آرشیو بهرخانه

بسمه تعالی

شماره : ۱۰۶ - ۱۴۰۱/ن

تاریخ : ۱۴۰۱/۱/۲۹

پیوست :

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سبد گردان فراز (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

آدرس : تهران ، میدان آرژانتین ، خیابان احمد قصیر، خیابان سیزدهم ، پلاک ۹ صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸ نمابر: ۸۸۱۰۱۵۶۰ کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱ Email: Auditors@mofidrahbar.org

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سبد گردان فراز (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
صورتهای مالی :	
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان های نقدی	۵
یادداشتهای توضیحی	۶ الی ۲۶

آدرس : تهران ، میدان آرژانتین ، خیابان احمد قصیر، خیابان سیزدهم ، پلاک ۹ صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸ نمابر: ۸۸۱۰۱۵۶۰ کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱ Email: Auditors@mofidrahbar.org

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

موسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سبد گردان فراز (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سبد گردان فراز (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

آدرس : تهران ، میدان آرژانتین ، خیابان احمد قصیر، خیابان سیزدهم ، پلاک ۹ صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸ نمابر : ۸۸۱۰۱۵۶۰ کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱ Email: Auditors@mofidrahbar.org

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سبدگردان فراز (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب، نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در صورت سود و زیان منعکس است ، نتیجه عملیات شرکت در سال مالی مورد گزارش به دلیل کاهش ارزش سرمایه گذاری کوتاه مدت ، منجر به مبلغ ۳۰ میلیارد ریال زیان شده که موجب ایجاد زیان انباشته به مبلغ ۳۲ میلیارد ریال(۳۲ درصد سرمایه ثبت شده) گردیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر می‌باشد:

۱-۶- مفاد ماده ۴۱ اساسنامه و تبصره آن مبنی بر ارائه صورتهای مالی و گزارش فعالیت حداقل ۳۰ روز قبل از تشکیل مجمع عمومی به بازرس قانونی و ارسال گزارش بازرس قانونی به سازمان بورس اوراق بهادار ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع عمومی.

۲-۶- مفاد ماده ۳۱ اساسنامه مبنی بر ارسال یک نسخه از صورتجلسه مجمع عمومی عادی به همراه فهرست سهامداران موضوع ماده ۹۹ اصلاحیه قانون تجارت، حداکثر ظرف یک هفته پس از برگزاری مجمع عمومی به سازمان بورس و اوراق بهادار.

۳-۶-پیگیری های انجام شده جهت اجرای تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱، در ارتباط با رفع موارد مندرج در بندهای ۹ الی ۱۱ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۴-۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱- ۲۵صورت های مالی، بعنوان 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 معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است . ضمن اینکه معاملات مذکور براساس روابط خاص فیمابین واحد مورد گزارش با شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)، صورت پذیرفته است.

۷- 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. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- در راستای تبصره ذیل ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت‌های تعدیل شده مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱۵صورتهای مالی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
گزارش

۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ، جهت شرکتهای سبدگردان به شرح ذیل رعایت نشده است :

۱-۹- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۳۹ مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص ارسال یک نسخه از صورتهای مالی میان دوره ای ۳ ماهه و ۶ ماهه حسابرسی نشده سبدگردان ، حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع سه ماهه .

۲-۹- مفاد دستورالعمل تاسیس و فعالیت سبدگردان به شرح زیر :

- مفاد ماده ۲۷، مبنی بر اطلاع حسابرس از گزارش های که حداقل هر ماه تهیه می شود، رعایت نگردیده است.
- مفاد ماده ۲۹ ، درخصوص افشاء بازدهی شرکت از ابتدای تاسیس برای دوره های روزانه ، هفتگی ، ماهانه و سه ماه پس از پایان هر دوره در تارنمای شرکت ، ارائه شرح وظایف هر یک از اشخاص موجود در چارت سازمانی شرکت و همچنین ارائه هر گونه سمت یا شغلی که هر یک از اعضای هیئت مدیره، مشاوران، تحلیل‌گران، کارشناسان یا نمایندگان شرکت در سایر شرکت‌ها و اشخاص حقوقی، پذیرفته یا به آن اشتغال دارند .

۳-۹- مفاد ماده ۲ دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش دهی اسناد ، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۱ مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۹ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر ارسال یک نسخه از گزارشهایی که مقرر است در جلسهٔ مجمع عمومی طرح گردد، لااقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع و ارسال یک نسخه از اظهار نظر حسابرس و بازرس قانونی راجع به گزارشهای اخیر، بلافاصله پس از وصول و لااقل ۱۰ روز قبل از تشکیل آن مجمع عمومی به سازمان بورس و اوراق بهادار.

۱۰- مفاد مواد ۲ ،۳، تبصره ۱ ماده ۵ ، تبصره ۲ ماده ۹، ماده ۱۸، تبصره ۲ ماده ۱۹ و ماده ۲۰ چک لیست رعایت نظام راهبری مطلوب در شرکتهای تحت مدیریت، به ترتیب در خصوص تدوین منشور اخلاقی و آیین رفتار حرفه ای ، ایجاد ساز و کار های مناسب برای اطمینان از رعایت سیاستها و خط مشی‌های ابلاغی شرکت اصلی و قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت و عملیات شرکت ، اکثریت اعضای هیئت مدیره افراد غیر موظف باشند، تصویب آیین نامه تشکیلات و رویه های اجرایی دبیرخانه توسط هیئت مدیره، تصویب آیین نامه های لازم برای اداره امور و فعالیتهای شرکت با استفاده از کارشناسان ذیصلاح ، تشکیل کمیته های تخصصی و استقرار واحد حسابرسی داخلی، رعایت نشده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرارگرفته است. در این خصوص ، به استثنای عدم معرفی مسئول مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم به مرکز اطلاعات مالی ، راه اندازی سامانه (سیستم) جامعی از مدیریت اطلاعات برای واحد مبارزه با پولشویی و آموزش کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده ، برخورد نکرده است.

۲۱ فروردین ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

علی اکبر عباسی حسن کیاده — مرتضی محسن زاده گنجی

شماره عضویت:۸۷۱۵۳۲ — شماره عضویت : ۸۱۱۰۶۹

۴۰۱۰۱۹۱۷A-C۰۱MK

شرکت سبدگردان فراز (سهامی خاص)
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۵۶۷۸۸۳ | شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۵۵۴۶۳۸

بسمه تعالی

تاریخ .....
شماره .....
پیوست .....

شرکت سبدگردان فراز (سهامی خاص)
صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی شرکت سبدگردان فراز (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی قرار زیر است:

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

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۱ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)	آقای شهریار نصابیان	رئیس هیأت مدیره	
شرکت سرمایه‌گذاری آوا نوین (سهامی عام)	آقای بابک اسماعیلی	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)	آقای حمیدرضا جیهانی	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر سرمایه گذاری	

Central Office: First Floor of 165 No., 37th Alley,
Khaled Islambooli, TEHRAN, IRAN
Tel: +98 21 8888 3005, 9107 0499
Fax: +98 21 8888 2857
Postal code: 1516853111
www.farazpmc.ir
info@farazpmc.ir

دفتر مرکزی: تهران، خیابان خالد اسلامبولی،
کوچه ۳۷، شماره ۱۶۵، طبقه اول
تلفن: ۳۰۰۵ ۸۸۸۸ ۰۲۱، ۰۲۱ ۹۱۰۷ ۰۴۹۹
نمابر: ۲۸۵۷ ۸۸۸۸ ۰۲۱
کدپستی: ۱۵۱۶۸۵۳۱۱۱

سابوسی مفید راهبر

شرکت سبدگردان فراز(سهامی خاص)
صورت سود وزیان
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی			
سود (زیان) سرمایه گذاری ها	۵	(۶,۰۰۸)	۱,۷۲۱
جمع درآمدها (هزینه های) عملیاتی		**(۶,۰۰۸)**	**۱,۷۲۱**
هزینه های عملیاتی			
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	۶	(۱۴,۸۲۷)	(۱,۷۰۰)
هزینه استهلاک	۷	(۹۶۰)	(۵۰)
هزینه اجاره	۷	(۱,۴۴۱)	(۱,۰۵۴)
سایر هزینه ها	۷	(۴,۸۰۳)	(۶۸۰)
جمع هزینه های عملیاتی		**(۲۲,۰۳۰)**	**(۳,۴۸۴)**
(زیان) عملیاتی		**(۲۸,۰۳۹)**	**(۱,۷۶۳)**
هزینه های مالی	۸	(۱,۸۶۲)	۰
(زیان) قبل از مالیات		(۲۹,۹۰۰)	(۱,۷۶۳)
هزینه مالیات بر درآمد	۱۸	۰	۰
(زیان) خالص		**(۲۹,۹۰۰)**	**(۱,۷۶۳)**

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به (زیان) خالص سال می‌باشد، لذا صورت سود وزیان جامع ارائه نشده است.

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

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت سبدگردان فراز (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیرجاری			
دارایی های ثابت مشهود	۹	۴,۹۵۳	۲,۳۳۹
دارایی های نامشهود	۱۰	۳۹۷	۵۳۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱	۸,۴۰۰	۰
جمع دارایی های غیر جاری		**۱۳,۷۵۰**	**۲,۸۷۴**
دارایی های جاری			
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۲	۱	۱,۷۲۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۳	۱۱۹,۰۸۸	۹۹,۳۹۸
موجودی نقد	۱۴	۵۸۸	۳۷۷
جمع دارایی های جاری		**۱۱۹,۶۷۷**	**۱۰۱,۴۹۶**
جمع دارایی ها		**۱۳۳,۴۲۷**	**۱۰۴,۳۷۰**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(زیان) انباشته		(۳۱,۶۶۳)	(۱,۷۶۳)
جمع حقوق مالکانه		**۶۸,۳۳۷**	**۹۸,۲۳۷**
بدهی ها			
بدهی های غیرجاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۲۰۶	۰
جمع بدهی های غیرجاری		**۲۰۶**	**۰**
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۶	۱۴,۸۸۸	۶,۱۳۳
مالیات پرداختنی	۱۸	۰	۰
تسهیلات مالی	۱۹	۴۹,۹۹۶	۰
جمع بدهی های جاری		**۶۴,۸۸۴**	**۶,۱۳۳**
جمع بدهی ها		**۶۵,۰۹۰**	**۶,۱۳۳**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۱۳۳,۴۲۷**	**۱۰۴,۳۷۰**
خالص دارایی های فعالیت سبدگردانی	۲۳	**۱۳,۳۰۱**	–

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

شرکت سبدگردان فراز(سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

	سرمایه	(زیان) انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
سرمایه ثبت شده	۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰
(زیان) خالص دوره مالی ۱ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	(۱,۷۶۳)	(۱,۷۶۳)
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	**۱۰۰,۰۰۰**	**(۱,۷۶۳)**	**۹۸,۲۳۷**
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
(زیان) خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۰	(۲۹,۹۰۰)	(۲۹,۹۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	**۱۰۰,۰۰۰**	**(۳۱,۶۶۳)**	**۶۸,۳۳۷**

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سبدگردان فراز(سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات	۲۰	۳,۶۴۷	(۹۹,۸۸۲)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		۰	
جریان خالص(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		**۳,۶۴۷**	**(۹۹,۸۸۲)**
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی ثابت مشهود		(۳,۳۸۶)	(۳۶)
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود		(۵۰)	(۵)
جریان خالص(خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۳,۴۳۶)	(۴۱)
جریان خالص(خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۲۱۱	(۹۹,۹۲۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از سرمایه اولیه		۰	۱۰۰,۰۰۰
وجوه دریافتی از سهامداران		۰	۳۰۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی			**۱۰۰,۳۰۰**
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۲۱۱	۳۷۷
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۳۷۷	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال		**۵۸۸**	**۳۷۷**
معاملات غیر نقد	۲۱	۵۳,۷۲۸	۰

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت سبدگردان فراز(سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

شرکت سبدگردان فراز (از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار) به شماره ثبت ۱۱۷۶۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به صورت شرکت سهامی خاص به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۵۵۴۶۳۸ طی نامه شماره ۵۶۷۸۸۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۸ طبق مجوز شماره ۱۲۲/۸۰۰۴۳ سازمان بورس و اوراق بهادار مجاز به فعالیت "سبدگردانی" از تاریخ مذکور به مدت یک سال در چهارچوب مقررات مربوطه گردیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری آوا نوین(سهامی عام) و واحد نهایی سازمان اقتصادی کوثر می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت به آدرس تهران، خیابان خالد اسلامبولی، نبش کوچه ۳۷، پلاک ۱۶۵، طبقه اول می باشد. (محل قبلی شرکت در میدان آرژانتین، خیابان عماد مغنیه، خیابان زاگرس، پلاک ۱، طبقه ۴، واحد ۱۵ بوده است)

۲-۱- فعالیت اصلی و فرعی شرکت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح زیر است:

۱-۲-۱- فعالیت های اصلی شرکت

الف) با دریافت مجوز سبدگردانی، مبادرت به فعالیتهای زیر با رعایت مقررات مربوطه:

الف ـ۱) تصمیم به خرید، فروش یا نگهداری اوراق بهادار به نام سرمایه گذار معین توسط سبدگردان در قالب قرارداد مشخص، به منظور کسب انتفاع برای سرمایه گذار؛

الف ـ۲) پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری، توصیه به خرید، فروش یا نگهداری اوراق بهادار؛

الف ـ۳) سایر فعالیت هایی که طبق مقررات مصوب سازمان بورس اوراق بهادار، دارنده مجوز فعالیت سبدگردانی، مجاز است به آن مبادرت نماید.

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

ب ـ۱) توصیه به خرید، فروش یا نگهداری اوراق؛

ب ـ۲) اظهار نظر راجع به ارزش (قیمت گذاری) اوراق بهادار؛

ب ـ۳) مشاوره در زمینه مدیریت ریسک؛

ب ـ۴) اظهار نظر راجع به روند قیمت یا عرضه و تقاضای اوراق بهادار در آینده؛

ب ـ۵) مشاوره در زمینه ادغام، تملک، تغییر و تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکتها؛

ب ـ۶) مشاوره در زمینه طراحی و تشکیل نهادهای مالی؛

ب ـ۷) سایر فعالیت هایی که طبق مقررات مصوب سازمان بورس اوراق بهادار، دارنده مجوز مشاور سرمایه گذاری مجاز است به آن مبادرت نماید.

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

ج ـ۱) جمع آوری، پردازش و ارائه اطلاعات زیر به دیگری یا انتشار آنها از هر طریق از جمله رسانه های جمعی، تابلو، وسایل الکترونیکی، بروشور، سخنرانی؛

ج ـ۱ـ۱) 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 پذیرفته‌اند، با ذکر مسئولیت آنها و مشخصات مالکان اوراق بهادار با ذکر مالکیت آنها)؛

ج ـ۲ـ۱) اطلاعات مربوط به معاملات ورقه بهادار (اعم از قیمت ورقه بهادار در معامله، مشخصات طرفین معامله، تاریخ زمان معامله و تعداد اوراق بهادار معامله شده)؛

موسسه حسابرسی مفید راهبر
حسابرسی گزارش

ج ـ۳ـ۱) اطلاعات مربوط به سفارش خرید یا فروش اوراق بهادار (از جمله نوع سفارش اعم از سفارش خرید یا فروش، مظنه قیمت اوراق بهادار در سفارش و تاریخ و زمان ارائه سفارش)؛

ج ـ۴ـ۱) اطلاعات مربوط به ناشر اوراق بهادار (اعم از اطلاعات مالی و غیر مالی ناشر)؛

ج ـ۲) جمع آوری، پردازش سایر اطلاعات مالی، اقتصادی و تجاری برای ارائه به سرمایه گذاران، محققین و سایر اشخاص یا انتشار آنها از طرق مختلف؛

ج ـ۳) طراحی، محاسبه، انتشار و فروش انواع شاخص های مالی و اقتصادی ایران و سایر کشورها؛

ج ـ۴) سایر فعالیت هایی که طبق مقررات مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، دارنده مجوز مشاور سرمایه گذاری، مجاز است نسبت به آن مبادرت نماید.

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

د ـ۱) بررسی نامه یا طرح موضوع تأمین مالی ناشر و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تامین مالی مناسب؛

د ـ۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی ناشر؛

د ـ۳) تهیه گزارش توجیهی یا ارائه راهنمایی لازم جهت تهیه گزارش توجیهی؛

د ـ۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و درصورت لزوم أخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذیصلاح در خصوص گزارش های یادشده؛

د ـ۵) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی های انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذیصلاح؛

د ـ۶) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار؛

د ـ۷) نمایندگی قانونی ناشر نزد مراجع ذیصلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار؛

د ـ۸) انجام مطالعات ارزیابی اوراق بهادار در دست ناشر و ارائه مشاوره به ناشر در خصوص 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؛

د ـ۹) طراحی اوراق بهادار؛

د ـ۱۰) بازیابی و فروش اوراق بهادار؛

د ـ۱۱) تعیین قیمت فروش یا پذیره نویسی.

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

ه ـ۱) 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 أخذ مجوز مشاوره پذیرش در خصوص اوراق بهادار؛

ه ـ۲) مشاوره و انجام کلیه امور اجرایی برای پذیرش کالا در هریک از بورس ها به نمایندگی از عرضه کننده کالا در صورت أخذ مجوز مشاوره پذیرش در خصوص کالا شرکت می تواند با رعایت سقف تعیین شده توسط سازمان ، در اوراق بهادار سرمایه گذاری نماید.

شرکت سبدگردان فراز(سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲-۲-۱- فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مزبور سبدگردانی، سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت و سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس بوده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۹	۲
	۹	۲

۱-۳-۱- به علت اینکه شرکت در دوره قبل در اولین دوره فعالیت خود بوده و تنها ۱ ماه و ۱۸ روز فعالیت داشته است، تنها ۲ نفر نیروی انسانی تحت استخدام داشته است. افزایش تعداد کارکنان به دلیل رعایت الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار جهت أخذ مجوز فعالیت سبدگردانی بوده است.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظرشده

۱-۲- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان«مالیات بر درآمد»

باتوجه به بکارگیری استاندارد حسابداری شماره ۳۵ از ابتدای سال ۱۳۹۹ هیچ مورد تفاوت موقت مالیاتی که منجر به ایجاد بدهی یا دارایی مالیات انتقالی گردد، وجود نداشته است.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه"، در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسیده است و الزامات آن در مورد کلیه‌ی صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجراست. این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده، چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین می‌کند.
الزامات این استاندارد در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه(و اندازه گیری مبتنی بر ارزش منصفانه، مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش یا افشا درباره آن اندازه گیری‌ها) را الزامی یا مجاز کرده باشند.
بر اساس قضاوت مدیریت شرکت سبدگردان فراز(سهامی خاص) با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن، بطور کلی به دلیل استفاده از روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای سرمایه گذاری های کوتاه مدت، تأثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۲-۳- درآمد عملیاتی

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

۱-۲-۳- درآمدهای حاصل از ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می شود.

۳-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل احتساب به تحصیل"دارایی های واجد شرایط" است.

۴-۳- داریهای ثابت مشهود

۱-۴-۳- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن می‌گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی می‌شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی مربوط مستهلک می‌شوند. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۴-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار(شامل عمر برآوردی) دارایی های مربوط و با درنظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۳و۵ ساله	خط مستقیم

شرکت سبدگردان فراز(سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی 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.

۵-۳- دارایی های نامشهود

۱-۵-۳- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود.

۲-۵-۳- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۶-۳- زیان کاهش ارزش داراییها

۱-۶-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش 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.

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

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

۴-۶-۳- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی(یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی ان 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 تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۶-۳- درصورت 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 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 تجدید ارزیابی می‌شود.

موسسه حسابرسی مفید راهبر
نسخه گزارش

شرکت سبدگردان فراز(سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۷-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری بلندمدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری های جاری	
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع(پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد	
سود سهام	
سرمایه گذاری 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 ها در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده

۸-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 گونه ای اتکا پذیر 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.

۱-۸-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها مظور می‌شود.

۹-۳- هزینه مالیات

۱-۹-۳- هزینه مالیات بر درآمد

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید درصورت سود و زیان منعکس شود مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود وزیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۹-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت های 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 داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی که برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۱۰-۳- به دلیل این که تاریخ تأسیس شرکت از ۱۳۹۹/۰۸/۱۲ است لذا طول دوره مالی صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد با اقلام مقایسه ای آن یکسان نبوده و قابل مقایسه نمی باشد.

٤- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-٤- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد، این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و با رشد سرمایه برای شرکت است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت سبدگردان فراز(سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵- سود (زیان) سرمایه گذاری ها

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد سود سهام	۵-۱	۵۴۰	۰
درآمد اوراق بهادار با درآمد ثابت	۵-۲	۱۳,۳۴۲	۱,۷۲۱
درآمد سود تضمین شده	۵-۳	۳۰	۰
سود فروش سرمایه گذاری ها	۵-۴	۵,۳۳۹	۰
(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری های سریع المعامله	۵-۵	(۲۵,۲۵۹)	
		(۶,۰۰۸)	**۱,۷۲۱**

۵-۱- درآمد سود سهام

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۵۴۰	۰
	۵۴۰	**۰**

۵-۲- درآمد اوراق بهادار با درآمد ثابت

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری گنجینه زرین شهر	۱۳,۲۲۱	۱,۷۲۱
صندوق سرمایه گذاری اعتبار آفرین ایرانیان	۱۲۲	۰
	۱۳,۳۴۲	**۱,۷۲۱**

۵-۳- درآمد سود تضمین شده

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سپرده بانکی	۳۰	۰
	۳۰	**۰**

۵-۴- سود فروش سرمایه گذاری ها

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
واحدهای صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۱۳_۲	۴,۷۵۳	۰
سهام	۱۳_۲	۵۸۵	۰
		۵,۳۳۹	**۰**

۵-۵- (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها مرتبط با کاهش ارزش سرمایه گذاری های سریع المعامله یادداشت توضیحی ۱-۱۳ می‌باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت سبدگردان فراز(سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

٦- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق مدیران		۷,۱۰۸	۱,۶۱۳
حقوق دستمزد و مزایا		۵,۷۹۸	۰
بیمه سهم کارفرما		۹۹۴	۰
حق حضور در جلسات هیأت مدیره	۶-۲	۱۳۹	۰
سایر هزینه های پرسنلی		۷۸۹	۸۷
		۱۴,۸۲۷	**۱,۷۰۰**

۶-۱- علت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد مربوط به افزایش دوره مورد گزارش و همچنین افزایش تعداد پرسنل شرکت از ۲ نفر به ۹ نفر می باشد.

۶-۲- مبلغ فوق مربوط به حق حضور اعضای غیر موظف هیأت مدیره بابت جلسات برگزار شده می‌باشد.

۷- سایر هزینه ها

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه اجاره ساختمان	۷-۱	۱,۴۴۱	۱,۰۵۴
هزینه آبدارخانه و پذیرایی		۷۱۳	۱۵۶
هزینه های مشاوره		۴۸۵	۹۱
هزینه حسابرسی		۱,۲۲۴	۱۰۰
هزینه استهلاک		۹۶۰	۵۰
هزینه طراحی سایت		۱۷۶	۹
هزینه آب، برق و....		۱۵۹	۱
هزینه حمل و کرایه		۱۷۰	۱
هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان و تأسیسات		۳۵۲	۰
هزینه ملزومات و نوشت افزار		۲۵۹	۰
هزینه ثبتی، حق تمبر و وکالت		۳۲	۰
هزینه های رایانه ای و اینترنت		۱۹۱	۰
هزینه بهداشت و درمان		۸۸	۰
سایر هزینه ها		۸۹۷	۳۲۲
هزینه حق تمبر مالیات سرمایه		۵۰	۰
هزینه کارمزد بانکی		۵	۰
		۷,۲۰۴	**۱,۷۸٤**

۷-۱- مبلغ فوق مربوط به هزینه اجاره دفتر قبلی شرکت واقع در میدان آرژانتین، خیابان عماد مغنیه، خیابان زاگرس، پلاک ۱، طبقه ۴، واحد ۱۵ می باشد.

۸- هزینه های مالی

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
کارمزد اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک شهر/ تجارت	۱,۸۶۲	۰
	۱,۸۶۲	۰

موسسه حسابرسی مفید راهبر
دوست گزارش

شرکت سبدگردان فراز(سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۹- دارایی های ثابت مشهود

	اثاثیه و منصوبات	جمع
بهای تمام شده	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹	۰	۰
افزایش طی دوره	۲,۳۸۴	۲,۳۸۴
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	**۲,۳۸٤**	**۲,۳۸٤**
افزایش طی سال	۳,۳۸۶	۳,۳۸۶
مانده در ۱٤۰۰/۰۹/۳۰	**٥,۷۷۰**	**٥,۷۷۰**
استهلاک انباشته		
مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹	۰	۰
استهلاک طی دوره	۴۶	۴۶
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	**٤٦**	**٤٦**
استهلاک طی سال	۷۷۲	۷۷۲
مانده در ۱٤۰۰/۰۹/۳۰	**۸۱۸**	**۸۱۸**
مبلغ دفتری در ۱٤۰۰/۰۹/۳۰	**٤,۹٥۳**	**٤,۹٥۳**
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	**۲,۳۳۹**	**۲,۳۳۹**

۱-۹-افزایش اثاثه ومنصوبات عمدتاً بابت خرید سیستم های رایانه ای، تلفن، میز کارشناسی، کتابخانه، پرینتر و ماشین های اداری جهت تجهیز شرکت می باشد.

۲-۹- دارایی های ثابت تا ارزش ۵.۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه می باشد.

۳-۹- ساختمان دفتر مرکزی شرکت استیجاری بوده و توسط سهامدار اصلی تحت پوشش بیمه می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
حسابرسی گزارش

شرکت سبدگردان فراز(سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۰- دارایی های نامشهود

	نرم افزارها	جمع
بهای تمام شده	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹	۰	۰
افزایش طی دوره	۵۳۹	۵۳۹
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	**۵۳۹**	**۵۳۹**
افزایش طی سال	۵۰	۵۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	**۵۸۹**	**۵۸۹**
استهلاک انباشته		
مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹	۰	۰
استهلاک طی دوره	۴	۴
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	**۴**	**۴**
استهلاک طی سال	۱۸۸	۱۸۸
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	**۱۹۲**	**۱۹۲**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	**۳۹۷**	**۳۹۷**
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	**۵۳۵**	**۵۳۵**

۱-۱۰- افزایش دارایی نامشهود بابت خرید و راه اندازی نرم‌افزار سیپدار سیستم می‌باشد.

موسسه حسابرسی مفید راهبر
درست گزارش

۱۱- سرمایه‌گذاری های بلندمدت

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۱-۱	۸،۴۰۰	۰	۸،۴۰۰	۰
		۸،۴۰۰	۰	۸،۴۰۰	۰

۱-۱۱- سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری به شرح زیر تفکیک می‌شود:

	یادداشت	تعداد واحد ممتاز	درصد مالکیت واحدهای ممتاز	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۳۹۹/۰۹/۳۰
				بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز	۱۱-۱-۱	۸،۴۰۰	۱۰	۸،۴۰۰	۰	۸،۴۰۰	۰
				۸،۴۰۰		۸،۴۰۰	

۱-۱-۱۱- مبلغ مزبور مربوط به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز می باشد که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۷ توسط شرکتهای سرمایه گذاری آوا نوین- سهامی عام (سهامدار عمده) و شرکت تاسیس شده است . که شرکت سبدگردان فراز جهت توسعه ابزارهای مالی خود ۱۰ درصد از واحد ممتاز آن(دارای حق رای) را در مالکیت خود دارد. سرمایه صندوق متغیر می باشد که حداقل آن ۱۲،۰۰۰ واحد ۱،۰۰۰،۰۰۰ ریالی و حداکثر آن ۱۰ برابر حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری می باشد. همچنین در مرحله اول ۸۴،۰۰۰ واحد ممتاز آن توسط موسسین خریداری شده است.که غیر قابل واگذاری میباشد.

شرکت سبدگردان فراز(سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۲- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی ها

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		سایر اشخاص	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حساب‌های دریافتنی					
صندوق سرمایه گذاری گنجینه زرین شهر		۰	۰	۰	۱,۷۲۱
سود دریافتنی بانکی	۱-۱۲	۱	۰	۱	۰
		۱	**۰**	**۱**	**۱,۷۲۱**

۱-۱۲- مانده مذکور بابت سود دریافتنی سپرده کوتاه مدت شماره ۷۰۰۸۴۷۳۱۴۶۷۴ نزد بانک شهر می باشد که در تاریخ تهیه صورت های مالی وصول گردیده است.

۱۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار:		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/ فرابورس	۱-۱۳	۱۱۳,۲۰۰		۱۱۳,۲۰۰	-
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱-۱۳	۳۱,۱۴۷		۳۱,۱۴۷	-
سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار:					
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱-۱۳	-	-	-	۹۹,۳۹۸
کاهش ارزش			(۲۵,۲۵۹)	(۲۵,۲۵۹)	-
جمع کل سرمایه گذاری ها		**۱۴۴,۳۴۷**	**(۲۵,۲۵۹)**	**۱۱۹,۰۸۸**	**۹۹,۳۹۸**

موسسه حسابرسی مفید راهبر
حسابرسی گزارش

شرکت سبدگردان فراز(سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۱۳- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	مانده ابتدای سال		افزایش		کاهش				مانده در پایان سال	
			خرید/افزایش سرمایه		فروش/انتقال به سرمایه			افزایش (کاهش) ارزش		
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ		مبلغ	تعداد	مبلغ
بانک سینا (وسینا)	-	-	۱,۵۷۴,۴۴۲	۵,۳۹۴	(۷۶,۸۴۰)	(۲۶۳)		-	۱,۴۹۷,۶۰۲	۵,۱۳۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا)	-	-	۴۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۹	-	-		-	۴۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۹
اقتصادی و خودکفایی آزادگان (خودکفا)	-	-	۱,۳۰۳,۹۳۳	۱۱,۶۶۱	-	(۸۰۷)		-	۱,۳۰۳,۹۳۳	۱۰,۸۵۴
کشت و صنعت شریف آباد (زشریف)	-	-	۱۷,۶۸۹,۰۳۵	۶۹,۰۹۶	(۲,۸۳۰,۹۹۴)	(۱۳,۰۶۲)		-	۱۴,۸۵۸,۰۴۱	۵۶,۰۳۵
سرمایه گذاری غدیر (وغدیر)	-	-	۱۸۰,۷۰۹	۲,۹۳۶	-	-		-	۱۸۰,۷۰۹	۲,۹۳۶
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (خگستر)	-	-	۱۰,۳۶۷,۸۳۷	۲۶,۱۱۹	(۸۹۰,۰۰۰)	(۱,۷۳۶)		-	۹,۴۷۷,۸۳۷	۲۴,۳۸۳
مجتمع تولید گوشت و مرغ ماهان (زماهان)	-	-	۸۱۸,۵۸۲	۵,۲۱۳	(۲۹۸,۲۵۰)	(۲,۰۷۲)		-	۵۲۰,۳۳۲	۳,۱۴۱
صندوق سرمایه گذاری سپهر کاریزما (کاریس)	-	-	۳۸,۷۰۰	۵۰۰	-	-		-	۳۸,۷۰۰	۵۰۰
تجارت الکترونیک پارسیان کیش (تاپکیش)	-	-	۲۵۰,۰۰۰	۴,۲۲۵	-	-		-	۲۵۰,۰۰۰	۴,۲۲۵
صندوق سرمایه گذاری بادرآمد ثابت تصمیم (تصمیم)	-	-	۱۳,۸۴۰	۲۵۳	-	-		-	۱۳,۸۴۰	۲۵۳
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان (کیان)	-	-	۴۱۷,۸۱۳	۱۳,۰۲۸	(۱۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۰۳)		-	۳۱۷,۸۱۳	۱۰,۲۲۵
صندوق سرمایه گذاری پارند پایدار سپهر (پارند)	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۶۹	-	-		-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۶۹
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی(سمگا)	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۶۷	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۸۶۷)		-	-	-
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت(افرا)	-	-	۳,۳۲۴,۶۵۰	۴۸,۳۷۵	(۳,۳۲۴,۶۵۰)	(۴۸,۳۷۵)		-	-	-
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند(کمند)	-	-	۳,۱۶۱,۹۹۳	۳۱,۷۹۶	(۳,۱۶۱,۹۹۳)	(۳۱,۷۹۶)		-	-	-
سیمان لار سبزوار(سبزوا)	-	-	۱,۱۶۲,۳۲۱	۴,۲۷۰	(۱,۱۶۲,۳۲۱)	(۴,۲۷۰)		-	-	-
توکاریل(توریل)	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۷	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۶۷)		-	-	-
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت آرمان آتی کوثر (آکورد)	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۸	(۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۷۸)		-	-	-
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت اعتماد (اعتماد)	-	-	۶۵,۶۸۰	۲,۳۷۱	(۶۵,۶۸۰)	(۲,۳۷۱)		-	-	-
اقتصادی و خودکفایی آزادگان (خودکفا)	-	-	۸۳,۹۰۷	۸۰۷	-	-		-	۸۳,۹۰۷	۸۰۷
مجتمع جهان فولاد سیرجان (فجهان)	-	-	۱,۴۵۱	۸	(۱,۴۵۱)	(۸)		-	-	-
صندوق سرمایه گذاری سرو سودمند مدبران (سرو)	-	-	۱۰۰	۷	(۱۰۰)	(۷)		-	-	-
آریان کیمیاتک (کیمیاتک)	-	-	۷۲	۲	(۷۲)	(۲)		-	-	-
صندوق سرمایه گذاری گنجینه زرین شهر	۹۹۱۹۴	۹۹,۳۹۸	-	-	(۹۹,۱۹۴)	(۹۹,۳۹۸)		-	-	-
(زیان) کاهش ارزش	-	-	-	-	-	-		(۲۵,۲۵۹)	-	(۲۵,۲۵۹)
جمع سرمایه گذاری ها	**۹۹,۱۹۴**	**۹۹,۳۹۸**	**۴۴,۵۵۵,۰۶۵**	**۲۷۲,۲۳۰**	**(۱۳,۷۱۱,۵۴۵)**	**(۲۲۷,۲۸۱)**		**(۲۵,۲۵۹)**	**۳۰,۹۴۲,۷۱۴**	**۱۱۹,۰۸۸**

۱۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			ارزش بازار در تاریخ	درآمد سرمایه‌گذاری در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰					درآمد سرمایه گذاری در دوره مالی ۱ ماه و ۱۸ روز منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سود سهام	سود تضمین شده	سود(زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	جمع	جمع
بانک سینا (وسینا)	۵,۱۳۰	-	۴٪	۳,۳۶۲	-	-	(۹۳)		(۹۳)	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا)	۵,۶۸۹	-	۵٪	۴,۰۲۸	۵۴۰	-	-		۵۴۰	-
اقتصادی و خودکفایی آزادگان (خودکفا)	۱۰,۸۵۴	-	۹٪	۹,۳۱۷	-	-	-			-
کشت و صنعت شریف آباد (زشریف)	۵۶,۰۳۵	-	۴۷٪	۴۱,۱۵۷	-	-	(۶۰۳)		(۶۰۳)	-
سرمایه گذاری غدیر (وغدیر)	۲,۹۳۶	-	۲٪	۲,۶۴۲	-	-	-			-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (خگستر)	۲۴,۳۸۳	-	۲۰٪	۲۰,۴۹۱	-	-	۲۴۶		۲۴۶	-
مجتمع تولید گوشت و مرغ ماهان (زماهان)	۳,۱۴۱	-	۳٪	۳,۱۳۲	-	-	۲۳		۲۳	-
تجارت الکترونیک پارسیان کیش (تابکیش)	۴,۲۲۵	-	۴٪	۳,۹۴۴	-	-	-			-
صندوق سرمایه گذاری سپهر کاریزما (کاریس)	۵۰۰	-	۰٪	۴۹۲	-	-	-			-
صندوق سرمایه گذاری بادرآمد ثابت تصمیم (تصمیم)	۲۵۳	-	۰٪	۲۵۳	-	-	-			-
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان (کیان)	۱۰,۲۲۵	-	۹٪	۱۰,۲۲۲	-	-	۲۷۹		۲۷۹	-
صندوق سرمایه گذاری پارند پایدار سپهر (پارند)	۲۰,۱۶۹	-	۱۷٪	۲۰,۱۶۷	-	-	-			-
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی(سمگا)	-	-	۰٪	-	-	-	۲,۷۵۸		۲,۷۵۸	-
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت(افرا)	-	-	۰٪	-	-	-	۱,۴۹۴		۱,۴۹۴	-
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند(کمند)	-	-	۰٪	-	-	-	۲,۶۲۳		۲,۶۲۳	-
سیمان لار سبزوار(سبزوا)	-	-	۰٪	-	-	-	(۱,۹۲۸)		(۱,۹۲۸)	-
توکاریل(توریل)	-	-	۰٪	-	-	-	۱۸۰		۱۸۰	-
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت آرمان آتی کوثر (آکورد)	-	-	۰٪	-	-	-	۲۴۱		۲۴۱	-
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت اعتماد (اعتماد)	-	-	۰٪	-	-	-	۱۱۶		۱۱۶	-
اقتصادی و خودکفایی آزادگان (خودکفاج)	۸۰۷	-	۱٪	۶۰۰	-	-	-			-
مجتمع جهان فولاد سیرجان (فجهان)	-	-	۰٪	-	-	-	۱		۱	-
صندوق سرمایه گذاری سرو سودمند مدبران (سرو)	-	-	۰٪	-	-	-				-
زیان کیمیاتک (کیمیاتک)	-	-	۰٪	-	-	-	۱		۱	-
صندوق سرمایه گذاری اعتبار افرین ایرانیان	-	-		-	-	۱۲۲	-		۱۲۲	-
صندوق سرمایه گذاری گنجینه زرین شهر	-	۹۹,۳۹۸	۰٪	-	-	۱۳,۲۲۱	-		۱۳,۲۲۱	۱,۷۲۱
(زیان) کاهش ارزش	(۲۵,۲۵۹)	-	-	-	-	-	-	(۲۵,۲۵۹)	(۲۵,۲۵۹)	-
جمع سرمایه‌گذاری ها	**۱۱۹,۰۸۸**	**۹۹,۳۹۸**	**۱۰۰٪**	**۱۱۹,۸۰۶**	**۵۴۰**	**۱۳,۳۴۲**	**۵,۳۳۹**	**(۲۵,۲۵۹)**	**(۶,۰۳۸)**	**۱,۷۲۱**

۱۳-۳- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	درصد به کل	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ خالص
بانکها و موسسات اعتباری	۴٪	۵،۱۳۰	-	۵،۱۳۰	۰
چندرشته ای - صنعتی	۶٪	۸،۶۲۵	-	۸،۶۲۵	۰
محصولات غذایی و آشامیدنی	۸٪	۱۱،۶۶۱	-	۱۱،۶۶۱	۰
زراعت و خدمات وابسته	۴۱٪	۵۹،۱۷۶	-	۵۹،۱۷۶	۰
خودرو و ساخت قطعات	۱۷٪	۲۴،۳۸۳	-	۲۴،۳۸۳	۰
صندوق های سرمایه گذاری	۲۲٪	۳۱،۱۴۶	-	۳۱،۱۴۶	۰
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۳٪	۴،۲۲۶	-	۴،۲۲۶	۰
کاهش ارزش	-	-	(۲۵،۲۵۹)	(۲۵،۲۵۹)	۰
	۱۰۰٪	۱۴۴،۳۴۷	(۲۵،۲۵۹)	۱۱۹،۰۸۸	۰

۱۳-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت بورسی،فرابورسی، ثبت شده غیر بورسی و ... به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	درصد به کل	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ خالص
سرمایه گذاری های بورسی	۴۸٪	۶۸،۷۸۵	-	۶۸،۷۸۵	۰
سرمایه گذاری های فرابورسی	۵۲٪	۷۵،۵۶۲	-	۷۵،۵۶۲	۰
سرمایه گذاری های ثبت شده غیر بورسی	۰٪	-	-		۹۹،۳۹۸
کاهش ارزش	-	-	(۲۵،۲۵۹)	(۲۵،۲۵۹)	
	۱۰۰٪	۱۴۴،۳۴۷	(۲۵،۲۵۹)	۱۱۹،۰۸۸	۹۹،۳۹۸

۱۳-۵- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار به تفکیک ناشر و نرخ سود به شرح زیر است:

	نوع اوراق	نرخ سود(درصد)	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری یادرآمد ثابت تصمیم (تصمیم)	درآمد ثابت	۲۰	۲۵۳	-
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان (کیان)	درآمد ثابت	۲۱	۱۰،۲۲۵	-
صندوق سرمایه گذاری پارند پایدار سپهر (پارند)	درآمد ثابت	۲۵	۲۰،۱۶۹	-
صندوق سرمایه گذاری سپهر کاریزما (کاریس)	درآمد ثابت	۲۱	۵۰۰	-
صندوق سرمایه گذاری گنجینه زرین شهر	درآمد ثابت	-	-	۹۹،۳۹۸
			۳۱،۱۴۷	۹۹،۳۹۸

۱۳-۶- سرمایه گذاریهای زیر در وثیقه بدهیها هستند:

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۸۷،۹۴۱	
صندوق سرمایه گذاری	۳۱،۱۴۷	
	۱۱۹،۰۸۸	۰

۱۳-۷- گردش حساب کاهش ارزش انباشته :

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	-	-
زیان کاهش ارزش	(۲۵،۲۵۹)	-
مانده در پایان سال	(۲۵،۲۵۹)	۰

شرکت سبدگردان فراز(سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۴- موجودی نقد

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک ها- ریالی	۵۸۸	۳۷۷
	۵۸۸	۳۷۷

۱-۱۴- موجودی نقد نزد بانکها در موارد زیر مورد استفاده قرار می‌گیرد:

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت شرکت		۴۸۸	۳۷۷
فعالیت سبدگردانی	۱۴-۱-۱	۱۰۰	
		۵۸۸	۳۷۷

۱-۱-۱۴- حساب های مزبور بر اساس دستورالعمل تأسیس و فعالیت سبدگردانی به نام شرکت افتتاح و صرفاً به عملیات سبدگردانی برای مشتریان اختصاص دارند.

۱۵- سرمایه

سرمایه شرگت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده است.

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰٪
شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪
	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۱-۱۵- در راستای بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی تعدیل شده بر اساس صورتهای مالی و دستورالعمل آن مدیریت به ترتیب ۱,۰۳ و ۰/۵۴ می‌باشد.

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
نسبت جاری تعدیل شده	۱/۰۳	۸/۳۳
نسبت بدهی تعدیل شده	۰/۵۴	۰/۰۷

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
دفتر گزارش

شرکت سبدگردان فراز(سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱-۱۶- پرداختنی های کوتاه مدت

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
سایر پرداختنی ها			
حساب های پرداختنی			
اشخاص وابسته	۱-۱-۱۶	۱۲,۶۲۱	۶,۱۰۸
سایر اشخاص	۲-۱-۱۶	۱,۳۲۳	۲۵
مالیاتهای تکلیفی		۱۴	
حق بیمه های پرداختنی		۲۲۸	
مالیات حقوق		۱۸	
سبدهای اختصاصی		۱۰۰	
سایر		۵۸۴	
		۱۴,۸۸۸	**۶,۱۳۳**

۱-۱-۱۶- مانده بدهی به اشخاص وابسته به شرح زیرمی‌باشد:

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت شرکت سرمایه گذاری آوا نوین	۱-۱-۱-۱۶	۱۲,۶۲۱	۶,۱۰۸
		۱۲,۶۲۱	**۶,۱۰۸**

۱-۱-۱-۱۶- عمده مبلغ فوق بابت پرداخت حقوق مدیران توسط شرکت سرمایه گذاری آوا نوین می‌باشد.

۲-۱-۱۶- مانده بدهی به سایر اشخاص به شرح زیر می‌باشد:

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
موسسه حسابرسی مفید راهبر	۱-۲-۱-۱۶	۷۹۴	۲۵
موسسه حسابرسی بهراد مشار	۲-۲-۱-۱۶	۱۵۲	-
شرکت شهاب	۳-۲-۱-۱۶	۳۴۵	-
شرکت بیمه ایمن آسایش کوثر	۴-۲-۱-۱۶	۳۳	-
		۱,۳۲۳	**۲۵**

۱-۲-۱-۱۶- مبلغ مذکور بابت هزینه حسابرسی دوره شش ماهه و سالانه می باشد.

۲-۲-۱-۱۶- مبلغ مذکور بابت هزینه امین سبدگردان می باشد.

۳-۲-۱-۱۶- مبلغ فوق بابت بدهی به شرکت شهاب بابت خرید دارایی ثابت می‌باشد.

۴-۲-۱-۱۶- مبلغ فوق بابت حق بیمه تکمیلی پرسنل شرکت می‌باشد.

موسسه حسابرسی مفید راهبر
دوست گزارش

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۰	۰
ذخیره تامین شده	۳۳۸	۰
پرداخت شده طی سال	(۱۳۲)	۰
مانده در پایان سال	۲۰۶	۰

۱۸- مالیات پرداختنی

	سال/دوره مالی	ابرازی(زیان)	درآمد مشمول مالیات	مالیات ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی (۱۴۰۰/۰۹/۳۰)	مالیات پرداختنی (۱۳۹۹/۰۹/۳۰)	نحوه تشخیص
دوره ۱ ماهه و ۱۸ روزه منتهی به	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	(۱,۷۶۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	(۲۹,۹۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		رسیدگی نشده
									۰	۰	

(بالغ به میلیون ریال)

۱-۱۸- با توجه به اینکه کلیه درآمدهای شرکت از محل درآمدهای معاف قانون مالیات های مستقیم(ماده ۱۴۵ و تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر) بوده، لذا هیچ گونه ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

۱۹- تسهیلات مالی

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ جاری	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ بلند مدت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ جمع	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ جاری	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ بلند مدت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تسهیلات دریافتنی	۴۹,۹۹۶	۰	۴۹,۹۹۶	۰	۰	۰
	۴۹,۹۹۶	-	۴۹,۹۹۶	۰	۰	۰

۱-۱۹- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۱۹- به تفکیک تأمین کنندگان:

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
کارگزاری بانک شهر	۴۹,۹۴۱	۰
کارگزاری بانک تجارت	۵۴	۰
	۴۹,۹۹۶	-

۲-۱-۱۹- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
کارمزد ۲۰ درصد	۴۹,۹۴۱	۰
کارمزد ۱۸ درصد	۵۴	۰
	۴۹,۹۹۶	-

● تسهیلات مالی شرکت به موجب قرارداد خرید اعتباری با کارگزاری بانک شهر و تجارت با نرخ ۲۰ و ۱۸ درصد اخذ گردیده است و باتوجه به گردش حساب نقدی از خرید و فروش سرمایه گذاری‌های شرکت، مبلغ کارمزد پس از اعمال تخفیف، محاسبه و در سرفصل هزینه های مالی طبقه بندی و گزارش شده است.

۲-۱-۱۹- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	میلیون ریال
۱۴۰۱	٤۹،۹۹٦
	٤۹،۹۹٦

۳-۱-۱۹- به تفکیک نوع وثیقه:

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	میلیون ریال
پرتفوی شرکت	٤۹،۹۹٦
	٤۹،۹۹٦

۲-۱۹- تغییرات حاصل از جریانهای غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهایل تامین مالی به شرح زیر است:

	تسهیلات مالی
	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۰
اعتبارات غیر نقدی کارگزاری	۵۰،۰۰۰
سود و کارمزد	۱،۸٦۲
تسویه اعتبارات غیر نقدی کارگزاری ها بابت اصل	(٤)
تسویه اعتبارات غیر نقدی کارگزاری ها بابت سود	(۱،۸٦۲)
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	٤۹،۹۹٦

۲۰- نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات

	سال مالی منتهی به ۱٤۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
(زیان) خالص	(۲۹،۹۰۰)	(۱،۷٦۳)
تعدیلات		
هزینه های مالی	۱،۸۶۲	
هزینه استهلاک	۹۶۰	۵۰
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰۶	۰
	(۲٦،۸۷۳)	(۱،۷۱۳)
کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت(افزایش)	۲۸،۴۴۵	(۹۹،۳۹۸)
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی	۱،۷۲۰	(۱،۷۲۱)
افزایش پرداختنی های کوتاه مدت	۸،۷۵۵	۲،۹۵۰
(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت	(۸،۴۰۰)	۰
	۳۰،۵۲۰	(۹۸،۱۶۹)
نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات	۳،٦٤۷	(۹۹،۸۸۲)

۲۱- معاملات غیر نقد

معاملات غیر نقدی طی سال به شرح زیر است

	سال مالی منتهی به ۱٤۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
تسهیلات دریافتی از کارگزاری بابت خرید و فروش سهام و هزینه مالی	۵۱،۸۶۲	
تسویه تسهیلات دریافتی و هزینه مالی	۱،۸۶۶	۰
	۵۳،۷۲۸	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
حسابرس گزارش

شرکت سبدگردان فراز(سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۲- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خود خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از بدو تأسیس تغییری نکرده و حداکثر کردن منافع سرمایه گذاران می‌باشد. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نیست.

هیأت مدیره شرکت ساختار سرمایه شرکت را بصورت شش ماه یکبار بررسی می‌کنند. بعنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هرطبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی به میزان ۲۰٪ تا ۳۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ با نرخ ۹۴٪ درصد بالای محدوده هدف بوده است.

۱-۱-۲۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع بدهی ها	۶۵,۰۹۰	۶,۱۳۳
موجودی نقد	(۵۸۸)	(۳۷۷)
خالص بدهی	۶۴,۵۰۲	۵,۷۵۶
حقوق مالکانه	۶۸,۳۳۷	۹۸,۲۳۷
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	**۹۴٪**	**۵.۸۶٪**

۲-۲۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیأت مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش ریسکهای داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها و تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. هیأت مدیره ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳-۲۲- ریسک بازار

ریسک بازار ناشی از حرکات و نوسانات غیرمنتظره قیمتها و نرخ های بازار است. تغییرات اقتصادی کلان اعم از تغییر نرخ ارز، نرخ بهره، نرخ کالاها و محصولات جهانی تغییرات سیاستهای کلان کشور و یا تغییر قوانین و مقررات مالیاتی و سایر موارد مرتبط و اثرگذار بر سودآوری شرکتهای سرمایه پذیر باعث بروز نوسان در بازارهای سرمایه گذاری و درپی آن ایجاد نوسان در ارزش دارایی های شرکت می‌شود.

۱-۳-۲۲- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت فوق بر اساس آسیب‌پذیری از ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده است. اگر قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین‌تر باشد، (زیان) سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ معادل ۵,۹۵۴ میلیون ریال افزایش/کاهش (۱۳۹۹/۰۹/۳۰: معادل ۴,۹۷۰ میلیون ریال افزایش/کاهش) ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی داشته است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
ویست گزارش

شرکت سبدگردان فراز(سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

٤-۲۲- 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 شود.با توجه به نوع فعالیت شرکت مبنی بر مدیریت داراییها ، قرارداد ها بین سرمایه گذار و سبدگردان منعقد می گردد وعملاً وصول مطالبات ناشی از قراردادها در اختیار سبدگردان می باشد و ازاین بابت شرکت ریسک اعتباری متصور نمی باشد.

٤-۲۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی ،یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است . شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و سرمایه گذاری در سهام شرکتهایی که نقد شوندگی بالایی دارند، 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.

۱٤۰۰/۰۹/۳۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر پرداختنی ها	۰	۲،۱۶۷	۱۲،۷۲۱	۰	۱۴،۸۸۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۲۰۶	۲۰۶
تسهیلات مالی	۰		۴۹،۹۹۶		۴۹،۹۹۶
جمع	۰	۲،۱٦۷	٦۲،۷۱۷	۲۰٦	٦۵،۰۹۰

۲۳- فعالیت سبدگردانی

۱-۲۳- خالص دارایی های فعالیت های سبدگردانی

	۱٤۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام	۱۳،۷۰۷	۰
حسابهای دریافتنی	۱۰۰	۰
جمع دارایی	۱۳،۸۰۷	۰
بدهی ها		
حسابهای پرداختنی	(۴۹۸)	۰
سایر بدهی ها	(۸)	۰
جمع بدهی	(۵۰٦)	۰
خالص دارایی	۱۳،۳۰۱	۰

۲-۲۳- صورت سود و زیان فعالیت های سبدگردانی

	۱٤۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد		
سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	(۲۳۱)	۰
سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار(به جز گواهی بانکی)	۸	۰
سود(زیان) حاصل از ارزشیابی سرمایه گذاری ها	(۷۸)	۰
سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق گواهی سپرده بانکی	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰
جمع درآمدها	(۳۰۱)	۰
هزینه ها		
هزینه کارمزد سبدگردان	۰	۰
هزینه کارمزد معاملات	۲	۰
هزینه مالیات معاملات	۳	۰
سایر هزینه ها	۲۵	۰
جمع هزینه ها	۲۹	۰
سود(زیان) خالص	(۳۳۰)	۰

۳-۲۳- شرکت دارای ۳ سبد اختصاصی حقوقی و ۲ سبد اختصاصی حقیقی است. در سال جاری با توجه به ثبت قرارداد های سبد گردانی در اواخر سال مالی کامزد سبد گردانی در نظر گرفته نشده است .

۲٤- وضعیت ارزی

شرکت در سال مالی مورد گزارش فاقد معاملات و مانده ارزی است.

راهبر

شرکت سبدگردان فراز(سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

۲۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع همبستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره ساختمان	حقوق مدیران	سایر هزینه ها
شرکتهای اصلی	شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیأت مدیره	√	۱۴،۰۰۳	۷،۱۰۸	۳،۶۰۰
جمع				۱۴،۰۰۳	۷،۱۰۸	۳،۶۰۰

۲۵-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۵-۲- مانده حساب اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
			خالص		خالص	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)	(۱۲،۶۲۱)		(۱۲،۶۲۱)		(۶،۱۰۸)
جمع		(۱۲،۶۲۱)		(۱۲،۶۲۱)	۰	(۶،۱۰۸)

۲۵-۲-۱- هیچگونه هزینه یا کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ شناسایی نشده است.

۲۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی، شرکت فاید هرگونه تعهدات، بدهی احتمالی و دارایی احتمالی می‌باشد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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