

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سبدگردان الگوریتم (سهامی خاص)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سبدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
۲- صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه	۱ الی ۳۲



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

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سبدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی اظهاری نظر

- ۱- صورت‌های مالی شرکت سبدگردان الگوریتم (سهامی خاص) شامل صورت‌وضعیت مالی در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۱، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.
- ۲- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سبدگردان الگوریتم (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

- ۳- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای، مستقل از شرکت سبدگردان الگوریتم (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

- ۴- صورت‌های مالی شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ توسط موسسه دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۱۹ خرداد ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، نظر تعدیل نشده (مقبول) اظهار شده است.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

- ۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

- ۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه است، زمانی بااهمیت تلقی می‌شود که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتواند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارد.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود؛ روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب، به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط، ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به‌گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه به‌عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۷- موارد عدم رعایت مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۷-۱- مفاد ماده ۱۲۸ قانون تجارت و تبصره ماده ۴۵ اساسنامه مبنی بر اعلام نام، مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل به مرجع ثبت شرکت‌ها جهت درج در آگهی روزنامه رسمی.
- ۷-۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۴۰ اساسنامه مبنی بر اعلام اسامی دارندگان امضای مجاز به مرجع ثبت شرکت‌ها جهت درج در روزنامه رسمی.
- ۷-۳- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه مبنی بر تایید صلاحیت حرفه‌ای نمایندگان اعضای حقوقی هیئت‌مدیره توسط سازمان بورس.
- ۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۷، به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذی‌نفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
- ۹- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به‌موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۰- الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، درخصوص نسبت‌های جاری و بدهی‌های تعدیل شده به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۱ توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این موسسه به‌مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل مذکور جلب نگردیده است.
- ۱۱- در اجرای بند ۴ ماده ۴۹ اساسنامه شرکت، اصول و رویه‌های کنترل داخلی شرکت، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن توجه به محدودیت ذاتی کنترل‌های داخلی، نظر این موسسه به‌مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی شرکت، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

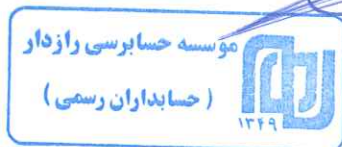
محمد علی صالحی تجربی

شماره عضویت: ۸۰۰۴۷۵

محمد جواد صفار سفلائی

شماره عضویت: ۸۰۰۴۸۸

۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۴



تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت سبدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت سبدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی محترم صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سبدگردان الگوریتم (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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
۶-۳۲	۵- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری، قوانین، مقررات و دستورالعمل های سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص شرکت های سبدگردان تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است .

یوسف گزارش حسابرسی
امضاء
مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۵
راژدار

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
سرمایه گذاری آینده نگر الگوریتم (سهامی خاص)	مهدی دلبری	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
پایپای ملی (سهامی خاص)	حجت سرهنگی	نائب رئیس هیئت مدیره (موظف)	
گروه مالی الگوریتم (سهامی خاص)	بهمن اسماعیلی	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل (موظف)	
توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی عام)	فائزه موذن نماز	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)	زهره شمس	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت سبدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی		
درآمد ارائه خدمات	۵	۳۶۷,۴۸۲
سود (زیان) سرمایه گذاری ها	۶	۱۶۷,۵۶۳
جمع درآمدهای عملیاتی	۵۳۵,۰۴۵	۶۳۳,۹۵۵
هزینه های عملیاتی		
هزینه های کارکنان	۷	(۲۲۱,۷۱۲)
هزینه استهلاک		(۵,۴۶۷)
سایر هزینه ها	۸	(۱۰۴,۳۶۲)
جمع هزینه های عملیاتی	(۳۳۱,۵۴۱)	(۲۷۵,۷۵۳)
سود عملیاتی	۲۰۳,۵۰۴	۳۵۸,۲۰۲
هزینه مالی	۹	(۱۲۱)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۰	۸,۵۸۷
سود قبل از مالیات	۲۱۱,۹۷۰	۳۵۸,۸۵۱
مالیات بر درآمد	۲۳	(۱۱,۰۶۳)
سود خالص	۲۰۰,۹۰۷	۲۹۱,۸۱۰

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

از آنجایی که اجزا تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

پیوست گزارش حسابرسی
رأی
تاریخ: ۱۴۰۴ / ۲ / ۱۵



شرکت سبدگردان الگوریتم
ALGORITHM CAPITAL
(سهامی خاص)

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲۸,۸۳۷	۲۶,۷۵۱	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۳۶۰	۱۲۶	۱۲	دارایی های نامشهود
۱۱۱,۸۳۹	۱۷۵,۵۸۷	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۴۱,۰۳۶	۲۰۲,۴۶۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳,۱۸۸	۴,۱۲۳	۱۴	پیش پرداخت ها
۱۷۰,۲۴۲	۱۶۸,۵۳۰	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸۳۵,۴۷۳	۸۵۸,۵۹۲	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶,۳۲۱	۵,۲۶۷	۱۷	موجودی نقد
۱,۰۱۵,۲۲۴	۱,۰۳۶,۵۱۲		جمع دارایی های جاری
۱,۱۵۶,۲۶۰	۱,۲۳۸,۹۷۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
۳۸,۵۹۳	۴۹,۲۲۱	۱۹	اندوخته قانونی
۳۵۰,۴۸۷	۲۴۰,۷۶۵		سود انباشته
۱,۰۳۹,۰۸۰	۹۳۹,۹۸۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۲,۷۰۵	۲۳,۴۹۲	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲,۷۰۵	۲۳,۴۹۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۷,۴۳۵	۲۵۵,۷۰۰	۲۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۷,۰۴۱	۱۹,۷۹۸	۲۲	مالیات پرداختنی
۱۰۴,۴۷۶	۲۷۵,۴۹۸		جمع بدهی های جاری
۱۱۷,۱۸۱	۲۹۸,۹۹۰		جمع بدهی ها
۱,۱۵۶,۲۶۱	۱,۲۳۸,۹۷۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

خالص دارایی های فعالیت سیدگردانی

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

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت سبدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

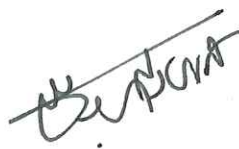
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۳۱	۱۷۷,۵۳۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	-	-	۲۷۷,۲۳۳
سود خالص گزارش در صورت های مالی سال ۱۴۰۲	-	-	۱۴,۵۷۷
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱-۲۷)	-	-	۲۹۱,۸۱۰
سود خالص تجدید ارائه شده در سال ۱۴۰۲	-	-	(۱۰۵,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	۱۵۰,۰۰۰
افزایش سرمایه	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	۱۳,۸۶۲	(۱۳,۸۶۲)	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۵۰,۰۰۰	۳۸,۵۹۳	۳۵۰,۴۸۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	-	-	۲۰۰,۹۰۷
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	(۳۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	(۱۰,۶۲۸)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶۵۰,۰۰۰	۴۹,۲۲۱	۲۴۰,۷۶۵
			۹۳۹,۹۸۶

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







پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴/۲/۱۵

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت سبدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۵۷,۲۰۵	۱۳۹,۷۵۱	۲۵
نقد حاصل از عملیات		
(۲۵,۴۲۹)	(۶۱,۳۱۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۱,۷۷۶	۷۸,۴۳۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۴,۱۰۰)	(۳,۱۴۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۹۹	۱۵۵	سود دریافتی سپرده بانکی
(۳,۹۰۱)	(۲,۹۹۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۷,۸۷۵	۷۵,۴۴۷	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۲۲۵	-	دریافت های نقدی بابت افزایش سرمایه
(۲۴,۵۷۵)	(۷۶,۵۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۴,۳۵۰)	(۷۶,۵۰۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳,۵۲۵	(۱,۰۵۴)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۲,۷۹۶	۶,۳۲۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶,۳۲۱	۵,۲۶۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۴۹,۷۷۵	-	معاملات غیر نقدی ۲۶

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

پیوست گزارش حسابرسی
رأی داور

شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیدگردان الگوریتم به صورت شرکت سهامی خاص به شناسه ملی ۱۴۰۷۳۷۲۴۷۵ 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 "سیدگردانی" در چهارچوب مقررات مربوطه گردیده است.

شرکت سیدگردان 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 سیدگردانی، 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 سیدگردان 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 سیدگردانی، 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:

۱ - 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



رأی

نیست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۱۵

شرکت سبدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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) با 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 با 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) با 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 سال به شرح زیر بوده است :

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
نفر	نفر
۳۵	۳۸

کارکنان قراردادی



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۱۵

شرکت سبدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ شروع می شود لازم الاجرا است، بکارگیری استاندارد مزبور آثار با اهمیتی بر نحوه اندازه گیری، ارائه و افشاء صورت های مالی در سال جاری نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای 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.



پیوست گزارش حسابرسی

راشدار

مورخ ۱۵ / ۲ / ۱۴۰۴

شرکت سبدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲ - استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ صلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱) و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

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

۳-۴-۳ - برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها 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 بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- 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 منظور نمی شود.

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

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

پروست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴ / ۳ / ۱۵
رازدار

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

شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است، می‌باشد. 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، می‌باشد.

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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

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 می‌شود.

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 اqlام 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.



پروست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۵ / ۲ / ۱۴۰۴

شرکت سبدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۸-۲- 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.

۳-۸-۴- 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 مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

۳-۹- درآمد عملیاتی

— درآمدهای حاصل از سبدگردانی 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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمد ارایه خدمات

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳			
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
۲۹۴,۱۹۰	۱۴,۷۲۲	۵,۰۴۳	۹,۶۷۹	۵-۱
۷۰۰	۲,۸۹۱	۲,۰۹۱	۸۰۰	۵-۲
۲۴۳,۸۷۷	۲۷۲,۷۷۱	-	۲۷۲,۷۷۱	۵-۳
۲۸,۱۲۳	۷۷,۰۹۸	۷۷,۰۹۸	-	۵-۴
۵۶۶,۸۹۰	۳۶۷,۴۸۲	۸۴,۲۳۲	۲۸۳,۲۵۰	

درآمد کارمزد سیدگردانی
درآمد مشاوره سرمایه گذاری
درآمد کارمزد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری
درآمد تامین مالی جمعی

۵-۱- درآمد حاصل از کارمزد سیدگردانی

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳			
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
۳۰,۹۳۹	۴,۲۶۲	-	۴,۲۶۲	
۴۰,۱۲۳	۱,۴۳۵	-	۱,۴۳۵	
۳,۲۲۷	۳,۹۷۳	-	۳,۹۷۳	
۸	۹	-	۹	
۴,۶۶۵	۴,۲۰۸	۴,۲۰۸	-	
۷۸,۹۶۲	۱۳,۸۸۷	۴,۲۰۸	۹,۶۷۹	
۲۷,۹۰۶	-	-	-	۵-۱-۱
۱۶۰,۵۲۴	-	-	-	
۱۳۰	-	-	-	
۲۶,۶۶۸	۸۳۵	۸۳۵	-	
۲۱۵,۲۲۸	۸۳۵	۸۳۵	-	
۲۹۴,۱۹۰	۱۴,۷۲۲	۵,۰۴۳	۹,۶۷۹	

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

کارمزد متغیر :
آینده نگر الگوریتم
سرمایه گذاری خوارزمی
تدبیر آفرینان هگمتان
سایر

۵-۱-۱- کاهش کارمزد متغیر ناشی از ترکیب تاریخی قرارداد ها می باشد که در طی سال جاری هنوز به انتهای قراردادهای نرسیده است . همچنین در تاریخ پایان قراردادهایی که طی سال خاتمه یافته اند، بازده سبد کمتر از بازده شاخص بورس بوده و درآمد ناشی از این محل محقق نشده است.

۵-۲- درآمد حاصل از مشاور سرمایه گذاری

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳			
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۷۰۰	۲,۸۹۱	۲,۰۹۱	۸۰۰	
۷۰۰	۲,۸۹۱	۲,۰۹۱	۸۰۰	

ارائه خدمات مشاوره

۵-۳- درآمد حاصل از کارمزد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳			
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۴۷,۴۶۳	۴۵,۴۲۲	-	۴۵,۴۲۲	
۱۱۱,۵۷۰	۹۸,۲۷۱	-	۹۸,۲۷۱	
۳۳,۳۷۰	۶۶,۷۹۲	-	۶۶,۷۹۲	
۳۸,۳۹۳	۴۸,۵۶۳	-	۴۸,۵۶۳	
۹,۵۴۸	۹,۵۸۷	-	۹,۵۸۷	
۳,۵۳۳	۴,۱۳۶	-	۴,۱۳۶	
۲۴۳,۸۷۷	۲۷۲,۷۷۱	-	۲۷۲,۷۷۱	

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

پروست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۱۵

شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۵- درآمد ناشی از تامین مالی جمعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۸,۵۸۰	۱۳,۲۸۱
۳,۹۸۵	۸,۱۴۰
۲۲,۶۵۴	۶,۷۰۲
۵,۴۰۰	
۶,۴۰۶	
۷۳	
۷۷,۰۹۸	۲۸,۱۲۳

شرکت حساب یاری امین ملل
شرکت سامانه نگار آتنا
سامانه تامین هوشمند نوآفرینان ایرانیان
صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی صنایع فرهنگی سپهر
نوآوری مالی یکتا
مدبران تجارت ایفا

۶- سود (زیان) سرمایه گذاری ها

یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	جمع	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶-۱	۳۵,۷۶۸	-	۳۵,۷۶۸	۲۵,۱۵۷	جمع	۲۵,۱۵۷
۶-۲	۱۲۶,۳۲۰	(۳,۵۷۷)	۱۲۲,۷۴۳	۴۱,۲۸۷	جمع	۴۱,۲۸۷
	-	(۱,۰۴۰)	(۱,۰۴۰)	۶۷۴		۶۷۴
	-	۱۰,۰۹۲	۱۰,۰۹۲	(۵۳)		(۵۳)
	۱۶۲,۰۸۸	۵,۴۷۵	۱۶۷,۵۶۳	۶۷,۰۶۵		۶۷,۰۶۵

درآمد سود صندوق های سرمایه گذاری
سود (زیان) ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
(زیان) فروش سرمایه گذاری در سهام
سود (زیان) ناشی از اوراق اختیار

۱-۶- درآمد سود صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
-	۳,۸۰۷
۳۵,۶۴۳	۱۹,۴۵۴
۱۲۵	۱,۸۹۶
۳۵,۷۶۸	۲۵,۱۵۷

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

۲-۶- سود (زیان) ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۶,۸۳۹	۴,۹۰۶
۳۸,۵۰۲	-
۷۰,۶۴۲	۳۵,۴۸۹
۳۳۷	-
۱۲۶,۳۲۰	۴۰,۳۹۵

صندوق قابل معامله (ETF) با درآمد ثابت دارا الگوریتم
صندوق سرمایه گذاری مشترک مانا الگوریتم
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم
صندوق سرمایه گذاری راسا الگوریتم



پروست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۵ / ۱۲ / ۱۴۰۴

شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۵۶,۷۶۵	۷۷,۵۱۸	۷-۱	حقوق و دستمزد
۲۲,۲۳۸	۱۹,۰۲۰		پاداش
۱۲,۱۰۴	۱۶,۹۵۱		هزینه بازخرید سنوات خدمت
۴,۳۶۰	۴,۹۸۲		فوق العاده مسکن و اولاد
۴,۵۷۶	۶,۱۹۹		بن کارگری
۱۴,۹۳۹	۲۳,۳۷۵	۷-۱	حق بیمه سهم کارفرما
۵,۳۷۳	۷,۱۶۹		عیدی کارکنان
۴,۰۷۸	۸,۳۳۶		اضافه کاری
۶۳۲	۴۵۱		بازخرید مرخصی
۱۳,۸۶۰	۲۴,۱۳۵	۷-۲	مزایای غیر نقدی کارکنان
۸,۲۷۸	۵,۶۷۶		ناهار و ایاب و ذهاب
۱۶,۷۴۱	۲۷,۹۰۰	۷-۳	سایر هزینه های کارکنان
۱۶۳,۹۴۴	۲۲۱,۷۱۲		

۷-۱- مربوط به افزایش حقوق طبق قانون کار و ۲۳٪ حق بیمه سهم کارفرما می باشد.

۷-۲- عمدتاً مربوط به هزینه های رفاهی (بن کارت) کارکنان می باشد.

۷-۳- عمدتاً مربوط به هزینه های سفر و ورزش، بیمه تکمیلی و هزینه ناهار کارکنان می باشد.

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۳۷,۴۶۰	۴۰,۸۳۴	۸-۱	هزینه های مدیریت صندوق
۱۴,۹۰۵	۱۱,۶۲۹	۸-۲	حق الزحمه
۷,۲۳۰	۸,۴۹۰		هزینه اجاره
۲,۵۵۷	۶,۰۱۶	۸-۳	مصارف و ملزومات
۶,۶۶۵	۱۰,۳۰۰		هزینه هدایا
۱,۹۵۸	۴,۸۴۳	۸-۴	حق عضویت
۱,۳۳۰	۱,۳۰۰		حق حضور کمیته حسابرسی
۸۸۶	۱,۵۳۰		ایاب و ذهاب
۱,۹۲۵	۳,۰۸۴		تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه و تاسیسات و اثاثه و منصوبات
۱,۱۷۰	۲,۵۱۵		هزینه حسابرسی
۸,۹۴۰	۶,۵۹۰		هزینه بازاریابی
۴۲۰	۶۵۰		حق حضور هیئت مدیره
۶,۷۷۹	۶,۶۱۹		هزینه نرم افزار و پشتیبانی
۵۳۶	۱,۱۷۹		شارژ ساختمان
۲۰۷	۹۶۶		هزینه های ثبتی - حقوقی
۲,۱۵۱	۲۰۷		تعمیر و نگهداری ساختمان
۳,۱۶۵	۴,۷۵۷		هزینه مالیات حقوق و ماده ۱۶۹ و تکلیفی
۷,۸۰۸	۲,۱۲۳		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد مانده هزینه های عملیاتی)
۱۰۶,۰۹۳	۱۰۴,۳۶۲		

۸-۱- عمدتاً مربوط به قرارداد ارائه خدمات مشاوره و اجرایی بابت صندوق های جسورانه با شرکت مدیریت سرمایه جسورانه پیشگام می باشد.

۸-۲- عمدتاً مربوط به قرارداد IT با شرکت پاتیرا صنعت و مشاور حقوقی آقای علی طاهری می باشد.

۸-۳- عمدتاً مربوط به خرید ملزومات مصرفی پذیرایی و نوشت افزار می باشد.

۸-۴- عمدتاً مربوط به حق عضویت شرکت سپرده گذاری مرکزی، مدیریت فناوری بورس و پردازش اطلاعات مالی مفید می باشد.

۹- هزینه های مالی

۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۶۰	۶۱	کارمزد بانکی
-	۱۲۱	هزینه اعتبارات دریافتی از کارگزاری
-	-	

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۹۹	۱۵۵	سود سپرده بانکی
۴۵۰	۸۴۲۲	سایر
۶۴۹	۸۵۸۷	



سیدگردان الگوریتم

رازدار

مورخ: ۱۴۰۴/۱۲/۱۵

شرکت سبذگردان الگوریتم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده	ساختمان	تجهیزات	اثاثه و منصوبات	وسائط نقلیه	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۹,۸۸۸	۱۸,۳۱۰	۴,۷۱۳	۱۰,۷۲۲	۴۳,۶۳۳
افزایش	-	۳,۲۷۷	۸۲۳	-	۴,۱۰۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹,۸۸۸	۲۱,۵۸۷	۵,۵۳۶	۱۰,۷۲۲	۴۷,۷۳۳
افزایش	-	۳۷۴	۲,۷۷۲	-	۳,۱۴۶
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۹,۸۸۸	۲۱,۹۶۱	۸,۳۰۸	۱۰,۷۲۲	۵۰,۸۷۹
استهلاک انباشته					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۷۷۶	۷,۴۴۳	۱,۶۴۶	۳,۶۹۳	۱۳,۵۵۸
استهلاک	۳۹۹	۲,۴۲۳	۷۱۴	۱,۸۰۲	۵,۳۳۸
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۱۷۵	۹,۸۶۶	۲,۳۶۰	۵,۴۹۵	۱۸,۸۹۶
استهلاک	۴۰۰	۲,۱۸۷	۸۶۳	۱,۷۸۱	۵,۲۳۱
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۵۷۵	۱۲,۰۵۳	۳,۲۲۳	۷,۲۷۶	۲۴,۱۲۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸,۳۱۳	۹,۹۰۸	۵,۰۸۵	۳,۴۴۶	۲۶,۷۵۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸,۷۱۳	۱۱,۷۲۰	۳,۱۷۶	۵,۲۲۷	۲۸,۸۳۷

۱۱-۱- دارایی های ثابت شرکت شامل ساختمان، تجهیزات و اثاثه و منصوبات به مبلغ ۷۱,۳۱۰ میلیون ریال و همچنین وسائط نقلیه به مبلغ ۸,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی از پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی برخوردار می باشد.

۱۱-۲- افزایش بهای تمام شده تجهیزات مربوط به خرید سوئیچ و کولر گازی می باشد.

۱۱-۳- افزایش بهای تمام شده اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید مانیتور، پارتیشن، میز، کمد و صندلی برای واحدهای شرکت می باشد.



پروست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۱۵

شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- 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 ۱۴۰۲
۱,۳۷۷	۱,۳۶۳	۱۴	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱,۳۷۷	۱,۳۶۳	۱۴	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
			استهلاک انباشته
۶۳۸	۶۳۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳۷۸	۳۷۸	-	استهلاک
۱,۰۱۶	۱,۰۱۶	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۳۵	۲۳۵	-	استهلاک
۱,۲۵۱	۱,۲۵۱	-	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۲۶	۱۱۲	۱۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳۶۰	۳۴۷	۱۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۱۵

شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- سرمایه گذاری بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری
۱۴-۱	۱۷۵,۵۸۷	-	۱۱۱,۸۳۹
	۱۷۵,۵۸۷	-	۱۱۱,۸۳۹

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱۳-۱- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
۱۳/۵۶٪	۲۳,۸۰۹	-	۲۰,۰۶۱
۳/۹۹٪	۷,۰۰۲	-	۷,۰۰۲
۷/۰۳٪	۱۲,۳۴۸	-	۱۲,۳۴۸
۵/۰۳٪	۸,۸۰۹	-	۸,۸۰۹
۵/۴۸٪	۹,۶۱۵	-	۹,۶۱۵
۱۳/۶۷٪	۲۴,۰۰۴	-	۲۴,۰۰۴
۱۷/۰۹٪	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰
۳۴/۱۷٪	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰
۱۰۰٪	۱۷۵,۵۸۷	-	۱۱۱,۸۳۹

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت دارا الگوریتم

صندوق سرمایه گذاری جسورانه پویا الگوریتم - ۷۰٪ تادیه

صندوق سرمایه گذاری مشترک مانا الگوریتم

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم - دارا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم - دسینا

صندوق سرمایه گذاری جسورانه رشد یکم پیشگام

صندوق سرمایه گذاری راسا الگوریتم

صندوق سرمایه گذاری سهامی بخشی فرا الگوریتم

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت



دولت گزاری حسابرسی

ارزاد

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۱۵

شرکت سبدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
۱,۳۵۹	۲,۲۰۱	۱۸-۱	خرید خدمات
۱,۸۲۹	۱,۹۲۲	۱۸-۲	حق عضویت
۳,۱۸۸	۴,۱۲۳		

۱۴-۱- عمدتاً مربوط به نرم افزار مالی راهکاران برای سال مالی ۱۴۰۳ و بیمه دارایی های شرکت و پرسنل می باشد.

۱۴-۲- عمدتاً مربوط به حق عضویت در سامانه بورس و پردازش مالی می باشد.



پروست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۵ / ۲ / ۱۴۰۴

شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			یادداشت
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
حساب های دریافتنی تجاری						
۳۹,۶۲۹	۱,۱۵۰	۳۸,۴۷۹	۳,۴۴۹	۶۸۹	۲,۷۶۰	۱۹-۱
کارمزد سیدگردانی						
۱۵,۱۱۸	-	۱۵,۱۱۸	۱۵,۲۴۱		۱۵,۲۴۱	۱۹-۲
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی کوشا الگوریتم						
۳۲,۷۸۲	-	۳۲,۷۸۲	۴۰,۱۶۰		۴۰,۱۶۰	۱۹-۲
صندوق سرمایه گذاری مشترک مانا الگوریتم						
۳,۸۰۹	-	۳,۸۰۹	۲,۶۰۵		۲,۶۰۵	۱۹-۲
کارمزد صندوق سرمایه گذاری جسورانه رشد یکم پیشگام						
۱۲,۹۸۶	-	۱۲,۹۸۶	۲۰,۹۴۴		۲۰,۹۴۴	۱۹-۲
کارمزد مدیریت صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم						
۱۰,۰۱۹	-	۱۰,۰۱۹	۱۰,۸۴۲		۱۰,۸۴۲	۱۹-۲
کارمزد صندوق سرمایه گذاری جسورانه پویا الگوریتم						
۳,۱۸۲	-	۳,۱۸۲	۵۹۸		۵۹۸	۱۹-۲
کارمزد مدیریت صندوق سرمایه گذاری راسا الگوریتم						
۵	۵	-	۵	۵	-	سود سهام دریافتنی
۱۹,۷۶۸	۱۹,۷۶۸	-	۲۹,۷۱۶	۲۹,۷۱۶		تأمین مالی جمعی
۲۰۶	۲۰۶	-	۱,۱۸۷	۱,۱۲۰	۶۷	۱۹-۴
ارائه خدمات مشاوره سرمایه گذاری						
۱۳۷,۵۰۴	۲۱,۱۲۹	۱۱۶,۳۷۵	۱۲۴,۷۴۷	۳۱,۵۳۰	۹۳,۲۱۷	
سایر دریافتنی ها						
۸,۷۵۴	۸,۷۵۴	-	۱۶,۴۸۵	۱۶,۴۸۵	-	کارکنان
۱۳۷	-	۱۳۷	۲,۸۷۲	-	۲,۸۷۲	کارگزاری آینده نگر خوارزمی
۱۰,۵۳۱	۱۰,۵۳۱	-	۹,۰۴۱	۹,۰۴۱	-	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۳,۳۱۶	۱۳,۱۳۴	۱۸۲	۱۵,۳۸۵	۱۱,۹۴۲	۳,۴۴۳	۱۹-۳
سایر						
۳۲,۷۳۸	۳۲,۴۱۹	۳۱۹	۴۳,۷۸۳	۳۷,۴۶۸	۶,۳۱۵	
۱۷۰,۲۴۲	۵۳,۵۴۸	۱۱۶,۶۹۴	۱۶۸,۵۳۰	۶۸,۹۹۸	۹۹,۵۳۲	

۱۵-۱- مبلغ فوق طلب از اشخاص وابسته بابت شناسایی کارمزد ثابت و متغیر قراردادهای سیدگردانی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۳۲۲	۳۵,۵۵۲	سرمایه گذاری آینده نگر الگوریتم
۱,۴۳۵	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۳	۲	تدبیر آفرینان هگمتان
-	۲,۹۲۵	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
۲,۷۶۰	۳۸,۴۷۹	

۱۵-۲- این مبالغ بابت کارمزد مدیریت صندوق ها می باشد.

۱۵-۳- عمده مبالغ فوق شامل مبلغ ۸,۹۱۲ 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 ۲,۰۰۰ میلیون ریال بابت ودایعه اجاره واحد در اختیار شرکت ، مبلغ ۲,۱۷۸ میلیون ریال مربوط به صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی کوشا الگوریتم بابت پرداخت هزینه های وکالت و دادرسی و مبلغ ۱,۲۶۵ میلیون ریال مربوط به صندوق سرمایه گذاری فرا الگوریتم می باشد.

۱۵-۴- مبلغ ۶۷ میلیون ریال بابت انعقاد قرارداد مشاوره با شرکت توسعه برق و انرژی سپهر می باشد.

شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
۶,۱۵۷	۸,۸۹۵	-	۸,۸۹۵	۱۶-۲	سهام شرکت ها
۸۲۹,۳۱۶	۷۶۹,۶۹۷	-	۷۶۹,۶۹۷	۱۶-۱	واحد های صندوق های سرمایه گذاری
-	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	۱۶-۳	سایر اوراق بهادار
۸۳۵,۴۷۳	۸۵۸,۵۹۲	-	۸۵۸,۵۹۲		

۱۶-۱- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	
۴۹۷,۰۴۷	۳۳۶,۳۳۴	-	۳۳۶,۳۳۴	۴۳/۷۰٪	صندوق سرمایه گذاری مشترک مانا الگوریتم
۱۷۴,۰۵۱	۱۹۱,۶۶۶	-	۱۹۱,۶۶۶	۲۴/۹۰٪	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم - دارا
۱۱۱,۶۳۹	۷۹,۳۹۰	-	۷۹,۳۹۰	۱۰/۳۱٪	صندوق سرمایه گذاری راسا الگوریتم
-	۷۸,۷۳۲	-	۷۸,۷۳۲	۱۰/۲۳٪	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم - مانا
۳۹,۳۵۸	۷۲,۶۶۶	-	۷۲,۶۶۶	۹/۴۴٪	صندوق قابل معامله با درآمد ثابت دارا الگوریتم
-	۳,۹۳۳	-	۳,۹۳۳	۰/۵۱٪	صندوق س.نوع دوم کارا
-	۳,۴۹۶	-	۳,۴۹۶	۰/۴۵٪	صندوق س.اهرمی مقیدس-نماد توان ۱
۵,۰۱۳	۱,۳۱۵	-	۱,۳۱۵	۰/۱۷٪	صندوق سرمایه گذاری مختلط کاریزما
-	۱,۲۹۰	-	۱,۲۹۰	۰/۱۷٪	صندوق س.اهرمی تارنچ
۱,۲۶۹	۸۷۵	-	۸۷۵	۰/۱۱٪	صندوق س.اهرمی موج فیروزه نماد موج ۱
۶۸۷	-	-	-	-	صندوق سهامی شتاب فارابی-اهرمی نماد جهش ۱
۲۵۲	-	-	-	-	صندوق س.بهرین خودرو - نماد بهین روا
۸۲۹,۳۱۶	۷۶۹,۶۹۷	-	۷۶۹,۶۹۷	۱۰۰٪	جمع سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری

۱۶-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	
۱,۲۶۶	۳,۰۹۴	-	۳,۰۹۴	۳۴/۷۸٪	ایران خودرو - نماد خودرو ۱
-	۲,۶۵۵	-	۲,۶۵۵	۲۹/۸۵٪	بانک ملت - ویملت
-	۲,۶۲۴	-	۲,۶۲۴	۲۹/۵۰٪	سرمایه گذاری تامین اجتماعی - نماد سستا
-	۱۹۰	-	۱۹۰	۲/۱۴٪	پویا زر کان آق دره - نماد فزر
-	۱۷۶	-	۱۷۶	۱/۹۸٪	ذوب آهن اصفهان - نماد ذوب
-	۱۴۷	-	۱۴۷	۱/۶۵٪	اختیار خ ذوب - ۴۰۰
-	۹	-	۹	۰/۱۰٪	سایپا - نماد خاپا
۱,۷۸۱	-	-	-	۰/۰٪	بانک دی - نماد دی
۳,۱۱۰	-	-	-	۰/۰٪	توسعه و عمران استان کرمان - نماد کرمان
۶,۱۵۷	۸,۸۹۵	-	۸,۸۹۵	۱۰۰٪	جمع سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۶-۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	
-	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	۱۰۰٪	سرمایه گذاری تامین سرمایه شرکت تامین هشمند ایرانیان
-	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	۱۰۰٪	جمع سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۶,۱۷۸	۵,۲۶۷	۲۰-۱	موجودی نقد نزد بانک ها - ریالی
۱۴۳	-		موجودی تنخواه گردان - ریالی
۶,۳۲۱	۵,۲۶۷		

۱۷-۱- موجودی نقد بانک ها به شرح اقلام زیر قابل تفکیک می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲,۱۲۳	۲,۲۲۶	بانک سامان
۲,۶۹۷	۲,۶۲۵	بانک صادرات
۳۳۳	۳۴۷	بانک آینده
۱,۰۲۵	۶۹	بانک پاسارگاد
۶,۱۷۸	۵,۲۶۷	

شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۶۵۰ میلیارد ریال شامل ۶۵۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۹/۵۰٪	۶۴۶,۷۵۰,۰۰۰	۹۹/۹۲٪	۶۴۹,۴۸۰,۰۰۰	گروه مالی الگوریتم (سهامی خاص)
-	-	۰/۰۲٪	۱۳۰,۰۰۰	پایای ملی (سهامی خاص)
۰/۲۵٪	۱,۶۲۵,۰۰۰	۰/۰۲٪	۱۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آینده نگر الگوریتم (سهامی خاص)
-	-	۰/۰۲٪	۱۳۰,۰۰۰	توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی عام)
-	-	۰/۰۲٪	۱۳۰,۰۰۰	تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)
۰/۲۵٪	۱,۶۲۵,۰۰۰	-	-	تدبیر آفرینان هگمتان (سهامی خاص)
۱۰۰٪	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-۲- کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، طبق دستور العمل سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۰/۴۲	۴/۵۳	نسبت جاری تعدیل شده
۰/۰۹	۰/۱۹	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، از محل سود قابل تخصیص تاکنون مبلغ ۴۹,۲۲۱ 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	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲۴,۷۳۱	۳۸,۵۹۳	مانده در ابتدای سال
۱۳,۸۶۲	۱۰,۶۲۸	افزایش طی سال
۳۸,۵۹۳	۴۹,۲۲۱	مانده در پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۸,۳۹۴	۱۲,۷۰۵	مانده در ابتدای سال
۱۰,۱۰۷	۱۴,۶۲۱	ذخیره تأمین شده طی سال
(۵,۷۹۶)	(۳,۸۳۴)	پرداختی طی سال
۱۲,۷۰۵	۲۳,۴۹۲	مانده در پایان سال

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

یوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۵
رازدار

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

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت	
حساب های پرداختنی تجاری							
۲,۴۳۴	۲,۴۳۴	-	۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	-	۲۱-۱	شرکت مدیریت سرمایه جسورانه پیشگام
۴,۷۷۹	۴,۷۷۹	-	۲,۸۹۳	۲,۸۹۳	-	۲۱-۲	رایان هم افزا
۲,۷۴۰	۲,۷۴۰	-	۳,۸۹۹	۳,۸۹۹	-	۲۱-۳	بدهی بابت اوراق اختیار
۹,۹۵۳	۹,۹۵۳	-	۸,۴۴۲	۸,۴۴۲	-		
حساب های پرداختنی غیر تجاری							
۳,۰۲۲	-	۳,۰۲۲	۲۲۴,۴۷۵	-	۲۲۴,۴۷۵	۲۱-۴	گروه مالی الگوریتم
-	-	-	۲	-	۲		کارگذاری آینده نگر خوارزمی
۳,۲۴۱	۳,۲۴۱	-	۸۳۳	۸۳۳	-		اداره کل امور مالیاتی مرکز تهران
۱,۷۸۳	۱,۷۸۳	-	۲,۹۵۹	۲,۹۵۹	-	۲۱-۵	حق بیمه های پرداختنی
۴۸۰	۴۸۰	-	۵۵۴	۵۵۴	-		اجاره پرداختنی
۱۹۶	۱۹۶	-	۱۹۶	۱۹۶	-		حق الزحمه پرداختنی
۸۳۸	۸۳۸	-	۱,۹۲۱	۱,۹۲۱	-		مالیات حقوق پرداختنی
۲۸۸	۲۸۸	-	۷۷۷	۷۷۷	-		مالیات تکلیفی پرداختنی
۴۰۲	۴۰۲	-	۱,۰۹۹	۱,۰۹۹	-		سپرده حسن انجام کار
۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	-	۶,۸۲۷	۶,۸۲۷	-		سپرده بیمه
۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	-	-	-	-		یاتیرا صنعت
۳۳۹	۳۳۹	-	-	-	-		موسسه حسابرسی دش و همکاران
۸۶۴	۸۶۴	-	-	-	-		موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
۵,۵۹۵	۵,۵۹۵	-	۸۲۸	۸۲۸	-		ذخایر
۳,۳۹۰	۳,۳۹۰	-	۶,۷۸۷	۶,۷۸۷	-		سایر
۲۷,۴۸۲	۲۴,۴۶۰	۳,۰۲۲	۲۴۷,۲۵۸	۲۲,۷۸۱	۲۲۴,۴۷۷		
۳۷,۴۳۵	۳۴,۴۱۳	۳,۰۲۲	۲۵۵,۷۰۰	۳۱,۲۲۳	۲۲۴,۴۷۷		

۲۱-۴- گردش حساب اشخاص وابسته مربوط به گروه مالی الگوریتم به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
۱,۳۲۶	۳,۰۲۲			مانده اول سال	
۳,۶۰۰	۴,۸۰۰			هزینه اجاره دفتر شرکت	
(۶۷۵)	(۹۰۰)			مالیات اجاره پرداختنی	
(۶,۰۵۴)	(۶,۱۶۶)			پرداخت بخشی از بدهی	
۴,۸۲۵	۲۱۹			منظور نمودن پاداش حسابرس داخلی و مالیات سوات قبل	
-	۲۲۳,۵۰۰			منظور نمودن سود سهام مجمع ۱۴۰۲	
۳,۰۲۲	۲۲۴,۴۷۵				

۲۱-۱- مبلغ فوق مربوط به فاکتور های اسفند 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.

۲۱-۲- مبلغ فوق مربوط به فاکتورهای پشتیبانی اسفند ماه نرم افزار رایان هم افزا است که در فروردین ۱۴۰۴ پرداخت شده است.

۲۱-۳- مبلغ فوق مربوط به تعهدات ایجاد شده بابت فروش اختیار خرید/فروش می باشد.

۲۱-۵- مبلغ فوق مربوط به بیمه حقوق اسفند ماه کارکنان شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

شرکت سیدگردان الگوریتیم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- مالیات پرداختنی

۲۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

مانده در ابتدای دوره
ذخیره مالیات عملکرد دوره
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
پرداختنی طی دوره

۲۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۷۰,۴۲	۲۵,۴۲۹
۱۱۰,۶۳	۶۷۰,۴۲
۳۰,۰۶	-
(۶۱,۳۱۳)	(۲۵,۴۲۹)
۱۹,۷۹۸	۶۷۰,۴۲

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

نوع تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی
در حال رسیدگی	۸,۷۳۵	۸,۷۳۵
قطعی و تسویه شده	۵۸,۳۰۷	-
رسیدگی نشده	-	۱۱۰,۶۳
	۶۷,۰۴۲	۱۹,۷۹۸

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیص	قطعی	پرداختنی
سال ۱۴۰۱	۱۹۲,۲۴۷	۱۰۱,۰۵۱	۲۰,۲۱۰	۲۸,۹۴۵	-	۲۰,۲۱۰
سال ۱۴۰۲	۳۵۸,۸۵۱	۲۹۱,۵۳۴	۵۸,۳۰۷	۶۸,۹۲۹	۶۱,۳۱۲	۶۱,۳۱۲
سال ۱۴۰۳	۲۱۱,۹۷۰	۴۴,۲۵۲	۱۱,۰۶۳	-	-	-

۲۲-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ و همچنین سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۲-۲- مالیات بر درآمد شرکت در سال ۱۴۰۱ در هیئت بدوی در حال رسیدگی می باشد.

۲۲-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

سود حسابداری قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد عملیات محاسبه شده با نرخ مالیات مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
اثر درآمدهای معاف از مالیات:
درآمد سود صندوق های سرمایه گذاری
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
درآمد سود تضمین شده
سود سیزده بانکی

درآمد مشمول مالیات
تصوره ۷ ماده ۱۰۵
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با اعمال معافیت ها
نرخ موثر مالیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۵۸,۸۵۱	۲۱۱,۹۷۰
۸۹,۷۱۳	۵۲,۹۹۳
(۳۵,۱۵۷)	(۳۵,۷۶۸)
(۴۱,۹۶۱)	(۱۳۱,۷۹۵)
-	-
(۶۴۹)	(۱۵۵)
(۶۷,۷۶۷)	(۱۶۷,۷۱۸)
۲۹۱,۰۸۴	۴۴,۲۵۲
-	-
۵۸,۲۱۷	۱۱۰,۶۳
۱۶%	۵%

پژوهش گرایش حسابداری

مورخ ۱۵ بهمن ۱۴۰۴

رأی دادر

شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۲۹۱,۸۱۰	۲۰۰,۹۰۷	سود خالص
		تعدیلات :
۶۷,۰۴۲	۱۱,۰۶۳	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۹۹)	(۱۵۵)	سود سپرده بانکی
۴,۳۱۱	۱۰,۷۸۷	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۷۱۶	۵,۴۶۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳۶۸,۶۸۰	۲۲۸,۰۶۹	
(۳۶۵,۷۷۷)	(۲۳,۱۱۹)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۲,۰۲۵	۱,۷۱۲	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۸۹۷)	(۹۳۵)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۴,۸۰۰)	(۶۳,۷۴۸)	(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲,۰۲۶)	(۲,۲۲۸)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
-	-	کاهش سایر دارایی ها
۵۷,۲۰۵	۱۳۹,۷۵۱	نقد حاصل از عملیات

۲۴- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۱۴۹,۷۷۵		افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۱۴۹,۷۷۵	-	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۵ / ۲ / ۱۴۰۴

شرکت سبدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۲۵-۱- اصلاح اشتباهات

اصلاح هزینه مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

(۱۴,۵۷۷)

(۱۴,۵۷۷)

۲۵-۲- تجدید طبقه بندی

۲۵-۲-۱ طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ هزینه ها به روش "کارکرد هزینه" طبقه بندی شده بود که در سال جاری بر حسب "ماهیت هزینه" طبقه بندی گردیده است.

۲۵-۲-۲ 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 سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مطابقت ندارد.

۲۵-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره منتهی به

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

طبق صورت مالی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تجدید طبقه بندی

اشتباهات حسابداری

صورت سود و زیان

هزینه مالیات بر درآمد

۸۱,۶۱۹ (۱۴,۵۷۷) - ۶۷,۰۴۱

سود خالص

۲۷۷,۲۳۳ ۱۴,۵۷۷ - ۲۹۱,۸۱۰

هزینه های فروش اداری و عمومی

۲۷۵,۷۵۳ - (۲۷۵,۷۵۳) -

هزینه کارکنان

- ۱۶۳,۹۴۴ ۱۶۳,۹۴۴ -

هزینه استهلاک

- ۵,۷۱۷ ۵,۷۱۷ -

سایر هزینه ها

- ۱۰۶,۰۹۲ ۱۰۶,۰۹۲ -

صورت وضعیت مالی

سود انباشته

۳۳۵,۹۱۰ ۱۴,۵۷۷ - ۳۵۰,۴۸۷

مالیات پرداختنی

۸۱,۶۱۹ (۱۴,۵۷۷) - ۶۷,۰۴۲

شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱- مدیریت سرمایه

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

۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۱۷,۱۸۱	۲۹۸,۹۹۰	جمع بدهی
(۶,۳۲۱)	(۵,۲۶۷)	موجودی نقد
۱۱۰,۸۶۰	۲۹۳,۷۲۳	خالص بدهی
۱,۰۳۹,۰۸۰	۹۳۹,۹۸۶	حقوق مالکانه
۱۰/۶۷	۳۱/۲۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۶-۲- 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 ریسک های 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 سید و کمینه کردن ریسک های مالی و نوسانات سبد، سعی در تثبیت روند سرمایه گذاری خود و مشتریان شرکت دارد.

شرکت سبدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲۶- 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 درصد درآمد 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.

۱-۳-۲۶- 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.

۱-۱-۳-۲۶- 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.

۲-۳-۲۶- 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.

۱-۲-۳-۲۶- 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 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (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.

۴-۲۶- مدیریت ریسک اعتباری

این ریسک احتمال عدم توانایی طرف قرار داد در جای 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.

۵-۲۶- 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 سبدگردانی 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 تایید صورتهای مالی (کمتر از سه ماه) پرداخت گردیده است.



پروست گزارش حسابرسی

بازار

مورخ: ۱۴۰۴ / ۱ / ۱۵

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

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته
 ۲۷-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال 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 هزینه های اشخاص وابسته توسط شرکت	درآمد کارمزد سیدگردانی	بهره اعتبار دریافتی	درآمد مدیریت صندوق	درآمد مشاوره سرمایه گذاری	سود انبساط واحدهای صندوق	تقسیم سود دوره ای صندوق
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)	سایر اشخاص	-	-	-	-	۱,۴۳۵	-	-	-	-	-
	گروه مالی الگوریتیم (سهامی عام)	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	✓	۴,۸۰۰	۲۱۹	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره و مشتری	✓	-	۲,۸۷۲	-	-	۶۱	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری آینده نگر الگوریتیم (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره و سهامدار	✓	-	-	-	۴,۲۶۲	-	-	-	-	-
	شرکت تدبیر آفرینان هگمتان (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره و سهامدار	✓	-	-	-	۹	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری مشترک مانا الگوریتیم	صندوق تحت مدیریت	✓	-	-	-	-	-	۹۸,۳۷۱	-	۳۸,۵۰۲	۱۲۵
	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتیم	صندوق تحت مدیریت	✓	-	-	-	-	-	۶۶,۷۹۲	-	۱۶,۸۳۹	-
	صندوق سرمایه گذاری بازار گرانی کوستا الگوریتیم	صندوق تحت مدیریت	✓	-	-	-	-	-	۴۸,۵۶۳	-	۷۰,۶۴۲	-
	صندوق جورانه پویا الگوریتیم	صندوق تحت مدیریت	✓	-	-	-	-	-	۹,۵۸۶	-	-	-
	صندوق جورانه رشد یکم پیشگام	صندوق تحت مدیریت	✓	-	-	-	-	-	۴۵,۴۲۲	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری راسا الگوریتیم	صندوق تحت مدیریت		-	-	-	-	-	۴,۱۳۷	-	۳۳۷	۳۵,۶۴۳
	صندوق سرمایه گذاری سهامی بخشی خرا الگوریتیم	صندوق تحت مدیریت		-	-	۱,۲۶۵	-	-	-	۸۰۰	-	-
سایر اشخاص وابسته	توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره و سهامدار	-	-	-	-	۳,۹۷۳	-	-	-	-	-
	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)	سایر اشخاص	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع			۴,۸۰۰	۳,۰۹۱	۱,۲۶۵	۹,۶۷۹	۶۱	۲۷۲,۷۷۱	۸۰۰	۱۲۶,۳۲۰	۳۵,۷۶۸

۲۷-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

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

۲۷-۳- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سایر حساب های پرداختنی	حساب های دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	خالص	بدهی	طلب		
-	-	-	-	۱,۴۳۵	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)	واحد تجاری اصلی
۳۰۲۲	-	۲۲۴,۴۷۵	۲۲۴,۴۷۵	-	گروه مالی الگوریتیم (سهامی عام)	
-	۳۵,۵۵۲	-	-	۱,۳۲۲	شرکت سرمایه گذاری آینده نگر الگوریتیم (سهامی خاص)	سایر اشخاص وابسته
-	۲	-	-	۳	شرکت تدبیر آفرینان هگمتان (سهامی خاص)	
-	۲,۹۲۵	-	-	-	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)	
-	۰	-	-	-	زهرآ سادات آقازاده	
-	۱۳۷	-	۲	۲,۸۷۲	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (سهامی خاص)	
-	۳۲,۷۸۲	-	-	۴۰,۱۶۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک مانا الگوریتیم	
-	۳۸۰۹	-	-	۲۶۰۵	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد یکم پیشگام	سایر اشخاص وابسته
-	۱۲,۹۸۶	-	-	۲۰,۹۴۴	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتیم	
-	۱۵,۳۰۰	-	-	۱۷,۴۱۹	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی کوشا الگوریتیم	
-	۳,۱۸۲	-	-	۵۹۸	صندوق سرمایه گذاری راسا الگوریتیم	
-	۱۰۰,۱۹	-	-	۱۰,۸۴۲	صندوق جسورانه پویا الگوریتیم	
-	-	-	-	۱,۲۶۵	صندوق سرمایه گذاری پخش فرا الگوریتیم	
-	-	-	-	۶۷	توسعه برق و انرژی سپهر	جمع
۱۱۶,۶۹۴	۲۲۴,۴۷۵	۹۸,۵۳۰	۲۲۴,۴۷۷	۹۹,۵۳۲		

تایید و امضاء مدیر عامل
 ۱۴۰۴ / ۱ / ۱۵
 رازدار

شرکت سبذگردان الگوریتم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۸-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای، بدهی احتمالی و دارایی احتمالی است.

۲۹- خالص دارایی های تحت مدیریت

۲۹-۱- فعالیت سبذگردانی

۲۹-۱-۱- خالص دارایی های فعالیت سبذگردانی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۸۴۳	۶,۰۳۷,۶۶۱
۲۲,۹۰۲	۵۹,۵۲۳
۷,۹۴۶	۵۲,۷۷۳
۸,۵۷۶,۶۸۱	۶,۰۳۷,۶۶۱
۸,۶۲۰,۳۷۲	۶,۱۴۹,۹۵۷
۱۷,۶۵۲	۵۹,۸۲۴
۳,۳۶۸	۲۷,۹۰۷
۱۵۰,۶۶۵	۷۵,۹۳۲
۱۷۱,۶۸۵	۱۶۳,۶۶۳
۸,۴۴۸,۶۸۷	۵,۹۸۶,۲۹۴

دارایی ها

سرمایه گذاری در سهام و اوراق بهادار و صندوق های سرمایه گذاری

مطالبات از شرکت ها

مطالبات از کارگزاری ها

ارزش روز پرتفوی

جمع دارایی ها

بدهی ها

حساب های پرداختنی

پیش دریافت

بدهی به کارگزاری ها

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

۲۹-۱-۲- صورت سود و زیان فعالیت سبذگردانی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۷۸,۱۴۹	۳,۱۲۴,۰۸۱
۳۹,۲۱۰	(۲,۲۰۷)
۲۶۴,۲۳۴	(۱,۹۸۱,۵۵۱)
۴,۷۵۰	۱۶,۹۶۳
۱,۱۸۶,۳۴۳	۱,۱۵۷,۲۸۶
(۱۴,۸۹۱)	(۲۹۴,۱۹۰)
(۲۷۷,۵۹۲)	(۱۰,۰۶۴)
(۲۹۲,۴۸۳)	(۳۰۴,۲۵۴)
۸۹۳,۸۶۰	۸۵۳,۰۳۲
۸٪	۱۴٪

درآمدها

سود حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق بدهی

سود(زیان) حاصل از خرید و فروش اوراق اختیار

سود(زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها

هزینه کارمزد ثابت و متغیر مدیر

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

بازده

۱۴	۱۴
۶	۲
(۶)	(۵)
۱۴	۱۱

تعداد قراردادهای سبذگردانی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تعداد قراردادهای سبذگردانی منعقد شده طی سال مالی

تعداد قراردادهای سبذگردانی فسخ شده طی سال مالی

تعداد قراردادهای سبذگردانی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



پوست گزارش حسابرسی

راشدر

مهر ۱۴۰۴ / ۲ / ۱۵

شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲۹- صندوق های تحت مدیریت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰							عنوان حساب
صندوق سرمایه گذاری بخشی فرا الگوریتم	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	میلیون ریال	
	۲,۵۴۸,۳۶۴	۲۶۱,۶۰۰			۷,۵۲۰,۴۱۵	۲,۰۱۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
	۱۳,۵۰۰		۷۴۱,۷۱۳		۶۶۰,۵۲۹	۹,۴۷۴,۷۰۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
			۳۴,۰۶۴	۴,۴۴۷,۱۳۳		۱,۵۹۱,۳۳۳	سرمایه گذاری در واحد صندوق ها
	۲۸,۰۶۹	۱۴۳,۲۷۷	۱۴۰,۳۹۱		۱,۸۳۷	۳,۶۸۸,۰۴۸	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده
	۱,۸۹۸	۸۶۲	۱۰,۳۲۳	۱۲,۶۴۶	۳۰,۸۱۲	۱۷۳,۵۴۵	حسابهای دریافتی تجاری و غیر تجاری
۳,۱۸۲				۱,۹۸۴	۹		نقد و بانک
۹۹۸		۲	۱۵۷	۱۱۵,۵۷۹		۸۶۹	سایر دارایی ها
					۳۴۵		جاری کارگزاران
۴,۱۸۰	۲,۵۹۱,۸۳۱	۴۰۵,۷۴۱	۹۲۶,۶۴۸	۴,۵۷۷,۳۴۲	۸,۲۱۳,۹۴۷	۱۴,۹۳۰,۵۱۸	جمع دارایی ها
			۴,۹۰۲	۹۰,۸۹۰	۳۷۹,۳۰۵	۴۱,۱۷۰	جاری کارگزاران
				۲۲۶,۰۶۳			تسهیلات دریافتی
			۱				بدهی به سرمایه گذاران
۱,۰۱۴			۱۴۵	۳۰۸	۳۵,۰۲۱	۳,۷۵۹	بدهی به ارکان صندوق
۱۸۲	۳,۹۲۱	۱۲,۰۹۱	۲۴,۷۹۵	۱۳۰,۳۰۱	۲۲,۱۳۴	۱۲۷,۱۴۶	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱,۱۹۶	۳,۹۲۱	۱۲,۰۹۱	۲۹,۸۴۳	۴۴۷,۵۶۲	۴۳۶,۴۶۰	۱۷۲,۰۷۵	جمع بدهی ها
۲,۹۸۴	۲,۵۸۷,۹۱۰	۳۹۳,۶۵۰	۸۹۶,۸۰۵	۴,۱۲۹,۷۸۰	۷,۷۷۷,۴۸۷	۱۴,۷۵۸,۴۴۳	خالص دارایی ها
۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۸,۷۶۹	۲,۱۹۴,۳۶۲	۸۴۷,۹۹۲	۸۰۳,۸۲۹,۱۹۴	تعداد واحد های صندوق
۱۰,۰۲۵	۱,۰۷۸,۲۹۵	۷۸۷,۳۰۱	۱,۰۰۴,۷۳۱	۲,۰۰۲,۶۸۹	۹۵,۷۳۴	۱۵,۷۶۰	ارزش NAV صندوق - ریال

۳۰- 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.

۳۱- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال است.



گروه سیدگردان الگوریتم

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۱۵