

شرکت سبدگردان دارایی داناایان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت سبذگردان دارایی دانایان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۳	صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

"به نام خدا"
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سبدگردان دارایی دانایان (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهار نظر

۱) صورت‌های مالی شرکت سبدگردان دارایی دانایان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سبدگردان دارایی دانایان (سهامی خاص) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استاندارد ها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت سبدگردان دارایی دانایان (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.

تاکید بر مطلب خاص

ارقام مقایسه ای

۳) به شرح یادداشت ۱۱-۳ صورت‌های مالی، با توجه به تأسیس و آغاز فعالیت شرکت از تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۰، صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی فاقد ارقام مقایسه ای می باشد.

پوشش بیمه ای

۴) به شرح یادداشت ۱-۱۰ صورت‌های مالی دارایی های ثابت شرکت به بهای تمام شده و ارزش دفتری به ترتیب با مبالغ ۵۶۶ و ۵۶۲ میلیارد ریال تا سقف ۱۴۵ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته اند.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

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 با اهمیت 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 با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت سبذگردان دارایی دانایان (سهامی خاص)

می شود، اثر بگذارد. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد 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 بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت 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 با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند 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 با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- (۷) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۹ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، امکان پذیر نمی‌باشد. همچنین به استثنای مواد مندرج در یادداشت ۱-۲۹، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- (۸) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت سیدگردان دارایی دانا یان (سهامی خاص)

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه به شرح زیر رعایت نشده است:

۹-۱- طبق ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد بند ۹ ماده ۱۹ پیوست ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۴۵ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افتتاح حساب بانکی مشترک به نام سیدگردان و امین، رعایت نشده است.

۹-۲- مفاد ماده ۳۱ اساسنامه در خصوص ارسال صورت جلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۲۲ دی ۱۴۰۳ حداکثر ظرف مدت یک هفته از تاریخ برگزاری جلسه به سازمان بورس و اوراق بهادار

۹-۳- مفاد ماده ۲۴ اساسنامه، ماده ۲ دستورالعمل نگهداری و گزارش دهی اسناد و ماده ۹۸ اصلاحیه قانون تجارت، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت در خصوص آگهی دعوت به مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل آن (مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۲۲ دی ۱۴۰۳)

۹-۴- مفاد ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۹۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انتشار صورت های مالی میان دوره ای حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه در سامانه کدال

۱۰) در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحات بعد از آن، شرکت مبانی و پایه های محاسباتی را طبق یادداشت توضیحی ۳۲ افشا نموده است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، این موسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور برخورد ننموده است.

۱۱) رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مندرج در دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس، با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه در حدود رسیدگی های انجام شده، به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی برخورد ننموده است.

۳ دی ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
حسین شهبازی مزید
۰۰۲۸۵۲
مهسن رضائی
۹۶۲۳۶۵
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
(شماره ثبت ۲۸۶۵۰)

شرکت سبذگردان دارایی دانا یان (سهامی خاص)
صورت سود و زیان
دوره ۱۰ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دوره ۱۰ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
میلیون ریال	
۲۸,۵۲۰	۵ درآمد های عملیاتی:
(۴۷,۶۸۳)	درآمد ارائه خدمات
(۱۹,۱۶۴)	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
	جمع درآمد های عملیاتی
	هزینه های عملیاتی :
(۵۴,۲۰۸)	هزینه حقوق و دستمزد
(۱۶,۲۵۵)	سایر هزینه ها
(۳,۸۷۹)	هزینه استهلاك
(۷۴,۳۴۲)	جمع هزینه عملیاتی
(۹۳,۵۰۵)	سود عملیاتی
(۲۱,۷۱۵)	۹ هزینه مالی
(۱۱۵,۲۲۱)	زیان خالص قبل از مالیات
.	مالیات
(۱۱۵,۲۲۱)	زیان خالص



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



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



شرکت سبدگردان دارایی داناایان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	میلیون ریال
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۵۶۱,۹۶۶
دارایی های نامشهود	۱۱	۸,۳۴۹
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۲	۵۸,۸۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۶۲۹,۱۱۵
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۳	۷۰۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۴	۲۵,۶۹۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۵	۲۸۰,۷۸۱
موجودی نقد	۱۶	۴,۰۳۷
جمع دارایی های جاری		۳۱۱,۲۲۳
جمع دارایی ها		۹۴۰,۳۳۸
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۷	۲۰۰,۰۰۰
سود انباشته		(۱۱۵,۲۲۱)
جمع حقوق مالکانه	۱۷	۸۴,۷۷۹
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸	۲,۷۵۴
جمع بدهی های غیر جاری		۲,۷۵۴
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی	۱۹	۸۰۳,۱۶۳
مالیات پرداختنی	۲۰	.
تسهیلات مالی	۲۱	۴۹,۶۴۲
جمع بدهی های جاری		۸۵۲,۸۰۵
جمع بدهی ها		۸۵۵,۵۵۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۹۴۰,۳۳۸
خالص دارایی های فعالیت سبدگردانی	۲۵	۳,۱۴۱,۵۷۴

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



داناایان

سبدگردان دارایی

و نایب رئیس هیئت مدیره (حسابدار رسمی)

portfolio.danaayan.com

portfolio@danaayan.com

۷

شرکت سبذگردان دارایی دانیان (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

جمع کل	زیان انباشته	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰
(۱۱۵,۲۲۱)	(۱۱۵,۲۲۱)	۰
۸۴,۷۷۹	(۱۱۵,۲۲۱)	۲۰۰,۰۰۰

آورده اولیه سهامداران

زیان خالص دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱



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

شرکت سبذگردان دارایی دانایان (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
دوره ۱۰ماه و ۱۱روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	دوره ۱۰ماه و ۱۱روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	میلیون ریال
نقد حاصل از عملیات	۱۵۲,۰۳۳
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۵۲,۰۳۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۵۶۵,۷۷۷)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۸,۴۱۷)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود	(۵۷۴,۱۹۴)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۲۲,۱۶۲)
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۲۰۰,۰۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۲۲۶,۱۹۹
دریافت های نقدی حاصل از سرمایه اولیه سهامداران	۲۲۶,۱۹۹
استقراض از سهامدار عمده	۴۲۶,۱۹۹
جریان خالص ورود نقد فعالیت های تأمین مالی	۴,۰۳۷
خالص افزایش در موجودی نقد	۰
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۴,۰۳۷
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۴,۰۳۷
معاملات غیر نقدی	۲۷,۹۲۷
	۲۳

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


دانایان

 سبذگردان دارایی
 سهامداریت در حسابداران رسمی
 شماره ثبت: ۶۴۱۱۱۱۱۱۱۱۱۱

 portfolio@danayan.com
 portfolio@danayan.com

 No.3, W Zayandeh Rood St., N Shirazi St., Mollasadra St.,
 Vanak, Tehran, Iran. Postal code: 1991634413
 Tel: +98-21-84008 Fax: +98-21-8803242

 تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیرازی شمالی، خیابان
 زاینده رود غربی، پلاک ۳ کدپستی: ۱۹۹۱۶۳۴۴۱۳
 تلفن: ۰۲۱-۸۴۰۰۸-۳۱ دورنگار: ۰۲۱-۸۸۰۳۲۴۱۲

شرکت سیدگردان دارایی داناان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۱۰ماه و ۱۱روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیدگردان دارایی داناان (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۱۳۹۲۹۱۵۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۰ طی شماره ۶۴۱۲۸۸ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسید و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۲ با شماره ثبت ۱۲۳۸۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت گردید و بموجب شماره ۱۲۲/۱۶۶۰۹۶ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مجوز فعالیت خود را دریافت نمود تا با رعایت قوانین و مقررات مربوطه به فعالیت سیدگردانی مبادرت نماید. اعتبار مجوز فعالیت شرکت بموجب نامه شماره ۱۲۲/۱۶۶۰۹۶ مورخ ۱۴۰۵/۰۹/۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، به مدت ۲ سال می باشد که قابل تمدید می باشد. نشانی تهران-خیابان ملاصدرا-خیابان شیرازی شمالی-خیابان زاینده رود غربی-پلاک ۳.

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، عبارتست از:

شرکت میتواند به هر یک از فعالیتهای زیر مبادرت ورزد، مشروط به اینکه مجوز فعالیت مربوط به هر یک را دریافت کرده باشد:

(الف) با دریافت مجوز فعالیت سیدگردانی، مبادرت به فعالیتهای زیر با رعایت مقررات مربوطه:

الف ۱- تصمیم به خرید، فروش یا نگهداری اوراق بهادار به نام سرمایهگذار معین توسط سیدگردان در قالب قراردادی مشخص به منظور کسب انتفاع برای سرمایه گذار؛

الف ۲- پذیرش سمت در صندوقهای سرمایه گذاری؛

الف ۳- سایر فعالیتهایی که طبق مقررات مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، دارنده مجوز فعالیت سیدگردانی مجاز است به آن فعالیتهای مبادرت نماید؛

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

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

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

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

ب ۴- مشاوره در زمینه مدیریت ریسک؛

ب ۵- مشاوره در زمینه ادغام، تملک، تغییر و تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکتها؛

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ج ۳- طراحی، محاسبه، انتشار و فروش انواع شاخصهای مالی و اقتصادی ایران و سایر کشورها؛

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

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

۱- بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی ناشر و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب؛

۲- ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی ناشر؛

۳- تهیه گزارش توجیهی یا ارائه راهنماییهای لازم جهت تهیه گزارش توجیهی؛

۴- بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذیصلاح در خصوص گزارشهای یادشده؛

۵- تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذیصلاح؛

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

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

۸- انجام مطالعات ارزیابی اوراق بهادار در دست انتشار و ارائه مشاوره به ناشر در خصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار، نحوه فروش یا پذیره نویسی اوراق، زمانبندی انتشار و عرضه اوراق بهادار و راهنمایی ناشر در انتخاب عامل مناسب برای عرضه اوراق بهادار

۹- طراحی اوراق بهادار؛

۱۰- بازاریابی و فروش اوراق بهادار؛

۱۱- تعیین قیمت فروش یا پذیره نویسی اوراق بهادار؛

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

۱- مشاوره و انجام کلیه امور اجرایی برای پذیرش اوراق بهادار در هریک از بورسها و بازارهای خارج از بورس به نمایندگی از ناشر در صورت اخذ مجوز مشاوره پذیرش در خصوص اوراق بهادار؛

۲- مشاوره و انجام کلیه امور اجرایی برای پذیرش کالا در هریک از بورسها به نمایندگی از عرضه کننده کالا در صورت اخذ مجوز مشاوره پذیرش در خصوص کالا؛

و) شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیتهای مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا سرمایه گذاری کرده یا شخصیت حقوقی مستقلی تأسیس کند یا در تأسیس شخصیتهای حقوقی دیگر مشارکت نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد.

این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیتهای شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند.

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

۱-۲- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

دوره ۱۰ماه و ۱۱روزه منتهی

به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

نفر

۹



شرکت سیدگردان دارایی دانایان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۱۰ماه و ۱۱روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۳- سال مالی

به سبب ماده ۵۴ اساسنامه، سال مالی شرکت برابر یک سال شمسی که از ابتدای روز یکم ماه مهر هر سال آغاز می شود و در انتهای آخرین روز ماه شهریور سال بعد به پایان می رسد. به استثناء سال اول فعالیت شرکت که از تاریخ تاسیس تا پایان آخرین روز شهریور ماه اولین سال پس از تاسیس خواهد بود.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است :

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که الزاماتی در خصوص نحوه شناسایی، اندازه گیری و افشای درآمدها تعیین نموده است، بکارگیری استاندارد مزبور برای شرکت هایی که سال مالی آنها از ۱۴۰۴/۱۰/۱ شروع می شود، لازم الاجرا می باشد. بر اساس برآورد مدیریت و ارزیابی های صورت گرفته بکارگیری استاندارد مزبور با توجه به شرایط کنونی به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت و اندازه گیری اقلام صورت های مالی شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- سرمایه گذاری های جاری بر مبنای ارزش بازار و سایر موارد مندرج در صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- مدیریت سیدگردانی

وجوه و اوراق بهاداری که در قالب مدیریت سیدگردانی از مشتریان دریافت می شود به گونه ای که به موجب قرارداد مربوط، مزایا و مخاطرات آن متوجه مشتری باشد و شرکت صرفاً محقق به دریافت حق الزحمه از این بابت گردد، در این صورت عملیات متعلق به این فعالیت، به عنوان دارایی ها، بدهی ها، درآمد و هزینه شرکت (به استثناء وجوه مصرف نشده) محسوب نمی شود و اطلاعات مربوط به فعالیت سیدگردانی در یادداشت توضیحی ۳۵ افشا می شود. ضمناً برای شناسایی دارایی ها و بدهی های واحدهای یاد شده رویه های شرکت به کار گرفته می شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

۳-۴-۱- مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
کامپیوتر و تجهیزات	۱۱ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱-

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب 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 با 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.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۶-۳- دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین مستهلک نمی شوند.



شرکت سیدگردان دارایی داناپان (سهامی خاص)
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره ۱۴ماه و ۱۱روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- 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.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام میشود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (با واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام 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.

۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (با واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میگردد.

۳-۷-۵- 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 دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۸- 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 انکارپذیر 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.

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت می‌شود.

۳-۹- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

ارزش بازار و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های سریع‌العمل در بازار

ارزش بازار و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)

سرمایه‌گذاری‌ها در سایر اوراق بهادار

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۱- ارقام مقایسه‌ای صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

با توجه به تأسیس شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۰ و آغاز فعالیت شرکت از تاریخ مذکور، صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تهیه شده و صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی فاقد ارقام مقایسه‌ای می‌باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیأت‌مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت سبذگردان دارایی دانایان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمد ارائه خدمات

دوره ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		یادداشت
میلیون ریال		
۲۷,۴۶۴	۵-۱	درآمد کارمزد مدیر (اشخاص وابسته)
۱,۰۵۶	۵-۲	درآمد حاصل از مدیریت سبدهای اختصاصی
۲۸,۵۲۰		

۵-۱- با توجه به آخرین امیدنامه و مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۲ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان، شرکت سبذگردان دارایی دانایان (سهامی خاص) به عنوان رکن مدیر این صندوق انتخاب شده است. همچنین با توجه به ماده ۴۳ اساسنامه این صندوق هر سه ماه یکبار تا ۹۰ درصد از مبلغ کارمزد مدیر قابل پرداخت است و مابقی در پایان هر سال پرداخت می شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس ماده فوق الذکر، پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه صندوق مجاز است مشروط بر اینکه در صورت نیاز اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد.

۵-۲- کارمزدهای ثابت سبدهای اختصاصی مطابق قرارداد سبدهای تحت مدیریت و محاسبات و نرخ های مصوب ذکر شده آن بوده که مبلغ ۷ میلیون ریال آن مربوط به شرکت همگروه توسعه کسب و کار هیوا می باشد.

۶- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

دوره ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		یادداشت
میلیون ریال		
۶,۲۳۴	۶-۱	سود حاصل از فروش سهام و اوراق شرکت های بورسی
۹,۸۰۹	۶-۲	سود حاصل از فروش صندوق های قابل معامله
(۱۰۴,۹۵۷)	۱۵	زیان حاصل از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۳۰,۱۵۵	۶-۳	درآمد حاصل از اعمال اختیار معامله
(۴۷۴)	۶-۴	زیان حاصل از تغییر ارزش اختیار معامله
۱۱,۵۳۹	۶-۵	درآمد سود سهام و صندوق
۹		درآمد سود سپرده بانکی
(۴۷,۶۸۳)		



شرکت سیدگردان دارایی داناایان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۱۰ماه و ۱۱روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(ارقام به میلیون ریال)

۶-۱- سود و زیان حاصل از فروش سهام و اوراق شرکت های بورسی به شرح زیر است:

نام سهام	تعدادسهام فروش رفته	قیمت تمام شده	قیمت فروش	سود و زیان
سایر:				
لیزینگ ایرانیان (وایران)	۴,۴۳۶,۶۵۴	۴۴,۲۴۵	۵۱,۵۵۵	۷,۳۱۰
دارو امین (دامین)	۱,۱۶۸,۸۱۳	۱۳,۹۸۶	۱۴,۶۳۵	۶۴۹
شیمیایی رنگین (شرنگی)	۷۱۴,۵۴۱	۱۳,۵۰۵	۱۱,۸۸۶	(۱,۶۱۹)
شیر پاستوریزه پگاه گیلان (غگیلا)	۱,۴۹۸,۴۰۲	۲۴,۰۸۸	۲۴,۰۷۶	(۱۲)
سر. توسعه ملی (وتوسم)	۹,۶۴۸,۵۳۶	۳۳,۱۴۰	۲۳,۸۹۷	(۹,۲۴۳)
سر. توسعه ملی (حق تقدم) (وتوسمچ)	۳,۴۸۹,۳۴۲	۷,۷۸۷	۳,۴۹۷	(۴,۲۹۰)
اسناد خزانه-م ۴بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷ (اخزا ۱۰۴)	۱۰	۸	۸	(۰)
اسناد خزانه-م ۱۰بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲ (اخزا ۲۱۰)	۱۰,۸۱۰	۶,۰۲۷	۶,۰۲۲	(۵)
اسناد خزانه-م ۸بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱ (اخزا ۲۰۸)	۲۶,۲۱۸	۲۰,۸۰۴	۲۰,۷۱۸	(۸۶)
اسناد خزانه-م ۱-س قوا ۰۳-۰۶۰۶۱۵ (اخزا ۳۰۱)	۹۱,۲۷۶	۴۷,۹۱۰	۴۸,۳۴۵	۴۳۵
		۲۱۱,۵۰۰	۲۰۴,۶۳۸	(۶,۸۶۲)
اشخاص وابسته:				
سر. داناایان پارس (ودانا)	۷,۵۸۰,۴۶۹	۴۸,۶۷۴	۶۰,۴۳۴	۱۱,۷۵۹
صنایع کشاورزی و کود زنجان (زنجان)	۴۶,۰۰۰,۰۱۰	۷۳,۰۶۵	۷۴,۴۰۲	۱,۳۳۷
		۱۲۱,۷۴۰	۱۳۴,۸۳۶	۱۳,۰۹۶
جمع:		۳۳۳,۲۴۰	۳۳۹,۴۷۴	۶,۲۳۴

(ارقام به میلیون ریال)

۶-۲- سود و زیان حاصل از فروش صندوق های قابل معامله (ETF) به شرح زیر است:

نام صندوق های قابل معامله	تعدادسهام فروش رفته	قیمت تمام شده	قیمت فروش	سود و زیان
سایر:				
نوع دوم کارا (کارا)	۲۰۰,۹۴۳	۵,۰۰۰	۵,۱۲۷	۱۲۷
ارمغان فیروزه اسیا (فیروزا)	۹,۴۲۹,۶۵۳	۵۰۹,۵۹۰	۵۲۵,۵۶۷	۱۵,۹۷۸
سپر سرمایه بیدار (سپر)	۱,۴۳۶,۷۴۸	۴۵,۱۷۱	۴۵,۸۲۴	۶۵۳
ارکیده (ارکیده)	۵,۴۸۷,۸۰۷	۶۸,۷۷۴	۷۰,۶۳۴	۱,۸۶۰
بشتوانه طلای لوتوس (طلا)	۱۴۳,۱۸۲	۶۸,۴۱۰	۶۹,۸۹۱	۱,۴۸۱
طلای عیار مفید (عیار)	۱۶۹,۱۸۲	۲۵,۶۳۱	۲۹,۰۰۲	۳,۳۷۱
طلا کیمیا زرین کاردان (گنج)	۶۵۵,۳۹۱	۳۵,۵۵۲	۴۰,۴۷۸	۴,۹۲۶
سکه طلا نهایت نگر (ناب)	۱۶۹,۱۲۵	۳,۱۱۸	۳,۱۹۴	۷۷
بشتوانه طلای صبا (نفیس)	۹۳۸,۷۹۸	۳۸,۷۱۷	۳۸,۹۹۲	۲۷۵
رشد داده محور توانا	۷,۷۲۵	۹,۹۹۹	۹,۷۷۶	(۲۲۳)
تیام (تیام)	۳,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۰۸	۴۲,۳۸۲	(۷,۸۲۷)
اهرمی کاریزما (اهرم)	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۷۵۷	۱۰۵,۴۵۴	(۱۱,۳۰۳)
		۹۷۶,۹۲۷	۹۸۶,۳۲۱	۹,۳۹۴
اشخاص وابسته:				
املاک و مستغلات نیک رای (دانیک)	۲,۲۳۹,۶۲۵	۲۴,۰۷۹	۲۴,۴۹۴	۴۱۵
جمع:		۱,۰۰۱,۰۰۶	۱,۰۱۰,۸۱۵	۹,۸۰۹



شرکت سیدگردان دارایی دانا بان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۱۰ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۶- سود و زیان حاصل از اعمال اختیار معامله:

(ارقام به میلیون ریال)	
دوره ۱۰ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
سود(زیان) اعمال اختیار معامله	تعداد
۳۴۴	۴,۰۰۰,۰۰۰
(۲۶)	۳,۰۰۰,۰۰۰
.	۴۰۰,۰۰۰
۱۱,۸۵۰	۳,۴۰۰,۰۰۰
۱,۴۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۴)	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۳۹۱	۴,۰۰۰,۰۰۰
۵	۳,۴۰۰,۰۰۰
۱۱۰	۲,۷۵۰,۰۰۰
۳۰,۱۵۵	

اختیارف اهرم-۲۶۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۸-۱۴۰۴/۰۳/۱۶ (طهرم ۳۰۱۶)
اختیارف اهرم-۱۴۰۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۳۰-۱۴۰۴/۰۷/۲۹ (طهرم ۷۰۴۹)
اختیارف اهرم-۱۳۰۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۳۰-۱۴۰۴/۰۷/۲۹ (طهرم ۷۰۴۸)
اختیارخ تیم-۱۳۰۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۳۰-۱۴۰۴/۰۶/۲۹ (ضتیم ۶۰۵)
اختیارخ تیم-۱۲۰۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۲۹-۱۴۰۴/۰۴/۲۹ (ضتیم ۴۰۴)
اختیارخ تیم-۱۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۵-۱۴۰۴/۰۸/۲۵ (ضتیم ۸۰۱)
اختیارخ اهرم-۲۶۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۸-۱۴۰۴/۰۳/۱۶ (ضهرم ۳۰۱۶)
اختیارخ اهرم-۲۴۰۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۳۰-۱۴۰۴/۰۷/۳۰ (ضهرم ۷۰۳۷)
اختیارخ اهرم-۱۸۰۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۹-۱۴۰۴/۰۵/۲۹ (ضهرم ۵۰۱۵)

۴-۶- درآمد/هزینه تغییر ارزش اختیار معامله:

(ارقام به میلیون ریال)	
دوره ۱۰ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
سود(زیان) ناشی از تغییر ارزش اختیار معامله	
۱۴۶	.
(۱,۰۷۹)	
۲۱	
۴۳۸	
(۴۷۴)	

اختیارخ اهرم/۱۴۰۴/۰۷/۳۰-۲۴۰۰۰/۱۴۰۴/۰۷/۳۰ (ضهرم ۷۰۳۷)
اختیارخ تیم/۱۴۰۴/۰۸/۲۵-۱۱۰۰۰/۱۴۰۴/۰۸/۲۵ (ضتیم ۸۰۱)
اختیارف اهرم/۱۴۰۴/۰۷/۳۰-۱۳۰۰۰/۱۴۰۴/۰۷/۳۰ (طهرم ۷۰۴۸)
اختیارف اهرم/۱۴۰۴/۰۷/۳۰-۱۴۰۰۰/۱۴۰۴/۰۷/۳۰ (طهرم ۷۰۴۹)

۵-۶- درآمد سود سهام و صندوق

(ارقام به میلیون ریال)	
دوره ۱۰ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
۱۳۳	لیزینگ ایرانیان (وایران)
۷,۳۶۴	سر. توسعه ملی (وتوسم)
۵۲۸	شیر باستوریزه پگاه گیلان (غگیلا)
۲۴	دارو امین (دامین)
۳,۴۹۱	املاک و مستغلات نیک رای (دانیک)
۱۱,۵۲۹	

۷- هزینه های حقوق و دستمزد

(ارقام به میلیون ریال)	
دوره ۱۰ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
۳۰,۶۷۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۱,۱۷۴	هزینه های رفاهی
۶,۸۷۰	بیمه سهم کارفرما
۲,۰۴۳	عیدی و پاداش
۲,۷۵۴	هزینه بازخرید سنوات خدمت
۶۶۴	بیمه تکمیلی پرسنل
۲۴	بازخرید مرخصی
۵۴,۲۰۸	



شرکت سبذگردان دارایی دانایان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۱۰ماه و ۱۱روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- سایر هزینه ها

دوره ۱۰ماه و ۱۱روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت	میلیون ریال
۸۹۴		هزینه لوازم مصرفی
۵,۵۸۴	۸-۱	هزینه خرید خدمات
۱,۶۵۰		هزینه حسابرسی
۲۵۹		هزینه چاپ و آگهی
۱۰۰		مالیات حق تمبر
۹۷		هزینه آموزش کارکنان
۲۹		ابزار و لوازم فنی مصرفی
۹۰۸		هزینه های اشتراک و حق عضویت
۲۷۷		ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۱۸		کارمزد خدمات بانکی
۲۳۳		هزینه های ثبتی و حقوقی
۳۵۷		سایر هزینه ها
۵,۸۴۸		هزینه خرید خدمات
<u>۱۶,۲۵۵</u>		

۸-۱ هزینه خرید خدمات مربوط به دریافت خدمات از شرکت های پردازش اطلاعات مالی مینا و مشاور سرمایه گذاری نگین نوید می باشد.

۹- هزینه های مالی

دوره ۱۰ماه و ۱۱روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	میلیون ریال	هزینه مالی دریافت اعتبار از کارگزاری دانایان
۲۱,۷۰۷	۸	هزینه مالی دریافت اعتبار از کارگزاری توانا
<u>۲۱,۷۱۵</u>		

۱- مبلغ فوق بابت هزینه های مالی مرتبط با اعتبار اخذ شده از کارگزاری دانایان و کارگزاری توانا بابت خرید سهام و صندوق طی دوره جاری است.



شرکت سبذگردان دارایی دانایان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۱۰ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

ساختمان	اثاثه و منصوبات	کامپیوتر و تجهیزات	جمع	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در
-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۸/۲۰
۵۶۵,۰۰۰	۳۳۰	۴۴۷	۵۶۵,۷۷۷	افزایش
۵۶۵,۰۰۰	۳۳۰	۴۴۷	۵۶۵,۷۷۷	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۰	۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۸/۲۰
۳,۷۶۷	۲۳	۲۲	۳,۸۱۱	استهلاک
۳,۷۶۷	۲۳	۲۲	۳,۸۱۱	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۵۶۱,۲۳۳	۳۰۷	۴۲۵	۵۶۱,۹۶۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۰-۱- افزایش دارایی ساختمان بابت خرید ۳ دانگ از شش دانگ یک باب دفتر کار به شماره ۱۸۸۴۶ فرعی از ۷۰ اصلی از قطعه ۵ تفکیکی بلوک C ساختمان پارک پرنس طی مبیعه نامه شماره ۱۴۰۳/۲۰۴ از شرکت گروه مالی دانایان می باشد و انتقال سند و تسویه آن صورت پذیرفته است. دارایی مذکور طی گزارش کارشناسی شماره ۰۱۴/۱۴۰۴ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۹ قیمت گذاری شده و تحت پوشش ۱۴۵ میلیارد ریال بیمه آتش سوزی ایران می باشد. ملک مذکور هم اکنون در اجاره شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان می باشد.

۱۱- دارایی های نامشهود

نرم افزارهای رایانه ای	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در
-	-	-	۱۴۰۳/۰۸/۲۰
۱,۱۰۰	۷,۳۱۷	۸,۴۱۷	افزایش
۱,۱۰۰	۷,۳۱۷	۸,۴۱۷	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۸/۲۰
۶۸	۰	۶۸	استهلاک
۶۸	۰	۶۸	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۰۳۲	۷,۳۱۷	۸,۳۴۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۱-۱- پیش پرداخت سرمایه ای فوق طبق قرارداد منعقد شده با شرکت مدیریت سرمایه برسام بابت توسعه زیرساخت پلتفرم جامع معاملاتی می باشد.



شرکت سیدگردان دارایی داناپان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۱۰ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۸,۷۷۷	۴۸,۶۰۰	۵۹/۹	۶۲,۹۰۰	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی داناپان
۱۰,۲۰۰	۱۰,۲۰۰	۵۹/۹	۱,۰۲۰,۰۰۰	صندوق بخشی صنایع داناپان
۴۸,۹۷۷	۵۸,۸۰۰			

۱۲-۱- شرکت سیدگردان در راستای ایفای نقش مؤسس و مدیر صندوق های سرمایه گذاری تحت مدیریت خود، مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، بخشی از واحدهای سرمایه گذاری سهام ممتاز صندوق ها را در زمان تأسیس خریداری نموده است و بعنوان سهامدار عمده ممتاز صندوق های مذکور شناخته می شود.

۱۳- پیش پرداخت:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت	
میلیون ریال			
۵۰۰	۱۳-۱		گروه رایانه تدبیر پرداز
۲۰۹			پیش پرداخت هزینه ها
۷۰۹			

۱۳-۱- پیش پرداخت فوق مربوط به قرارداد نرم افزار صندوق بخشی صنایع داناپان (در شرف تأسیس) می باشد که تحت مدیریت شرکت سیدگردان دارایی داناپان است.

۱۴- دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت	
میلیون ریال			تجاری
۱۲,۱۴۹	۵-۱		کارمزد مدیر صندوق بازارگردانی (اشخاص وابسته)
۵	۵-۲		کارمزد مدیریت سبدهای اختصاصی
۱۵۷	۱۴-۱		سود سهام دریافتنی
۱۱,۵۰۱			کارگزاری توانا
۲۱۸,۸۴۳			جاری کارگزاری
(۲۱۸,۸۴۳)	۱۹		کسر می شود (حسابهای متناظر سبدهای اختصاصی)
۲۳,۸۱۲			سایر دریافتنی ها
۸۳۳			وام کارکنان
۱,۰۵۲			سایر دریافتنی
۱,۸۸۵			
۲۵,۶۹۷			

۱۴-۱- سود سهام دریافتنی بابت شرکت داروسازی امین و شرکت لیزینگ ایرانیان می باشد.



شرکت سبیدگردان دارایی داراییان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۱۰ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ارزش بازار	ارزش دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد از کل	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۹۷۳	۵,۹۷۳	(۵۵۰)	۶,۵۲۳	۲٪	۵۳۵,۱۲۰
۲,۶۳۸	۲,۶۳۸	(۱,۴۶۳)	۴,۱۰۱	۱٪	۱,۲۶۸,۸۵۱
۱۹۸,۵۵۱	۱۹۸,۵۵۱	(۱۰۳,۸۷۹)	۳۰۲,۴۳۰	۷۸٪	۲۰۱,۱۲۹,۳۲۸
۱۶,۳۶۹	۱۶,۳۶۹	۴۹	۱۶,۳۲۰	۴٪	۹۰۰,۸۴۳
۲۲۳,۵۳۱	۲۲۳,۵۳۱	(۱۰۵,۸۴۳)	۳۲۹,۳۷۴		
۵,۴۸۸	۵,۴۸۸	۹۵۵	۴,۵۳۴	۱٪	۶۷,۷۱۴
۵,۰۹۶	۵,۰۹۶	۸۷۶	۴,۲۲۰	۱٪	۷,۴۹۴
۲,۲۴۰	۲,۲۴۰	۱۸	۲,۲۲۲	۱٪	۶۵,۸۰۳
۲۶,۴۴۳	۲۶,۴۴۳	۱,۱۵۷	۲۵,۲۸۶	۷٪	.
۲,۹۷۰	۲,۹۷۰	(۲۲)	۲,۹۹۲	۱٪	۳۰۰,۰۰۰
۱۲,۶۳۹	۱۲,۶۳۹	(۲,۱۲۸)	۱۴,۷۶۷	۴٪	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵۴,۸۷۷	۵۴,۸۷۷	۸۵۵	۵۴,۰۲۲		
۲,۳۶۶	۲,۳۶۶	۳۱	۲,۳۳۵	۱٪	۴,۲۸۵
۷	۷	۰	۷		۱۰
۲,۳۷۳	۲,۳۷۳	۳۱	۲,۳۴۱	زیر یک درصد	
۲۸۰,۷۸۱	۲۸۰,۷۸۱	(۱۰۴,۹۵۷)	۳۸۵,۷۳۷		جمع

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار:

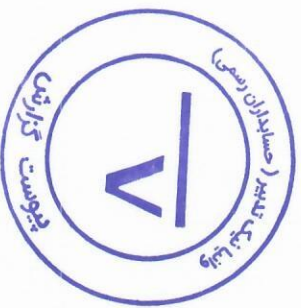
دارو امین (دامین)
سر - توسعه ملی (وتوسم)
صنایع کشاورزی و کود زینان (زینان)
شیر پاستوریزه پگاه گیلان (فگیلان)

سرمایه گذاری در صندوق:

علا کیمیا زینان (گنج)
پشتوفه طلای لوتوس (طلای)
سیر سرمایه بیدار (سیر)
ارکیده (ارکیده)
بخش تولید صنایع ۲ (طاهم)
تیم (تیم)

سرمایه گذاری در اوراق و اختیار:

استاد خزانه-م-۱-س-قوا-۳-۰۳-۰۶-۰۱-۵- (خز-۱)
استاد خزانه-م-۲-ایده-۲-۰۲-۰۵-۱۱۱۲- (خز-۲)



شرکت سبدگردان دارایی دانایان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۳,۸۷۰	موجودی نزد بانکها - ریالی
۴	موجودی نزد بانکها - سبد مشتریان
۱۶۳	موجودی نزد تنخواه گردان ها - ریالی
۴,۰۳۷	

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال شامل ۲۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	ترکیب سهامداران
۸۱/۹۸٪	۱۶۳,۹۵۰,۰۰۰	گروه مالی دانایان
۱۸/۰۰٪	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری دانایان
۰/۰۳٪	۵۰,۰۰۰	کارگزاری دانایان
۱۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت سیدگردان دارایی دانایان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۱۰ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال		مانده در ابتدای سال
۲,۷۵۴		ذخیره تامین شده
۲,۷۵۴		مانده در پایان سال

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
پرداختنی های تجاری

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال		سایر اشخاص
۱,۸۵۲		شرکت پردازش اطلاعات مالی مینا
۳۳۶		مشاور سرمایه گذاری نگین نوید
۵,۹۹۸	۱۹-۱	بدهی اختیار معامله
۲۱۸,۸۴۳		جاری سیدگردان
(۲۱۸,۸۴۳)	۱۴	کسر می شود (حسابهای متناظر سپردهای اختصاصی)
۸,۱۸۶		
		سایر پرداختنی ها
		اشخاص وابسته
۶۴۷,۱۹۹	۱۹-۲	گروه مالی دانایان
۱۴۴,۰۰۰	۱۹-۳	سرمایه گذاری دانایان
۷۹۱,۱۹۹		
		سایر اشخاص
۱,۱۰۴		سازمان تامین اجتماعی - بیمه حقوق
۲۴۹		سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق
۱۸۱		حقوق و دستمزد پرداختنی
۶۹۰		والتیا نیک تدبیر
۱,۵۵۵		ذخیره هزینه عیدی
۳,۷۷۹		
۷۹۴,۹۷۸		
۸۰۳,۱۶۳		

۱۹-۱- بدهی فوق بابت اختیارات معامله ای است که تاریخ سررسید اعمال آنها تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ فرا نرسیده است.

۱۹-۲- بدهی به گروه مالی عمدتاً بابت خرید ۳ دانگ ساختمان پارک و استقراض می باشد. مطابق مصوبات هیئت مدیره پیگیری های لازم جهت استفاده منابع فوق در افزایش سرمایه شرکت در حال پیگیری می باشد.

۱۹-۳-

بدهی به شرکت سرمایه گذاری دانایان بابت انتقال بخشی از بدهی خرید ۳ دانگ ساختمان پارک پرنس طبق تفاهم نامه مشترک می باشد.

۲۰- مالیات پرداختنی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال		مالیات پرداختنی
.	۲۰-۱	

۲۰-۱- به دلیل زیان ده بودن عملکرد، و همچنین نوع فعالیت شرکت که عمدتاً سرمایه گذاری در سهام و بورس می باشد لذا مالیاتی از این بابت در دفاتر شرکت شناسایی نگردیده است.

۲۱- تسهیلات مالی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال		اشخاص وابسته
۹,۷۵۳,۷۵۰	۲۱-۱	کارگزاری دانایان
۲۱,۷۱۵		مبلغ اعتبار دریافتی
(۹,۷۲۵,۸۲۳)		هزینه ی مالی متعلقه
۴۹,۶۴۲		تسویه اعتبار

۲۱-۱- بدهی فوق عمدتاً بابت دریافت اعتبار از کارگزاری دانایان با نرخ بهره ۲۸ تا ۳۱ درصد جهت خرید سهام و واحدهای صندوق است که اعتبار دریافتی دارای هزینه ی مالی متغیر است و زمان تسویه کوتاه مدت می باشد. لازم به ذکر است وثیقه مورد نظر، سهام های خریداری شده توسط کارگزاری های مذکور برای شرکت می باشد.



شرکت سبذگردان دارایی دانایان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره ۱۰ماه و ۱۱روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
(۱۱۵,۲۲۱)	زیان خالص
۳,۸۷۹	هزینه استهلاک
۲,۷۵۴	خالص افزایش در ذخیره بازخرید مزایای پایان خدمت
۲۱,۷۱۵	هزینه های مالی
(۸۶,۸۷۲)	
(۲۵۲,۸۵۴)	افزایش سرمایه گذارهای کوتاه مدت
(۵۸,۸۰۰)	افزایش سرمایه گذارهای بلند مدت
(۷۰۹)	افزایش پیش پرداخت ها
(۲۵,۶۹۷)	افزایش دریافتی عملیاتی
۵۷۶,۹۶۵	افزایش پرداختی عملیاتی
۱۵۲,۰۳۳	نقد حاصل از عملیات

۲۳- معاملات غیر نقدی

۹,۷۵۳,۷۵۰	خرید سهام از محل اعتبار دریافتی از کارگزاری
(۹,۷۲۵,۸۲۳)	فروش سهام جهت تسویه اعتبار دریافتی از کارگزاری
۲۷,۹۲۷	



شرکت سیدگردان دارایی داناپان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۱۰امه و ۱۱روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱- مدیریت سرمایه

ساختار سرمایه شرکت، با توجه به تازه تأسیس بودن آن، عمدتاً از حقوق مالکانه تشکیل شده است. شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۸۵۵,۵۵۹	جمع بدهی ها
(۴۰,۳۷)	موجودی نقد
۸۵۱,۵۲۲	خالص بدهی
۸۴,۷۷۹	حقوق مالکانه
۱۰۰۴/۴۰٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت، آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک قیمت اوراق بهادار) ، 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. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق کمی سازی ریسک ها، هدف گذاری و اصلاح استراتژی ها و سیاست های خود می باشد.

۲۴-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در معرض ریسک قیمت اوراق بهادار قرارداد که شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک قیمت اوراق بهادار موارد ذیل را بکار می برد :

الف- متنوع سازی تخصیص دارایی در کلاس های مختلف دارایی

ب- تخصیص بخشی از دارایی ها به اوراق بهادار با درآمد ثابت

۲۴-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت می شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی ، موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

نام مشتری	میزان کل طلب	توضیحات
صندوق های تحت مدیریت	۱۲,۱۴۹	بابت کارمزد صندوق بازارگردانی
سبدهای تحت مدیریت	۵	بابت طلب کارمزد سبد های تحت مدیریت
سود سهام دریافتی	۱۵۷	بابت سود سهام دریافتی توسعه ملی و پگاه گیلان
کارگزاری توانا	۱۱,۵۰۱	مطالبات بابت فروش سهام

۲۴-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای کوتاه مدت ، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

سال ۱۴۰۴	کمتر از ۱ سال	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۲,۷۵۳,۸۷۲,۱۹۱	۲,۷۵۳,۸۷۲,۱۹۱
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی	۸۰۳,۱۶۳,۳۲۰,۶۰۵	۰	۸۰۳,۱۶۳,۳۲۰,۶۰۵
تسهیلات مالی	۴۹,۶۴۱,۵۵۲,۴۰۴	۰	۴۹,۶۴۱,۵۵۲,۴۰۴
جمع	۸۵۲,۸۰۴,۸۷۳,۰۰۹	۲,۷۵۳,۸۷۲,۱۹۱	۳,۶۰۶,۶۷۶,۲۰۰



شرکت سیدگردان دارایی داناایان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۱۰ماه و ۱۱روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- فعالیت سیدگردانی

۲۵-۱- خالص دارایی های تحت مدیریت شرکت به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	خالص دارایی های سبدهای اختصاصی :
	دارایی ها :
۱,۶۴۳,۳۷۶	سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱,۲۷۱,۲۳۵	صندوق های سرمایه گذاری
۴۵,۹۳۹	اختیار معامله
۲۴,۶۲۴	حساب های دریافتی تجاری
۲۱۸,۸۴۳	جاری کارگزاری ها
۳,۲۰۴,۰۱۷	جمع دارایی های سبدهای اختصاصی
	بدهی ها :
(۵)	بدهی به سیدگردان بابت کارمزد سیدگردانی
(۶۲,۴۳۸)	بدهی اختیار معامله
(۶۲,۴۴۳)	جمع بدهی های سبدهای اختصاصی
۳,۱۴۱,۵۷۴	خالص دارایی های سبدهای اختصاصی

۲۶- صورت سود و زیان فعالیت سیدگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)	
	درآمدها
۴۶,۶۸۰	سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم
(۸۱,۷۱۸)	سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری
(۳۲۴,۵۷۷)	درآمد ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری
۷۵,۴۵۴	سود سهام و اوراق یا درآمد ثابت
۷,۵۰۶	درآمد سود صندوق های سرمایه گذاری
۲,۲۱۵	درآمد تخفیف کارمزد معاملات
۲۴۰,۶۰۶	درآمد اعمال اختیار معامله
(۳۳,۸۳۴)	جمع درآمدها (زیان)
	هزینه ها
(۹,۴۵۶)	هزینه کارمزد معاملات سهام و حق تقدم
(۶,۹۲۸)	هزینه کارمزد معاملات اوراق بهادار با درآمد ثابت
(۲,۵۷۰)	تعدیل سود دریافتی سهام
(۱,۰۵۶)	هزینه کارمزد ارکان
(۲,۸۴۱)	هزینه های مالی
(۱۲,۴۴۲)	هزینه مالیات معاملات
(۳۵,۲۹۲)	جمع هزینه ها
(۶۹,۱۲۶)	سود (زیان) خالص

۲۶-۱- فعالیت سیدگردانی شرکت در دوره مالی مورد گزارش، منحصر به عقد قرارداد با ۲۳ سید اختصاصی و شناسایی کارمزد

ثابت به مبلغ ۱,۰۵۶ میلیون ریال بوده است.



شرکت سبذگردان دارایی دانایان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۱۰ماه و ۱۱روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۷- قراردادهای سبذگردانی شرکت

در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		عنوان حساب
مشتریان حقیقی و حقوقی		
اشخاص وابسته	سایر اشخاص	
۰	۲۳۱,۷۸۲	مطالبات از کارگزاری
۱۱۰	۲۴,۵۱۴	مطالبات از شرکتها
۲۸۱,۶۶۲	۲,۶۷۸,۸۸۸	ارزش روز پرتفوی
۲۸۱,۷۷۲	۲,۹۳۵,۱۸۴	جمع ارزش روز داراییها
(۹۸۶)	(۶۱,۴۵۷)	حسابهای پرداختی
(۱۲,۹۳۹)	۰	بدهی به کارگزاری
(۱۳,۹۲۵)	(۶۱,۴۵۷)	جمع بدهیها
۲۶۷,۸۴۸	۲,۸۷۳,۷۲۷	خالص ارزش روز داراییها
۳,۱۴۱,۵۷۴		جمع

۲۸- داراییهای تحت مدیریت (صندوقهای سرمایه گذاری):

نام صندوق	مبلغ دارایی	
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان	۲۰,۰۰۰	
صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان	بیمه زندگی باران	۹۱,۴۷۸
	صنایع کشاورزی و کود زنجان	۷۶,۳۱۹
	سرمایه گذاری دانایان	۲۹,۶۷۷
	صنعتی پارس مینو	۴۲۱,۲۲۴
	شرکت صنعتی مینو	۳۵۸,۶۸۵
	شرکت قاسم ایران	۴۰۳,۵۸۵
	صنایع غذایی مینو شرق	۲۱۵,۸۹۳
	شرکت اقتصادی و خودکفائی آزادگان	۱,۱۰۷,۲۹۱
	صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات نیک رای	۶۱,۱۸۲
	شرکت تولید انرژیهای تجدید پذیر مینا	۱۳۸,۲۳۱
	شرکت تولید انرژیهای تجدید پذیر مینا	۴۰,۱۹۴
	مبین وان کیش	۲۲,۸۱۵
جمع	۲,۹۸۶,۵۷۶	



شرکت سیدگودان دارایی داتابان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۱۰ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- معاملات با انضام و وابسته

۱-۲۹- معاملات شرکت با انضام و وابسته طی دوره ۱۰ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مسئول ماهه ۱۳۹	خرید ساختمان	کارمزد مدیر صندوق	پایان	استغراق	پیش بر داخت سرمایه‌های	اعتبار دریافتی	هزینه مالی اعتبار
انضام و وابسته	گروه مالی داتابان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۵۶۵,۰۰۰	۰	۰	۲۲۶,۱۹۹	۰	۰	۰
انضام و وابسته	سرمایه گذاری داتابان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۱۴۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
انضام و وابسته	کارگزاری داتابان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۷۵۳,۷۵۰	۲۱,۷۰۷
انضام و وابسته	مدیریت سرمایه برسام	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	۷,۳۱۷	۰	۰
انضام و وابسته	صندوق انضامی بازارگری داتیابان	عضو هیئت مدیره مشترک و تحت مدیریت	✓	۰	۲۷,۴۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
جمع				۵۶۵,۰۰۰	۲۷,۴۶۴	۰	۲۲۶,۱۹۹	۷,۳۱۷	۹,۷۵۳,۷۵۰	۲۱,۷۰۷

۱-۲۹- به استثنای دریافت وجه از سهامداران که به صورت قرض الحسنه و بدون اطمینان و اجاره ساختمان بدون کارشناس سایر معاملات با انضام و وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با امینتی نداشته است.

۲-۲۹- مانده حساب نهایی انضام و وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سایر دریافتی‌ها	پیش بر داخت سرمایه ای	سایر پرداختی‌ها	تسهیلات
انضام و وابسته	گروه مالی	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۶۲۷,۱۹۹	۰
انضام و وابسته	سرمایه گذاری داتابان	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۱۴۴,۰۰۰	۰
انضام و وابسته	کارگزاری داتابان	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۰	۲۹,۶۴۲
سایر انضام و وابسته	مدیریت سرمایه برسام	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۷,۳۱۷	۰	۰
سایر انضام و وابسته	صندوق انضامی بازارگری داتیابان	عضو هیئت مدیره مشترک و تحت مدیریت	۱۲,۱۴۹	۰	۰	۰
جمع			۱۲,۱۴۹	۷,۳۱۷	۷۹۱,۱۹۹	۴۹,۶۴۲

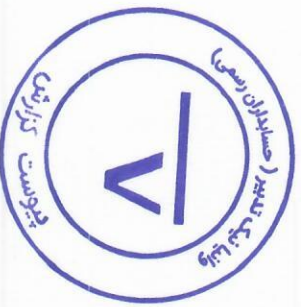
۱-۲۹- هیچگونه کاهش ارزش از بابت مطالبات از انضام و وابسته مشاهده نشده است.

۳۰- تعهدات، بهی احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۱-۳۰- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد هر گونه تعهدات، بهی احتمالی، دارایی احتمالی و تعهدات سرمایه‌های میباشد.

۳۱- رویاندهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۱-۳۱- از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی، رویاندهایی که مستقیم تبدیل و یا اقبام در صورت‌های مالی باشد رخ نداده است.



شرکت سبذگردان دارایی دانایان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۲- نسبت کفایت سرمایه

۳۲-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی، نسبت های کفایت سرمایه شرکت طبق دستورالعمل سازمان بورس اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

نسبت های کفایت سرمایه شرکت سبذگردان دارایی دانایان در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۳۲۴,۳۹۴	۲۰۰,۵۹۵	۲۴۶,۴۲۷
جمع دارایی غیر جاری	۶۲۱,۷۹۷	۴۹,۹۸۰	۵۶۵,۰۶۰
جمع کل دارایی ها	۹۴۶,۱۹۱	۲۵۰,۵۷۵	۸۱۱,۴۸۷
جمع بدهی های جاری	۸۵۲,۹۳۲	۶۹۴,۶۹۲	۶۱۵,۵۷۲
جمع بدهی های غیر جاری	۲,۶۲۷	۰	۲,۶۲۷
جمع کل بدهی ها	۸۵۵,۵۵۹	۶۹۴,۶۹۲	۶۱۸,۱۹۹
جمع کل تعهدات	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۸۵۵,۵۵۹	۶۹۴,۶۹۲	۶۱۸,۱۹۹
نسبت جاری	۰/۳۸	۰/۳۶	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۹۰		۰/۷۶

۳۳- دارایی های تحت مدیریت

ارزش دارایی های تحت مدیریت شرکت سبذگردان دارایی دانایان اعم از صندوق و سبد به تفکیک میزان ریسک در پایان دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح ذیل می باشد.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۰۷۱,۷۸۴	ریسک بالا
۱,۰۰۷,۸۶۷	ریسک متوسط
۴۷۳,۷۵۸	ریسک پایین
۴۰۷,۱۴۱	ریسک خیلی پایین
۲,۹۶۰,۵۵۰	

