

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سبذگردان الگوریتم	نماد: سبذ الگوریتم	شماره اطلاعیه: ۷۴۶۳۵۴	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۲۸۲	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرسی مستقل

سبذگردان الگوریتم

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورتهای مالی شرکت سبذگردان الگوریتم (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 اسفند ماه 1399 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 35 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرسی

3. 3- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل

ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. 4- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سبذگردان الگوریتم (سهامی خاص) در تاریخ 30 اسفند ماه 1399 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۷۴۶۳۵۴	کد صنعت: ۴۶۴۳+۲۸۲	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: سید الگوریتم	شماره ثبت: ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			

5. به شرح یادداشت توضیحی 5 صورت های مالی، بیش از 77 درصد از کل درآمدهای شرکت از محل کارمزد سیدگردانی برای اشخاص وابسته می باشد. همچنین همانطور که در یادداشت توضیحی 3-17 صورتهای مالی مشهود است انتقال ق مالکیت دو واحد آپارتمان خریداری شده از اشخاص وابسته تا کنون انجام نشده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. 6-معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 32 صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت شده است. مضافاً، به نظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط فی مابین با شرکتهای گ و اشخاص وابسته، صورت پذیرفته است.

7. 7-گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی 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 هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

8. 8-به شرح یادداشت توضیحی 2-24 صورتهای مالی، نسبت های جاری و بدهی تعدیل شده (مطابق با دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی) توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته و این موسسه به موارد خاصی برخورد ننموده است.

9. 9-مفاد بند 2 ماده 7 (قسمت "الف" و "ب" پیوست شماره 4) و تبصره 4 ماده 13 دستور العمل تاسیس و فعالیت سیدگردان در خصوص افزایش تعداد یک نفر تحلیلگر شرکت به ازای هر 500 میلیارد ریال افزایش در دارایی تحت مدیریت، م سبد تا سقف 1,000 میلیارد ریال یا حداکثر 20 قرارداد توسط مدیر سید، عدم بکارگیری مدیران سید که هم زمان نقش یا مسئولیتی در اجرای دستورات خرید و فروش اوراق بهادار سایر اشخاص را دارند و همچنین مفاد دستور العمل ثبت، نگهدار گزارش دهی اسناد و مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت مبنی بر ارائه محتوای آگهی تبلیغاتی شرکت به سازمان بورس و اوراق بهادار رعایت نشده است.

10. 10-در اجرای مفاد ماده 33 دستور العمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۸ اردیبهشت ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی بهراد مشار

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهراد مشار	رضا یعقوبی	۸۱۱۰۹۸	۱۵:۳۵:۵۷ ۱۴۰۰/۰۲/۲۵
مدیر موسسه بهراد مشار	فریده شیرازی	۸۰۰۴۵۸	۱۵:۴۰:۱۶ ۱۴۰۰/۰۲/۲۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیدگردان الگوریتم		نماد: سید الگوریتم	شماره اطلاعیه: ۷۴۶۳۵۴	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۲۸۲	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
صورت سود و زیان					
درصد تغییر					

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیدگردان الگوریتم	نماد: سید الگوریتم	شماره اطلاعیه: ۷۴۶۳۵۴	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۲۸۲	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال