

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سبدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۶/۳۱

شرکت سپدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱

۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

۱ الی ۳۴

۲- صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه



مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مستقر: سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران
شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سبدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت سبدگردان الگوریتم (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۴- صورت های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ شرکت، توسط مؤسسه دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۱۹ خرداد ۱۴۰۳ نسبت به صورت های مالی یاد شده نظر "تعدیل نشده" ارائه شده است.

سایر الزامات گزارشگری

۵- الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، در خصوص نسبت های جاری و بدهی های تعدیل شده به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۱ توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل مذکور، جلب نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

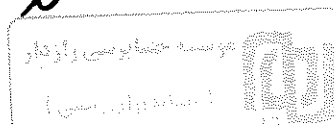
۲۱ آبان ۱۴۰۳

محمدعلی صالحی تجربشی

محمد جواد صفار سفلائی

شماره عضویت: ۸۰۰۴۷۵

شماره عضویت: ۸۰۰۴۸۸



شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

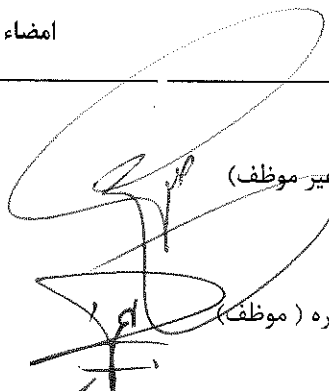
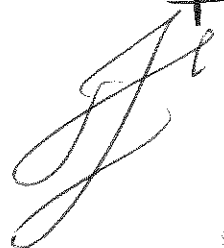
به پیوست صورت های مالی شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

- | | |
|------|---------------------------------|
| ۲ | ۱- صورت سود و زیان |
| ۳ | ۲- صورت وضعیت مالی |
| ۴ | ۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | ۴- صورت جریان های نقدی |
| ۶-۳۴ | ۵- یادداشت های توضیحی |

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری، قوانین، مقررات و دستورالعمل های سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص شرکت های سیدگردان تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است .

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت تدبیر آفرینان هگمتان (سهامی خاص)	میثم کرابی	رئیس هیات مدیره (غیر-موظف)	
سرمایه گذاری آینده نگر الگوریتم (سهامی خاص)	بهمن اسماعیلی	نایب رئیس هیات مدیره (موظف)	
گروه مالی الگوریتم (سهامی عام)	حامد حامدی نیا	عضو هیات مدیره و مدیرعامل (موظف)	

شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

صورت های مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت

درآمدهای عملیاتی		
۲۳۹,۸۸۵	۸,۵۲۱	۵ درآمد حاصل از کارمزد سیدگردانی
-	۹۸۲	۶ درآمد حاصل از مشاور سرمایه گذاری
۱۳۲,۲۶۳	۱۳۳,۹۱۹	۷ درآمد حاصل از کارمزد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری
۸,۰۶۱	۲۰,۱۶۸	۸ درآمد سود صندوق های سرمایه گذاری
۷,۰۹۵	۳۷,۱۹۰	۹ درآمد ناشی از تامین مالی جمعی
۲۳,۵۳۵	۷۰,۲۷۷	۱۰ سود فروش سرمایه گذاری ها و اوراق اختیار
۴۱۰,۸۳۹	۲۷۱,۰۵۷	جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی		
(۷۶,۳۷۶)	(۹۹,۰۶۰)	۱۱ هزینه حقوق و دستمزد مزایا
(۳,۱۵۶)	(۲,۸۶۹)	هزینه استهلاک
(۵۵,۳۶۶)	(۴۹,۳۰۰)	۱۲ سایر هزینه های اداری تشکیلاتی
(۱۳۴,۸۹۸)	(۱۵۱,۲۲۹)	جمع هزینه های عملیاتی
۲۷۵,۹۴۱	۱۱۹,۸۲۸	سود عملیاتی
۰	(۳۵)	۱۳ هزینه مالی
۲۵۴	۷۷	۱۴ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۷۶,۱۹۵	۱۱۹,۸۷۰	سود قبل از مالیات
(۴۸,۸۶۹)	(۷,۳۳۷)	۲۵ مالیات بر درآمد
۲۲۷,۳۲۶	۱۱۲,۵۳۳	سود خالص

از آن جایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

پوست گزارش بررسی اجرائی

مهر ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۱

شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

صورت های مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲۸۰,۸۳۷	۲۶,۹۷۳	۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۳۶۰	۲۴۳	۱۶	دارایی های نامشهود
۱۱۱,۸۳۹	۱۱۵,۵۸۶	۱۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۴۱,۰۳۶	۱۴۲,۸۰۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳,۱۸۸	۴,۴۶۷	۱۸	پیش پرداخت ها
۱۷۰,۲۴۲	۱۹۸,۵۶۴	۱۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸۳۵,۴۷۴	۸۴۹,۷۰۸	۱۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶,۳۲۱	۳,۵۲۸	۲۰	موجودی نقد
۱,۰۱۵,۲۲۵	۱,۰۵۶,۲۶۷		جمع دارایی های جاری
۱,۱۵۶,۲۶۱	۱,۱۹۹,۰۶۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۳۸,۵۹۳	۴۴,۲۱۹	۲۲	اندوخته قانونی
۳۵۰,۴۸۷	۱۵۷,۳۹۴		سود انباشته
۱,۰۳۹,۰۷۹	۸۵۱,۶۱۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۲,۷۰۵	۱۸,۹۰۸	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲,۷۰۵	۱۸,۹۰۸		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۷,۴۳۵	۴۲,۴۷۶	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۷۰,۴۲	۱۶,۰۷۲	۲۵	مالیات پرداختنی
-	۲۷۰,۰۰۰	۲۶	سود سهام پرداختنی
۱۰۴,۴۷۷	۳۲۸,۵۴۸		جمع بدهی های جاری
۱۱۷,۱۸۲	۳۴۷,۴۵۶		جمع بدهی ها
۱,۱۵۶,۲۶۱	۱,۱۹۹,۰۶۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
۵,۹۸۶,۲۹۴	۵,۱۷۶,۹۲۱	۳۲	خالص دارایی های فعالیت سیدگردانی

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

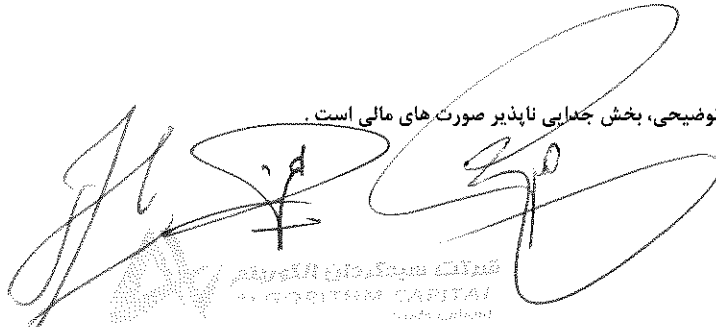
شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)
صورت های مالی میان دوره ای
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۶۵۰,۰۰۰	۳۸,۵۹۳	۳۳۵,۹۱۰	۱,۰۲۴,۵۰۳
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱-۲۸)			۱۴,۵۷۷	۱۴,۵۷۷
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۶۵۰,۰۰۰	۳۸,۵۹۳	۳۵۰,۴۸۷	۱,۰۳۹,۰۷۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳			۱۱۲,۵۳۳	۱۱۲,۵۳۳
سود خالص دوره شش ماهه منتهی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب			(۵,۶۲۷)	(۵,۶۲۷)
تخصیص به اندوخته قانونی		۵,۶۲۷		۵,۶۲۷
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶۵۰,۰۰۰	۴۴,۲۱۹	۱۵۷,۳۹۴	۸۵۱,۶۱۳

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۳۱	۱۷۷,۵۳۹	۷۰۲,۲۷۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲				
سود خالص شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	-	۲۱۵,۱۰۹	۲۱۵,۱۰۹
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱-۲۸)			۱۲,۲۱۷	۱۲,۲۱۷
سود خالص تجدید ارائه شده دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	-	۲۲۷,۳۲۶	۲۲۷,۳۲۶
سود سهام مصوب	-	-	(۱۰۵,۰۰۰)	(۱۰۵,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۱,۳۶۶	(۱۱,۳۶۶)	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۹۷	۲۸۸,۴۹۹	۸۲۴,۵۹۶

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


 شرکت سیدگردان الگوریتم
 SIDA GORDAN CAPITAL
 سهامی خاص

پرواست گزارش بررسی احتمالی
 مورخ ۱۴۰۳ / ۱۸ / ۲۱

شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

صورت های مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۳۵,۴۸۸	۸۶,۳۲۳	۲۷ نقد حاصل از عملیات
(۲۵,۴۲۹)	(۵۸,۳۰۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۰,۰۵۹	۲۸,۰۱۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۶۳۶)	(۸۸۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۷۴	۷۷	سود دریافتی سپرده بانکی
-	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱,۵۶۲)	(۸۱۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۸,۴۹۷	۲۷,۲۰۶	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۶,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۶,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲,۴۹۷	(۲,۷۹۳)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۲,۷۹۶	۶,۳۲۱	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۵,۲۹۳	۳,۵۲۸	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

ALGORITHM CAPITAL
(سهامی خاص)

یوت گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۳۱

شرکت سبذگردان الگوریتم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سبذگردان الگوریتم به صورت شرکت سهامی خاص به شناسه ملی ۱۴۰۰۷۳۷۲۴۷۵ طی شماره ۵۲۲۰۰۷ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ طبق مجوز شماره ۱۲۱/۶۰۹۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، مجاز به فعالیت "سبذگردانی" در چهارچوب مقررات مربوطه گردیده است.

شرکت سبذگردان الگوریتم جزء واحدهای تجاری فرعی گروه مالی الگوریتم (سهامی عام) بوده و کنترل کننده نهایی آن شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان ولیعصر خیابان بزرگمهر - پلاک ۱۶ - طبقه چهارم واحد ۴۱۰ می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت مطابق با ماده مفاد ۲ اساسنامه عبارت است از :

فعالیت های اصلی شرکت

(الف) با دریافت مجوز فعالیت سبذگردانی، مبادرت به فعالیت های زیر با رعایت مقررات مربوطه:

۱ - الف) تصمیم به خرید، فروش یا نگهداری اوراق بهادار به نام سرمایه گذار معین توسط سبذگردان در قالب قرارداد مشخص، به منظور کسب انتفاع برای سرمایه گذار

۲ - الف) پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری، شرکت در طی سال مالی مورد گزارش سمت مدیریت صندوق های سرمایه گذاری مشترک خوارزمی و اختصاصی بازار گردان آینده نگر توسعه سینا را طبق تایید سازمان بورس اوراق بهادار بر عهده گرفته است.

۳ - الف) سایر فعالیت هایی که طبق مقررات مصوب سازمان بورس و اوراق، دارنده مجوز فعالیت سبذگردانی، مجاز است به آن مبادرت نماید.

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

۱ - ب) توصیه به خرید، فروش یا نگهداری اوراق بهادار

۲ - ب) اظهار نظر راجع به روند قیمت یا عرضه و تقاضای اوراق بهادار در آینده

۳ - ب) اظهار نظر راجع به ارزش (قیمت گذاری) اوراق بهادار

۴ - ب) مشاوره در زمینه مدیریت ریسک

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

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

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

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

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

۱- ۱- ج) اطلاعات مربوط به ورقه بهادار (اعم از مشخصات و خصوصیات ورقه بهادار، مشخصات ناشر ورقه بهادار، مشخصات اشخاصی که در انتشار یا صدور ورقه بهادار مسئولیتی پذیرفته اند با ذکر مسئولیت آن ها و مشخصات مالکان ورقه بهادار با ذکر مالکیت آن ها

۲- ۱- ج) اطلاعات مربوط به معاملات ورقه بهادار (اعم از قیمت ورقه بهادار در معامله، مشخصات طرفین معامله، تاریخ و زمان معامله و تعداد ورقه بهادار معامله شده

شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

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

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

۴- ج (سایر فعالیت هایی که طبق مقررات مصوب سازمان بورس و اوراق، دارنده مجوز مشاور سرمایه گذاری، مجاز است به آن مبادرت نماید.

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

۱- د (بررسی نامه یا طرح موضوع تامین مالی ناشر و ارائه مشاوره درخصوص شیوه تامین مالی مناسب

۲- د (ارائه مشاوره درخصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی ناشر

۳- د (تهیه گزارش توجیهی یا ارائه راهنمایی های لازم جهت تهیه گزارش توجیهی

۴- د (بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذیصلاح درخصوص گزارش های یاد شده

۵- د (تایید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذیصلاح

۶- د (تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار ناشر

۷- د (نمایندگی قانونی ناشر نزد مراجع ذیصلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار

۸- د (انجام مطالعات ارزیابی اوراق بهادار در دست ناشر و ارائه مشاوره به ناشر درخصوص میزان انتشار اوراق بهادار، نحوه فروش یا پذیره نویسی اوراق زمان

بندی انتشار و عرضه اوراق، بهادار و راهنمایی ناشر در انتخاب عوامل مناسب در عرضه اوراق بهادار

۹- د (طراحی اوراق بهادار

۱۰- د (بازاریابی و فروش اوراق بهادار

۱۱- د (تعیین قیمت فروش یا پذیره نویسی اوراق بهادار

ه) دریافت مجوز فعالیت مشاوره پذیرش اوراق بهادار یا کالا، مبادرت به :

۱- ه (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- ه (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 شرکت می تواند با رعایت سقف تعیین شده توسط سازمان، در اوراق بهادار سرمایه گذاری نماید.

شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا

شخصیت حقوقی تاسیس کند یا در تاسیس شخصیت های حقوقی دیگر مشارکت نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح نماید و به واردات و صادرات

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 آن

ها در مقررات منع نشده باشند.

ز) فعالیت در زمینه تامین مالی جمعی با رعایت مقررات مربوطه و اخذ مجوزهای لازم

لازم به توضیح است شرکت در حال حاضر مجوزهای سبدگردانی، مشاور سرمایه گذاری و فعالیت در زمینه تامین مالی جمعی را از سازمان بورس و اوراق بهادار

اخذ و در تمامی موارد در حال فعالیت می باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی دوره به شرح زیر بوده است :

شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۳۶	۳۷

کارکنان قراردادی

شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ به عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان برای شرکت هایی که سال مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ شروع می شود لازم الاجرا است ، بکارگیری استاندارد مزبور آثار بااهمیتی بر نحوه اندازه گیری، ارائه و افشا صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهرم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

۳-۲- سرمایه گذاری ها

۳-۲-۱- اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

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

۳-۲-۲- شناخت درآمد:

سود سهام :

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

صندوق های سرمایه گذاری در زمان تقسیم منافع بین دارندگان واحد ها، فروش یا ابطال آن ها

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 های واجد شرایط» است.

شرکت سبدگردان الگوریتم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 ها ثابت مشهود که موجب به وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دف 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.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك موضوع ماده ۱، صلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱) و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	گروه دارایی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۱۰ و ۶ و ۵ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۱۰ و ۸ و ۶ و ۵ و ۳ ساله	تجهیزات کامپیوتری و مخابراتی
خط مستقیم	۶ ساله	وسایط نقلیه

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل 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 شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمان که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منعکس نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
خط مستقیم	۳ ساله	نرم افزار های رایانه ای

۳-۵-۳- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

شرکت سبدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- 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. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۲- 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، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است، می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) 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 (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 اتکاپذیر 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.

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق مبنا برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۸- مالیات

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 مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۸-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه میشود.

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 پیشبینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود 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 به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

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

مالیات جاری و انتقالی در سود یا زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیمان 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 مستقیمان در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

۹-۳- درآمد عملیاتی

درآمد ارائه خدمات به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی در زمان ارائه خدمات اندازه گیری می شود. درآمدهای حاصل از سیدگردانی شرکت شامل کارمزدهای ثابت و کارمزدهای مبتنی بر عملکرد می باشد. کارمزدهای ثابت براساس نرخ های تعیین شده به طور روزانه محاسبه و کارمزد مبتنی بر عملکرد در خاتمه قرارداد بر اساس بازدهی سبد سرمایه گذار و طبق ماده ۷ قرارداد منعقد شده میان این شرکت و سرمایه گذاران توسط نرم افزار مورد تایید سازمان بورس و اوراق بهادار شناسایی می شود.

درآمدهای حاصل از مدیریت صندوق های سرمایه گذاری شرکت، به طور روزانه طبق مفاد امیدنامه های صندوق ها توسط نرم افزار مورد تایید سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه و در دفاتر شناسایی می شود.

سود و زیان حاصل از فروش سهام در بازار بورس اوراق بهادار همزمان با تحقق آنها شناسایی، محاسبه و در حسابها ثبت می شود.

سود تضمین شده سپرده های نزد بانکها در زمان تحقق، شناسایی و به حساب درآمد سال منظور می گردد.

سود و زیان حاصل از فروش یا ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری همزمان با تحقق آنها شناسایی و به حساب درآمد سال منظور می گردد.

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

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

هیأت 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 الگوریتم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- درآمد حاصل از کارمزد سیدگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)
شش ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
۱۵,۸۵۴	۱,۸۸۸	-	۱,۸۸۸
۳۸,۲۴۷	-	-	-
-	۳,۹۷۳	-	۳,۹۷۳
۴	۴	-	۴
۲,۵۳۳	۲,۶۵۶	۲,۶۵۶	-
۵۶,۶۳۸	۸,۵۲۱	۲,۶۵۶	۵,۸۶۵
۱۶۰,۵۲۴	-	-	-
۱۳۰	-	-	-
۲۲,۵۹۳	-	-	-
۱۸۳,۲۴۷	-	-	-
۲۳۹,۸۸۵	۸,۵۲۱	۲,۶۵۶	۵,۸۶۵

کارمزد ثابت :
سرمایه گذاری آینده نگر الگوریتم
سرمایه گذاری خوارزمی
توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
تدبیر آفرینان هگمتان
سایر

کارمزد متغیر :
سرمایه گذاری خوارزمی
تدبیر آفرینان هگمتان
سایر

۵-۱- کاهش درآمد فوق نسبت به دوره گذشته مربوط به فسخ قرارداد سیدگردانی سرمایه گذاری خوارزمی و محاسبه کارمزد متغیر جهت مابقی قراردادها در پایان مدت اعتبار آن ها در صورت احراز شرایط می باشد.

۶- درآمد حاصل از مشاور سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)
شش ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
-	۹۸۲	۵۸۲	۴۰۰
-	۹۸۲	۵۸۲	۴۰۰

ارائه خدمات مشاوره

۷- درآمد حاصل از کارمزد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)
شش ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۲۴,۳۹۵	۲۴,۴۱۹	-	۲۴,۴۱۹	
۷۱,۲۴۵	۴۷,۳۶۸	-	۴۷,۳۶۸	
۱۳,۷۳۲	۳۲,۱۸۸	-	۳۲,۱۸۸	
۱۶,۸۹۰	۲۲,۴۷۴	-	۲۲,۴۷۴	
۵۰,۵۲	۵۰,۶۵	-	۵۰,۶۵	
۹۴۹	۲,۴۰۵	-	۲,۴۰۵	
۱۳۲,۲۶۳	۱۳۳,۹۱۹	-	۱۳۳,۹۱۹	۱۷-۲

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری:
صندوق سرمایه گذاری جسورانه رشد یکم پیشگام
صندوق سرمایه گذاری مشترک مانا الگوریتم
صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی کوشا الگوریتم
صندوق جسورانه پویا الگوریتم
صندوق سرمایه گذاری راسا الگوریتم

۸- درآمد سود صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)
شش ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۳,۸۰۷	-	-	-	
۴,۲۵۴	۲۰,۰۴۴	-	۲۰,۰۴۴	
-	۱۲۴	-	۱۲۴	
۸,۰۶۱	۲۰,۱۶۸	-	۲۰,۱۶۸	۱۷-۲

درآمد صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم
درآمد صندوق سرمایه گذاری راسا الگوریتم
درآمد صندوق سرمایه گذاری مانا الگوریتم

پوست تراشی بررسی اجمالی

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۸/۲۱

شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹- درآمد ناشی از تامین مالی جمعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳,۷۹۵	۲۰,۸۴۰
۲,۰۳۲	۳,۹۸۶
۱,۲۶۸	۱۲,۲۹۲
	۷۲
۷,۰۹۵	۳۷,۱۹۰

شرکت حساب پاری امین ملل
 شرکت سامانه نگار آتنا
 سامانه تامین هوشمند نوآفرینان ایرانیان
 مدیران تجارت ایفا

۱۰- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها و اوراق اختیار

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
جمع	جمع	اشخاص وابسته
۲۳,۶۱۳	۶۸,۵۸۳	۶۹,۵۷۶
		سایر اشخاص (۹۹۳)

سود (زیان) ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

مهر و امضاء مدیر عامل

تاریخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۱

شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره های
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- هزینه حقوق و دستمزد و مزایا:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال)
حقوق و دستمزد	۳۸,۹۸۲	۲۸,۵۲۴	
پاداش	۲,۹۹۹	۳,۶۶۲	
هزینه بازخرید سنوات خدمت	۹,۲۱۶	۶,۲۷۵	
فوق العاده مسکن و اولاد	۲,۴۷۴	۲,۲۲۰	
بن کارگری	۳,۰۵۵	۲,۳۴۰	
حق بیمه سهم کارفرما	۱۱,۵۶۲	۸,۶۲۱	
عیدی کارکنان	۳,۶۰۸	۲,۷۲۵	
اضافه کاری	۳,۰۷۱	۲,۰۰۲	
بازخرید مرخصی	۳۱۱	۱۴۳	
مزایای غیر نقدی کارکنان	۱۰,۷۳۵	۱۲,۴۱۰	
ناهار و ایاب و ذهاب	۲,۹۱۳	۴,۰۸۴	
سایر هزینه های کارکنان	۹,۱۳۴	۳,۳۷۰	
	<u>۹۹,۰۶۰</u>	<u>۷۶,۳۷۶</u>	

۱۲- سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال)
هزینه های مدیریت صندوق	۱۲-۱	۲۳,۵۹۸	۲۰,۰۳۰
حق الزحمه	۱۲-۲	۵,۴۶۶	۲,۵۲۳
هزینه اجاره		۴,۰۲۰	۲,۷۱۰
مصارف و ملزومات		۱,۰۶۹	۱,۹۱۶
هزینه هدایا		۲۰۳	۱,۴۱۲
حق عضویت		۲,۴۲۹	۹۵۴
حق حضور کمیته حسابرسی		۴۵۰	۵۲۵
ایاب ذهاب		۶۸۳	۴۹۸
تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه و تاسیسات و اثاثه و منصوبات		۷۷۲	۳۲۶
هزینه حسابرسی		۹۸۰	۳,۰۶۷
هزینه بازاریابی		۲۳۱	۸۵۰۴
حق حضور هیئت مدیره		۳۰۰	۲۱۰
هزینه نرم افزار و پشتیبانی		۲,۳۲۴	۴,۸۰۸
شارژ ساختمان		۳۶۹	۲۴۹
هزینه های ثبتی - حقوقی		۱۷۴	۶۵
تعمیر و نگهداری ساختمان		۱۵۱	۱,۷۱۳
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد مانده هزینه های عملیاتی)		۴,۰۵۶	۳,۳۹۵
هزینه آپدات خانه و پذیرایی		۱,۷۱۰	۱,۳۸۶
هزینه تبلیغات		۳۱۵	۷۵
	<u>۴۹,۳۰۰</u>	<u>۵۵,۳۶۶</u>	

۱۲-۱- عمدتا مربوط به قرارداد ارائه خدمات با شرکت مدیریت سرمایه جسورانه پیشگام می باشد.

۱۲-۲- عمدتا مربوط به حق الزحمه حسابرس داخلی و همچنین شرکت پاتیرا صنعت (قرارداد خدمات و نگهداری شبکه کامپیوتری) می باشد.

۱۳- هزینه های مالی

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
هزینه اعتبارات دریافتی از کارگزاری	۳۵	-
	<u>۳۵</u>	<u>-</u>

۱۴- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود سپرده بانکی	۷۷	۷۴
سایر سرمایه گذاری ها	۰	۱۸۰
	<u>۷۷</u>	<u>۲۵۴</u>

شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- دارایی های ثابت مشهود

ساختمان	تجهیزات	اثاثه و منصوبات	وسائط نقلیه	جمع	
بهای تمام شده					
۹,۸۸۸	۲۱,۵۸۷	۵,۵۳۶	۱۰,۷۲۲	۴۷,۷۳۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
-	۳۷۴	۵۱۳	-	۸۸۷	افزایش
۹,۸۸۸	۲۱,۹۶۱	۶,۰۴۹	۱۰,۷۲۲	۴۸,۶۲۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته					
۱,۱۷۴	۹,۸۶۶	۲,۳۶۰	۵,۴۹۵	۱۸,۸۹۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲۰۴	۱,۲۰۶	۴۳۱	۹۱۱	۲,۷۵۲	استهلاک
۱,۳۷۸	۱۱,۰۷۲	۲,۷۹۱	۶,۴۰۶	۲۱,۶۴۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸,۵۱۰	۱۰,۸۸۹	۳,۲۵۸	۴,۳۱۶	۲۶,۹۷۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸,۷۱۳	۱۱,۷۲۱	۳,۱۷۶	۵,۲۲۷	۲۸,۸۳۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بهای تمام شده					
۹,۸۸۸	۱۸,۳۰۹	۴,۷۱۳	۱۰,۷۲۲	۴۳,۶۳۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
-	۱,۶۳۶	-	-	۱,۶۳۶	افزایش
۹,۸۸۸	۱۹,۹۴۵	۴,۷۱۳	۱۰,۷۲۲	۴۵,۲۶۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته					
۷۷۶	۷,۴۴۳	۱,۶۴۶	۳,۶۹۳	۱۳,۵۵۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۲۰۳	۱,۴۵۵	۳۶۴	۹۱۱	۲,۹۳۳	استهلاک
۹۷۹	۸,۸۹۸	۲,۰۱۰	۴,۶۰۴	۱۶,۴۹۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸,۹۰۹	۱۱,۰۴۷	۲,۷۰۳	۶,۱۱۸	۲۸,۷۷۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۵-۱- دارایی های ثابت شرکت شامل ساختمان، تجهیزات و اثاثه و منصوبات به مبلغ ۱۰۱,۹۷۷ میلیون ریال و همچنین وسائط نقلیه به مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی از پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی برخوردار می باشد.

۱۵-۲- افزایش بهای تمام شده تجهیزات مربوط به خرید ملزومات اتاق سرور و کولر گازی می باشد.

۱۵-۳- افزایش بهای تمام شده اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید مبلمان و کمد و صندلی اداری برای واحدهای شرکت می باشد.

شرکت سبدگردان الگوریتم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز تلفن	
			بهای تمام شده
۱.۳۷۷	۱.۳۶۳	۱۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱.۳۷۷	۱.۳۶۳	۱۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
			استهلاک انباشته
۱.۰۱۷	۱.۰۱۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۱۷	۱۱۷	-	استهلاک
۱.۱۳۴	۱.۱۳۴	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۴۳	۲۲۹	۱۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۶۰	۳۴۶	۱۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
			بهای تمام شده
۱.۴۷۷	۱.۴۶۳	۱۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۱.۳۷۷	۱.۳۶۳	۱۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
			استهلاک انباشته
۶۳۸	۶۳۸	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۲۲۳	۲۲۳	-	استهلاک
۸۶۱	۸۶۱	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵۱۶	۵۰۲	۱۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت :				
۶,۱۵۸	۳۳۷	-	۳۳۷	۱۷-۱ سهام و اوراق اختیار شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۸۲۹,۳۱۶	۷۶۹,۳۷۱	-	۷۶۹,۳۷۱	۱۷-۱ صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله
	۸۰,۰۰۰		۸۰,۰۰۰	۱۷-۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت تامین سرمایه
۸۳۵,۴۷۴	۸۴۹,۷۰۸	-	۸۴۹,۷۰۸	
سرمایه گذاری های بلند مدت :				
۱۱۱,۸۳۹	۱۱۵,۵۸۶	-	۱۱۵,۵۸۶	۱۷-۱ واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۱۱۱,۸۳۹	۱۱۵,۵۸۶	-	۱۱۵,۵۸۶	
۹۴۷,۳۱۳	۹۶۵,۲۹۴	-	۹۶۵,۲۹۴	

موسسه گزارش و حسابرسی آستانه
 تاریخ: ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۱

شرکت سیدگزاران، الگو رتبه (تخصصی، خاصه)
 بناگذاری های توصیفی صورت های مالی خاصه (تخصصی، خاصه)
 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷۰۱ گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال)	کلی		الزامی		مبالغ در ابتدای دوره	
	مبالغ در پایان دوره	مبالغ	خرید	تعداد	مبالغ	تعداد

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

-	-	(8)	(85,000)	A	78,000	-
-	-	(20,305)	(85,000)	۷۸۰	۲۳۵,۰۰۰	۱,۲۳۶
-	-	(1,865)	(85,000)	۱۰۴	۹۸,۰۰۰	۱,۲۳۶
-	-	(32,113)	(30,980,000)	۶۰۳	۵۹۹,۰۰۰	۲,۱۱۰
-	-	(605)	(29,980,000)	۸۵۴	۲۹۹,۰۰۰	-
-	-	(41)	(4,500,000)	۴۱	۴,۵۰۰	-
-	-	(5,970)	(1,700,000)	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	-
-	-	(1,179)	(88,000)	۱۶۶	۵۸,۰۰۰	-
-	-	(33)	(1,000)	۳۳	۱,۰۰۰	-
-	-	(89)	(15,000)	۵۹	۱۵,۰۰۰	-
-	-	(3)	(1,000)	۳	۱,۰۰۰	-
-	-	(1,473)	(14,000)	۱۴۳	۱۴,۰۰۰	-
-	-	(37)	(14,000)	۳۷	۵۸,۰۰۰	-
-	-	(35)	(5,000)	۷۵	۵,۰۰۰	-
-	-	(12,713)	(12,713)	۷۹,۹۱۱	۶,۱۵۸	-
۲۳۶	-	-	-	-	-	-
۱,۸۵۸	۱,۲۳۹,۱۰۹	(1,۰۲۸,۰۴۱)	۱,۵۰۰	۸۰۲,۹۳۵	۲۶۵,۵۷	۲,۶۵۱,۷۴

مستوفی های سرمایه گذاری

۱,۸۵۸	۱,۲۳۹,۱۰۹	(1,۰۲۸,۰۴۱)	۱,۵۰۰	۸۰۲,۹۳۵	۲۶۵,۵۷	۲,۶۵۱,۷۴
۲۸,۵۱۳	۶,۵۰۰	(1,۱۸,۵۱۳)	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۲۹۰,۴۷	۷۸,۵۱۳
۳۹,۱۵۰	۱,۸۱۳,۲۴	(۲۸,۵۱۳)	۱,۸۸۲	۱,۸۸۲	۱,۰۵,۶۸۰	-
۱۱,۵۳۹	۱۱,۵۳۹	-	-	-	۱۱,۵۳۹	۱۱,۵۳۹
۲,۵۸۱	۸,۵۸۳	-	۲,۵۸۱	۸,۵۸۳	-	-
۵۳۳	۵,۰۰۰	-	۵۳۳	۵,۰۰۰	-	-
۲,۹۱۲	۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	-	-
-	-	(۳۳,۳۷۹)	۳۳,۳۷۹	۳۳,۳۷۹	-	-
۲,۴۴۲	۵,۰۰۰	(۱,۱۷۷۹)	۱,۲۱۹	۳,۰۵۱	-	-
-	-	(۳۵۳)	۲۵۴	۱۳,۲۴۳	-	-
۳,۴۴۹	۱,۷۰۰	(۲,۱۵۵)	۶,۱۹۱	۳۳,۰۰۰	۵,۱۳	۳۳,۰۰۰
۲,۹۹۰	۲,۹۹۰	(۱۰,۱۹۱)	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	-	-
-	-	(1,۰۰۰)	-	-	۱,۳۰۰	۱,۰۰۰
-	-	(۵۸۰)	-	-	۶۸۷	۵۸۰
-	-	(۳۵۳)	-	-	۲۵۰	۲۵۰
-	-	(۳۵۳)	-	-	۸۳,۱۳۷	-
۷۸,۵۱۳	-	(۲۸,۵۱۳)	۲,۵۸۱	۲,۵۸۱	-	-
۸,۰۰۰	-	(1,۵۰۰)	۹,۵۰۰	-	-	-
۸,۹۹۸	-	(۳۷,۵۰۰)	۲,۸۵۸	۸,۲۵۸	-	-

سرمایه گذاری کوتاه مدت تعیین سرمایه

تأمین جوشده، اوراق

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت

وامدهای مستوفی های سرمایه گذاری

مستوفی قلی مسئله با درآمد ثابت دارا سرمایه

مستوفی سرمایه گذاری چسبیده به پیمان سرمایه

مستوفی سرمایه گذاری مشترک با سرمایه

مستوفی سرمایه گذاری اختصاصی بازار گزینی کوتاه سرمایه

مستوفی سرمایه گذاری اختصاصی بازار گزینی کوتاه سرمایه

مستوفی سرمایه گذاری چسبیده به پیمان

مستوفی سرمایه گذاری ربا سرمایه

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع سرمایه گذاری

شرکت سید گردان الگوریتیم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورهای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۱۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار به تنهیک وضعیت (بورسی) / فراپورسی / ثبت شده پذیرفته نشده / سایر) به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	درصد به جمع کل
۷,۳۱۸	۷,۸۴۹	-	۱٪ بورسی
۶۵,۵۸۰	۸,۳۳۷	-	۱٪ فراورسی
۸۷۴,۵۱۵	۹۴۹,۲۰۹	-	۹۸٪ ثبت شده پذیرفته نشده
۹۴۷,۳۱۳	۹۶۵,۲۹۵	-	۱۰۰٪

شرکت سبدگردان الگوریتم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱,۳۵۹	۳,۶۸۰	۱۸-۱	خرید خدمات
۱,۸۲۹	۷۸۷	۱۸-۲	حق عضویت
۳,۱۸۸	۴,۴۶۷		

۱۸-۱- عمدتا مربوط به بیمه تکمیلی پرسنل برای سال مالی ۱۴۰۳ می باشد.

۱۸-۲- عمدتا مربوط به حق عضویت در سامانه بورس و پردازش مالی می باشد.

بوسه گزارش بررسی انجامی
 تاریخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۱

شرکت سیدگدان الگوریتم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورهای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
حساب های دریافتنی						
۳۹,۶۲۹	۱,۱۵۰	۳۸,۴۷۹	۲,۲۸۲	۱,۳۰۱	۹۸۱	۱۹-۱
۱۵,۱۱۸	-	۱۵,۱۱۸	۱۵,۶۶۲	-	۱۵,۶۶۲	کارمزد سیدگردانی
۳۲,۷۸۲	-	۳۲,۷۸۲	۸۰,۱۵۰	-	۸۰,۱۵۰	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی کوشا الگوریتم
			۱,۲۶۵		۱,۲۶۵	صندوق سرمایه گذاری مشترک مانا الگوریتم
۳,۸۰۹	-	۳,۸۰۹	۴,۰۶۶	-	۴,۰۶۶	صندوق سرمایه گذاری سهامی بخشی-فرا الگوریتم
۱۲,۹۸۶	-	۱۲,۹۸۶	۱۸,۲۳۳	-	۱۸,۲۳۳	کارمزد صندوق سرمایه گذاری جسورانه رشد یکم پیشگام
۱۰,۰۱۹	-	۱۰,۰۱۹	۱۰,۱۱۲	-	۱۰,۱۱۲	کارمزد مدیریت صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم
۳,۱۸۲	-	۳,۱۸۲	۴,۲۲۷	-	۴,۲۲۷	کارمزد صندوق سرمایه گذاری جسورانه پویا الگوریتم
۱۳۷	-	۱۳۷	۱,۱۹۶	-	۱,۱۹۶	کارمزد مدیریت صندوق سرمایه گذاری راسا الگوریتم
۵	۵	-	-	-	-	کارگزاری آینده نگر خوارزمی
۱۹,۷۶۸	۱۹,۷۶۸	-	۲۹,۱۲۷	۲۹,۱۲۷	-	سود سهام دریافتنی
۲۰۶	۲۰۶	-	۵۹۳	۵۲۶	۶۷	تامین مالی جمعی
۱۳۷,۶۴۱	۲۱,۱۲۹	۱۱۶,۵۱۲	۱۶۶,۹۱۳	۳۰,۹۵۴	۱۳۵,۹۵۹	ارائه خدمات مشاوره سرمایه گذاری
سایر دریافتنی ها						
۸,۷۵۴	۸,۷۵۴	-	۹,۵۹۴	۹,۵۹۴	-	کارکنان
۱۰,۵۳۱	۱۰,۵۳۱	-	۹,۹۴۶	۹,۹۴۶	-	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۳,۳۱۶	۱۳,۱۳۴	۱۸۲	۱۲,۱۱۱	۱۲,۱۱۱	-	سایر
۳۲,۶۰۱	۳۲,۴۱۹	۱۸۲	۳۱,۶۵۱	۳۱,۶۵۱	-	
۱۷۰,۲۴۲	۵۳,۵۴۸	۱۱۶,۶۹۴	۱۹۸,۵۶۴	۶۲,۶۰۵	۱۳۵,۹۵۹	

۱۹-۱- مبلغ فوق طلب از شرکت های ذیل از بابت شناسایی کارمزد ثابت و متغیر قراردادهای سیدگردانی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سرمایه گذاری آینده نگر الگوریتم	۹۷۹	۳۵,۵۵۲	
تدبیر آفرینان هگمتان	۲	۲	
توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	-	۲,۹۲۵	
	۹۸۱	۳۸,۴۷۹	

۱۹-۲- عمده مبالغ فوق شامل مبلغ ۶,۵۱۲ میلیون ریال بابت واحدهای مدیران صندوق های تحت مدیریت بوده که طبق وکالتنامه دریافتی تمام منافع آن متعلق به شرکت می باشد و همچنین مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال بابت ودیعه اجاره واحد در اختیار شرکت می باشد.

پروست گزارش بررسی حسابی
 تاریخ: ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۱

شرکت سیدگردان الگورینم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۶,۱۷۸	۳,۵۲۸	۲۰-۱	موجودی نقد نزد بانک ها - ریالی
۱۴۳	-		موجودی تنخواه گردان - ریالی
۶,۳۲۱	۳,۵۲۸		

۲۰-۱- موجودی نقد نزد بانک ها به شرح اقلام زیر قابل تفکیک می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۱۲۳	۲,۱۷۵	بانک سامان
۲,۶۹۷	۹۵۰	بانک صادرات
۳۳۳	۳۴۰	بانک آینده
۱,۰۲۵	۶۳	بانک پاسارگاد
۶,۱۷۸	۳,۵۲۸	

یوسف کرمانی بررسی احصائی

تاریخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۱

شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه

۲۱-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۶۵۰ میلیارد ریال شامل ۶۵۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد (سرمایه شرکت طبق مجمع ۱۴۰۲/۱۰/۰۹ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۱۴۷۷۷۷ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۲ از مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات افزایش پیدا کرده است). ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۹۹/۵۰٪	۶۴۶,۷۵۰,۰۰۰	۹۹/۵۰٪	۶۴۶,۷۵۰,۰۰۰
۰/۲۵٪	۱,۶۲۵,۰۰۰	۰/۲۵٪	۱,۶۲۵,۰۰۰
۰/۲۵٪	۱,۶۲۵,۰۰۰	۰/۲۵٪	۱,۶۲۵,۰۰۰
۱۰۰٪	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰

گروه مالی الگوریتم (سهامی عام)
 شرکت تدبیر آفرینان هگمتان (سهامی خاص)
 شرکت سرمایه گذاری آینده نگر الگوریتم (سهامی خاص)

۲۱-۲- کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، طبق دستور العمل سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۰,۴۲	۳,۶۶
۰/۰۹	۰/۲۱

نسبت جاری تعدیل شده
 نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، از محل سود قابل تخصیص تاکنون مبلغ ۴۴,۲۲۰ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۴,۷۳۱	۳۸,۵۹۳
۱۳,۸۶۲	۵,۶۲۷
۳۸,۵۹۳	۴۴,۲۱۹

مانده در ابتدای دوره
 افزایش طی دوره
 مانده در پایان دوره

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸,۳۹۴	۱۲,۷۰۵
۶,۲۷۵	۷,۵۸۲
(۱,۹۶۴)	(۱,۳۷۹)
۱۲,۷۰۵	۱۸,۹۰۸

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مانده در ابتدای دوره
 ذخیره تأمین شده طی دوره
 پرداختی طی دوره
 مانده در پایان دوره

بوسه گران در سیاحتی
 مورخ ۱۴۰۳/۱۸/۲۱

شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			یادداشت	
جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص		
۰	۰	۰	۰	۰	۰		
۲,۴۳۴	۰	۲,۴۳۴	۵,۸۰۹	۰	۵,۸۰۹	۲۴-۳	پرداختنی های تجاری
۴,۷۷۹	۰	۴,۷۷۹	۴,۵۶۶	۰	۴,۵۶۶	۲۴-۴	شرکت مدیریت سرمایه جسورانه پیشگام
۲,۷۴۰	۰	۲,۷۴۰	۴,۷۹۲	۰	۴,۷۹۲	۲۴-۵	رایان هم افزا
۹,۹۵۳	۰	۹,۹۵۳	۱۵,۱۶۷	۰	۱۵,۱۶۷		بدهی بابت اوراق اختیار
۳,۰۲۲	۰	۳,۰۲۲	۱,۱۳۸	۰	۱,۱۳۸	۲۴-۱	حساب های پرداختنی
۳,۲۴۱	۰	۳,۲۴۱	۸۵۷	۰	۸۵۷		گروه مالی الگوریتم
۱,۷۸۳	۰	۱,۷۸۳	۲,۶۴۸	۰	۲,۶۴۸	۲۴-۲	اداره کل امور مالیاتی مرکز تهران
۴۸۰	۰	۴۸۰	۴۷۹	۰	۴۷۹		حق بیمه های پرداختنی
۱۹۶	۰	۱۹۶	۱۹۶	۰	۱۹۶		اجاره پرداختنی
۱	۰	۱	۱	۰	۱		حق الزحمه پرداختنی
۸۳۸	۰	۸۳۸	۴	۰	۴		ذخیره مرخصی کارکنان
۲۸۸	۰	۲۸۸	۵۱۲	۰	۵۱۲		مالیات حقوق پرداختنی
۴۰۲	۰	۴۰۲	۶۵۲	۰	۶۵۲		مالیات تکلیفی پرداختنی
۵,۲۴۳	۰	۵,۲۴۳	۶,۳۷۴	۰	۶,۳۷۴		سپرده حسن انجام کار
۱,۸۰۰	۰	۱,۸۰۰	۲,۰۳۸	۰	۲,۰۳۸		سپرده بیمه
۳۳۹	۰	۳۳۹	۳۳۹	۰	۳۳۹		پاتیرا صنعت
۸۶۴	۰	۸۶۴	-	۰	-		مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
۵,۵۹۵	۰	۵,۵۹۵	۱,۹۲۴	۰	۱,۹۲۴		مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد
۳,۳۹۰	۰	۳,۳۹۰	۱۰,۱۴۷	۰	۱۰,۱۴۷		ذخایر
۲۷,۴۸۲	۳۰,۰۲۲	۲۴,۴۶۰	۲۷,۳۰۹	۲۶,۱۷۱	۱,۱۳۸		سایر
۳۷,۴۳۵	۳۰,۰۲۲	۳۴,۴۱۳	۴۲,۴۷۶	۴۱,۳۳۸	۱,۱۳۸		

۲۴-۱- گردش حساب اشخاص وابسته مربوط به گروه مالی الگوریتم به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		مانده اول دوره
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
۲,۰۲۲	۱,۳۲۶	هزینه اجاره دفتر شرکت
۲,۴۰۰	۳,۶۰۰	مالیات اجاره پرداختنی
(۴۵۰)	(۶۷۵)	پرداخت بخشی از بدهی
(۳,۹۹۷)	(۶,۰۵۴)	تخصیص حقوق حسابرس داخلی سهم شرکت
۱۶۳	۴,۸۲۵	
۱,۱۳۸	۳,۰۲۲	

۲۴-۲- مبلغ فوق مربوط به بیمه حقوق شهریور ماه کارکنان شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

۲۴-۳- مبلغ فوق مربوط به فاکتورهای شهریور ماه ارائه خدمات ارزیابی و ارزشگذاری فرصت های سرمایه گذاری بواسطه نرم افزارهای جمع آوری تحلیل داد شرکت مدیریت جسورانه پیشگام به مدیر صندوق می باشد.

۲۴-۴- مبلغ فوق مربوط به فاکتورهای پشتیبانی شهریور ماه نرم افزار رایان هم افزا است که در مهرماه پرداخت شده است.

۲۴-۵- مبلغ فوق مربوط به تمهیدات ایجاد شده بابت فروش اختیار خرید/ فروش می باشد.

مهر و امضاء مدیر عامل
 ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶

شرکت سبدگردان الگوریتم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	سال ۱۴۰۲
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۶-۱	
جمع	جمع		
-	۲۷۰,۰۰۰		
-	۲۷۰,۰۰۰		

۱-۲۶- مبلغ ۲۶۸,۵۰۰ میلیون ریال مربوط به گروه مالی الگوریتم، ۷۵۰ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری آینده نگر الگوریتم و ۷۵۰ میلیون ریال مربوط به تدبیر آفرینان هگمتان می باشد.

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		سود خالص
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۲۷,۳۲۶	۱۱۲,۵۳۳	تعدیلات :
۴۸,۸۶۹	۷,۳۳۷	هزینه مالیات بر درآمد
(۷۴)	(۷۷)	سود سپرده بانکی
۴,۳۱۱	۶,۲۰۳	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۱۵۶	۲,۸۶۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲۸۳,۵۸۸	۱۲۸,۸۶۴	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۰۰,۲۰۴)	(۱۴,۲۳۴)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
۳۳,۵۵۵	(۲۸,۳۲۲)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳۹۹)	(۱,۲۷۹)	(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
-	(۳,۷۴۷)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۸,۹۴۸	۵,۰۴۱	نقد حاصل از عملیات
۳۵,۴۸۸	۸۶,۳۲۳	

بازرسی صورت های مالی

مهرخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۱

شرکت سدگردان الگورینتم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۸-۱ اصلاح اشتباهات

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۱۴,۵۷۷)	(۱۲,۲۱۷)	(۱۴,۵۷۷)
(۱۴,۵۷۷)	(۱۲,۲۱۷)	(۱۴,۵۷۷)

اصلاح هزینه مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲

۲۸-۲ تجدید طبقه بندی

۲۸-۲-۱ طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱، هزینه ها به روش "کارکرد هزینه" طبقه بندی شده بود که در سال جاری برحسب "ماهیت هزینه" طبقه بندی گردیده است.

۲۸-۳ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مطابقت ندارد.

۲۸-۳-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت سود و زیان شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت سود و زیان دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه بندی	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶۱,۰۸۶	(۱۲,۲۱۷)	-	۴۸,۸۶۹
۲۱۵,۱۰۹	۱۲,۲۱۷	-	۲۲۷,۳۲۶
۱۳۴,۸۹۸	-	(۱۳۴,۸۹۸)	-
-	-	۷۶,۳۷۶	۷۶,۳۷۶
-	-	۳,۱۵۶	۳,۱۵۶
-	-	۵۵,۳۶۶	۵۵,۳۶۶
هزینه مالیات بر درآمد			
سود خالص			
هزینه های فروش اداری و عمومی			
هزینه حقوق و دستمزد مزایا			
هزینه استهلاک			
سایر هزینه های اداری تشکیلاتی			

۲۸-۳-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت وضعیت مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	اشتباهات حسابداری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۳۵,۹۱۰	۱۴,۵۷۷	۳۵۰,۴۸۷
۸۱,۶۱۹	(۱۴,۵۷۷)	۶۷,۰۴۲

سود انباشته

مالیات پرداختنی

شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را به شکلی مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در فرآیند حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت با توجه به رعایت الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار جهت تامین حداقل سرمایه شرکتهای سیدگردان به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. سرمایه شرکت طبق مجمع ۱۴۰۲/۱۰/۰۹ از مبلغ ۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۶۵۰،۰۰۰ میلیون ریال افزایش پیدا کرده است.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۱۷،۱۸۳	۳۴۷،۴۵۶	جمع بدهی
(۶،۳۲۱)	(۳،۵۲۸)	موجودی نقد
۱۱۰،۸۶۲	۳۴۳،۹۲۸	خالص بدهی
۱،۰۳۹،۰۷۹	۸۵۱،۶۱۳	حقوق مالکانه
۱۰/۶۷	۴۰/۳۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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 ریسکهای مالی را اتخاذ کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. برای دستیابی به این مهم، شرکت با تنوع بخشیدن به پرتفوی سرمایه گذاری خود و تمرکز بر بهینه سازی سرمایه گذاری در جهت بیشینه کردن بازدهی سبد و کمینه کردن ریسک های مالی و نوسانات سبد، سعی در تثبیت روند سرمایه گذاری خود و مشتریان شرکت دارد.

توسط هیئت مدیره شرکت

تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۱

شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹-۳- 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 متأثر می شود. در حقیقت با توجه به آن که عمده درآمدهای شرکت از محل کارمزد مدیریت سبدهای اختصاصی و صندوق های سرمایه گذاری حاصل می شود، نوسانات قیمتی مهمترین عامل ریسک بازار سرمایه به شمار می رود که فعالیت های شرکت را تحت تأثیر قرار می دهد.

کارمزد دریافتی شرکت به دو بخش متغیر و ثابت تقسیم می شود که در مورد سبدهای تحت مدیریت، بخش متغیر آن در صورت عدم کسب کمینه بازدهی توافقی قطع شده و کارمزد ثابت نیز در صورت کاهش ارزش دارایی های تحت مدیریت کاهش خواهد یافت. این امر در مورد صندوق های تحت مدیریت نیز صدق کرده و در صورت کاهش ارزش دارایی های تحت کنترل در آمد حاصل شده مدیریت نیز کاهش خواهد یافت، علاوه بر این بخشی از سرمایه گذاری های شرکت در دارایی های مختلف در بازار سرمایه می باشد که تمامی این موارد ذکر شده تحت تأثیر نوسانات قیمتی در بازار سرمایه می باشند.

این شرکت، به منظور مدیریت هرچه بهتر با تغییرات قیمتی در بازار سرمایه، به گونه ای دارایی های خود را انتخاب می کند که تأثیر نوسانات شدید را به حداقل برساند.

۲۹-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

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

۲۹-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

همانگونه که ذکر شد، عدم وجود معاملات ارزی و نبود تأثیری مستقیم از سوی نوسانات ارزی، نیاز به برنامه ریزی برای مقابله با آن را برای این شرکت برطرف می کند.

۲۹-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

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

۲۹-۳-۲-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده است. با توجه به اینکه شرکت از روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها استفاده می کند، اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین تر باشد، تأثیری بر سود دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (برای سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بدون تأثیر بوده) نخواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر بااهمیتی نداشته است. همانطور که نوسانات قیمتی در این بخش تابعی از عوامل اقتصادی، سیاسی، صنعت مورد نظر و شرکت های خاص فعال در آن حوزه می باشد جهت بررسی و کنترل هر چه بهتر آن، جلسات هفتگی گروه سرمایه گذاری برای پایش این ریسک به طور مداوم صورت می گیرد.

۲۹-۴- مدیریت ریسک اعتباری

این ریسک احتمال عدم توانایی طرف قرار داد در بجای آوردن تعهدات قراردادی خود را بررسی می کند که می تواند همراه با زیان های مالی برای شرکت باشد. شرکت با مشتریان حقیقی و حقوقی خود معاملاتی که دارای ریسک نکول باشد، نداشته و از همین رو تحت تأثیر ریسک اعتباری قرار نمی گیرد.

۲۹-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و وصول مطالبات که عمدتاً ناشی از درآمدهای سبدهای و مدیریت صندوق ها، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. در حال حاضر شرکت فاقد بدهی های بلند مدت بوده و عمده بدهی های شرکت از بابت بیمه و مالیات حقوق پرداختنی کارکنان می باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی (کمتر از سه ماه) پرداخت گردیده است.

شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره دفتر شرکت	پرداخت هزینه های شرکت توسط اشخاص وابسته	پرداخت های شرکت	برداشت هزینه های شرکت	تقسیم سود دوره ای	سود ابطال و اضافی صندوق	درآمد متناوبه سرمایه گذاری	درآمد مدیریت صندوق	کاربرد معاملات خرید و فروش سهام	درآمد کارپردازی سیدگردانی	پرداخت بهی	پرداخت هزینه های شرکت توسط اشخاص وابسته	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
واحد تجاری اصلی و تابعی	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)	سایر اشخاص	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	گروه مالی الگوریتم (سهامی عام)	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	✓	۲,۴۰۰	۱,۶۳	۳,۹۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۱,۱۹۶	-	۲۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری آینده نگر الگوریتم (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره و عضو هیات مدیره و	✓	-	-	-	۱,۸۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت تغییر آفرینان هکسان (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره و عضو هیات مدیره و	✓	-	-	-	۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	توسعه برق و انرژی شهر (سهامی عام)	عضو هیات مدیره و سهامدار	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری مشترک ملا الگوریتم	صندوق تحت مدیریت	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	صندوق تحت مدیریت	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری کوشا الگوریتم	صندوق تحت مدیریت	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری یوگا الگوریتم	صندوق تحت مدیریت	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	صندوق جسورانه رشد یکم پیشگام	صندوق تحت مدیریت	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری راسا الگوریتم	صندوق تحت مدیریت	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)	سایر اشخاص	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری شخصی ذرا الگوریتم	صندوق تحت مدیریت	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع			۲,۴۰۰	۱,۳۵۹	۲,۹۹۷	۵,۸۶۵	۲۱۵	۱۲۳,۹۱۹	۴۰۰	۶۹,۵۷۶	۲۰,۱۶۸	۲,۴۵۸						

۱۳۳۱/۸/۲۱
۱۳۳۱/۸/۲۱
۱۳۳۱/۸/۲۱

شرکت سیدگردان الگوریتیم (سهامی خاص)
مادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۳- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرکت زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	حساب های دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها	سود سهام پرداختنی (استاد پرداختنی)	سایر حساب های پرداختنی	۱۴۰۳/۰۹/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
					طلب	بدهی	طلب	خالص
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-
	گروه مالی الگوریتیم (سهامی عام)	-	۲۶۸۵۰۰	۱۰۱۳۸	-	۲۶۹,۶۳۸	-	۲۰,۲۲
	شرکت سرمایه گذاری آینده نگر الگوریتیم (سهامی خاص)	۹۷۹	۷۵۰	-	-	-	۳۵,۵۵۲	-
	شرکت تدبیر آفرینان حکمتان (سهامی خاص)	۲	۷۵۰	-	-	۷۴۸	-	-
	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)	-	-	-	-	-	۲,۹۲۵	-
	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (سهامی خاص)	۱,۱۹۶	-	۱	۱,۱۲۵	-	۱۳۷	-
	توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی عام)	۶۷	-	-	۶۷	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری مشترک مانا الگوریتیم	۸۰,۱۵۰	-	-	-	-	۳۲,۷۸۲	-
	صندوق سرمایه گذاری چسورانه رشد یکم پیشگام	۴۰,۶۶۶	-	-	۴۰,۶۶۶	-	۳۸,۰۹	-
	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتیم	۱۸,۲۳۳	-	-	۱۸,۲۳۳	-	۱۲,۹۸۶	-
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری کوشا الگوریتیم	۱۵,۶۶۲	-	-	۱۵,۶۶۲	-	۱۵,۳۰۰	-
	صندوق سرمایه گذاری رسا الگوریتیم	۴,۲۲۷	-	-	۴,۲۲۷	-	۳,۱۸۲	-
	صندوق سرمایه گذاری پونا الگوریتیم	۱۰,۱۱۲	-	-	۱۰,۱۱۲	-	۱۰,۰۱۹	-
	صندوق سرمایه گذاری یخنی خرا الگوریتیم	۱,۲۶۵	-	-	۱,۲۶۵	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری جمع	۱۲۵,۹۵۹	۲۷۰,۰۰۰	۱,۱۳۹	۱۳۵,۲۰۶	۲۷۰,۳۸۶	۱۱۶,۶۹۴	۲۰,۲۲

شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱ در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای، بدهی احتمالی و دارایی احتمالی است، که در خصوص شکایت علیه شرکت توسعه صنعتی مشفق، با توجه به افزایش نرخ سود سپرده های بانکی پیرو بخشنامه بانک مرکزی و در نتیجه افزایش کارمزد بازارگردانی اوراق مرابحه شرکت توسعه صنعتی مشفق، و عدم اجرای تعهدات شرکت یاد شده درخصوص پرداخت افزایش کارمزد بازارگردانی، صندوق کوشا الگوریتم نسبت به ثبت شکایت علیه شرکت یاد شده اقدام نمود. این شکایت اکنون در مرحله تعیین وقت هیئت داوری سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

۳۱-۲ تا تاریخ صورت های مالی، شرکت، بابت مالیات ارزش افزوده و بیمه تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۲- خالص دارایی های تحت مدیریت

۳۲-۱- فعالیت سیدگردانی

۳۲-۱-۱- خالص دارایی های فعالیت سیدگردانی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		سرمایه گذاری در سهام و اوراق بهادار و صندوق های سرمایه گذاری
۵۹,۵۲۳	۶۱,۹۱۲	مطالبات از شرکت ها
۵۲,۷۷۳	۳۰,۲۳۴	مطالبات از کارگزاری ها
۶,۰۳۷,۶۶۱	۵,۱۰۴,۴۶۲	ارزش روز پرتفوی
	(۱)	پیش پرداخت کارمزد متغیر
۶,۱۴۹,۹۵۷	۵,۱۹۶,۶۰۷	جمع دارایی ها
		بدهی ها
۵۹,۸۲۴	۱۶,۸۲۸	حساب های پرداختی
۲۷,۹۰۷	.	پیش دریافت
۷۵,۹۳۲	۲,۸۵۸	بدهی به کارگزاری ها
۱۶۳,۶۶۳	۱۹,۶۸۶	جمع بدهی ها
۵,۹۸۶,۳۹۴	۵,۱۷۶,۹۲۱	خالص دارایی ها

۳۲-۱-۲- صورت سود و زیان فعالیت سیدگردانی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		درآمدها
۳,۱۲۴,۰۸۱	۴۲,۷۷۲	سود حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق بدهی
(۲,۲۰۷)	-	(زیان) حاصل از خرید و فروش اوراق اختیار
۱,۱۶۹	۳,۳۷۰	سود حاصل از خرید و فروش اوراق مشارکت یا در درآمد ثابت
(۲,۹۰۶,۴۶۸)	(۲۸۶,۴۳۹)	سود/ زیان ناشی از تغییر ارزش پرتفو
۹۳۴,۹۱۷	۲۲۱,۲۴۵	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۱۵,۷۹۴	۱۶	سایر درآمدها
۱,۱۵۷,۲۸۶	(۱۹,۳۳۶)	جمع درآمدها
		هزینه ها
(۲۹۴,۱۹۰)	۸,۵۲۱	هزینه کارمزد ثابت و متغیر مدیر
(۱۰,۰۶۴)	۱,۵۲۷	هزینه بهره تسهیلات در کارگزاری
(۳۰۴,۲۵۴)	۱۰,۰۴۸	جمع هزینه ها
۸۵۳,۰۳۲	(۲۹,۳۸۵)	سود (زیان) خالص
۱۴٪	-۰/۹۴٪	بازده

۱۴	۱۴
۶	۲
(۶)	(۲)
۱۴	۱۴

تعداد قراردادهای سیدگردانی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
تعداد قراردادهای سیدگردانی منعقد شده طی سال مالی
تعداد قراردادهای سیدگردانی فسخ شده طی سال مالی
تعداد قراردادهای سیدگردانی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۲- صندوق های تحت مدیریت

۱۴۰۳/۰۶/۳۱						عنوان حساب
صندوق سرمایه گذاری جسورانه پیشگام	صندوق سرمایه گذاری جسورانه پویا الگوریتم	صندوق سرمایه گذاری جسورانه راسا الگوریتم	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی کوشا الگوریتم	صندوق سرمایه گذاری مشترک مانا الگوریتم	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۶۸,۳۶۳	۲۶۱,۶۰۰	۱۱۶,۸۸۹	۳,۸۹۵,۷۴۴	۵,۶۳۷,۶۴۴	۴۶۰,۸۷۹	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۱,۲۹۰	-	۶۳۲,۴۸۰	-	۳۷۵,۲۰۲	۶,۸۲۹,۱۹۳	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
-	-	-	-	-	۹۸۱,۹۳۰	سرمایه گذاری در واحد صندوق ها
۵۴۳	۱۲۲,۱۵۹	۳۲۵,۲۳۲	-	۱۰,۲۴۰,۲۷۶	۵,۴۲۰,۹۰۴	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده
۳۱۳	۱,۸۳۲	۳۲,۸۰۰	۹۷,۸۲۹	۱۴۵,۰۳۰	۲۳۴,۰۶۱	حسابهای دریافتنی تجاری و غیر تجاری
-	۱	-	۱,۷۲۱	۳۸	-	نقد و بانک
-	-	۲,۹۹۸	۱,۳۰۳	۲,۷۶۶	۳,۳۳۹	سایر دارایی ها
-	-	۴	۱۴۸	۲۱,۲۵۵	۷	جاری کارگزاران
۲,۵۸۰,۵۰۹	۳۸۵,۵۹۲	۱,۱۱۰,۴۰۳	۳,۹۹۶,۷۴۵	۷,۰۲۰,۲۱۱	۱۳,۹۳۰,۳۱۳	جمع دارایی ها
-	-	-	-	-	-	جاری کارگزاران
-	-	-	۲۱۰,۲۹۸	-	-	تسهیلات دریافتی
-	-	۲۴,۲۱۸	-	-	(۱۳,۷۰۱)	بدهی به سرمایه گذاران
-	۱	۵۳۶	۱,۱۷۰	۷۱,۴۱۷	-	بدهی به ارکان صندوق
۵,۳۲۲	۱۱,۳۰۵	۸,۸۲۹	۵۲,۵۲۴	۴۱,۸۹۰	۲۰۷,۱۹۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۵,۳۲۲	۱۱,۳۰۶	۳۳,۵۸۳	۲۶۳,۹۹۲	۱۱۳,۳۰۷	۱۹۳,۴۹۲	جمع بدهی ها
۲,۵۷۵,۱۸۷	۳۷۴,۲۸۶	۱,۰۷۶,۸۲۰	۳,۷۳۲,۷۵۳	۷,۰۹۲,۹۰۴	۱۳,۷۳۶,۸۲۱	خالص دارایی ها
۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۶,۸۲۰	۲,۲۰۳,۹۳۷	۸,۵۳۲,۴۳۳	۱,۰۰۱,۷۲۹,۱۹۴	تعداد واحد های صندوق
۱,۰۷۲,۹۹۴	۷۴۸,۸۹۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۳,۶۷۵	۸۳۱,۲۸۷	۱۳,۷۱۳	ارزش NAV صندوق - ریال

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل مندرج در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

مهر و امضاء مدیر عامل
 تاریخ: ۱۴۰۳/۱۱/۲۱