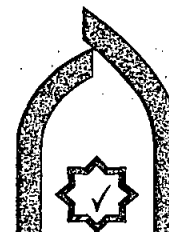


شماره : ۵۷۸ - ۱۴۰۲/۵

تاریخ : ۱۴۰۲، ۴، ۴

پیوست :

بسمه تعالی
رئیس هیئت مدیره



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند 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 ماه ۱۴۰۱

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازان بورس و اوراق بهادار

شرکت سبد گردان فراز (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورت‌های مالی :

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان های نقدی

۶ الی ۳۰

یادداشت‌های توضیحی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند 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 ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ 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 به گونه‌ای که این صورتهای 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 خطرهای 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.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سبدگردان فراز (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

۵-۱- مفاد ماده ۴۱ و تبصره ماده مذکور اساسنامه شرکت 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 و اوراق بهادار ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع عمومی.

۵-۲- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ماده ۴۵ اساسنامه مبنی بر ارسال نام، مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل به اداره ثبت شرکت ها و درج در روزنامه رسمی.

۵-۳- مفاد ماده ۱۲۶ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ممنوعیت انتخاب مدیرعامل شرکت دیگری به عنوان مدیرعامل شرکت.

۵-۴- مفاد ماده ۵۳ اساسنامه مبنی بر فعالیت کمیته های هیئت مدیره در چارچوب منشور مربوط، که به تصویب هیات مدیره رسیده و در آن تمامی موارد مرتبط از جمله اهداف، وظایف، اختیارات، تعداد و ترکیب اعضا و شرایط عضویت و چگونگی انتخاب اعضا، نحوه ی تشکیل جلسات رعایت نگردیده است.

۵-۵- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۲۶ توضیحی صورت 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 رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۵-۶- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۱-۵، ۱-۷ الی ۲-۷ و ۹ الی ۱۰ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۶- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، و ماده ۴۱ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های 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

۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، بابت موارد مندرج در بندهای ۱-۵ الی ۴-۵ این گزارش و موارد ذیل رعایت نشده است:

۷-۱- مفاد ماده ۲۹ دستورالعمل تاسیس و فعالیت سبدگردان در خصوص بارگزاری بازدهی شرکت از ابتدای تاسیس برای دوره های روزانه، هفتگی، ماهانه و سه ماه پس از پایان هر دوره در تارنمای (وب سایت) رسمی شرکت.

۷-۲- مفاد ماده ۲۷ دستورالعمل تاسیس و فعالیت سبدگردان مبنی بر اطلاع حسابرس از گزارش های که حداقل هر ماه تهیه می شود. رعایت نگردیده است.

۸- در راستای تبصره ذیل ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت های تعدیل شده مندرج در یادداشت ۱۵-۲ توضیحی صورتهای مالی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت نسبت های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۹- مفاد مواد ۲ و ۳، تبصره ۱ ماده ۵، تبصره ۲ ماده ۹، تبصره ۱ ماده ۱۵، تبصره ۳ ماده ۱۶، تبصره ۱ ماده ۱۷، تبصره ۲ ماده ۱۹، ماده ۲۰ و ماده ۲۳ 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 مشی های 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 سند راهبردی توسعه سه تا پنج ساله توسط هیات مدیره، برنامه و بودجه عملیاتی سال آتی حداکثر ۲ ماه قبل از شروع سال مالی جدید توسط مدیرعامل تهیه و ارائه به هیئت مدیره، استقرار نظام ارزیابی عملکرد بر مبنای مدلهای اثر بخش و اقدام و گزارش ارزیابی در دوره های سه ماه برای بررسی و تایید به مراجع، 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 و هیئت مدیره ظرف مدت سه ماه از تاریخ برگزاری مجامع نسبت به رفع موارد مطروحه در گزارشهای حسابرس مستقل و بازرس قانونی و نامه مدیریت، رعایت نشده است.

۱۰- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمانهای ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره های مواد ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد، این موسسه به استثنای عدم طراحی ساز و کار لازم جهت اولویت بندی نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی و تروریسم (ماده ۳۸)، عدم طراحی سامانه جامع مدیریت اطلاعات به منظور کنترل، پایش و کشف تقلب (ماده ۴۹) و همچنین عدم تهیه دستورالعمل به منظور اجرای قانون مذکور (ماده ۱۵۶)، به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری، برخورد نکرده است.

۱۹ فروردین ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

کیوان اسکندری

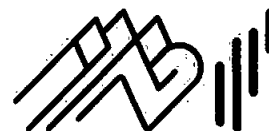
علی اکبر عباسی حسینی کناده

شماره عضویت: ۸۱۹۷۵

شماره عضویت: ۸۷۱۵۲۲

۴۰۲۰۱۹۱۷AP-Q-IMK

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر



شرکت سیدگردان فراز (سهامی خاص)

تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۵۶۷۸۸۳ شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۵۵۴۶۳۸

بسمه تعالی

شرکت سیدگردان فراز (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

تاریخ

شماره

پیوست

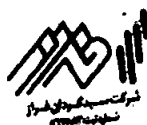
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سیدگردان فراز (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان‌های نقدی
۶-۳۰	• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۹ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)	فرزاد نبی زاده رضاییه	رئیس هیأت مدیره	
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)	آقای حمیدرضا جیهانی	نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت سرمایه‌گذاری آوا نوین (سهامی عام)	آقای بابک اسماعیلی	عضو هیأت مدیره	
شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)	آقای شهریار نصاییان	عضو هیأت مدیره	
شرکت سرمایه‌گذاری پاک اندیشان امین (سهامی خاص)	منصور صاحب جمعی	عضو هیأت مدیره	
	عباس نیکچری	مدیرعامل	



Central Office: First Floor of 165 No. 37th Alley,
Khaled Islambooli, TEHRAN, IRAN

Tel: +98 21 8888 3005 / 0107 0499

Fax: +98 21 8888 2857

Postal code: 1516853111

www.farazpmc.ir

info@farazpmc.ir

دفتر مرکزی: تهران، خیابان خالد اسلامبولی،

کوچه ۳۷، طبقه اول، شماره ۱۶۵

تلفن: ۰۲۱ ۸۸۸۸ ۳۰۰۵ / ۰۲۱ ۹۱۰۷۰۴۹۹

نمابر: ۰۲۱ ۸۸۸۸ ۲۸۵۷

کدپستی: ۱۵۱۶۸۵۳۱۱۱

پیوست گزارش

شرکت سبذگردان فراز (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
			درآمدهای عملیاتی
.	۷,۰۸۲	۴	درآمد ارائه خدمات
(۵,۲۲۷)	۴۴,۶۱۹	۵	سود (زیان) سرمایه گذاری ها
(۵,۲۲۷)	۵۱,۷۰۱		جمع درآمد (زیان) های عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۱۴,۸۲۷)	(۲۹,۵۰۹)	۶	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۹۶۰)	(۱,۹۷۶)		هزینه استهلاک
(۶,۲۴۳)	(۹,۷۴۲)	۷	سایر هزینه ها
(۲۲,۰۳۰)	(۴۱,۲۲۷)		جمع هزینه های عملیاتی
(۲۷,۲۵۷)	۱۰,۴۷۴		سود (زیان) عملیاتی
(۱,۸۶۲)	(۹,۸۵۶)	۸	هزینه های مالی
(۲۹,۱۱۹)	۶۱۸		سود (زیان) قبل از مالیات
.	.	۱۸	هزینه مالیات بر درآمد
(۲۹,۱۱۹)	۶۱۸		سود (زیان) خالص

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

۱۶۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت سبذگردان فراز
تهران ۱۳۸۵

شرکت سبذگردان فراز (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۴,۹۵۳	۴,۱۶۲	۹	دارایی های ثابت مشهود
۳۹۷	۲۰۱	۱۰	دارایی های نامشهود
۸,۴۰۰	۸,۴۰۰	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۳,۷۵۰	۱۲,۷۶۳		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱	۳۳,۵۸۶	۱۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۱۹,۸۶۹	۱۱۶,۰۹۶	۱۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۸۸	۳۵۳	۱۴	موجودی نقد
۱۲۰,۴۵۸	۱۵۰,۰۳۵		جمع دارایی های جاری
۱۳۴,۲۰۸	۱۶۲,۷۹۸		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه
(۳۰,۸۱۲)	(۳۰,۲۶۴)		(زیان) انباشته
۶۹,۱۱۸	۶۹,۷۳۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۰۶	۶۲۴	۱۷	دخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰۶	۶۲۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۴,۸۸۸	۴۱,۴۵۵	۱۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
		۱۸	مالیات پرداختنی
۴۹,۹۹۶	۵۰,۹۸۳	۱۹	تسهیلات مالی
۶۴,۸۸۴	۹۲,۴۳۸		جمع بدهی های جاری
۶۵,۰۹۰	۹۳,۰۶۲		جمع بدهی ها
۱۳۴,۲۰۸	۱۶۲,۷۹۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
۱۳,۳۰۱	۲,۲۵۸,۹۳۴	۲۴	خالص دارایی های فعالیت سبذگردانی

یادداشت های توضیحی، بخش مجزایی پذیرش صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر

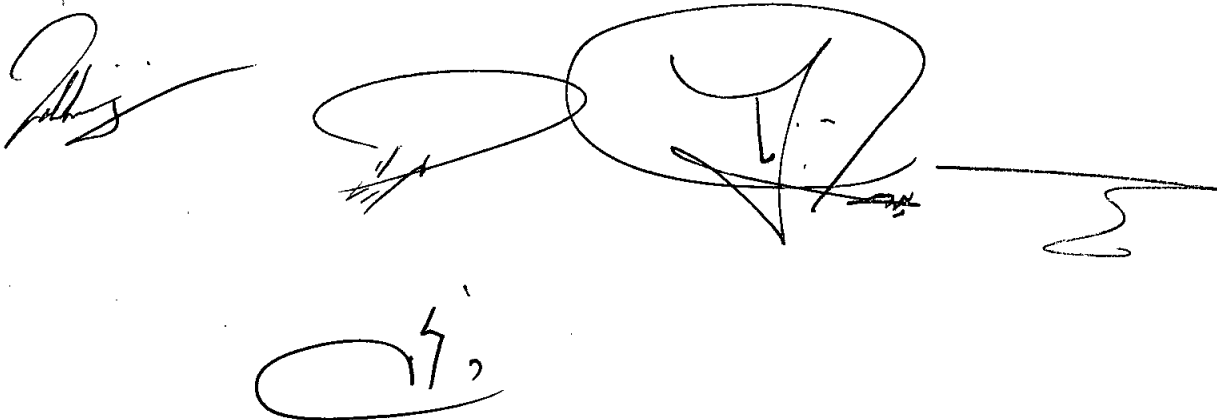
پیوست گزارش



شرکت سیدگردان فروز (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

یادداشت	سرمایه	سود (زیان) انباشته	(مبالغ به میلیون ریال) جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	(۱,۷۶۳)	۹۸,۲۳۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	(۲۹,۹۰۰)	(۲۹,۹۰۰)
(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	۷۸۱	۷۸۱
تغییر در رویه حسابداری	-	(۳۰,۸۸۲)	۶۹,۱۱۸
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰		
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	۶۱۸	۶۱۸
سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	(۳۰,۲۶۴)	۶۹,۷۳۶
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

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




مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

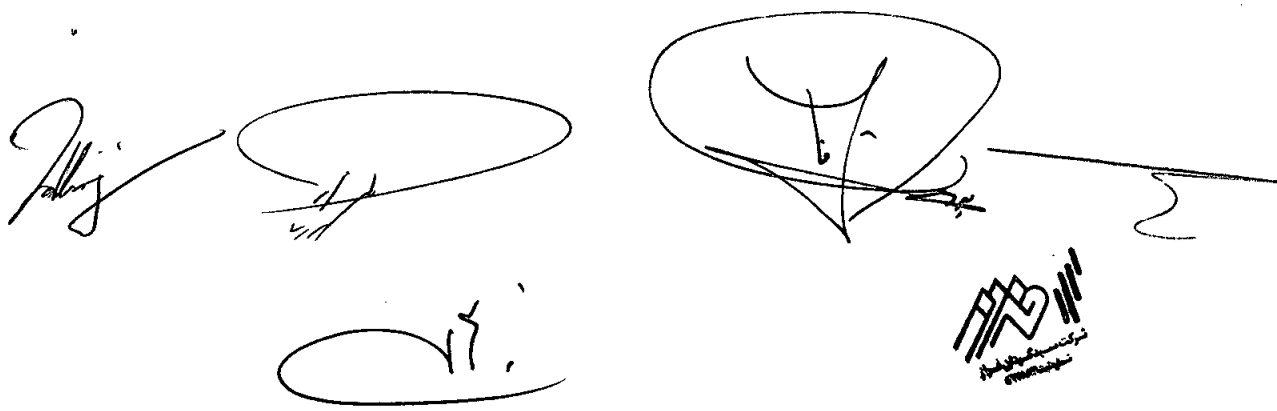
شرکت سبدگردان فراز (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
۳,۶۴۸	۴,۱۵۴	۲۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
.	.		نقد حاصل از عملیات
۳,۶۴۸	۴,۱۵۴		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳,۳۸۶)	(۹۸۹)	۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۵۰)	-	۱۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳,۴۳۶)	(۹۸۹)		پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی ثابت مشهود
۲۱۱	۳,۱۶۵		پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
.	.		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
.	(۳,۴۰۰)		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
.	(۳,۴۰۰)		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۱۱	(۲۳۵)		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۳۷۷	۵۸۸	۱۵	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات دریافتی
۵۸۸	۳۵۳	۱۵	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۳,۷۲۸	۵۸,۸۲۴	۲۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
			مانده موجودی نقد در ابتدای سال
			مانده موجودی نقد در پایان سال
			معاملات غیر نقد

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



شرکت سیدگردان فراز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیدگردان فراز (از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ 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 ۲۲۲۷۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۸ طبق مجوز شماره ۱۲۱/۱۷۹۹۱۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مجاز به فعالیت "سیدگردانی" از تاریخ مذکور الی ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ 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.

پ 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 سیدگردانی، مبادرت به فعالیتهای زیر با رعایت مقررات مربوطه:

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

الف ۲- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری، توصیه به خرید، فروش یا نگهداری اوراق بهادار؛

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

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

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

ب ۲- اظهار نظر راجع به ارزش (قیمت گذاری) اوراق بهادار؛

ب ۳- مشاوره در زمینه مدیریت ریسک؛

ب ۴- اظهار نظر راجع به روند قیمت یا عرضه و تقاضای اوراق بهادار در آینده؛

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 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 ۱- 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؛

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 ۲-۱) 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)؛

شرکت سبذگردان فراز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

- ج ۳-۱) 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 ۳-۲) اطلاعات مربوط به ناشر اوراق بهادار (اعم از اطلاعات مالی و غیر مالی ناشر)؛
- ج ۳-۲) 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 ۳-۳) طراحی، محاسبه، انتشار و فروش انواع شاخص های مالی و اقتصادی ایران و سایر کشورها؛
- ج ۳-۴) 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-۱) بررسی نامه یا طرح موضوع تأمین مالی ناشر و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب؛
- د-۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی ناشر؛
- د-۳) تهیه گزارش توجیهی یا ارائه راهنمایی لازم جهت تهیه گزارش توجیهی؛
- د-۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم أخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذیصلاح در خصوص گزارش های یادشده؛
- د-۵) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی های انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذیصلاح؛
- د-۶) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار؛
- د-۷) نمایندگی قانونی ناشر نزد مراجع ذیصلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار؛
- د-۸) 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-۹) طراحی اوراق بهادار؛
- د-۱۰) بازیابی و فروش اوراق بهادار؛
- د-۱۱) تعیین قیمت فروش یا پذیره نویسی.
- ه) با دریافت مجوز فعالیت مشاور پذیرش اوراق بهادار یا کالا مبادرت به:
- ه-۱) 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-۲) 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 سیدگردان فراز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲-۱-۲- فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مزبور سیدگردانی، 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:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۹	۹
۹	۹

کارکنان قراردادی

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۱-۲- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار به روش ارزش بازار

۱-۲-۱- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور به طور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شود:

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی ها همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشد

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشد.

۲-۲- درآمد عملیاتی

۱-۲-۲- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود.

۲-۲-۲- درآمدهای حاصل از ارائه خدمات با توجه به شرایط معامله یا قرارداد، در زمان تحقق (برای نمونه در زمان ارائه خدمات)، شناسایی می گردد.

۳-۲- مخارج تأمین مالی

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

۴-۲- داراییهای ثابت مشهود

۱-۲-۴-۲- داراییهای 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 می گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی می شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی مربوط مستهلک می شوند. 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 می گردد.

۲-۲-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود:

نوع دارایی اثاثیه و منصوبات	نرخ ۳ و ۵ ساله	روش استهلاك خط مستقیم
--------------------------------	-------------------	--------------------------

مؤسسه حسابرسي مفيد راهبر

پیوست گزارش

شرکت سبدگردان فراز(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۴-۲- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود 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.

۲-۵- دارایی‌های نامشهود

- ۱-۵-۲- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود.
- ۲-۵-۲- استهلاک دارایی‌های 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	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۶- زیان کاهش ارزش داراییها

- ۱-۶-۲- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

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

- ۳-۶-۲- مبلغ بازیافتی 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 ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

- ۴-۶-۲- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ تجدید ارزیابی می‌گردد.

- ۵-۶-۲- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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.

شرکت سیدگردان فراز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲-۷- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری بلندمدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	سرمایه گذاری های سریع معامله	سرمایه گذاری جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	سود سهام
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) در زمان تحقق سود تضمین شده با توجه به نرخ سود موثر.	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

۲-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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 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.

۲-۸-۱- 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 مظهر می‌شود.

۲-۹- هزینه مالیات بر درآمد

۲-۹-۱- هزینه مالیات بر درآمد

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

۲-۹-۲- 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 کاهش، در صورتی که برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۲-۹-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی ها مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان داریی و بدهی را داشته باشد.

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

۳-۱- قضاوت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱-۱- 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.

۴- درآمد ارائه خدمات

مبالغ به میلیون (ریال)					یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۰	۳,۴۷۲	۱,۳۶۹	۲,۱۰۳	۴-۱	حق الزحمه خدمات سیدگردانی
۰	۳,۶۱۰	۰	۳,۶۱۰	۴-۲	حق الزحمه مدیریت صندوق های سرمایه گذاری
۰	۷,۰۸۲	۱,۳۶۹	۵,۷۱۳		

۴-۱- درآمد حق الزحمه سیدگردانی مربوط به کارمزد ثابت تعیین شده در ماده ۷ قراردادهای سیدگردانی اختصاصی و محاسبه کارمزد متغیر سه مورد از سید ها شناسایی شده است، تعداد سید های تحت مدیریت شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی ۲۰ سید می باشد.

۴-۲- درآمد حق الزحمه مدیریت صندوق های سرمایه گذاری مربوط به کارمزد مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز می باشد.

۵- سود (زیان) سرمایه گذاری ها

مبالغ به میلیون (ریال)				یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
۵۴۰	۵,۶۶۳	۱۳-۲۰	درآمد سود سهام	
۵,۳۳۹	۲۱,۰۴۴	۱۳-۲	سود فروش سرمایه گذاری ها	
(۲۴,۴۷۸)	۱۷,۹۰۵	۱۳-۲	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری های سریع المعامله	
۱۳,۳۴۲	۲	۱۳-۲	درآمد اوراق بهادار با درآمد ثابت	
۳۰	۵		درآمد سود تضمین شده (سود سپرده بانکی)	
(۵,۲۲۷)	۴۴,۶۱۹			

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سبدگردان فراز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۶- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۷,۱۰۸	۱۳,۴۰۸	۶-۱ حقوق مدیران
۵,۲۹۸	۱۳,۸۵۸	۶-۲ حقوق دستمزد و مزایا کارکنان
۹۹۴	۲,۰۱۱	بیمه سهم کارفرما
۱۳۹	۲۳۲	۶-۳ حق حضور در جلسات هیات مدیره
۷۸۸	.	سایر هزینه های پرسنلی
۱۴,۸۲۷	۲۹,۵۰۹	

۶-۱- با توجه به پرداخت حقوق مدیران توسط سازمان اقتصادی کوثر، افزایش هزینه آن نسبت به سال قبل طبق آیین نامه های داخلی سازمان اقتصادی کوثر می باشد.

۶-۲- علت افزایش هزینه های حقوق بالاتر و دستمزد عمدتاً ناشی از جذب پرسنل در سطح مدیریت جهت پیشبرد امور صندوق سرمایه گذاری آوای فراز و مدیریت دارایی های فعالیت سبدگردانی و افزایش حقوق و دستمزد طبق قانون کار می باشد.

۶-۳- مبلغ فوق مربوط به حق حضور اعضای غیر موظف هیات مدیره بابت جلسات برگزار شده می باشد.

۷- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
.	۲,۴۶۷	۷-۱ تبلیغات (نمایشگاه)
۱,۲۲۴	۱,۸۰۲	هزینه حسابرسی
۱,۴۴۱	۹۳	۷-۲ هزینه اجاره ساختمان
۷۱۳	۱,۳۹۵	هزینه ابدارخانه و پذیرایی
۱۹۱	۲۷۸	هزینه های پشتیبانی و دسترسی خدمات اینترنتی
۲۵۹	۲۶۷	هزینه ملزومات و نوشت افزار
۱۷۰	۲۵۳	هزینه حمل و کرایه
.	۲۱۰	پاداش هیات مدیره
۳۵۲	۸۶۵	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان و تأسیسات
۱,۸۹۳	۲,۱۱۲	سایر هزینه ها
۶,۲۴۳	۹,۷۴۲	

۷-۱- مربوط به شرکت در نمایشگاه بورس بانک و بیمه در مردادماه سال مالی مورد گزارش با هدف توسعه عملیات و تبلیغ و جذب مشتریان بوده است.

۷-۲- مبلغ فوق مربوط به هزینه اجاره دفتر شرکت واقع در میدان آرژانتین خیابان شهید خالد اسلامبولی، نبش کوچه ۲۷، پلاک ۱۶۵، طبقه اول است. دلیل کاهش هزینه اجاره، انتقال دفتر شرکت به ساختمان تحت تملک سهامدار اصلی (شرکت سرمایه گذاری آوانوین) می باشد.

۸- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱,۸۶۲	۹,۸۵۶	کارمزد اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک شهر و تجارت
۱,۸۶۲	۹,۸۵۶	

شرکت سبدگردان فراز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۹- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منصوبات	یادداشت
		بهای تمام شده
۲,۳۸۴	۲,۳۸۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۳,۳۸۶	۳,۳۸۶	افزایش
۵,۷۷۰	۵,۷۷۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۹۸۹	۹۸۹	افزایش
۶,۷۵۹	۶,۷۵۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		استهلاک انباشته
۴۶	۴۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۷۷۱	۷۷۱	استهلاک
۸۱۷	۸۱۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱,۷۸۰	۱,۷۸۰	استهلاک
۲,۵۹۷	۲,۵۹۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۴,۱۶۲	۴,۱۶۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۴,۹۵۳	۴,۹۵۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۹-۱- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید مبلمان اداری، صندلی کنفرانس جهت تجهیز شرکت می باشد.

۹-۲- دارایی های ثابت تا ارزش ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه می باشد.

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

شرکت سبدگردان فراز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۰- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار ها
۵۳۹	۵۳۹
۵۰	۵۰
۵۸۹	۵۸۹
۰	۰
۵۸۹	۵۸۹
۴	۴
۱۸۸	۱۸۸
۱۹۲	۱۹۲
۱۹۶	۱۹۶
۳۸۸	۳۸۸
۲۰۱	۲۰۱
۳۹۷	۳۹۷

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سبدگردان فراز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۱- سرمایه‌گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	۱۲-۱	۸,۴۰۰	۰	۸,۴۰۰	۸,۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آوی فراز	یادداشت	تعداد واحد ممتاز	درصد مالکیت واحدهای ممتاز	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
	۱۱-۱-۱	۸,۴۰۰	۱۰	۸,۴۰۰	۰
مبلغ دفتری				مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۸,۴۰۰				۸,۴۰۰	۸,۴۰۰

۱۱-۱-۱- مبلغ مزبور مربوط به سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آوی فراز می‌باشد. که شرکت سبدگردان فراز جهت توسعه اوراقهای مالی خود از موسسین آن می‌باشد.

شرکت سیدگردان فراز (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۲- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
پایان	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
تجاری					
حساب‌های دریافتی					
اشخاص وابسته					
حق القرضه مدیریت صندوق بازرگانی آلبی فراز	۱۲-۱	۰	۲,۲۱۰	۲,۲۱۰	۰
حق القرضه ارفه خدمات سیدگردانی	۱۲-۲	۰	۲,۱۰۲	۲,۱۰۲	۰
			۵,۲۱۲	۵,۲۱۲	۰
سایر مشتریان					
حق القرضه ارفه خدمات سیدگردانی		۰	۱,۲۶۹	۱,۲۶۹	۰
سود سهام دریافتی		۰	۱,۶۶۸	۱,۶۶۸	۰
		۰	۲,۰۱۷	۲,۰۱۷	۰
		۰	۸,۲۵۰	۸,۲۵۰	۰

سایر دریافتی‌ها					
حساب‌های دریافتی					
اشخاص وابسته					
سرمایه کلاری ادا توجیه و بدهی دفتر	۱۲-۳	۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۰
صندوق خروار و بدهی سر	۱۲-۴	۰	۲۰۰	۲۰۰	۰
سایر مشتریان		۰	۲۰۰	۲۰۰	۰
موسسه توسعه کسب و کار و بدهی		۰	۸۲۶	۸۲۶	۰
سایر		۰	۲۵,۲۳۱	۲۵,۲۳۱	۰
		۰	۲۶,۵۸۱	۲۶,۵۸۱	۰

۱۲-۱- طبقه مذکور بابت حق القرضه مدیریت صندوق سرمایه کلاری اختصاصی بازرگانی آلبی فراز می‌باشد که در تاریخ تهیه صورت‌های مالی وصول نشده است.

۱۲-۲- مبلغ مزبور بابت حق القرضه ارفه خدمات سیدگردانی مربوط به قرارداد های منعقد شده با اشخاص حقوقی و حقوق می‌باشد حق القرضه ثابت در دوره مالی ۲ ملحق و با صدور صورت‌حساب و حق القرضه متبخر پس از انقضاء قرارداد تسویه میگردد.

۱۲-۳- مربوط به بدهی دفن مرکزی شرکت میباشد.

۱۲-۴- مزید صدور موقعیت نامه وصول صندوق خروار و بدهی سر میباشد که توسط شرکت پرداخت شده است و مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال نیز به حساب موسسه توسعه کسب و کار و بدهی منظور شده است.

۱۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(تجدید ارزش شده) (مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
پایان	مبلغ دفتری	افزایش ارزش (کاهش)	ارزش روز	ارزش روز	ارزش روز
سرمایه گذاری های جاری سورین (صاحبان دو بازار)					
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس افراس	۱۲-۱		۹۸,۱۹۱	۱۲,۹۰۵	۱۱۶,۰۹۶
جمع کل سرمایه گذاری ها					

شرکت سیدگردان فرازمینهای خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

شرح	تغییرات در سرمایه گذاری		تغییرات در سرمایه گذاری		تغییرات در سرمایه گذاری		تغییرات در سرمایه گذاری		تغییرات در سرمایه گذاری	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۴۹۷,۶۰۲	۲,۳۱۲	۴,۰۲۸	۴,۰۲۸	۴,۰۲۸	۴,۰۲۸	۴,۰۲۸	۴,۰۲۸	۴,۰۲۸	۴,۰۲۸
بانک سینا (وینتا)	۴,۰۲۸	۴,۰۲۸	۴,۰۲۸	۴,۰۲۸	۴,۰۲۸	۴,۰۲۸	۴,۰۲۸	۴,۰۲۸	۴,۰۲۸	۴,۰۲۸
سرمایه گذاری تامین اجتماعی (نست)	۴,۰۲۸	۴,۰۲۸	۴,۰۲۸	۴,۰۲۸	۴,۰۲۸	۴,۰۲۸	۴,۰۲۸	۴,۰۲۸	۴,۰۲۸	۴,۰۲۸
اقتصادی و خودکفایی آزادگان (خودکفا)	۱,۳۸۷,۸۴۰	۱,۳۸۷,۸۴۰	۱,۳۸۷,۸۴۰	۱,۳۸۷,۸۴۰	۱,۳۸۷,۸۴۰	۱,۳۸۷,۸۴۰	۱,۳۸۷,۸۴۰	۱,۳۸۷,۸۴۰	۱,۳۸۷,۸۴۰	۱,۳۸۷,۸۴۰
کشت و صنعت شریف آباد (شریف)	۱,۴۵۵,۸۰۴	۱,۴۵۵,۸۰۴	۱,۴۵۵,۸۰۴	۱,۴۵۵,۸۰۴	۱,۴۵۵,۸۰۴	۱,۴۵۵,۸۰۴	۱,۴۵۵,۸۰۴	۱,۴۵۵,۸۰۴	۱,۴۵۵,۸۰۴	۱,۴۵۵,۸۰۴
سرمایه گذاری غدیر (وینتا)	۱۸۰,۷۰۹	۱۸۰,۷۰۹	۱۸۰,۷۰۹	۱۸۰,۷۰۹	۱۸۰,۷۰۹	۱۸۰,۷۰۹	۱۸۰,۷۰۹	۱۸۰,۷۰۹	۱۸۰,۷۰۹	۱۸۰,۷۰۹
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (خودکفا)	۹,۴۷۷,۸۳۷	۹,۴۷۷,۸۳۷	۹,۴۷۷,۸۳۷	۹,۴۷۷,۸۳۷	۹,۴۷۷,۸۳۷	۹,۴۷۷,۸۳۷	۹,۴۷۷,۸۳۷	۹,۴۷۷,۸۳۷	۹,۴۷۷,۸۳۷	۹,۴۷۷,۸۳۷
مجمع تولید گوشت و مرغ ماهان (زماهان)	۵۲,۰۲۳۲	۵۲,۰۲۳۲	۵۲,۰۲۳۲	۵۲,۰۲۳۲	۵۲,۰۲۳۲	۵۲,۰۲۳۲	۵۲,۰۲۳۲	۵۲,۰۲۳۲	۵۲,۰۲۳۲	۵۲,۰۲۳۲
صندوق سرمایه گذاری سپهر کارپیرما (آریس)	۳۸,۷۰۰	۳۸,۷۰۰	۳۸,۷۰۰	۳۸,۷۰۰	۳۸,۷۰۰	۳۸,۷۰۰	۳۸,۷۰۰	۳۸,۷۰۰	۳۸,۷۰۰	۳۸,۷۰۰
صندوق سرمایه گذاری سپهر (آپیکش)	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
تجارت الکترونیک پارسین کیش (آپیکش)	۱۲,۸۴۰	۱۲,۸۴۰	۱۲,۸۴۰	۱۲,۸۴۰	۱۲,۸۴۰	۱۲,۸۴۰	۱۲,۸۴۰	۱۲,۸۴۰	۱۲,۸۴۰	۱۲,۸۴۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت (نست)	۲۱,۷۸۱۳	۲۱,۷۸۱۳	۲۱,۷۸۱۳	۲۱,۷۸۱۳	۲۱,۷۸۱۳	۲۱,۷۸۱۳	۲۱,۷۸۱۳	۲۱,۷۸۱۳	۲۱,۷۸۱۳	۲۱,۷۸۱۳
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کبان (کبان)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد پایدار سپهر (پارند)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت پتروشیمی (نست)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
ایران ترانسکو (ترانسکو)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
کمر پارس (کمر)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع بهشهر ایران (وینتا)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع نقل به صفحه بعد	۲۵,۱۵۱,۲۰۲	۲۵,۱۵۱,۲۰۲	۲۵,۱۵۱,۲۰۲	۲۵,۱۵۱,۲۰۲	۲۵,۱۵۱,۲۰۲	۲۵,۱۵۱,۲۰۲	۲۵,۱۵۱,۲۰۲	۲۵,۱۵۱,۲۰۲	۲۵,۱۵۱,۲۰۲	۲۵,۱۵۱,۲۰۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیدگردان فرا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۲۰۱- گردش سرمایه گذاری مالی کوتاه مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

تجدید ارائه شده (مبالغ به میلیون ریال)	ماده پایان سال		ارزش افزوده ارزش		کاهش		تغییر		ماده ابتدای سال	
	مبلغ		مبلغ		مبلغ		مبلغ		مبلغ	
	درصد مالکیت	تعداد	درصد مالکیت	تعداد	درصد مالکیت	تعداد	درصد مالکیت	تعداد	درصد مالکیت	تعداد
۷۲٪	۸۲,۴۷۱	۱۹,۲۹۶,۳۳۲	۲۲,۱۸۳	(۱۱۷,۹۳۸)	(۲۰,۲۹۹,۸۸۹)	۵۹,۰۰۸	۹,۵۴۰,۰۱۹	۱۱۹,۸۲۹	۳۵,۱۵۱,۳۰۳	
۰٪	•	•	•	(۷,۲۵۲)	(۳۷۸,۹۱۱)	۷,۲۵۲	۳۷۸,۹۱۱	•	•	•
۰٪	•	•	•	(۸,۰۲۱)	(۸۹۸,۱۶۰)	۸,۰۲۱	۸۹۸,۱۶۰	•	•	•
۰٪	•	•	•	(۲,۹۸۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	۲,۹۸۰	۱۰۰,۰۰۰	•	•	•
۰٪	•	•	•	(۷,۲۶۱)	(۱۱,۱۳۰)	۷,۲۶۱	۱۱,۱۳۰	•	•	•
۰٪	•	•	•	(۱,۴۰۷)	(۲۳۱,۹۳۴)	۱,۴۰۷	۲۳۱,۹۳۴	•	•	•
۷٪	۷,۱۰۷	۴۰۹,۸۹۳	۱۰۰	(۴۰,۱۱۷)	(۲,۴۳۴,۳۳۲)	۴۷,۱۱۹	۲,۴۴۴,۲۱۵	•	•	•
۰٪	•	•	•	(۱۰,۰۰۱)	(۷۵,۰۰۰)	۱۰,۰۰۱	۷۵,۰۰۰	•	•	•
۰٪	•	•	•	(۵,۳۹۱)	(۲۹,۷۳۶)	۵,۳۹۱	۲۹,۷۳۶	•	•	•
۰٪	•	•	•	(۷,۷۸۹)	(۲۲۲,۳۲۷)	۷,۷۸۹	۲۲۲,۳۲۷	•	•	•
۰٪	•	•	•	(۴,۰۷۳)	(۶,۴۲۸,۰۳۱)	۴,۰۷۳	۶,۴۲۸,۰۳۱	•	•	•
۰٪	•	•	•	(۳,۰۰۱)	(۲۰,۰۰۰)	۳,۰۰۱	۲۰,۰۰۰	•	•	•
۸٪	۹,۷۷۶	۲,۱۴۲,۸۶۴	(۱,۹۱۴)	(۳,۶۹)	(۶۱,۳۵۱)	۱۲,۰۰۸	۲,۲۰۹,۱۱۵	•	•	•
۲٪	۲,۰۵۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۱)	(۱,۰۵)	(۶,۳۸۰)	۱,۰۵	۶,۳۸۰	•	•	•
۰٪	•	•	•	(۳,۰۲)	(۱۵۰,۰۰۰)	۳,۰۲	۱۵۰,۰۰۰	•	•	•
۰٪	•	•	•	(۲,۵۲)	(۱۹,۷۸۷)	۲,۵۲	۱۹,۷۸۷	•	•	•
۲٪	۲,۱۰۷	۹۵۷,۵۹۲	(۶,۸۵)	(۱,۶۱۱)	(۴,۶۳۰,۰۰۰)	۴,۱۵۳	۱,۴۲۰,۵۹۲	•	•	•
۲٪	۲,۳۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۳,۶۸	(۲,۱۴۹)	(۴,۶۸,۶۱۰)	۴,۱۱۷	۸,۶۸,۶۱۰	•	•	•
۲٪	۲,۱۰۵	۳۱۱,۲۸۳	(۱,۰۷۲)	(۵,۶۴)	(۵۰,۰۰۰)	۴,۲۴۲	۳۱۱,۲۸۳	•	•	•
۳٪	۲,۰۰۱	۲۱۵,۱۲۴	(۲,۷۴)	•	•	۲,۲۸۰	۲۱۵,۱۲۴	•	•	•
۱٪	۱,۳۳۱	۱۰۴,۵۳۵	(۲,۴۶)	(۲,۰۰۰)	(۱۲۲,۰۰۰)	۲,۵۶۸	۲۳۱,۵۳۵	•	•	•
۰٪	۲۸۴	۱۰۰,۰۰۰	۷۱	•	•	۲۱۳	۱۰۰,۰۰۰	•	•	•
۰٪	۵۸	۹,۴۵۸	۶	•	•	۵۲	۹,۴۵۸	•	•	•
۰٪	۴۷۳	۴,۸۵۰	(۲,۶)	•	•	۵۰۰	۴,۸۵۰	•	•	•
۱۰۰٪	۱۱۶,۰۹۶	۲۱,۰۵۲,۵۳۱	۱۷۸,۰۰۵	(۲۰,۲۹۳)	(۳۸,۱۵۰,۹۱۲)	۱۸۲,۶۲۴	۲۹,۰۵۲,۲۹۲	۱۱۹,۸۲۹	۳۵,۱۵۱,۳۰۳	

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (حکمتی)

سیمان شرق (استمراق)

مبین انرژی خلیج فارس (مبین)

سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (زکوتر)

نیروگاه زاگرس (پراگرس)

صندوق سی افرا نماد پایدار-ثبت (افرا)

شیشه قزوین (اکترووی)

داروسازی البرز بانک (برالک)

صندوق درآمد ثابت نیا و نیستا (نیاث)

بانک دی (دی)

سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوس (طوس)

بیمه دی (ودی)

پدیده شیمی قرن (قرن)

بانک تجارت و تجارت (تجارت)

سایا (فصلیا)

صندوق درآمد ثابت کارا (کارا)

سرمایه گذاری نیرو (نیرو)

سرمایه گذاری سایا (وسایا)

کود شیمیایی لوره لور (لور)

تقدم نفت تیریز (تیریز)

فرانسوز پرداکا (پرداکا)

ایران خودرو دیزل (دخا)

پورسی اوراق بهادار تهران (پورسی)

صندوق واسطه گری مالی یکم (دارا یکم)

صندوق واسطه گری مالی یکم (دارا یکم)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

(تجديد ارائه شده)
(مبالغ به ميليون ريال)

۱۳-۲- سرمايه گذاري هاي کوتاه مدت در لوزاق بهادار به تفكيك درآمد اتيه به شرح زير است:

درآمد سرمایه گذاری در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰						درآمد سرمایه گذاری در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰					
جمع	سود (زیان) تغییر ارزش	سود فروش	سود تضمین	سود سهام	جمع	سود (زیان) تغییر ارزش	سود فروش	سود تضمین	سود سهام	جمع	
(۱,۷۴۵)	(۱,۷۴۵)	-	-	-	۹۲۹	(۱۱۸)	۸۸۰	-	۱۶۸	۰,۱۷۷	
۴۱	۱۸	۲۳	-	-	۷۸۳	۸۱	۷۸۳	-	-	۴,۱۴۰	
(۱,۸۱۳)	(۱,۷۶۸)	(۹۳)	-	-	۱۹۵	۱۵۱	-	-	۴۳	۳,۵۱۳	
(۱)	(۱)	-	-	-	۸۱۵	-	-	-	-	۷۰۱	
(۳,۶۴۵)	(۳,۴۹۲)	۲۴۶	-	-	۱۵,۴۴۹	۴,۵۳۳	۱۰,۸۱۵	-	۵۱	۱۱,۰۳۳	
(۱۵,۴۸۰)	(۱۴,۸۷۸)	(۱۰۲)	-	-	۳۸,۳۳۶	۱۷,۵۳۱	۵,۱۴۰	-	۳,۵۰۰	۵۸,۹۰۸	
-	-	-	-	-	(۲۱۱)	-	-	-	-	۳۰,۵۲	
-	-	-	-	-	۷۱	۷۱	-	-	-	۲۸۴	
-	-	-	-	-	(۳۱)	(۳۱)	-	-	-	۴۷۳	
-	-	-	-	-	۱	۱	-	-	-	۵۸	
-	-	-	-	-	۵۴۵	۳۶۸	۱۷۷	-	-	۲,۳۳۱	
۱,۴۹۴	-	۱,۴۹۴	-	-	۱۰,۰۳۱	۱,۰۵۰	۹,۹۸۱	-	-	۷,۱۰۷	
-	-	-	-	-	(۵۳۷)	(۶۸۵)	۱۱۱	-	۴۸	۲,۱۰۷	
-	-	-	-	-	(۱۰,۳۹۱)	(۱۰,۰۷۲)	۳۳	-	-	۲,۱۰۷	
-	-	-	-	-	(۳۱۰)	(۳۴۱)	۳۷	-	-	۱,۳۳۱	
-	-	-	-	-	(۱,۳۶۱)	(۱,۸۱۳)	(۱۱۳)	-	۷۲۰	۹,۷۷۶	
-	-	-	-	-	(۳۷۴)	(۳۷۴)	-	-	-	۳۰۰,۶	
-	-	-	-	-	۳	۳	-	-	-	۲۵۳	
-	-	-	-	-	۱۹	-	۱۹	-	-	۴۹۳	
(۸)	(۸)	-	-	-	۳۸۹	-	۳۸۸	-	-	۱۰,۳۳۲	
۲۷۵	(۳)	-	-	-	۴۳۱	۸۳	۳۴۸	-	-	۴,۰۳۸	
(۱,۱۳۲)	(۱,۱۶۱)	-	-	-	۴۳۴	-	۹۹	-	-	۲,۱۴۳	
(۳۹۴)	(۳۹۴)	-	-	-	۵۴۴	-	۹۹	-	-	۳,۸۷۹	
(۲۴۶)	(۲۴۶)	-	-	-	۳۰۱	-	۳۰۱	-	-	-	
(۳,۵۹۱)	(۳,۴۹۷)	۱,۳۴۱	-	۵۴۰	۴۲,۶۳۷	۱۷,۹۰۵	۲۰,۶۹۶	-	۵,۰۳۱	۱۱,۵۸۶	
										۱۱,۶۰۶	

درآمد سرمایه گذاری در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درآمد سرمایه گذاری در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تاریخ	ارزش بازار در	سود سهام	سود تضمین	سود فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	جمع	سود سهام	سود تضمین	سود فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	جمع	سود سهام	سود تضمین	سود فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	جمع	سود سهام	سود تضمین	سود فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	جمع
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۶۸	-	-	۸۸۰	۹۲۹	۱۶۸	-	-	(۱۱۸)	۹۲۹	۱۶۸	-	-	(۱۱۸)	۹۲۹	۱۶۸	-	-	(۱۱۸)	۹۲۹
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۴۳	-	-	۷۸۳	۷۸۳	۴۳	-	-	۸۱	۷۸۳	۴۳	-	-	۸۱	۷۸۳	۴۳	-	-	۸۱	۷۸۳
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۷۰۱	-	-	-	۸۱۵	۷۰۱	-	-	-	۸۱۵	۷۰۱	-	-	-	۸۱۵	۷۰۱	-	-	-	۸۱۵
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۵۱	-	-	۱۰,۸۱۵	۱۵,۴۴۹	۵۱	-	-	۴,۵۳۳	۱۵,۴۴۹	۵۱	-	-	۴,۵۳۳	۱۵,۴۴۹	۵۱	-	-	۴,۵۳۳	۱۵,۴۴۹
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۳,۵۰۰	-	-	۵,۱۴۰	۳۸,۳۳۶	۳,۵۰۰	-	-	۱۷,۵۳۱	۳۸,۳۳۶	۳,۵۰۰	-	-	۱۷,۵۳۱	۳۸,۳۳۶	۳,۵۰۰	-	-	۱۷,۵۳۱	۳۸,۳۳۶
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	-	(۲۱۱)	-	-	-	(۲۱۱)	-	-	-	-	(۲۱۱)	-	-	-	-	(۲۱۱)	-
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	-	۷۱	-	-	-	۷۱	-	-	-	-	۷۱	-	-	-	-	۷۱	-
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	-	(۳۱)	-	-	-	(۳۱)	-	-	-	-	(۳۱)	-	-	-	-	(۳۱)	-
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	-	۱	-	-	-	۱	-	-	-	-	۱	-	-	-	-	۱	-
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	-	۵۴۵	-	-	-	۳۶۸	۵۴۵	-	-	-	۳۶۸	۵۴۵	-	-	-	۳۶۸	۵۴۵
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	-	۱۰,۰۳۱	-	-	-	۱,۰۵۰	۱۰,۰۳۱	-	-	-	۱,۰۵۰	۱۰,۰۳۱	-	-	-	۱,۰۵۰	۱۰,۰۳۱
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۴۸	-	-	۱۱۱	(۵۳۷)	۴۸	-	-	(۶۸۵)	(۵۳۷)	۴۸	-	-	(۶۸۵)	(۵۳۷)	۴۸	-	-	(۶۸۵)	(۵۳۷)
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	۳۳	(۱۰,۳۹۱)	-	-	-	(۱۰,۰۷۲)	(۱۰,۳۹۱)	-	-	-	(۱۰,۰۷۲)	(۱۰,۳۹۱)	-	-	-	(۱۰,۰۷۲)	(۱۰,۳۹۱)
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	۳۷	(۳۱۰)	-	-	-	(۳۴۱)	(۳۱۰)	-	-	-	(۳۴۱)	(۳۱۰)	-	-	-	(۳۴۱)	(۳۱۰)
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۷۲۰	-	-	(۱۱۳)	(۱,۳۶۱)	۷۲۰	-	-	(۱,۸۱۳)	(۱,۳۶۱)	۷۲۰	-	-	(۱,۸۱۳)	(۱,۳۶۱)	۷۲۰	-	-	(۱,۸۱۳)	(۱,۳۶۱)
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	-	(۳۷۴)	-	-	-	(۳۷۴)	(۳۷۴)	-	-	-	(۳۷۴)	(۳۷۴)	-	-	-	(۳۷۴)	(۳۷۴)
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	۳	۳	-	-	-	۳	۳	-	-	-	۳	۳	-	-	-	۳	۳
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	۱۹	۱۹	-	-	-	-	۱۹	-	-	-	۱۹	۱۹	-	-	-	-	۱۹
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	-	۳۸۸	-	-	-	-	۳۸۹	-	-	-	۳۸۸	۳۸۹	-	-	-	-	۳۸۹
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۴۴۵	-	-	۹۹	۴۳۴	۴۴۵	-	-	-	۴۳۴	۴۴۵	-	-	-	۴۳۴	۴۴۵	-	-	-	۴۳۴
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	۳۰۱	۳۰۱	-	-	-	-	۳۰۱	-	-	-	-	۳۰۱	-	-	-	-	۳۰۱
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۱,۵۸۶	-	-	۲۰,۶۹۶	۴۲,۶۳۷	۱۱,۵۸۶	-	-	۱۷,۹۰۵	۴۲,۶۳۷	۱۱,۵۸۶	-	-	۱۷,۹۰۵	۴۲,۶۳۷	۱۱,۵۸۶	-	-	۱۷,۹۰۵	۴۲,۶۳۷
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

درآمد سرمایه گذاری در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درآمد سرمایه گذاری در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تاریخ	ارزش بازار در	سود سهام	سود تضمین	سود فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	جمع	سود سهام	سود تضمین	سود فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	جمع	سود سهام	سود تضمین	سود فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	جمع	سود سهام	سود تضمین	سود فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	جمع
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۶۸	-	-	۸۸۰	۹۲۹	۱۶۸	-	-	(۱۱۸)	۹۲۹	۱۶۸	-	-	(۱۱۸)	۹۲۹	۱۶۸	-	-	(۱۱۸)	۹۲۹
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۴۳	-	-	۷۸۳	۷۸۳	۴۳	-	-	۸۱	۷۸۳	۴۳	-	-	۸۱	۷۸۳	۴۳	-	-	۸۱	۷۸۳
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۷۰۱	-	-	-	۸۱۵	۷۰۱	-	-	-	۸۱۵	۷۰۱	-	-	-	۸۱۵	۷۰۱	-	-	-	۸۱۵
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۵۱	-	-	۱۰,۸۱۵	۱۵,۴۴۹	۵۱	-	-	۴,۵۳۳	۱۵,۴۴۹	۵۱	-	-	۴,۵۳۳	۱۵,۴۴۹	۵۱	-	-	۴,۵۳۳	۱۵,۴۴۹
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۳,۵۰۰	-	-	۵,۱۴۰	۳۸,۳۳۶	۳,۵۰۰	-	-	۱۷,۵۳۱	۳۸,۳۳۶	۳,۵۰۰	-	-	۱۷,۵۳۱	۳۸,۳۳۶	۳,۵۰۰	-	-	۱۷,۵۳۱	۳۸,۳۳۶
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	-	(۲۱۱)	-	-	-	(۲۱۱)	-	-	-	-	(۲۱۱)	-	-	-	-	(۲۱۱)	-
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	-	۷۱	-	-	-	۷۱	-	-	-	-	۷۱	-	-	-	-	۷۱	-
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	-	(۳۱)	-	-	-	(۳۱)	-	-	-	-	(۳۱)	-	-	-	-	(۳۱)	-
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	-	۱	-	-	-	۱	-	-	-	-	۱	-	-	-	-	۱	-
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	-	۵۴۵	-	-	-	۳۶۸	۵۴۵	-	-	-	۳۶۸	۵۴۵	-	-	-	۳۶۸	۵۴۵
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	-	۱۰,۰۳۱	-	-	-	۱,۰۵۰	۱۰,۰۳۱	-	-	-	۱,۰۵۰	۱۰,۰۳۱	-	-	-	۱,۰۵۰	۱۰,۰۳۱
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۴۸	-	-	۱۱۱	(۵۳۷)	۴۸	-	-	(۶۸۵)	(۵۳۷)	۴۸	-	-	(۶۸۵)	(۵۳۷)	۴۸	-	-	(۶۸۵)	(۵۳۷)
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	۳۳	(۱۰,۳۹۱)	-	-	-	(۱۰,۰۷۲)	(۱۰,۳۹۱)	-	-	-	(۱۰,۰۷۲)	(۱۰,۳۹۱)	-	-	-	(۱۰,۰۷۲)	(۱۰,۳۹۱)
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	۳۷	(۳۱۰)	-	-	-	(۳۴۱)	(۳۱۰)	-	-	-	(۳۴۱)	(۳۱۰)	-	-	-	(۳۴۱)	(۳۱۰)
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴																				

شرکت سبد گردان فراز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ آذر ۳۰

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

(تجدید ارائه شده)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		درصد به کل
(بالتبع به میلیون ریال)	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	ارزش روز	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزش روز	
۲,۰۲۸	۲,۰۲۸	-	۲,۰۲۸	۰٪
۹,۹۱۶	۵,۱۳۷	-	۵,۱۳۷	۵۱٪
۳۳,۳۱۶	۳۳,۰۳۸	-	۳۳,۰۳۸	۵۱٪
۲۰,۳۹۱	۱۱,۳۱۶	-	۱۱,۳۱۶	۱۰٪
۲۱,۱۳۵	۸,۷۸۱	-	۸,۷۸۱	۸٪
۲,۹۱۹	-	-	-	۰٪
-	۲,۶۰۵	-	۲,۶۰۵	۲٪
-	۹,۳۳۶	-	۹,۳۳۶	۸٪
-	۱,۳۲۱	-	۱,۳۲۱	۱٪
۲,۶۲۳	۲,۳۳۳	-	۲,۳۳۳	۲٪
-	۲,۰۰۶	-	۲,۰۰۶	۲٪
-	-	-	-	۰٪
۵۸	-	-	۵۸	۰٪
۱۱۹,۸۱۹	۱۱۶,۰۹۶	-	۱۱۶,۰۹۶	۱۰۰٪

۱۳-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت بورس، ارزش روز، ثبت شده غیر بورس و ... به شرح زیر است:

(بالتبع به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		درصد به کل
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	خالص	کاهش ارزش	ارزش روز	
۶۱,۱۶۶	۳۳,۴۵۵	-	۳۳,۴۵۵	۳۸٪
۵۸,۷۰۳	۸۲,۲۱۱	-	۸۲,۲۱۱	۷۱٪
-	-	-	-	۰٪
۱۱۹,۸۶۹	۱۱۶,۰۹۶	-	۱۱۶,۰۹۶	۱۰۰٪

سرمایه گذاری های بورس
سرمایه گذاری های غیر بورس
سرمایه گذاری های ثبت شده غیر بورس

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

سندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت (سهام)
سندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت (کتاب)
سندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت (کتاب)
سندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت (کتاب)
سندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت (کتاب)
سندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت (کتاب)
سندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت (کتاب)
سندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت (کتاب)

۱۳-۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار به تفکیک نام و شرح سود به شرح زیر است:

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سندوق سرمایه گذاری

شرکت سیدگردان فراز(سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
	۳۵۳	۵۸۸	۱۴-۱

موجودی نزد بانک ها- ریالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
	۳۵۳	۴۸۸	فعالیت شرکت
	۰	۱۰۰	فعالیت سیدگردانی
	۳۵۳	۵۸۸	۱۴-۱-۱

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

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده است.

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)
۲۵٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹٪	۲۴,۹۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
۲۵٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
۱٪	۰	۰,۰۵٪	۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
۱٪	۰	۰,۰۵٪	۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پاک اندیشان امین (سهامی خاص)
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۵-۱- تعداد ۱۰۰,۰۰۰ سهم از سهام شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر طی مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۱ به شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (۵۰,۰۰۰ سهم) و شرکت پاک اندیشان امین (۵۰,۰۰۰ سهم) منتقل گردیده است.

۱۵-۲- در راستای بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۳۱ 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 ۱/۶۹ و ۰/۵۴ می باشد.

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱/۰۳	۱/۰۱	نسبت جاری تعدیل شده
۰/۵۴	۰/۵۶	نسبت بدهی تعدیل شده

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سبذگردان فراز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	سایر پرداختنی ها حساب های پرداختنی
۱۲,۶۲۱	۳۷,۱۱۳	۱۶-۱-۱	اشخاص وابسته
۱,۳۲۳	۲,۵۱۶	۱۶-۱-۲	سایر اشخاص
۲۲۸	۲۵۶		حق بیمه های پرداختنی
۰	۲۹۵		حقوق پرداختنی
۰	۶۴۰		عیدی پرسنل
۷۱۶	۶۳۵		سایر
۱۴,۸۸۸	۴۱,۴۵۵		

۱۶-۱-۱- مانده بدهی به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	شرکت شرکت سرمایه گذاری آوا نوین
۱۲,۶۲۱	۳۷,۱۱۳	۱۶-۱-۱-۱	

۱۶-۱-۱-۱- عمده مبلغ فوق بابت حقوق مدیران، هزینه اجاره دوره ای، ودیعه اجاره ملک خالد اسلامبولی و تخصیص هزینه های مربوط به شارژ و هزینه های جانبی ساختمان می باشد

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
۷۹۴	۱,۴۲۸	۱۶-۱-۲-۱	تدبیر پرداز
۰	۸۷۱	۱۶-۱-۲-۲	مؤسسه حسابرسی بهبود سیستم های مدیریتی حسابرسین
۰	۱۵۲	۱۶-۱-۲-۳	سایر
۵۲۹	۶۵	۱۶-۱-۲-۴	
۱,۳۲۳	۲,۵۱۶		

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

۱۶-۱-۲-۲- بابت هزینه سیستم نرم افزار مود استفاده برای مدیریت سید ها میباشد.

۱۶-۱-۲-۳- مبلغ مذکور بابت هزینه امین سبذگردان می باشد.

۱۷- ذخیره مازای پایان خدمت کارکنان

هائده در پايان سال مالي

۱۸- مالیات پرداختی

[illegible]

١٩ - تسجيلات مالي

۱- ۸۸- با توجه به اینکه کلیه درآمدهای شرکت از محل درآمدهای ساف قفون مالیات های مستقیم (ماده ۱۴۵ و تبصره ۱ ماده ۱۳۳ مکرر) بوده لذا هیچ گونه ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

تسهيلات دریافتی

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

۱-۱۹-۱-۱ به تفکیک نامین کنندگان:

کلر کمزاری، بلیک شهر
کلر کمزاری، بلیک تجارت

۱-۱-۱۹- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

کارمزد ۲۰ درصد
کارمزد ۱۸ درصد

سهپشت مالی شرکت، به موجب قرارداد خرید اعتباری با کارگزاری بانک شهر، با نرخ ۳۰ درصد افغان گردوده است و با توجه به فروش حساب ناشی از خرید و فروش سرمایه گذاری‌های شرکت، مبلغ کارپردیس از اموال تخلیفه محاسبه و در سرفصل هزینه مالی مالی جلیقه بندی و گزارش شده است.

شرکت سبدگردان فراز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۹-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۵۰,۹۸۳

۱۹-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۵۰,۹۸۳

پرتفوی شرکت

۱۹-۱-۵- تغییرات حاصل از جریانهای غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
تسهیلات مالی	
۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۵۰,۰۰۰	دریافت غیرنقدی تسهیلات
۱,۸۶۲	سود و کارمزد
(۱,۸۶۲)	تسویه غیر نقدی کارگزاری ها بابت سود
(۴)	تسویه غیرنقدی تسهیلات
۴۹,۹۹۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۴۸,۹۶۸	دریافت غیرنقدی تسهیلات
۹,۸۵۶	سود و کارمزد
(۲,۴۰۰)	پرداخت های نقد
(۴۵,۵۶۴)	پرداخت های غیر نقد
(۸,۱۷۲)	پرداخت غیر نقد هزینه مالی
۵۰,۹۸۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

شرکت سبدگردان فراز(سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۰- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سود (زیان) خالص
۶۱۸	(۳۹,۱۱۹)	تعدیلات
۹,۸۵۶	۱,۸۶۲	هزینه های مالی
۱,۹۷۶	۹۶۰	هزینه استهلاک
۶۳۱	۲۰۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳,۰۸۱	(۳۶,۰۹۱)	سرمایه گذاری های کوتاه مدت(افزایش)
(۲,۰۸۳)	۲۷,۶۶۴	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی
(۳۲,۴۱۱)	۱,۷۲۰	افزایش پرداختی های کوتاه مدت
۲۶,۵۶۷	۸,۷۵۵	سرمایه گذاری های بلندمدت(افزایش)
۰	(۸,۴۰۰)	
(۸,۹۲۷)	۲۹,۷۳۹	
۴,۱۵۴	۳,۶۴۸	نقد حاصل در عملیات

۲۱- معاملات غیر نقد

معاملات غیر نقدی طی سال به شرح زیر است

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تسهیلات و اعتبارات دریافتی از کارگزاری با بت خرید و فروش سهام
۵۸,۸۲۴	۵۳,۷۲۸	

شرکت سبدگردان فراز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۲- تغییر در رویه های حسابداری

در سال مالی ۱۴۰۱ روش اندازه گیری سرمایه گذاری های سریع المعامله از روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاری به روش خالص ارزش بازار مجموعه سرمایه گذاری تغییر یافته است که براساس این اطلاعات مقایسه ای نیز بنا به تغییر رویه حسابداری مذکور اصلاح گردیده، عمده دلایل تغییر رویه اندازه گیری سرمایه گذاری های به شرح زیر است:

- الف- نتیجه عملیات شرکت به نحو مطلوب تری منعکس می شود چون هر گونه افزایش در ارزش بازار سرمایه گذاری ها به سبب مستند بودن به دریافت وجه نقد یا معادل آن معرف سود تحقق یافته است ضمناً این مینا ارزیابی بهتری از عملکرد مدیریت فراهم می کند .
- ب- از نقطه نظر واقعیت اقتصادی و یکنواختی عمل، عینی ترین ابزار برای اندازه گیری تاثیر مالی تصمیمات مربوط به خرید و فروش و نگهداری سهام طی دوره روش ارزش بازار است.
- ج- جلوگیری از دستکاری نتیجه عملیات از طریق انتخاب زمان فروش سرمایه گذاری ها
- د- ارزش بازار خاصه ای از دارایی است که برای مدیریت واحد تجاری و سایر استفاده کنندگان صورتهای مالی بیشترین اهمیت را دارد. ضمناً استفاد از این روش اشکال در اندازه گیری ارقام مشابه با قیمتهای متفاوت را که تنها با لحاظ خرید در زمانهای مختلف ایجاد شده است از بین می برد.
- ه- استفاده از روش ارزش بازار موجب میگردد اطلاعات ارائه شده در صورتهای مالی برای استفاده کنندگان در راستای ارزیابی وضعیت مالی و عملکرد مالی واحد تجاری مفید واقع می شود.

در نتیجه این تغییر رویه ،حسابداری سود خالص سال جاری شرکت به مبلغ ۶۱۸ میلیون ریال و سال مالی گذشته مبلغ ۷۸۱ میلیون ریال افزایش یافته است.

نتیجه تغییر رویه حسابداری در دوره مالی یک ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (که اولین دوره فعالیت شرکت بوده) تاثیر با اهمیت نداشت است.

۲۲-۱ به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل ارقام مقایسه ای (۱۴۰۰/۰۹/۳۰) بعضاً با صورت های مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تغییر در رویه های حسابداری	طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	صورت وضعیت مالی
۱۱۹,۸۶۹	۷۸۱	۱۱۹,۰۸۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۵,۲۲۷)	۷۸۱	(۶,۰۰۸)	صورت سود و زیان سود(زیان) سرمایه گذاری ها

شرکت سیدگردان فراز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳-۱- مدیریت سرمایه

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 خود خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از بدو تأسیس تغییری نکرده و حداکثر کردن منافع سرمایه گذاران می باشد. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نیست.

هیأت مدیره شرکت ساختار سرمایه شرکت را بصورت شش ماه یکبار بررسی می کنند. بعنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هرطبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۲۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۶۵,۰۹۰	۹۳,۰۶۲	جمع بدهی ها
(۵۸۸)	(۳۵۳)	موجودی نقد
۶۴,۵۰۲	۹۲,۷۰۹	خالص بدهی
۶۹,۱۱۸	۶۹,۷۳۶	حقوق مالکانه
۹۳.۳۲%	۱۳۳%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۳-۲- 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 می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیأت مدیره ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۳-۳- 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 در پی آن ایجاد نوسان در ارزش دارایی های شرکت می شود.

شرکت سیدگردان فراز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴-۲۳- 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. شرکت سیاستی مبنی بر انعقاد قرارداد با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها به مشتریانی اعتبار اعطا می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیبپذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیبپذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار را به منظور پوشش ریسکهای اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری می‌کند. شرکت آسیبپذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرفهای قرارداد ندارد.

۵-۲۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه 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 بلندمدت، مدیریت می‌کند.

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	(مبالغ به میلیون ریال)
سایر پرداختی ها	۰	۲,۴۳۶	۳۲۰,۱۹	۰	جمع ۴۱,۴۵۵
ذخیره سنوات	۰	۰	۰	۶۲۴	۶۲۴
تسهیلات مالی	۰	۰	۵۰,۸۸۲	۰	۵۰,۸۸۲
جمع	۰	۴,۴۳۶	۸۸,۰۰۲	۶۲۴	۹۳,۰۶۲

۶-۲۳- مدیریت ریسک عملیاتی

با توجه به نوع فعالیت شرکت که در بازار سرمایه فعالیت می‌نماید لذا با ریسک قیمت اوراق بهادار در بازار سرمایه روبرو بوده که شرکت سعی نموده است با بکارگیری نیروهای با دانش فنی مناسب و دارای مدارک بورسی و تشکیل پرتفوی سرمایه گذاری مناسب نسبت به کاهش اثرات مرتبط با ریسک عملیاتی اقدام نماید.

۴-۲۴- فعالیت سیدگردانی

۱-۲۴- خالص دارایی های فعالیت های سیدگردانی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام	۲,۱۱۱,۲۲۸	۱۳,۷۰۷
حسابهای دریافتی	۵۶,۵۷	۱۰۰
صندوق های سرمایه گذاری	۱۲۰,۳۶۱	۰
سایر	۰	۰
جمع دارایی ها	۲,۲۸۸,۸۴۶	۱۳,۸۰۷
بدهی ها		
حسابهای پرداختی	۲۷,۰۶۰	(۲۹۸)
سایر بدهی ها	۲,۸۵۲	(۸)
ذخیره کارمزد کارگزاری	۰	۰
جمع بدهی ها	۲۹,۹۱۲	(۵۰۶)
خالص دارایی	۲,۲۵۸,۹۳۴	۱۳,۳۰۱

۲-۲۴- صورت سود و زیان فعالیت های سیدگردانی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)
درآمد		
سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۵۹,۵۸۹	(۲۳۱)
سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار(به جز گواهی بانکی)	۱۰۶,۳۸۸	۸
سود(زیان) حاصل از ارزشیابی سرمایه گذاری ها	۱۷,۳۱۱	(۷۸)
سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق گواهی سپرده بانکی	۲	۰
سایر درآمدها	۲,۸۷۳	۰
جمع درآمدها	۱۸۶,۳۶۶	(۳۰۱)
هزینه ها		
هزینه کارمزد سیدگردان	۲,۸۲۰	۰
هزینه کارمزد معاملات	۱,۶۲۲	۲
هزینه مالیات معاملات	۱,۸۸۴	۳
سایر هزینه ها	۱۴۸۰۱	۲۵
جمع هزینه ها	۲۱,۲۲۷	۲۹
سود(زیان) خالص	۱۶۵,۱۳۹	(۳۳۰)

۳-۲۴- شرکت دارای ۶ سید اختصاصی حقوقی و ۱۵ سید اختصاصی حقیقی است.

۵-۲۵- وضعیت ارزی

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

شرکت سیدگردان فراز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته
۳۶-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	شرح همبستگی	مسئول داده ۱۳۹۸	ودیه ساختمان	اجاره ساختمان	حقوق مدیران	فروش خدمات	سایر هزینه ها
شرکت‌های اصلی و پانچ	شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیأت مدیره	۷	۲۲۰,۰۰۰	۹۲	۱۳۲,۰۸۰	-	۸۶۵
شرکت‌های مهم گروه	شرکت توسعه مدیریت (افزون)	عضو مشترک هیأت مدیره	۷	-	-	-	۵۵۰	
جمع								
				۲۴۰,۰۰۰	۹۲	۱۳۴,۰۸۰	۵۵۰	۸۶۵

۳۶-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با همبستگی نداشته است.

۳۶-۲- مانده حساب اشخاص وابسته:

شرح		نام شخص وابسته		سایر دریافتی ها		سایر پرداختی ها	
شرکت‌های اصلی و پانچ		شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)		۲۲۰,۰۰۰		۵۱۱,۹۵۰	
گروه		جمع		۲۴۰,۰۰۰		۵۱۱,۹۵۰	