وجه نقد در پایان دوره |
| | ۱۲۲۵۰۰ | . | ۲۶ معاملات غیر نقدی |



یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سیدگردان سورنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۵۹۶۵۹

۵ پیوست گزارش بررسی اجمالی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۱۸ / ۱۴

شرکت سیدگردان سورنا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیدگردان سورنا (سهامی خاص)، از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار، محسوب می گردد. این شرکت به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۲۰۷۸۶۷ با هدف فعالیت و ارائه خدمات در حوزه بازار سرمایه در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۵۵۹۶۵۹ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت شده و به شماره ۱۱۷۲۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۳ تحت عنوان نهاد مالی نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است.

مرکز اصلی شرکت در تهران- خیابان شهید قندی- نیلوفر- خیابان رهبر- خیابان پانزدهم (نسترن شرقی)- پلاک ۱۶- طبقه دوم- واحد ۳ کد پستی ۱۵۳۹۹۳۹۱۴ واقع است.

۱-۲- فعالیت 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:

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 صندوق های سرمایه گذاری

الف-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:

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 شرکت ها

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

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

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

ج-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

ج-۱-۱- اطلاعات مربوط به اوراق 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 آن ها و مشخصات مالکان ورقه بهادار با ذکر مالکیت آن ها)

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)

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

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

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

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

ج-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.

شرکت سپدگردان سورنا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

- د-۱- بررسی برنامه یا طرح موضوع تامین مالی ناشر و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تامین مالی مناسب
- د-۲- ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی ناشر
- د-۳- تهیه گزارش توجیهی یا ارائه راهنمایی‌های لازم جهت تهیه گزارش توجیهی
- د-۴- بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح در خصوص گزارش‌های یاد شده
- د-۵- تایید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح
- د-۶- تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار ناشر.
- د-۷- نمایندگی قانونی ناشر نزد مراجع ذی صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار
- د-۸- انجام مطالعات ارزیابی اوراق بهادار در دست انتشار و ارائه مشاوره به ناشر در خصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار، نحوه فروش یا پذیره نویسی اوراق، زمانبندی 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) دریافت مجوز مشاوره پذیرش اوراق بهادار یا کالا مبادرت به:

- ه-۱- مشاوره و انجام کلیه امور اجرایی برای پذیرش اوراق بهادار در هر یک از بورس‌ها و بازارهای خارج از بورس به نمایندگی از ناشر در صورت اخذ مجوز مشاوره پذیرش در خصوص اوراق بهادار.
 - ه-۲- مشاوره و انجام کلیه امور اجرایی برای پذیرش کالا در هر یک از بورس‌ها به نمایندگی از عرضه‌کننده کالا در صورت اخذ مجوز مشاوره پذیرش در خصوص کالا.
- و) شرکت می‌تواند در راستای اجرای فعالیت‌های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا سرمایه‌گذاری کرده یا شخصیت حقوق مستقلی تاسیس کند یا در تاسیس شخصیت‌های حقوقی دیگر مشارکت نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات و صادرات بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای فعالیت‌های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند.
- ز) شرکت می‌تواند با رعایت سقف تعیین شده توسط سازمان، در اوراق بهادار سرمایه‌گذاری نماید.
- در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۴ شرکت مجوز سپدگردانی با مدت اعتبار سه ساله از سازمان بورس اوراق بهادار تمدید نموده و همچنین مجوزهای مشاور عرضه و مشاور پذیرش اخذ و تاریخ مجوز آنها ۱۴۰۱/۱۱/۰۴ به مدت ۳ سال می‌باشد.
- سندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۱ شروع به فعالیت کرده که شرکت سپدگردان سورنا به عنوان مدیر صندوق شناخته می‌شود.
- سندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع سورنا در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۹ مجوز فعالیت دریافت نموده است که شرکت سپدگردان سورنا به عنوان مدیر صندوق شناخته می‌شود.
- سندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۸ مجوز فعالیت دریافت نموده است که شرکت سپدگردان سورنا به عنوان مدیر صندوق شناخته می‌شود.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

| شش ماهه منتهی به | شش ماهه منتهی به |
|------------------|------------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
| نفر | نفر |
| ۲۲ | ۲۲ |
| ۲۲ | ۲۲ |

کارکنان قراردادی

۴-۱- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سپدگردانی سورنا در تارنمای (وب سایت) شرکت به آدرس <https://surena.capital> درج گردیده است که تمامی اطلاعات مربوط به سید مشتریان در سایت مذکور قابل مشاهده می‌باشد.

کلیه اطلاعات مرتبط با صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم سام در تارنمای (وب سایت) شرکت به آدرس <https://samfund.ir> درج گردیده است.

کلیه اطلاعات مرتبط با صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع سورنا در تارنمای (وب سایت) شرکت به آدرس <https://rouinfund.ir> درج گردیده است.

کلیه اطلاعات مرتبط با صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا در تارنمای (وب سایت) شرکت به آدرس <https://sepantafund.ir> درج گردیده است.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده شامل استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان آثار درآمد‌های عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از ۱۴۰۴/۱/۰۱ لازم‌الاجرا می‌باشد اجرای آن تاثیر با اهمیتی بر صورت‌های مالی دوره مورد گزارش نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- ارقام صورتهای مالی میاندوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمدهای عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد ارائه خدمات

۳-۲-۱-۱- درآمد کارمزد سیدگردانی

درآمد کارمزد حاصل از قراردادهای سیدگردانی شامل کارمزد ثابت (کارمزد قطعی و مبتنی بر ارزش دارایی های سید) و کارمزد متغیر (کارمزد مشروط و مبتنی بر عملکرد سیدگردان) می باشد که مطابق با قرارداد سیدگردانی منعقد فی مابین شرکت (سیدگردان) و سرمایه گذاران معین، درآمد کارمزد ثابت بر اساس نرخ های تعیین شده به صورت روزانه تا تاریخ گزارشگری یا پایان قرارداد در دفاتر سیدگردان ثبت و شناسایی می شود و درآمد متغیر خدمات سیدگردانی نیز در تاریخ گزارشگری (در خصوص قراردادهای خاتمه یافته یا فسخ شده) در صورتی که بازدهی سید بیشتر از درصد پیش بینی شده در قرارداد باشد، سهم از اضافه بازدهی به عنوان درآمد شناسایی می شود. مالکیت سرمایه گذاری ها در سیدگردانی متعلق به سرمایه گذاران بوده و سیدگردان بابت ارائه خدمات کارمزد به شرح فوق دریافت می کند.
درآمد کارمزد ثابت معادل صفر، ۰.۵ و یک درصد ارزش سهام و سایر اوراق بهادار سید اختصاصی سرمایه گذار به قیمت پایانی همان روز تقسیم بر ۳۶۵ محاسبه و مطابق دستورالعمل سازمان بورس شناسایی می شود.
درآمد کارمزد متغیر معادل ۲۰ درصد افزایش در ارزش دارایی مشتریان پس از کسر نرخ مشخص شده بازده بدون ریسک در پایان یا فسخ هر قرارداد قابل شناسایی است.

۳-۲-۱-۲- درآمد مدیر صندوق

درآمد کارمزد تصدی سمت مدیر صندوق سرمایه گذاری بر اساس نرخ های معین شده در امیدنامه صندوق تعیین می گردد، نرخ های مذکور عمدتاً بر مبنای خالص ارزش دارایی های صندوق در هر روز می باشد، به این ترتیب که کارمزد مدیر در هر روز، درصدی از خالص ارزش دارایی های صندوق در روز قبل می باشد.

۳-۲-۱-۳- درآمد مشاوره عرضه و پذیرش

وفق قرارداد و در زمان ایفای تعهدات کامل

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی واجد شرایط است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی 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 ها 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.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود باتوجه 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 و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|----------------------------|-------------|-------------|
| اثاثه و منصوبات | ۶ ساله | مستقیم |
| رایانه و تجهیزات رایانه ای | ۳ ساله | مستقیم |
| ساختمان | ۲۵ ساله | مستقیم |

۳-۴-۳- 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 هر یک 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 مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۵-۳- دارایی های نامشهود

- ۵-۳-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا به کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.
- ۵-۳-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|------------------------|-------------|-------------|
| نرم افزارهای رایانه ای | ۵ ساله | مستقیم |

۶-۳- زیان کاهش ارزش انباشته

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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۷-۳- 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 (عرفی یا قراردادی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر 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.

۱-۷-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۸-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری سرمایه گذاری جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار؛
 اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

صندوق های سرمایه گذاری
 سود سهام سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در
 سهام شرکت ها
 سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و سایر اوراق
 بهادار

در زمان تقسیم منافع بین دارندگان واحدها، فروش یا ابطال آن ها
 در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
 در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۹-۳- مالیات برآمد

۱-۹-۳- هزینه مالیات بر درآمد

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.

۲-۹-۳- مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و میبالغ 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 وجود 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.

۳-۹-۳- شرکت داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر میکند که الف. حق قانونی تهاتر میبالغ شناسایی شده باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۹-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی میشود، 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 میشود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری و رویه های حسابداری و برآورد ها

۱-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۱-۴- برآورد عمر مفید و نرخ استهلاک دارایی های ثابت

برآورد عمر مفید و نرخ استهلاک و دارایی های ثابت مشهود شرکت بر مبنای جدول استهلاک مالیاتی موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ و اصلاحات بعدی آن و نیز با امعان نظر برآوردهای مدیریت صورت گرفته است.

۲-۱-۴- قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینانها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۳۰ آگوست ۱۴۰۳ یکسان است. تنها استثنا، برآورد مالیات است که در صورت های مالی میان دوره ای با اعمال میانگین نرخ موثر برآوردی مالیات بر درآمد سالانه در سود قبل از مالیات دوره مالیاتی تعیین شده است.

شرکت سیدگردان سورنا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمد ارائه خدمات (مبالغ به میلیون ریال)

| شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | | | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | | | پادداشت |
|-----------------------------|------------|--------------|-----------------------------|------------|--------------|---|
| جمع | سایر اشخاص | اشخاص وابسته | جمع | سایر اشخاص | اشخاص وابسته | |
| ۸,۲۶۰ | ۸,۲۶۰ | | ۲۴,۴۲۰ | ۲۴,۰۵۲ | ۳۶۷ | ۵-۱ درآمد سیدگردانی |
| ۲۱,۵۸۲ | | ۲۱,۵۸۲ | ۱۰۰,۲۶۰ | | ۱۰۰,۲۶۰ | ۵-۲ درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری |
| ۲,۲۳۸ | ۲,۲۳۸ | | ۶,۸۳۰ | ۶,۸۳۰ | | درآمد مشاوره عرضه و پذیرش |
| ۳۳,۰۸۰ | ۱۲,۲۹۸ | ۲۱,۴۸۲ | ۱۳۱,۵۱۰ | ۳۰,۸۸۲ | ۱۰۰,۶۲۷ | |

۵-۱ درآمد سیدگردانی (مبالغ به میلیون ریال)

| شش ماهه منتهی به | شش ماهه منتهی به |
|------------------|------------------|
| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
| ۱۸,۸۶۲ | ۸,۲۶۰ |
| ۵,۵۵۸ | |
| ۲۴,۴۲۰ | ۸,۲۶۰ |

کارمزد ثابت (مبتنی بر دارایی)
کارمزد متغیر (مبتنی بر عملکرد)

۵-۱-۱ درآمد حاصل از ارائه خدمات سیدگردانی، درآمد حاصل از کارمزد ثابت و متغیر طبق مفاد ماده ۷ قرارداد های سیدگردانی اختصاصی محاسبه و شناسایی شده است. تعداد سپدهای تحت مدیریت در تاریخ صورت وضعیت مالی ۲۸ سپتامبر دوره مالی قبل ۴۴ سپید فعال می باشد.

۵-۲ درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری (مبالغ به میلیون ریال)

| شش ماهه منتهی به | شش ماهه منتهی به |
|------------------|------------------|
| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
| ۲۷,۳۳۷ | ۱۲,۰۸۰ |
| ۶۶,۵۶۲ | ۹,۰۶۰ |
| ۵,۵۱۲ | ۲۲۲ |
| ۸۲۹ | |
| ۱۰۰,۲۶۰ | ۲۱,۴۸۲ |

صندوق با درآمد ثابت نوع دوم سام
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا
صندوق اختصاصی بازارگردانی سینتا
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت فلک سورنا

۶- سود سرمایه گذاری ها (مبالغ به میلیون ریال)

| شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | | | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | | |
|-----------------------------|------------|--------------|-----------------------------|------------|--------------|
| جمع | سایر اشخاص | اشخاص وابسته | جمع | سایر اشخاص | اشخاص وابسته |
| ۸۲ | ۸۲ | | ۲ | ۲ | |
| ۱۸,۷۷۰ | ۱۸,۷۶۸ | ۲ | ۲,۸۸۱ | ۲,۸۸۱ | |
| ۱۲,۳۳۱ | ۲,۸۴۹ | ۹,۳۸۲ | ۵,۵۲۴ | ۲۰۶ | ۵,۳۳۸ |
| ۷,۲۸۹ | ۷,۲۸۹ | | ۱,۳۸۹ | ۱,۳۸۹ | |
| | | | ۲۰,۸۶۷ | | ۲۰,۸۶۷ |
| | | | ۱,۰۵۱ | | ۱,۰۵۱ |
| (۴۱۵) | (۴۱۵) | | (۸۱) | | (۸۱) |
| ۳۸,۱۵۷ | ۲۸,۷۷۲ | ۹,۳۸۲ | ۳۱,۶۵۲ | ۴,۴۷۸ | ۲۷,۱۷۵ |

درآمد سود سهام
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری سریع معامله
سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری
سود سپرده های بانکی
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی
سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری
زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های جاری

شرکت سبذگردان سورنا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- هزینه های کارکنان

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|------------------|--------------------|
| شش ماهه منتهی به | شش ماهه منتهی به | |
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | |
| ۴۶,۱۴۵ | ۶۸,۸۹۰ | حقوق و دستمزد |
| ۵,۸۶۱ | ۳,۳۸۴ | بازخرید سنوات خدمت |
| ۶,۴۸۶ | ۸,۴۶۷ | بیمه سهم کارفرما |
| ۵۸,۴۹۱ | ۸۰,۷۴۲ | |

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد ناشی از اعمال بخشنامه شورای عالی کار در خصوص افزایش حقوق کارکنان می باشد

۸- هزینه بازاریابی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|------------------|---------------------|
| شش ماهه منتهی به | شش ماهه منتهی به | یادداشت |
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | |
| ۵,۰۸۲ | ۱,۳۹۵ | ۸-۱ هزینه بازاریابی |
| ۲۸۰ | ۲,۰۲۶ | هزینه تبلیغات |
| ۵,۳۶۲ | ۳,۴۲۱ | |

۸-۱- بازاریابی بابت قراردادهای جذب سرمایه گذار توسط مشاوران جذب و معرفی به سبذگردان می باشد.



شرکت سبذگردان سورنا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر هزینه ها

| شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | یادداشت |
|--------------------------------|--------------------------------|---|
| ۴,۰۹۶ | ۴,۰۷۳ | ۹-۱ خدمات و پشتیبانی از نرم افزار |
| ۱,۱۵۵ | ۱,۷۶۰ | ۹-۲ حسابرسی |
| ۶۹۳ | ۵۳۷ | اینترنت |
| ۹۱۴ | ۱,۸۲۰ | آبدارخانه و پذیرایی |
| ۵۷ | ۶۱۳ | چاپ و کپی |
| ۱۰۹ | ۸۱ | ایاب و ذهاب |
| ۴۴۹ | ۳۸۵ | حقوقی و ثبتی |
| ۳۴۶ | ۵۷۱ | ملزومات مصرفی |
| ۹۲ | ۲۲۲ | ملزومات و نوشت افزار |
| ۱۰۱ | ۲۵۵ | برق مصرفی |
| ۱۴ | ۱ | هزینه پست |
| ۱۲۰ | ۱۲۴ | تلفن |
| ۴۶ | ۱۰۰ | آموزش |
| ۳۰۶ | ۳,۵۶۱ | کارمزد و خدمات بانکی |
| ۳۸۱ | ۴۲۵ | بیمه تکمیلی |
| ۱۶ | ۱۸۰ | بیمه اموال |
| ۱۵۰ | ۵۱ | سایر(اقلام کمتر از ۱۰ درصد کل هزینه ها) |
| ۹,۰۴۶ | ۱۴,۷۶۰ | |

۹-۱- هزینه خدمات و پشتیبانی از نرم افزار عمدتاً بابت تمدید اشتراک یکساله پشتیبانی و درصدی از کارمزدهای ثابت و متغیر بهار و تابستان طبق قرارداد فیما بین با پردازش اطلاعات مالی مینا می باشد.
۹-۲- افزایش هزینه حسابرسی و امین عمدتاً ناشی از افزایش مبلغ قرارداد امین سبذگردان می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

| شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|--------------------------------|--------------------------------|
| ۱,۹۱۷ | ۲۹۱ |
| ۷,۸۴۵ | ۲۰,۳۵۱ |
| ۹,۷۶۳ | ۲۰,۶۴۲ |

کارمزد اعتبارات دریافتی از کارگزاری
هزینه بهره تسهیلات دریافتی



پیوست گزارش بررسی اجمالی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۴

شرکت سیدگردان سورنا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

| (مبلغ به میلیون ریال) | | | | |
|-------------------------------|------------------|---------------|---------|---------|
| اناثه و منصوبات | رایانه و تجهیزات | ساختمان اداری | زمین | جمع |
| ۲۰۰۰۲۸ | ۱۳۰۷۲۹ | ۱۳۰۰۹۲۶ | ۱۵۳۰۰۰۰ | ۳۱۷۰۷۰۲ |
| ۹۹۱ | ۸۴۲ | | | ۱۰۸۳۳ |
| ۲۱۰۰۱۹ | ۱۴۰۵۹۱ | ۱۳۰۰۹۲۶ | ۱۵۳۰۰۰۰ | ۳۱۹۰۵۳۵ |
| بهای تمام شده: | | | | |
| ۲۰۰۰۲۸ | ۱۳۰۷۲۹ | ۱۳۰۰۹۲۶ | ۱۵۳۰۰۰۰ | ۳۱۷۰۷۰۲ |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴ | | | | |
| ۹۹۱ | ۸۴۲ | | | ۱۰۸۳۳ |
| افزایش | | | | |
| ۲۱۰۰۱۹ | ۱۴۰۵۹۱ | ۱۳۰۰۹۲۶ | ۱۵۳۰۰۰۰ | ۳۱۹۰۵۳۵ |
| مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | | | | |
| استهلاک انباشته: | | | | |
| ۲۰۰۰۲۸ | ۸۰۵۲ | ۲۰۷۱۵ | | ۱۶۰۳۸۹ |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴ | | | | |
| ۱۰۷۰۹ | ۱۰۰۳۷۵ | ۲۰۶۱۹ | | ۱۲۰۰۱۹ |
| استهلاک | | | | |
| ۲۰۰۰۲۸ | ۱۰۰۳۷۵ | ۲۰۶۱۹ | | ۳۰۰۰۱۹ |
| مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | | | | |
| ۱۶۰۳۸۹ | ۴۰۳۲۲ | ۱۲۳۰۵۹۳ | ۱۵۳۰۰۰۰ | ۳۱۷۰۷۰۲ |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | | | | |
| ۱۷۰۰۰۶ | ۲۰۷۱۵ | ۱۳۰۰۹۲۶ | ۱۵۳۰۰۰۰ | ۳۰۰۰۱۹ |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | |
| بهای تمام شده: | | | | |
| ۱۰۰۰۲۷ | ۱۰۰۰۲۷ | ۸۸۰۳۸۰ | | ۱۰۰۰۰۰۰ |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳ | | | | |
| ۳۸۵ | ۳۸۵ | ۷۰۰۰۰۰ | | ۱۷۵۰۳۸۵ |
| افزایش | | | | |
| ۱۰۰۰۲۷ | ۱۰۰۰۲۷ | ۸۸۰۳۸۰ | | ۱۰۰۰۰۰۰ |
| سایر نقل و انتقالات و تغییرات | | | | |
| ۱۰۰۰۲۷ | ۱۰۰۰۲۷ | ۸۸۰۳۸۰ | | ۱۰۰۰۰۰۰ |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | | | | |
| استهلاک انباشته: | | | | |
| ۱۰۰۰۲۷ | ۱۰۰۰۲۷ | ۸۸۰۳۸۰ | | ۱۰۰۰۰۰۰ |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳ | | | | |
| ۳۸۵ | ۳۸۵ | ۷۰۰۰۰۰ | | ۱۰۰۰۰۰۰ |
| استهلاک | | | | |
| ۱۰۰۰۲۷ | ۱۰۰۰۲۷ | ۸۸۰۳۸۰ | | ۱۰۰۰۰۰۰ |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | | | | |
| ۱۰۰۰۲۷ | ۱۰۰۰۲۷ | ۸۸۰۳۸۰ | | ۱۰۰۰۰۰۰ |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | | | | |

۱۱-۱ افزایش ترانزیت و تجهیزات عمدتاً بابت خرید سیستم های کامپیوتری و تجهیزات مربوطه و افزایش در ااثه و منصوبات بابت خرید اثاث طبقه ۵ میباشد
 ۱۱-۲ دارایی های ثابت شرکت تا سقف ۳۴۲ میلیارد ریال نزد بیمه آسیا تحت پوشش بیمه به مدت یکسال از تاریخ ۱۳۷۱/۰۲/۲۷ الی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ قرار گرفت

۱۲- دارایی های نامشهود

| (مبلغ به میلیون ریال) | | | | |
|--------------------------|-------------|----------------|----------------------|-------|
| حق الامتیازها | نرم افزارها | جمع اقلام موثر | پیش پرداخت سرمایه ای | جمع |
| ۲۸۲ | ۱۰۸۲۵ | ۲۰۱۱۰ | | ۲۰۱۱۰ |
| بهای تمام شده: | | | | |
| ۲۸۲ | ۱۰۸۲۵ | ۲۰۱۱۰ | | ۲۰۱۱۰ |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴ | | | | |
| ۲۸۲ | ۱۰۸۲۵ | ۲۰۱۱۰ | | ۲۰۱۱۰ |
| افزایش | | | | |
| ۲۸۲ | ۱۰۸۲۵ | ۲۰۱۱۰ | | ۲۰۱۱۰ |
| مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | | | | |
| استهلاک انباشته: | | | | |
| ۲۸۲ | ۱۰۸۲۵ | ۲۰۱۱۰ | | ۲۰۱۱۰ |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴ | | | | |
| ۲۸۲ | ۱۰۸۲۵ | ۲۰۱۱۰ | | ۲۰۱۱۰ |
| استهلاک | | | | |
| ۲۸۲ | ۱۰۸۲۵ | ۲۰۱۱۰ | | ۲۰۱۱۰ |
| مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | | | | |
| ۲۸۲ | ۱۰۸۲۵ | ۲۰۱۱۰ | | ۲۰۱۱۰ |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | | | | |
| ۲۸۲ | ۱۰۸۲۵ | ۲۰۱۱۰ | | ۲۰۱۱۰ |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | |
| بهای تمام شده: | | | | |
| ۲۸۲ | ۱۰۸۲۵ | ۲۰۱۱۰ | | ۲۰۱۱۰ |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳ | | | | |
| ۲۸۲ | ۱۰۸۲۵ | ۲۰۱۱۰ | | ۲۰۱۱۰ |
| افزایش | | | | |
| ۲۸۲ | ۱۰۸۲۵ | ۲۰۱۱۰ | | ۲۰۱۱۰ |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | | | | |
| ۲۸۲ | ۱۰۸۲۵ | ۲۰۱۱۰ | | ۲۰۱۱۰ |
| استهلاک انباشته: | | | | |
| ۲۸۲ | ۱۰۸۲۵ | ۲۰۱۱۰ | | ۲۰۱۱۰ |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳ | | | | |
| ۲۸۲ | ۱۰۸۲۵ | ۲۰۱۱۰ | | ۲۰۱۱۰ |
| استهلاک | | | | |
| ۲۸۲ | ۱۰۸۲۵ | ۲۰۱۱۰ | | ۲۰۱۱۰ |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | | | | |
| ۲۸۲ | ۱۰۸۲۵ | ۲۰۱۱۰ | | ۲۰۱۱۰ |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | | | | |

شرکت سیدگردان سورنا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| ارزش دفتری | ارزش دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده |
|------------|------------|-------------------|---------------|
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | | |
| ۱۶,۰۰۰ | ۱۶,۰۰۰ | - | ۱۶,۰۰۰ |
| ۱۳,۰۰۰ | ۱۳,۰۰۰ | - | ۱۳,۰۰۰ |
| ۱۷,۸۴۹ | ۱۷,۸۴۹ | - | ۱۷,۸۴۹ |
| ۱۰,۲۰۰ | ۱۰,۲۰۰ | - | ۱۰,۲۰۰ |
| ۵۷,۰۴۹ | ۵۷,۰۴۹ | - | ۵۷,۰۴۹ |

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت :

واحدهای صندوق سرمایه گذاری:

صندوق با درآمد ثابت نوع دوم سام

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فلک سورنا

شرکت سیدگردان سورنا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- پیش پرداخت ها

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت |
|------------------------|------------|----------------------------|
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | |
| ۹۴ | ۹۴ | پیش پرداخت حسابرسی |
| ۱.۲۶۲ | ۶.۴۱۴ | ۱۴-۱ پیش پرداخت خرید خدمات |
| ۲۳ | ۱.۴۲۳ | پیش پرداخت هزینه |
| | ۵۱۷ | پیش پرداخت مالیات |
| ۱.۳۷۹ | ۸.۴۴۸ | |

۱۴-۱- پیش پرداخت مربوط به بیمه تکمیلی پرسنل، حسابرسی و امن سیدگردان می باشد.

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | | | |
|------------|--------|------------|--------|------------|--------------|
| خالص | خالص | کاهش ارزش | جمع | سایر اشخاص | اشخاص وابسته |
| | ۳.۱۵۰ | | ۳.۱۵۰ | ۳.۱۵۰ | |
| | ۳.۱۵۰ | | ۳.۱۵۰ | ۳.۱۵۰ | |
| ۱۸.۸۹۴ | ۱۲.۷۷۰ | | ۱۲.۷۷۰ | | ۱۲.۷۷۰ |
| ۱۷.۴۶۷ | ۱۶.۷۲۰ | | ۱۶.۷۲۰ | | ۱۶.۷۲۰ |
| ۱.۱۱۹ | ۶.۵۹۴ | | ۶.۵۹۴ | | ۶.۵۹۴ |
| ۱۰.۵۸ | ۳.۷۳۶ | | ۳.۷۳۶ | | ۳.۷۳۶ |
| ۵.۱۴۱ | ۴.۰۹۲ | | ۴.۰۹۲ | ۴.۰۹۲ | |
| ۲۶۹ | ۲۶۹ | | ۲۶۹ | ۲۶۹ | |
| ۴۴.۰۴۷ | ۴۴.۲۸۱ | | ۴۴.۲۸۱ | ۴.۴۶۲ | ۳۹.۸۱۹ |
| | | | | | |
| ۱۷۷ | ۵۲ | - | ۵۲ | ۵۲ | |
| ۳۹۲ | ۴۲۳ | - | ۴۲۳ | ۴۲۳ | |
| ۵۶۹ | ۴۷۵ | - | ۴۷۵ | ۴۷۵ | |
| ۴۴.۶۱۶ | ۴۷.۹۰۷ | - | ۴۷.۹۰۷ | ۸.۰۸۷ | ۳۹.۸۱۹ |

تجاری

اسناد دریافتنی

خدمات مشاوره عرضه

حسابهای دریافتنی

سندوق با درآمد ثابت نوع دوم سام

سندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا

سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنا

سندوق با درآمد ثابت فلک

مشتریان سید گردانی

سود سهام دریافتنی

سایر دریافتنی ها

حسابهای دریافتنی

وام پرسنل

سایر

شرکت سبذگردان سورنا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | کاهش ارزش | بهای تمام شده | یادداشت |
|-----------------------------|------------|-----------|---------------|--|
| خالص | خالص | | | ۱۶-۱ |
| ۱۰.۵۷۲ | | | | سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار: (بورسی و فرابورسی) بانک سینا (وسینا) آلومینای ایران مهرام میهن معدنکاران نوز |
| ۱ | | | | |
| ۲ | | | | |
| ۱۰.۵۷۵ | | - | - | |
| واحدهای صندوق سرمایه گذاری: | | | | |
| ۱۶۹۰.۹۶ | ۲۶۷.۱۲۴ | | ۲۶۷.۱۲۴ | صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا |
| ۵.۳۸۰ | ۱۰۲.۰۲۶ | | ۱۰۲.۰۲۶ | صندوق با درآمد ثابت نوع دوم سام |
| | ۲۲۱ | | ۲۲۱ | صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فلک سورنا |
| ۱۳ | ۱۳ | | ۱۳ | صندوق با درآمد ثابت کارآمد |
| | ۱ | | ۱ | صندوق بخشی صنایع سورنا - نماد رویین |
| ۹.۴۴۹ | ۹.۲۲۰ | (۶۴۲) | ۹.۸۶۱ | صندوق بخشی صنایع سورنا - نماد سورنا فود |
| ۱۸۳.۹۲۸ | ۳۷۸.۶۰۶ | (۶۴۲) | ۳۷۹.۲۴۸ | |
| سپردهای بانکی | | | | |
| ۳۱.۵۰۰ | | | | بانک گردشگری ۱۴۵۷۶۶۵-۳-۳۳۳-۱۲۰ |
| ۱۵.۱۹۹ | ۱۲.۶۷۳ | - | ۱۲.۶۷۳ | ۱۶-۲ بانک خاورمیانه ۱۰۰۴۷-۰۰۰-۸۴۰-۱۰-۱۰۰۲ |
| ۴۶.۶۹۹ | ۱۲.۶۷۳ | - | ۱۲.۶۷۳ | |
| ۲۴۱.۲۰۲ | ۳۹۱.۲۷۹ | (۶۴۲) | ۳۹۱.۹۲۱ | |

۱۶-۱- باتصمیم مدیریت اقدام به فروش کلیه اوراق سهام در طی دوره گردیده و متعاقباً در صندوقها سرمایه گذاری شده است.
۱۶-۲- سپرده جهت ایجاد امتیاز دریافت وام نزد بانک خاورمیانه به عنوان حساب سنجش مسدود گردیده است.



پیوست گزارش بررسی اجمالی

راژدار

مورخ ۱۴ / ۸ / ۱۴۰۴

شرکت سپدگردان سورنا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- موجودی نقد

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت | |
|---------------------------------|------------|---------|---------------------------------------|
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | | |
| ۴۶,۹۶۱ | ۱۸,۷۵۸ | ۱۷-۱ | موجودی نزد بانک ها |
| ۴۶,۹۶۱ | ۱۸,۷۵۸ | | |
| ۱۷-۱- موجودی نزد بانک ها | | | |
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | | |
| ۱۱ | ۱۱ | ۱۷-۱-۱ | اقتصاد نوین ۱۰۲-۲-۶۴۷۲۰۴۳-۱ |
| ۲ | ۲ | ۱۷-۱-۲ | اقتصاد نوین ۱۰۲-۲-۶۴۷۲۰۴۳-۲ |
| ۵۰ | | ۱۷-۱-۱ | بانک شهر ۱۰۰-۱۰۰-۱۳۶۳۰۱۸ |
| ۳ | | ۱۷-۱-۱ | بانک آینده ۰۳۰۳۷۵۱۷۶۶۰۰۵ |
| ۳۷ | ۳۷ | | بانک سپه ۳۱۳۰۰۹۴۹۰۱۱۱۱۲ |
| ۲۵,۵۱۲ | ۱۸,۳۷۱ | ۱۷-۱-۱ | بانک خاورمیانه ۱۰۰-۲-۱۱-۰۴۰-۷۰۷-۷۵۳۵۵ |
| ۲۱,۲۱۲ | ۳ | ۱۷-۱-۲ | بانک خاورمیانه ۱۰۰-۳-۱۱-۰۴۰-۷۰۷-۷۵۳۷۷ |
| ۸۲ | ۱۲۰ | ۱۷-۱-۳ | بانک خاورمیانه ۱۰۰-۴-۱۱-۰۴۰-۷۰۷-۷۵۵۳۸ |
| ۱۰ | ۱۹ | | بانک خاورمیانه ۱۰۰-۲-۱۰-۸۱۰-۷۰۷-۷۵۰۴۵ |
| ۳۸ | ۲۹ | | بانک ملی ۰۱۱۸۳۲۶۵۲۹۰۰۹ |
| | ۱ | | بانک گردشگری ۱۴۶,۹۹۶۷,۱۴۵۷۶۶۵,۱ |
| ۱ | ۸۸ | ۱۷-۱-۱ | بانک گردشگری ۱۲۰-۷۴۰۰-۱۴۵۷۶۶۵-۱ |
| ۳ | ۷۷ | | بانک ملت ۲۲۰۴۱۳۸۱۱۰ |
| | | | بانک خاورمیانه ۱۰۰-۲-۱۰-۸۴۰۰۰۰۴۷ |
| ۴۶,۹۶۱ | ۱۸,۷۵۸ | | |

۱۷-۱-۱- حساب بانکی فوق مربوط به امور عملیاتی شرکت می باشد.

۱۷-۱-۲- حساب بانکی مزبور مختص فعالیت مشتریان سپد می باشد.

۱۷-۱-۳- حساب بانکی فوق مربوط به امور تنخواه شرکت می باشد.

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده است.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت، مالی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام | |
| ۲۲/۶ | ۲۳,۹۰۰,۰۰۰ | ۲۲/۶ | ۲۳,۹۰۰,۰۰۰ | ساسان اله قلی |
| ۱۸ | ۲۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹ | ۲۸,۵۰۰,۰۰۰ | علیرضا صادقی |
| ۱۸ | ۲۷,۰۰۰,۰۰۰ | | | علی نعمتی |
| ۱۷ | ۲۵,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۷ | ۲۵,۵۰۰,۰۰۰ | خشایار دادمنش |
| ۵ | ۷,۵۰۰,۰۰۰ | | | هادی امینی هراتی |
| ۵ | ۷,۵۰۰,۰۰۰ | ۰/۵ | ۷۵۰,۰۰۰ | الهام جلیلیان |
| ۱۴/۴ | ۲۱,۶۰۰,۰۰۰ | ۱۵/۴ | ۲۳,۱۰۰,۰۰۰ | صنم اله قلی |
| | | ۲۵/۵ | ۲۸,۲۵۰,۰۰۰ | احمد اشتیاقی |
| ۱۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | |



نیوست گزارش بررسی اجمالی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۴

شرکت سیدگردان سورنا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸-۱- کفایت سرمایه

نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعینات تعدیل شده مطابق دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

| | | |
|------------------------------|------|------|
| نسبت جاری تعدیل شده | ۱/۱۲ | ۱/۲۰ |
| نسبت بدهی و تعینات تعدیل شده | ۰/۷۵ | ۰/۷۳ |

بر اساس دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی حداقل مطالب های قابل قبول برای نسبت جاری تعدیل شده حداقل برابر او تعینات تعدیل شده حداکثر برابر است

۱۸-۱-۱- نسبت کفایت سرمایه مطابق با دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب نخل ۱۳۹۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه های بعدی آن در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد.

مبلغ به میلیون ریال

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | |
|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعینات | تعدیل شده برای نسبت جاری | تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعینات | تعدیل شده برای نسبت جاری |
| ۳۱۰,۱۹۸ | ۲۷۸,۳۴۵ | ۳۱۸,۹۵۹ | ۲۷۸,۳۴۵ |
| ۲۹۲,۶۱۹ | ۴۶,۸۵۰ | ۳۵۹,۵۱۵ | ۲۶۷,۵۱۵ |
| ۶,۳۸۱۸ | ۳۲۵,۱۹۵ | ۶۷۸,۴۷۳ | ۸۳۳,۹۰۶ |
| ۲۴۹,۴۶۵ | ۲۴۹,۴۶۵ | ۲۶۷,۱۱۵ | ۲۸۷,۶۶۵ |
| ۲۰,۵۲۰,۶ | ۲۰,۵۲۰,۶ | ۲۲۰,۳۳۹ | ۲۱۰,۳۳۹ |
| ۴۵۴,۶۷۲ | ۲۴۹,۴۶۵ | ۵۸۷,۴۵۴ | ۵۹۸,۰۰۴ |
| ۴۵۴,۶۷۲ | ۲۴۹,۴۶۵ | ۵۸۷,۴۵۴ | ۵۹۸,۰۰۴ |
| ۱/۲۴ | ۱/۱۲ | ۱/۳۶ | ۱/۲۰ |
| ۰/۷۵ | ۱/۳۰ | ۰/۷۳ | ۰/۷۳ |

دارایی های جاری
 دارایی های غیر جاری
 کل دارایی ها
 بدهی های غیر جاری
 کل بدهی
 کل تعینات
 کل تعینات و بدهی ها
 نسبت دارایی جاری به بدهی جاری
 نسبت بدهی (و تعینات) به دارایی



گروپ گزارش بررسي اجمالي

مورخ ۱۴ / ۱۱ / ۱۴۰۴

رازدار

شرکت سیدگردان سورنا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۹-۱- پرداختی‌های کوتاه مدت

| (مبالغ به میلیون ریال) | | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | |
|---------------------------------|--------------|------------|--------|------------|---------|
| یادداشت | اشخاص وابسته | سایر اشخاص | جمع | جمع | جمع |
| تجاری | | | | | |
| حسابهای پرداختی | | | | | ۶۱.۵۰۰ |
| صندوق با درآمد ثابت نوع دوم سام | | | | | ۶۱.۵۰۰ |
| حسابهای پرداختی | | | | | |
| جاری مشتریان سید گردانی | - | | | | ۲۱.۲۰۴ |
| هدف نوین نگر | - | | | | ۱.۲۵۰ |
| شرکت پردازش اطلاعات مالی مبنا | - | ۲۰.۲۶ | ۲۰.۲۶ | | ۱.۷۱۰ |
| کارگزاری کارآمد | - | | | | |
| کارگزاری اعتبار تابان | - | ۵۸.۴۷۹ | ۵۸.۴۷۹ | | |
| سایر پرداختی‌ها | - | ۶۰.۵۱۶ | ۶۰.۵۱۶ | | ۲۴.۱۶۴ |
| اسناد پرداختی | - | | | | |
| ۱۹-۱-۱ | | ۱۷.۶۰۴ | ۱۷.۶۰۴ | | ۲.۷۱۸ |
| | | | | | ۲.۷۱۸ |
| سایر پرداختی‌ها | | | | | |
| مالیات و حق بیمه های پرداختی | - | ۲.۲۴۰ | ۲.۲۴۰ | | ۱.۷۴۳ |
| حقوق پرداختی | - | ۶.۱۶۹ | ۶.۱۶۹ | | ۶۴۷ |
| سپرده بیمه | - | ۱.۱۴۴ | ۱.۱۴۴ | | ۷۹۸ |
| ذخیره عیدی کارکنان | - | ۲.۸۳۱ | ۲.۸۳۱ | | |
| سایر | - | ۱.۶۰۲ | ۱.۶۰۲ | | ۱۴.۴۸۳ |
| | | ۱۳.۹۸۶ | ۱۳.۹۸۶ | | ۱۷.۶۷۲ |
| | | ۹۲.۱۰۶ | ۹۲.۱۰۶ | | ۱۰۶.۰۵۴ |

۱۹-۱-۱- اسناد پرداختی با مانده ۲.۷۱۸ میلیون ریال مربوط به چک های خرید سامانه سرمایه گذاری سورنا، بیمه تکمیلی و اقساط مالیات سال ۱۴۰۲ می باشد.

۱۹-۲- پرداختی‌های بلند مدت

| (مبالغ به میلیون ریال) | | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | |
|------------------------|--------------|------------|---------|------------|---------|
| یادداشت | اشخاص وابسته | سایر اشخاص | جمع | جمع | جمع |
| حسابهای پرداختی | ۱۹-۲ | ۱۱۶.۰۳۷ | ۱۱۶.۰۳۷ | ۱۱۶.۰۳۷ | ۱۰۷.۶۳۶ |
| | | ۱۱۶.۰۳۷ | ۱۱۶.۰۳۷ | ۱۱۶.۰۳۷ | ۱۰۷.۶۳۶ |

۱۹-۲-۱- گردش حساب اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح ذیل است:

| (مبالغ به میلیون ریال) | مانده در ابتدای دوره | افزایش (کاهش) طی سال | مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| علی نعمتی - سهامدار | ۲۰.۱۵ | (۲۰.۱۵) | |
| علیرضا صادقی - سهامدار و رئیس هیات مدیره | ۲۱.۲۴۸ | ۷۳۰ | ۲۱.۹۷۸ |
| سلمان اله قلی - سهامدار و مدیر عامل | ۶۶.۴۶۴ | (۶.۶۳۹) | ۵۹.۸۲۵ |
| الهام جلیلیان - سهامدار | ۳۳۰ | (۳۹۷) | ۳۳ |
| هادی امینی - هراتی - سهامدار | ۱.۰۸۰ | (۱.۰۸۰) | |
| صنم اله قلی - سهامدار | ۱۴.۵۰۰ | ۵۴۰ | ۱۵.۰۴۰ |
| خشایار دامنش - سهامدار و نائب رئیس هیات مدیره | ۲.۰۰۰ | ۱.۸۵۰ | ۳.۸۵۰ |
| احمد اشتیاقی | | | ۱۵.۳۱۲ |
| | | | ۱۱۶.۰۳۷ |
| | | ۸.۴۰۱ | ۱۰۷.۶۳۶ |

۱۹-۲-۱-۱- از آنجائیکه تصمیم مدیریت افزایش سرمایه از محل بدهی حال شده سهامداران به شرح جدول فوق پس از انجام تشریفات قانونی لازم می باشد، لذا بدهی مزبور در سرفصل بلند مدت طبقه بندی شده است.

۱۹-۲-۱-۲- طبق مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۹ نقل و انتقالات سهام بین سهامداران صورت گرفت که منجر به خروج آقایان نعمتی و هراتی و کاهش درصد سهام خانم جلیلیان از لیست سهامداران گردید و آقای اشتیاقی به عنوان سهامدار جدید به شرکت اضافه شد.

شرکت سیدگردان سورنا(سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | |
|------------|----------|------------|----------|
| جمع | بلند مدت | جمع | بلند مدت |
| ۲۴۱,۵۷۵ | ۸۹,۸۶۶ | ۲۶۵,۱۵۳ | ۹۰,۱۴۴ |
| ۲۴۱,۵۷۵ | ۸۹,۸۶۶ | ۲۶۵,۱۵۳ | ۹۰,۱۴۴ |

۲۰- تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی

۲۰-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

| (مبالغ به میلیون ریال) | |
|------------------------|------------|
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
| ۱۰۳,۲۹۹ | ۱۱۱,۱۰۴ |
| ۲۱۷,۶۳۳ | ۲۱۶,۷۱۸ |
| - | ۱۱۱,۴۰۵ |
| (۷۹,۳۵۶) | (۷۴,۰۷۵) |
| - | - |
| ۲۴۱,۵۷۵ | ۲۶۵,۱۵۳ |

بانک خاورمیانه
بانک ملی
بانک گردشگری
سودو کارمزد سال‌های آتی
سپرده های سرمایه گذاری

۲۰-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

| (مبالغ به میلیون ریال) | |
|------------------------|------------|
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
| ۳۲۰,۹۳۱ | ۴۳۹,۲۲۷ |
| ۳۲۰,۹۳۱ | ۴۳۹,۲۲۷ |

تسهیلات با نرخ ۲۳ درصد

۲۰-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

| (مبالغ به میلیون ریال) | |
|------------------------|--|
| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | |
| ۲۰۸,۲۷۴ | |
| ۶۵,۱۹۳ | |
| ۱۶۵,۷۶۰ | |
| ۴۳۹,۲۲۷ | |

عماه دوم سال ۱۴۰۴
عماه اول ۱۴۰۵
سال ۱۴۰۸

۲۰-۴- به تفکیک نوع وثیقه

وثیقه ارائه شده جهت تسهیلات دریافتی به بانک خاورمیانه شش فقره چک مجموعاً به مبلغ ۱۴۹ میلیارد ریال و یک فقره چک ۱۵۰ میلیارد ریال جهت تسهیلات بانک ملی و همچنین ساختمان شرکت در رهن بانک می باشد.

۲۰-۵- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) | |
|------------------------|---|
| تسهیلات مالی | |
| ۲۴۱,۵۷۵ | مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ |
| ۳۶۴,۳۰۰ | دریافت های نقدی |
| ۳۰,۶۴۲ | سود و کارمزد و جرائم |
| (۲۴۱,۸۹۱) | پرداخت های نقدی بابت اصل |
| (۲۹,۴۷۴) | پرداخت های نقدی بابت سود |
| - | سپرده های سرمایه گذاری |
| ۲۶۵,۱۵۳ | مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
| ۱۰۴,۹۸۳ | مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ |
| ۱۲۲,۵۰۰ | انتقال اصل تسهیلات دریافتی به فروشنده ساختمان |
| ۷,۸۴۵ | سود و کارمزد و جرائم |
| (۴۷,۲۰۸) | پرداخت های نقدی بابت اصل |
| (۱۰,۱۸۱) | پرداخت های نقدی بابت سود |
| ۱۷۷,۹۴۱ | مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| (مبالغ به میلیون ریال) | |
|------------------------|------------|
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
| ۴,۲۱۰ | ۷,۷۰۵ |
| (۴,۶۵۲) | (۶,۹۰۳) |
| ۸,۱۴۶ | ۳,۳۵۷ |
| ۷,۷۰۵ | ۴,۱۵۸ |

مانده ابتدای دوره
ذخیره پرداخت شده طی دوره
ذخیره تامین شده
مانده در پایان دوره

شرکت سیدگردان سوزان اسپانیا خاصه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- مالیات پرداختنی

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۱ |
|------------|------------|------------------------|
| ۱۱,۸۸۶ | ۵,۶۵۳ | نتیجه انتقال سال |
| ۱۳,۸۸۵ | ۱۳,۸۸۵ | تبدیل مالیات سنوات قبل |
| ۵۰۰ | ۵۰۰ | تغییر سنوات |
| ۵,۶۵۳ | ۵,۶۵۳ | پرداخت منتهی سال |
| ۵,۶۵۳ | ۵,۶۵۳ | میانگاری سال پرداختنی |
| ۱۱,۸۸۶ | ۱۱,۸۸۶ | |

۳۱-۱ گردش حساب مالیات به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۱ |
|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| مالیات پرداختنی | مالیات پرداختنی | مالیات پرداختنی | مالیات پرداختنی | مالیات پرداختنی | مالیات پرداختنی |
| ۱۳۱۹ | ۶۹ | ۱۳۱۹ | ۶۹ | ۱۳۱۹ | ۶۹ |
| ۱۴۰۰ | ۱۳۱۹ | ۱۳۱۹ | ۱۳۱۹ | ۱۳۱۹ | ۱۳۱۹ |
| ۱۴۰۱ | ۱۳۱۹ | ۱۳۱۹ | ۱۳۱۹ | ۱۳۱۹ | ۱۳۱۹ |
| ۱۴۰۲ | ۱۳۱۹ | ۱۳۱۹ | ۱۳۱۹ | ۱۳۱۹ | ۱۳۱۹ |
| ۱۴۰۳ | ۱۳۱۹ | ۱۳۱۹ | ۱۳۱۹ | ۱۳۱۹ | ۱۳۱۹ |
| دوره ۶ ماهه منتهی به | ۱۳۱۹ | ۱۳۱۹ | ۱۳۱۹ | ۱۳۱۹ | ۱۳۱۹ |
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۱ | ۱۳۱۹ | ۱۳۱۹ | ۱۳۱۹ | ۱۳۱۹ | ۱۳۱۹ |
| ۱۱,۸۸۶ | ۵۰۰ | ۱۱,۸۸۶ | ۵۰۰ | ۱۱,۸۸۶ | ۵۰۰ |

۳۱-۱-۱ بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ طبق رای هیات حل اختلاف تجدید نظر مالی مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۴ مبلغ ۲۸۸,۸۲۸ ریال مورد قبول و تایید قرار گرفت و برگه قطعی صادر گردید.

۳۱-۱-۲ طبق برگ تشخیص ایجابی هیات هیئت منکدره سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۴۶ میلیون ریال به شرکت ایلاج که نسبت به آن اعتراض و طبق رای هیات بدوی قرار کارشناسی صادر شد، لکن تا تاریخ صورت وضعیت مالی رسیدگی فرستاده مالیات کارشناسی صورت گرفت است. تاخیر به زبان شورای ذمه از این بابت در حسابها منعکس نشده است.

۳۱-۱-۳ برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۲۲,۲ میلیون ریال به شرکت ایلاج گردید که پس از اعتراض در بابت مالیات قطعی به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال مورد توافق طرفین قرار گرفته که تا تاریخ صورت وضعیت مالی پرداخت و تسویه گردیده است.

۳۱-۱-۴ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ طبق برگ قطعی به مبلغ ۱۷,۵۲۰ میلیون ریال به شرکت ایلاج گردید که تسوین قطعی ذخیره مالی از این بابت مقدم و تا تاریخ صورت وضعیت مالی ۱۴۰۴ تسویه شده است. برای تسویه حساب باقی مانده و برگه قطعی پرداخت و تسویه شده است.

۳۱-۲ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سرود حسابداری در نرخ امانیاتی قابل اعمال به شرح زیر است:

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۱ |
|------------|------------|--|
| ۳۷,۶۳۶ | ۴۶,۲۱۴ | سرود حسابداری قبل از مالیات |
| ۶,۹۰۹ | ۱۱,۰۶۰ | مزید مالیات بر درآمد؛ نرخ مالیات ۲۵ درصد |
| (۴۶,۵۴۵) | (۱۰۰,۵۰۳) | اثر درآمدهای منفی از مالیات بر عملکرد؛ |
| ۵۰۰ | ۵۰۰ | سرود سرمایه گذاری ها |
| ۵۰۰ | ۵۰۰ | مزید مالیات بر درآمد |
| ۵۰۰ | ۵۰۰ | مالیات بر درآمد |



گروست گزارش بودیسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۴

رازدار

شرکت سیدگردان سورنا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

| ۲۳ - سود سهام پرداختنی | |
|------------------------|-------------------|
| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | |
| مانده پرداخت نشده | مانده پرداخت نشده |
| ۶,۹۰۰ | ۶,۹۰۰ |
| | ۳,۱۵۰ |
| ۶,۹۰۰ | ۱۰,۰۵۰ |

سال ۱۴۰۲
سال ۱۴۰۳

| ۲۴ - پیش دریافت ها | |
|------------------------|------------|
| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | |
| - | ۱۰,۰۰۰ |
| - | ۱۰,۰۰۰ |

سیدگردان ثروت پویا

| ۲۵ - نقد حاصل از عملیات | | | |
|--|------------------|------------------|--|
| (مبالغ به میلیون ریال) | شش ماهه منتهی به | شش ماهه منتهی به | |
| شش ماهه منتهی به | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | |
| سود(زیان) خالص | ۲۷,۱۳۶ | (۱۲,۵۳۸) | |
| تعدیلات: | | | |
| هزینه مالی | ۳,۶۴۲ | - | |
| خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان | (۳,۵۴۶) | ۵,۶۰۵ | |
| استهلاک دارایی های غیر جاری | ۵,۹۶۳ | ۲,۰۱۳ | |
| سود سپرده بانکی | - | (۷,۳۸۹) | |
| | ۲۲,۰۵۸ | ۲۲۰ | |

تغییرات در سرمایه در گردش:

| | | | |
|--|-----------|----------|--|
| کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی | (۳,۲۹۰) | (۲,۶۹۴) | |
| کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت | (۱۵۰,۰۷۷) | ۱۸۳,۵۰۸ | |
| کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت | - | (۵۸,۰۰۰) | |
| کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی | (۷,۰۶۹) | (۱,۴۳۵) | |
| افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی | (۷,۹۶۴) | (۸۵,۶۴۷) | |
| افزایش (کاهش) پیش دریافت ها | ۱۰,۰۰۰ | (۳,۰۳۸) | |
| جمع تغییرات در سرمایه در گردش | (۱۵۸,۴۰۰) | ۳۲,۶۹۴ | |
| نقد حاصل از (مصرف در) عملیات | (۹۸,۳۰۷) | ۲۰,۳۸۵ | |

۲۶ - معاملات غیر نقدی

| معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است: | | | |
|--|------------------|------------------|--|
| (مبالغ به میلیون ریال) | شش ماهه منتهی به | شش ماهه منتهی به | |
| شش ماهه منتهی به | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | |
| خرید دارایی ثابت مشهود در ازای اخذ تسهیلات | - | ۱۲۲۵۰۰ | |

شرکت سیدگردان سورنا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۷- ریسک های صنعت سیدگردان

۲۷-۱- ریسک تجاری

۲۷-۱-۱- ریسک رقبا

با توجه به اینکه اعطای مجوز فعالیت سیدگردانی به نهادهای مالی مختلف از سوی سازمان بورس از جمله شرکت های تامین سرمایه، مشاور سرمایه گذاری، پردازش اطلاعات و غیره انجام می پذیرد، بنابراین رقابت جهت جذب مشتری با نرخ مناسب با مشکلاتی مواجه بوده و نیازمند مدیریت مستمر است.

۲۷-۱-۲- ریسک عملیاتی

با توجه به محیط فعالیت شرکت که سرمایه گذاری در حوزه بازار سرمایه می باشد، در نتیجه ریسک های بازار سرمایه کشور از جمله ریسک های سیاسی، ریسک تغییر قوانین و مقررات بورس و غیره که بازار سرمایه را تحت تاثیر قرار می دهد، عملیات شرکت را نیز تحت تاثیر خود قرار می دهد.

۲۷-۱-۳- ریسک کمبود نیروی متخصص

در صورت تغییر ساختارهای مالی و منابع شرکت مطابق با قوانین موضوعه، توان انطباق سریع با شرایط جدید را با مشکل مواجه می کند.

۲۷-۲- ریسک غیر تجاری

۲۷-۲-۱- ریسک ناشی از موضوعات کلان اقتصادی (رکود، تورم، بازارهای جذاب مشابه و قابل جایگزین و ...، سیاسی و ...)

در صورت بروز رویدادهای ناشی از ریسک های فوق، درآمد شرکت های سیدگردان را به شدت تحت تاثیر قرار می دهد.

۲۷-۲-۲- ریسک قوانین

تغییر قوانین کلی کشور مانند تغییرات نرخ بهره، حقوق گمرکی و غیره و تغییر قوانین بورس اوراق بهادار شرکت را در حوزه فعالیت خود تحت تاثیر قرار می دهد.

۲۷-۲-۳- ریسک سیاسی

عوامل و متغیرهای سیاسی از قبیل تحریم ها که موجب اختلال در فعالیت های اقتصادی می شود.

۲۷-۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفمان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تلاوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را به صورت مقطعی بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. همچنین شرکت در راستای رعایت الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار جهت تامین حداقل سرمایه شرکت های سیدگردان به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال اقدام به افزایش سرمایه نموده که به انجام رسیده است.

شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۷۵-۵۰ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در پایان سال مالی مورد گزارش به نرخ ۲/۵ درصد خارج از محدوده هدف بوده است.

۲۷-۳-۱-۱- نسبت اهرمی

| (مبالغ به میلیون ریال) | |
|------------------------|------------|
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
| ۴۸۱،۷۵۷ | ۵۹۸،۰۰۴ |
| (۴۶،۹۶۱) | (۱۸،۷۵۸) |
| ۴۳۴،۷۹۶ | ۵۷۹،۲۴۷ |
| ۲۱۱،۹۱۵ | ۲۳۵،۹۰۱ |
| ۲/۱ | ۲/۵ |

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (برابر)

با توجه به اینکه شرکت در نظر دارد طبق مصوبه هیات مدیره اقدام به افزایش سرمایه تا ۴۰۰ میلیارد از محل مطالبات، آورده نقدی و سود انباشته در سال ۱۴۰۴ نماید لذا با توجه به فرض انجام افزایش سرمایه نسبت اهرمی به محدوده هدف خواهد رسید.

۲۷-۴- اهداف مدیریت ریسک مالی

۲۷-۴-۱- واحد مدیریت این شرکت بر آن است تا با ارزیابی ریسک ها احتمال رخ داد آن ها را بررسی کرده و استراتژی های مناسب در راستای مقابله با چنین ریسک های مالی را اتخاذ کند.

این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

شرکت سیدگردان سورنا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۷-۵- ریسک بازار

فعالیت های شرکت به صورت مستقیم در معرض ریسک نرخ ارز قرار ندارد بلکه به صورت غیر مستقیم از اثرات نوسانات ارزی در بازار سرمایه متاثر می شود. در حقیقت با توجه به آن که عمده درآمدهای شرکت از محل کارمزد مدیریت سبد های اختصاصی و سرمایه گذاری در صندوق ها و سهام شرکتها حاصل می شود، نوسانات قیمتی مهم ترین عامل ریسک بازار به شمار می رود که فعالیت های شرکت را تحت تاثیر قرار می دهد. این شرکت به منظور مقابله هر چه بهتر با تغییرات قیمتی در بازار سرمایه، به گونه ای دارایی های خود را انتخاب می کند که کمترین تاثیر ممکن را از این نوسانات تحمل کند.

۲۷-۶- مدیریت ریسک ارز

به دلیل اینکه شرکت معاملات ارزی را در دستور کار خود ندارد ریسک ارزی تاثیر مستقیمی بر فعالیت های این شرکت نخواهد داشت.

۲۷-۶-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

همان گونه که ذکر شد، عدم وجود معاملات ارزی و نبود تاثیر مستقیم از سوی نوسانات ارزی نیاز به برنامه ریزی برای مقابله با آن را برای این شرکت بر طرف می کند.

۲۷-۷- ریسک سایر قیمت ها

از جمله ریسک های این شرکت، ریسک سهام می باشد. در همین راستا، نوع سرمایه گذاری شرکت در سهام با دو هدف استراتژیک (هدف نگهداری) و هدف مبادله (سرمایه گذاری کوتاه مدت) صورت می گیرد.

۲۷-۷-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین می شود. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر / پایین تر باشد، تاثیری بر سود دوره مالی مورد گزارش نخواهد داشت. همانطور که نوسانات قیمتی در این بخش ها تابعی از عوامل سیاسی، اقتصادی صنعت مورد نظر و شرکت های خاص فعال در آن حوزه می باشد.

۲۷-۸- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

۲۷-۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین جوجه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سبده کافی و وصول مطالبات که عمدتاً ناشی از درآمدهای سیدگردانی و مدیریت صندوق ها، 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.

شرکت سیدگردان سورنا(سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

| ۲۸- فعالیت سیدگردانی | | (مبالغ به میلیون ریال) | |
|---|---|------------------------|------------|
| | | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
| ۲۸-۱- خالص دارایی های فعالیت سیدگردانی (تحت مدیریت) | | | |
| دارایی ها : | | | |
| | نقد و بانک | ۹۰۲ | ۶ |
| | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم جاری کارگزاران | ۳,۳۷۵,۳۵۹ | ۲,۳۶۹,۹۳۹ |
| | سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت | ۲۱,۹۹۶ | |
| | حساب های دریافتی | ۱۰۹,۷۲۰ | ۱۰۲,۹۰۲ |
| | سایر حسابهای دریافتی | ۴۸,۲۰۰ | ۲۲ |
| | سایر دارائی ها | ۵,۸۸۷,۷۸۶ | ۷,۶۱۳,۷۵۷ |
| | جمع دارائی ها | ۹,۴۴۳,۸۶۳ | ۱۰,۰۸۶,۶۲۵ |
| بدهی ها : | | | |
| | جاری کارگزاران | | ۶۶,۰۱۹ |
| | ذخیره هزینه ارکان | ۵۰,۰۱۲ | ۲۴,۸۱۱ |
| | سایر حسابهای پرداختی | ۱۴ | ۱۶ |
| | سایر بدهی ها | ۳۱,۵۵۳ | ۲,۳۸۵ |
| | جمع بدهی ها | ۸۱,۵۷۹ | ۹۳,۱۳۱ |
| | خالص ارزش دارایی ها | ۹,۳۶۲,۳۲۴ | ۹,۹۹۳,۴۹۴ |
| حقوق صاحبان سهام : | | | |
| | خالص دارایی ها | ۸,۶۰۶,۰۰۶ | ۸,۴۸۵,۰۶۲ |
| | سود و زیان خالص | ۷۵۶,۳۱۸ | ۱,۵۰۸,۴۳۱ |
| | جمع حقوق صاحبان سهام | ۹,۳۶۲,۳۲۴ | ۹,۹۹۳,۴۹۴ |
| | جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام | ۹,۴۴۳,۹۰۳ | ۱۰,۰۸۶,۶۲۵ |
| ۲۸-۲- صورت سود و زیان فعالیت سیدگردان | | | |
| | | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
| درآمدها: | | | |
| | سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت | ۱۲,۲۴۲ | (۹,۷۲۰) |
| | درآمد سود اوراق بهادار با درآمد ثابت | ۲۰,۸۰۷ | ۴,۳۳۳ |
| | درآمد سود سهام | ۳۹۸,۰۹۸ | ۱۴۶,۱۷۳ |
| | سایر درآمدها | ۹۸۵,۰۰۳ | ۹۱۸,۲۹۵ |
| | سود و (زیان) فروش سهام و حق تقدم | ۸۱,۶۷۰ | ۱۷۹,۳۱۸ |
| | درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم | ۷,۴۷۴ | (۳۴۱,۵۲۴) |
| | درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت | ۱۰,۰۱۹ | |
| | جمع درآمدها | ۱,۵۱۵,۳۱۳ | ۸۹۶,۸۷۵ |
| هزینه ها: | | | |
| | هزینه های کارمزد ارکان | ۹۳,۳۰۸ | ۱,۰۶۹ |
| | هزینه کارمزد معاملات اوراق بهادار با درآمد ثابت | ۸,۰۱۰ | ۳,۸۹۵ |
| | سایر هزینه ها | ۱۹,۴۷۳ | ۹,۰۶۳ |
| | هزینه کارمزد معاملات سهام و حق تقدم | ۳۹,۴۳۷ | ۱۱,۹۲۶ |
| | هزینه مالیات معاملات | ۵۱,۸۹۱ | ۱۵,۶۹۲ |
| | هزینه کارمزد معاملات سایر دارایی ها | | ۶ |
| | جمع هزینه ها | ۲۱۱,۱۲۰ | ۴۱,۶۵۱ |
| | سود (زیان) خالص | ۱,۳۰۴,۱۹۳ | ۸۵۵,۲۲۴ |

۲۸-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای تعداد ۴۸ سید اختصاصی بوده است .



پیوست گزارش بررسی اجمالی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۱۱ / ۱۴

شرکت سپدگردان سورنا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | شرح معامله | مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت | درآمد | دریافتی از سهامداران |
|--------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------|------------------------------------|--------|----------------------|
| اشخاص وابسته | ساسان اله قلی | مدیرعامل و سهامدار | تامین مالی | ۷ | | ۳,۸۶۱ |
| | لیا اله قلی | وابسته نسبی | ارائه خدمات سپدگردانی | ۷ | | |
| | احمد اشتیاقی | سهامدار | ارائه خدمات سپدگردانی | ۷ | ۱۹۶ | |
| | امیر پارسا اشتیاقی | وابسته نسبی | ارائه خدمات سپدگردانی | ۷ | ۱۷۱ | |
| | علیرضا صادقی | عضو هیات مدیره و سهامدار | تامین مالی | ۷ | | ۲,۱۹۰ |
| | غشاپار دادمنش | نایب رئیس هیات مدیره و سهامدار | تامین مالی | ۷ | | ۱,۸۵۰ |
| | الهام جلیلیان | سهامدار | تامین مالی | ۷ | | |
| | ستم اله قلی | سهامدار | تامین مالی | ۷ | | |
| | هادی امینی هراتی | سهامدار | تامین مالی | ۷ | | |
| | سندوق سینتا | سندوق تحت مدیریت | کارمزد مدیریت سندوق | ۷ | ۵,۵۱۲ | |
| | سندوق سام | سندوق تحت مدیریت | کارمزد مدیریت سندوق | ۷ | ۲۷,۳۲۷ | |
| | سندوق بخشی صنایع سورنا | سندوق تحت مدیریت | کارمزد مدیریت سندوق | ۷ | ۶۶,۵۲۲ | |
| | سندوق فلک | سندوق تحت مدیریت | کارمزد مدیریت سندوق | ۷ | ۸۲۹ | |
| جمع | | | | ۱۰۰,۶۲۷ | ۷,۹۰۱ | |

۲۹-۲- مانده نهایی اشخاص وابسته شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخص وابسته | حساب های دریافتی | سایر حسابهای پرداختی | سود سهام پرداختی | خالص طلب (بدهی) | خالص طلب (بدهی) |
|--------------|------------------------|------------------|----------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| اشخاص وابسته | ساسان اله قلی | | ۵۹,۸۲۵ | ۲,۲۷۱ | ۶۲,۰۹۶ | ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ |
| | لیا اله قلی | | | | (۶۸,۰۲۳) | |
| | علی نعمتی | | | | (۳,۲۵۷) | |
| | احمد اشتیاقی | | | | (۱۳,۰۰۰) | |
| | امیر پارسا اشتیاقی | | | | | |
| | علیرضا صادقی | | ۲۱,۹۷۸ | ۱,۹۱۰ | ۲۳,۸۸۷ | (۲۲,۲۹۰) |
| | غشاپار دادمنش | | ۳,۸۵۰ | ۱,۷۰۹ | ۵,۵۵۹ | (۳,۱۷۳) |
| | الهام جلیلیان | | ۳۳ | ۵۰ | ۸۳ | (۶۷۵) |
| | ستم اله قلی | | ۱۵,۰۴۰ | ۱,۵۴۸ | ۱۶,۵۸۸ | (۱۵,۲۹۴) |
| | هادی امینی هراتی | | | | | (۱,۲۲۵) |
| | احمد اشتیاقی | | ۱۵,۳۱۲ | ۲,۵۶۲ | ۱۷,۸۷۵ | |
| | سندوق سام | ۱۲,۷۷۰ | | | ۱۲,۷۷۰ | ۱۸,۸۹۲ |
| | سندوق بخشی صنایع سورنا | ۱۲,۷۷۰ | | | ۱۶,۷۲۰ | ۱۷,۳۶۷ |
| سندوق سینتا | ۶,۵۹۲ | | | ۶,۵۹۲ | ۱,۱۱۹ | |
| سندوق فلک | ۳,۷۲۶ | | | ۲,۷۲۶ | ۱,۰۵۸ | |
| جمع | ۳۹,۸۱۹ | ۱۱۶,۰۳۸ | ۱۰,۰۵۰ | ۱۶۵,۹۰۷ | (۸۸,۹۹۹) | |

۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱- شرکت فاقد تعهدات، سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب می باشد.

۳۰-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|------------|------------|
| ۳۲۲,۰۰۰ | ۲۹۹,۱۶۰ |
| ۳۲۲,۰۰۰ | ۲۹۹,۱۶۰ |

تضمین تسهیلات دریافتی از بانک ها

۳۰-۳- سایر بدهی های احتمالی

۳۰-۳-۱- دفتر شرکت بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال مالی ۱۴۰۳ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۰-۳-۲- دفتر شرکت بابت مالیات حقوق تا پایان سال ۱۴۰۳ رسیدگی و تسویه شده است و سال ۱۴۰۳ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۰-۳-۳- دفتر شرکت بابت مالیات تکلیفی و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ اصلاحیه قانون تجارت برای سال مالی ۱۳۹۹، ۱۴۰۰، ۱۴۰۱، ۱۴۰۲، ۱۴۰۳ مورد رسیدگی و تسویه شده است و سال ۱۴۰۳ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۰-۳-۴- دفتر شرکت بابت حق بیمه های تامین اجتماعی تا پایان ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی، اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی بوده، رخ نداده است.