

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بानضمام

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه	۲ الی ۵
صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی	۶ الی ۹
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۱۰ الی ۷۶

”بسمه تعالی“

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیأت مدیره شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

مقدمه

(۱) صورتهای مالی گروه و شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) شامل صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۴۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

(۲) بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً درحسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

(۳) براساس قرارداد منعقد شده بابت تعهد پذیره نویسی با مؤسسه اعتباری ملل و با توجه به عدم انجام تعهدات ناشر در خصوص ثبت افزایش سرمایه در مهلت مقرر، شرکت اقدام به شناسایی درآمد خسارت عدم انجام تعهدات (تنها برای دوره مورد گزارش) جمعاً به مبلغ ۵۶۰ میلیارد ریال در یادداشت ۵ صورت های مالی نموده که برخلاف استانداردهای حسابداری بوده است. انجام تعدیلات از این بابت موجب کاهش سود خالص دوره و سود انباشته و حسابهای دریافتی به مبلغ مزبور خواهد شد.

(۴) به شرح یادداشت توضیحی ۳۲ صورتهای مالی، برای مالیات عملکرد سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ جمعاً مبلغ ۱ ۳۴۶ میلیارد ریال برگ تشخیص صادر شده است که مبلغ ۷۶۷ میلیارد ریال بیش از مبالغ پرداختی و ذخایر منظور شده توسط شرکت است. همچنین بابت دوره مورد گزارش به دلیل عدم اعمال هزینه های مربوط به درآمدهای معاف ذخیره کافی لحاظ نشده است. با توجه به موارد فوق حداقل ذخیره مالیات لازم بابت موارد مذکور، مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال می باشد. لیکن مبلغ نهایی پس از اعلام مقامات مربوطه مشخص خواهد شد.

نتیجه گیری مشروط

(۵) براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۳ و ۴، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

(۶) وضعیت ادعای مطرح شده شرکت (بابت فعالیت بازارگردانی) در یادداشت ۲-۴۱ صورت های مالی افشاء شده است. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

(۷) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهارنظر نمی شود.

در ارتباط با بررسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که "سایر اطلاعات" حاوی تحریفهای با اهمیت بشرح بندهای ۳ و ۴ این گزارش است.

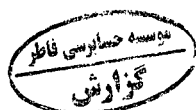
سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

(۸) صورتهای مالی شرکت به ترتیب برای دوره های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ و سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ توسط مؤسسه دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۵ آذر ماه ۱۴۰۲ و ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، نتیجه گیری و اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر الزامات گزارشگری

(۹) در خصوص رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار موارد زیر قابل ذکر است:
(۹-۱) ضوابط و مقررات مذکور در خصوص افشا با تاخیر موارد صورت های مالی سالیانه حسابرسی شده به همراه گزارش تفسیری مدیریت، گزارش هیأت مدیره به مجمع و جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی، افشا صورت های مالی میان دوره ای شرکت های تحت کنترل، ارایه به موقع صورتجلسه مجامع عمومی به مرجع ثبت شرکتهای، افشا فوری دعاوی مهم مطروحه له یا علیه شرکت و تغییر در کمیته حسابرسی و درصد سهام شناور با حداقل های پیش بینی شده رعایت نگردیده است.





۹-۲) مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص اتخاذ رویه های مناسب در چارچوب قوانین و مقررات رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران از جمله دسترسی به موقع و قابل اتکا به اطلاعات و پرداخت به موقع سود سهام، کنترل مناسب تضاد منافع، منصفانه بودن، نظارت و افشا در خصوص معاملات با اشخاص وابسته، ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی، اطلاعات مربوط به حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره، رعایت نگردیده است.

۹-۳) براساس بررسی کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چک لیست ابلاغی، با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل داخلی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات منچکس در چک لیست مزبور برخورد نکرده است.

۱۰) در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبتهای جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۲-۲۴ صورتهای مالی اعلام نموده است. در این رابطه به استثناء آثار بند های ۳ و ۴ این گزارش، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبه نسبتهای مزبور برخورد نکرده است.

۱۱) سرمایه گذاری در سهام بابت تعهد پذیره نویسی در سنوات قبل، پس از اتمام دوره نگهداری شرکتهای بیمه نوین و صنعتی و معدنی کانسرام برخلاف ضوابط و مقررات است.

۱۲) با توجه به در جریان بودن تایید صلاحیت ۲ عضو از هیات مدیره، صورت های مالی به تأیید ۵ عضو از ۷ عضو رسیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

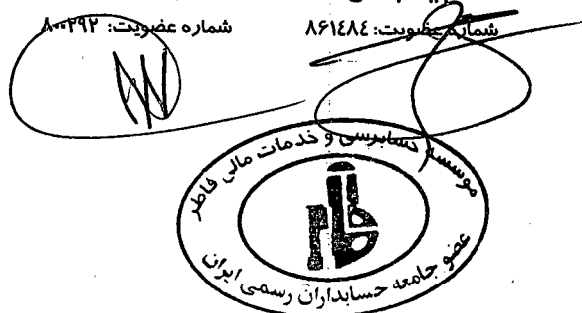
۱۴ آذر ماه ۱۴۰۳

غلامرضا درباری

مجید بهمانی

شماره عضویت: ۸۰۴۹۲

شماره عضویت: ۸۶۱۴۸۴



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

تاریخ:

شماره:

پیوست:



تأمین سرمایه نوین
(سهامی عام)

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰-۷۶

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

صورت سود و زیان تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام):

صورت سود و زیان جداگانه

صورت وضعیت مالی جداگانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

صورت جریان‌های نقدی جداگانه

پ- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۳ به تأیید هیأت‌مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیأت‌مدیره و مدیر عامل

رئیس هیأت‌مدیره- غیرموظف

احمد درخشنده

شرکت خدمات مالی و اعتباری
راه اقتصاد نوین (سهامی خاص)

نائب رئیس هیأت‌مدیره- غیرموظف

غلامحسین احمدی

شرکت بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)

عضو هیأت‌مدیره- غیرموظف

مهدی وهاب پور رودسری

شرکت لیزینگ اقتصاد نوین
(سهامی عام)

عضو هیأت‌مدیره- موظف

محمدحسن ابراهیمی
سروعلیا

شرکت مدیریت سرمایه اقتصاد
نوین (سهامی خاص)

عضو هیأت‌مدیره و مدیر عامل- موظف

مجتبی عزیزیان

شرکت سرمایه‌گذاری عمران و
توسعه پایدار ایرانیان (سهامی خاص)

عضو هیأت‌مدیره- غیرموظف

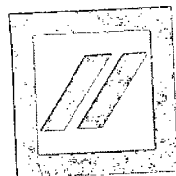
-

شرکت اعتباری ملل (سهامی عام)

عضو هیأت‌مدیره- غیرموظف

-

شرکت توسعه صنایع بهشهر
(سهامی عام)



تأمین سرمایه نوین
Novin Investment Bank

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی:		
درآمد ارائه خدمات	۵	۴,۲۴۵,۲۴۳
سود سرمایه گذاری ها	۶	۵,۴۵۴,۱۱۷
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۲,۰۷۹,۸۲۳	۹,۶۹۹,۳۶۰
هزینه های عملیاتی:		
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۷	(۳,۷۲۸,۵۴۴)
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	۸	(۷۹۹,۸۹۰)
هزینه استهلاک	۱۵ و ۱۴	(۲۵,۷۷۰)
سایر هزینه ها	۹	(۳۳۲,۹۶۵)
جمع هزینه های عملیاتی	(۴,۸۸۷,۱۶۹)	(۱,۴۳۸,۲۰۵)
سود عملیاتی	۷,۱۹۲,۶۵۴	۸,۲۶۱,۱۵۵
هزینه های مالی	۱۰	(۴۸۰,۷۶۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱	۵۹۸,۸۹۱
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته		۷,۳۱۰,۷۸۰
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۱۷-۱	۱۲۱,۰۹۷
سود قبل از مالیات		۷,۴۳۱,۸۷۷
هزینه مالیات بر درآمد:	۳۲	(۴۷,۹۲۷)
سود خالص	۷,۳۸۳,۹۵۰	۷,۶۷۷,۷۰۰
قابل انتساب به:		
مالکان شرکت اصلی	۷,۴۲۲,۷۴۲	۷,۵۰۲,۳۲۱
منافع فاقد حق کنترل	(۳۸,۷۹۲)	۱۷۵,۳۷۹
	۷,۳۸۳,۹۵۰	۷,۶۷۷,۷۰۰
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
سود پایه هر سهم (ریال)	۲۰۷	۲۸۶
عملیاتی (ریال)	۶	(۳)
غیر عملیاتی (ریال)		
سود پایه هر سهم (ریال)	۲۱۳	۲۸۳

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره شش ماهه جاری است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

گزارش حسابرسی فاطمه

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی‌های غیر جاری
۲,۱۸۱,۱۲۷	۲,۱۸۴,۴۴۸	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۶۸۶	۶۱۸	۱۴	سرقفلی
۸۰,۹۵۵	۷۴,۰۸۶	۱۵	دارایی‌های نامشهود
۵۳۷,۴۸۴	۴۳۹,۲۶۲	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱,۰۶۷,۹۳۰	۱,۰۵۱,۹۱۹	۱۸	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۰۰,۰۰۵	۳۴۶,۵۶۷	۱۹	دریافتنی‌های بلندمدت
۱۵۵,۳۷۵	۱۶۴,۸۴۷	۲۰	سایر دارایی‌ها
۴,۳۲۳,۵۶۲	۴,۲۶۱,۷۴۷		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۱,۹۷۶,۰۲۱	۲,۵۸۰,۶۷۳	۲۱	پیش‌پرداخت‌ها
۶,۵۴۱,۰۱۷	۹,۹۷۷,۳۶۰	۱۹	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۵۱,۵۳۳,۵۱۴	۵۲,۲۵۷,۵۲۲	۲۲	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲,۴۴۴,۰۲۲	۲,۱۴۷,۲۲۳	۲۳	موجودی نقد
۶۲,۴۹۴,۵۷۳	۶۶,۹۶۲,۷۷۸		جمع دارایی‌های جاری
۶۶,۸۱۸,۱۳۵	۷۱,۲۲۴,۵۲۵		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
			سرمایه
۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۴	اندوخته قانونی
۳,۱۵۸,۷۲۵	۳,۵۴۱,۷۳۲	۲۶	اندوخته طرح توسعه
۵۰۷,۱۸۹	۵۰۷,۱۸۹	۲۷	سود انباشته
۱۲,۷۶۲,۳۱۷	۱۰,۷۰۷,۳۸۹		سهم خزان
(۷,۵۱۴,۶۹۰)	(۸,۵۸۶,۶۴۲)	۲۸	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴۷,۴۱۳,۵۴۱	۴۴,۶۶۹,۶۶۸		منافع فاقد حق کنترل
۹۴۴,۵۲۹	۱,۰۷۰,۲۴۲	۲۹	جمع حقوق مالکانه
۴۸,۳۵۸,۰۷۰	۴۵,۷۳۹,۹۱۰		بدهی‌ها:
			بدهی‌های غیر جاری:
۵,۰۴۴,۰۰۰	۵,۰۴۴,۰۰۰	۳۰	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۰۱,۳۰۲	۱۳۲,۰۷۹	۳۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۹۴,۰۸۵	۵۹۳,۸۴۷	۳۵	پیش‌دریافت‌های بلندمدت
۶,۱۳۹,۳۸۷	۵,۷۶۹,۹۲۶		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۲,۹۷۸,۶۷۹	۳,۶۸۱,۱۱۸	۳۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۴,۸۶۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	۳۱	تسهیلات مالی
۶۵۸,۰۲۷	۲۳۱,۷۵۲	۳۲	مالیات پرداختنی
۲۳۳,۱۲۶	۹,۰۱۵,۱۴۶	۳۴	سود سهام پرداختنی
۳,۵۹۰,۸۴۷	۱,۸۸۶,۶۷۳	۳۵	پیش‌دریافت‌ها
۱۲,۳۲۰,۶۷۹	۱۹,۷۱۴,۶۸۹		جمع بدهی‌های جاری
۱۸,۴۶۰,۰۶۶	۲۵,۴۸۴,۶۱۵		جمع بدهی‌ها
۶۶,۸۱۸,۱۳۵	۷۱,۲۲۴,۵۲۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت تفصیلات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	اندوخته قانونی	اندوخته طرح توسعه	سود انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱				۳,۱۵۸,۷۲۵	۵۰۷,۱۸۹	۱۲,۷۶۲,۳۱۷	(۷,۵۱۴,۶۹۰)	۴۷,۴۱۳,۵۴۱	۹۴۴,۵۲۹	۴۸,۳۵۸,۰۷۰
سود خالص شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱										
سود سهام مصوب										
افزایش سرمایه										
خرید سهام خزانه										
تعدیلات تلفیقی										
سود سهام خزانه										
تخصیص به اندوخته قانونی										
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۳,۵۴۱,۷۳۲	۵۰۷,۱۸۹	۱۰,۷۰۷,۳۸۹	(۸,۵۸۶,۶۴۲)	۴۴,۶۶۹,۶۶۸	۱,۰۷۰,۲۴۲	۴۵,۷۳۹,۹۱۰
سود خالص شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۱				۲,۵۲۸,۸۶۰	۳۵۲,۵۹۳	۱۸,۰۸۷,۲۵۱	(۶,۶۸۴,۴۰۷)	۳۸,۷۸۴,۲۹۷	۵۷۵,۹۲۰	۳۹,۳۶۰,۲۱۷
سود سهام مصوب										
افزایش سرمایه										
افزایش سرمایه در جریان	۴,۰۰۰,۰۰۰									
خرید سهام خزانه										
فروش سهام خزانه		۱۵۲,۳۵۷	۷,۳۱۱							
تعدیلات تلفیقی										
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی										
تخصیص به اندوخته طرح توسعه										
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۳۵۷	۷,۳۱۱	۲,۵۲۸,۸۶۰	۴۷۹,۸۰۷	۷,۴۷۴,۵۲۶	(۶,۶۱۶,۵۶۱)	۳۲,۵۲۶,۱۰۱	۹۳۲,۵۰۲	۳۳,۴۵۸,۶۰۳

گزارش حسابرسی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

Novin Investment Bank

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۹۵,۷۷۰	۱,۲۳۶,۳۱۰	۳۷
(۴۵,۲۵۰)	(۴۷۴,۲۰۲)	
۱,۶۵۰,۵۲۰	۷۶۲,۱۰۸	
۱۷۱	۵۲۳	
(۱,۶۴۶,۴۷۱)	(۲۱,۴۳۵)	
(۲,۷۳۲)	(۱,۲۴۲)	
۴۱۸,۸۶۶	۴۸۰,۷۶۵	
(۱,۲۳۰,۱۶۶)	۴۵۸,۶۱۱	
۴۲۰,۳۵۴	۱,۲۲۰,۷۱۹	
۱۴۴,۷۰۳	.	
.	.	
۸۷۹,۰۲۸	.	
.	.	
(۸۱۱,۱۸۲)	(۱,۰۷۱,۹۵۲)	
.	.	
۴۶,۷۷۵,۱۰۰	۴۰,۶۹۳,۰۰۰	
(۴۴,۷۱۲,۱۰۰)	(۴۰,۶۵۳,۰۰۰)	
(۴۱۳,۰۸۱)	(۴۸۰,۷۶۵)	
(۲,۷۳۹,۵۰۵)	(۹۵,۱۶۸)	
.	.	
.	.	
(۸۷۷,۰۳۷)	(۱,۶۰۷,۸۸۵)	
(۴۵۶,۶۸۳)	(۳۸۷,۱۶۶)	
۱,۸۵۶,۱۴۳	۲,۴۴۴,۰۲۲	
.	۹۰,۳۶۷	
۱,۳۹۹,۴۶۰	۲,۱۴۷,۲۲۳	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از کارمزد تسهیلات اعطائی به مشتریان

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

وجه حاصل از افزایش سرمایه

وجه حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم اقلیت

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

حق تمبر افزایش سرمایه

دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه شرکت اصلی

دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه شرکتهای فرعی

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی ناشی از صرف سهام

دریافت نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام منافع فاقد حق کنترل

سایر درآمدهای غیر عملیاتی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

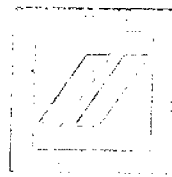
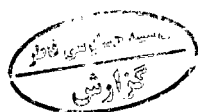
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



Novin Investment Bank

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

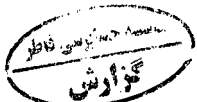
صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی:		
درآمد ارائه خدمات	۵	۲,۰۳۷,۳۵۳
سود سرمایه گذاری ها	۶	۵,۰۷۳,۰۰۱
جمع درآمدهای عملیاتی		۸,۱۱۰,۳۵۴
هزینه های عملیاتی:		
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۷	(۷۱۱,۰۱۵)
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	۸	(۳۰۲,۳۱۳)
هزینه استهلاک	۱۴ و ۱۳	(۸,۱۶۵)
سایر هزینه ها	۹	(۸۶,۹۹۴)
جمع هزینه های عملیاتی		(۱,۱۰۸,۴۸۷)
سود عملیاتی		۷,۰۰۱,۸۶۷
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱	۲۹,۶۹۶
		۲۹,۶۹۶
سود قبل از مالیات		۷,۰۳۱,۵۶۳
		۷,۶۶۰,۱۴۱
هزینه مالیات بر درآمد	۳۲	(۳۷۶,۸۷۸)
سود خالص		۶,۶۵۴,۶۸۵
سود هر سهم:		
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)		۲۵۱
غیر عملیاتی (ریال)		۱
سود پایه هر سهم (ریال)		۲۵۲
		۲۱۷
		۳
		۲۲۰

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره شش ماهه جاری است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

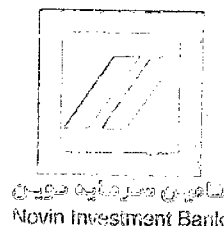
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی‌های غیر جاری
۲۹۷,۲۵۱	۳۰۵,۳۷۵	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۷۸,۷۷۸	۷۲,۲۲۹	۱۵	دارایی‌های نامشهود
۱,۹۰۹,۶۱۲	۱,۹۰۹,۶۱۲	۱۶	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۳۲۸,۶۹۶	۳۲۸,۶۹۶	۱۷	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۲۹۰,۶۶۳	۲۹۰,۶۶۳	۱۸	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۲۹۹,۸۱۱	۳۰۳,۹۰۸	۱۹	دریافتی‌های بلندمدت
۱۴۰,۷۶۴	۱۴۷,۱۱۹	۲۰	سایر دارایی‌ها
۳,۳۴۵,۵۷۵	۳,۳۵۷,۶۰۲		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۱,۹۵۲,۷۶۳	۲,۵۷۲,۸۷۴	۲۱	پیش پرداخت‌ها
۱,۹۸۱,۸۱۰	۴,۷۴۹,۴۱۱	۱۹	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۵۰,۳۳۶,۳۹۷	۵۱,۱۲۴,۹۰۶	۲۲	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۴۲,۱۰۴	۶۶۶,۷۸۱	۲۳	موجودی نقد
۵۴,۴۱۴,۰۷۳	۵۹,۱۱۳,۹۷۲		جمع دارایی‌های جاری
۵۷,۷۵۹,۶۴۸	۶۲,۴۷۱,۵۷۴		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه
۳,۰۵۱,۷۴۲	۳,۴۳۴,۷۴۹	۲۶	اندوخته قانونی
۱۱,۸۲۲,۷۹۰	۱۰,۲۴۴,۹۳۲		سود انباشته
(۷,۱۴۷,۶۲۲)	(۸,۲۱۹,۵۷۴)	۲۸	سهم خزانه
۴۶,۲۲۶,۹۰۹	۴۳,۹۶۰,۱۰۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۵,۰۴۴,۰۰۰	۵,۰۴۴,۰۰۰	۳۰	پرداختی‌های بلندمدت
۴۹,۱۸۱	۶۸,۱۱۸	۳۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۹۴,۰۸۵	۵۹۳,۸۴۷	۳۵	پیش‌دریافت‌های بلندمدت
۶,۰۸۷,۲۶۶	۵,۷۰۵,۹۶۵		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۱,۰۳۳,۰۹۸	۱,۷۲۷,۵۴۲	۳۰	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۵۷۰,۹۲۰	۱۷۶,۹۷۲	۳۲	مالیات پرداختی
۲۶۲,۲۷۱	۹,۰۲۲,۱۰۲	۳۴	سود سهام پرداختی
۳,۵۷۹,۱۸۴	۱,۸۷۸,۸۸۶	۳۵	پیش‌دریافت‌ها
۵,۴۴۵,۴۷۳	۱۲,۸۰۵,۵۰۲		جمع بدهی‌های جاری
۱۱,۵۳۲,۷۳۹	۱۸,۵۱۱,۴۶۷		جمع بدهی‌ها
۵۷,۷۵۹,۶۴۸	۶۲,۴۷۱,۵۷۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and initials.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام خزانه	سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	.	(۷,۱۴۷,۶۲۲)	۳,۰۵۱,۷۴۲	۱۱,۸۲۲,۷۹۰	۴۶,۲۲۶,۹۰۹
سود خالص شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	.	.	.	.	۷,۶۶۰,۱۴۱	۷,۶۶۰,۱۴۱
سود سهام مصوب	.	.	.	.	(۸,۸۵۵,۰۰۰)	(۸,۸۵۵,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	.	.	(۱,۰۷۱,۹۵۲)	.	.	(۱,۰۷۱,۹۵۲)
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	.	۳۸۳,۰۰۷	(۳۸۳,۰۰۷)	.
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	.	(۸,۲۱۹,۵۷۴)	۳,۴۳۴,۷۴۹	۱۰,۲۴۴,۹۳۲	۴۳,۹۶۰,۱۰۷
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	.	(۶,۲۳۹,۵۳۷)	۲,۴۵۰,۰۰۰	۱۸,۲۵۱,۴۳۸	۳۸,۹۶۱,۹۰۱
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	.	.	.	.	۶,۶۵۴,۶۸۵	۶,۶۵۴,۶۸۵
سود سهام مصوب	.	.	.	.	(۱۴,۰۱۴,۰۰۰)	(۱۴,۰۱۴,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	.
خرید سهام خزانه	.	.	(۸۱۱,۱۸۲)	.	.	(۸۱۱,۱۸۲)
فروش سهام خزانه	.	۱۵۲,۲۵۷	۷۷۸,۲۳۲	.	.	۹۳۰,۴۸۹
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۷۲,۴۸۷)	۲,۴۵۰,۰۰۰	۶,۸۹۲,۱۲۳	۳۱,۷۲۱,۸۹۴



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



تأمین سرمایه نوین
Novin Investment Bank

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۵۳,۸۸۴	۲,۰۱۲,۹۶۰	۳۷
(۱۰,۱۷۸)	(۳۹۳,۹۴۸)	
۲,۷۴۳,۷۰۶	۱,۶۱۹,۰۱۲	
(۱۸,۹۵۳)	(۱۷,۳۴۰)	
(۱,۶۴۲)	(۱,۲۴۲)	
(۲۰,۵۹۵)	(۱۸,۵۸۲)	
۲,۷۲۳,۱۱۱	۱,۶۰۰,۴۳۰	
(۸۱۱,۱۸۲)	(۱,۰۷۱,۹۵۲)	
۷۷۸,۲۳۲	.	
(۲,۷۳۹,۵۰۶)	(۹۵,۱۶۸)	
(۲,۷۷۲,۴۵۶)	(۱,۱۶۷,۱۲۰)	
(۴۹,۳۴۵)	۴۳۳,۳۱۰	
۱۵۱,۴۸۰	۱۴۳,۱۰۴	
.	۹۰,۳۶۷	
۱۰۲,۱۳۵	۶۶۶,۷۸۱	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره



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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه:

گروه از شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی، شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین با مالکیت ۶۷٪ و شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تأمین سرمایه نوین با مالکیت ۸۹٪ به عنوان شرکت‌های فرعی تشکیل شده‌اند. شرکت تأمین سرمایه نوین با شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۳۵۸۴۹۰۰ در تاریخ ۱۳۸۷/۰۷/۱۸ تحت شماره ۲۲۱۷۵۲ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران ثبت گردید. این شرکت در تاریخ ۱۳۸۷/۰۷/۲۸ با شماره ۵۹۹۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان یکی از نهادهای مالی تحت نظارت سازمان بورس ثبت و در تاریخ ۱۳۸۷/۰۷/۲۱ مجوز فعالیت آن از سوی سازمان بورس صادر گردید. به استناد صورت‌جلسه مجمع عمومی فوق‌العاده تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۹، شخصیت حقوقی شرکت از «سهامی خاص» به «سهامی عام» تبدیل شد. تبدیل شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران ثبت و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۵ در روزنامه رسمی شماره ۲۱۴۴۵ درج و منتشر گردید.

در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۵ هیئت مدیرش بورس اوراق بهادار تهران با پذیرش شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص) موافقت نمود و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۱ شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) با ناماد "نوین" در فهرست نرخ‌های بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران درج گردید. در حال حاضر شرکت جز شرکت فرعی بانک اقتصاد نوین است و واحد اصلی و نهایی گروه شرکت بانک اقتصاد نوین می‌باشد.

تسهالی و محل فعالیت اصلی شرکت واقع در تهران، خیابان نلسون ماندلا، بلوار گل آذین، پلاک ۲۳ است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

۱-۲-۱- فعالیت شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از: پذیرش نویسی، تعهد پذیرش نویسی و تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه‌های ثانویه در خد استکانات مالی خود یا از طریق تشکیل سندیکا یا سایر نهادهای مشابه/ اشخاص حقوقی واحد شرایط و موضوع فعالیت‌های فرعی شامل ارائه مشاوره در زمینه‌هایی از قبیل روش بهینه و زمان بندی تأمین مالی و همچنین منافع منابع مالی مورد نیاز روش و پیشنهاد زمان بندی عرضه اوراق بهادار، قیمت اوراق بهادار، که توسط ناشر عرضه می‌شود، فرایند ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن، فرایند واگذاری اوراق بهادار، پذیرش اوراق بهادار، ناشر، در هر یک از بورس‌ها و بازارهای خارج از بورس‌ها و انجام کلیه امور اجرایی به نمایندگی از ناشر در این زمینه، ادغام، تملک، تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکت‌ها، امور مدیریت ریسک، آماده‌سازی شرکت‌ها جهت رتبه بندی توسط مؤسسات رتبه بندی و انجام کلیه امور اجرایی در این زمینه به نمایندگی از آن‌ها، امور سرمایه‌گذاری‌ها، خدمات مورد نیاز شرکت‌ها در مورد سرمایه‌گذاری‌های خفیه، توسعه، تکمیل، برنامه ریزی، بودجه بندی و قیمت گذاری اوراق بهادار، بازاربایی و یا مدیریت فرایند واگذاری اوراق بهادار، انجام امور اجرایی به نمایندگی از ناشر در زمینه ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن، ارائه خدمات مربوط به طراحی و انتشار ابزارهای مالی شرکت‌ها، ارائه خدمات مدیریت دارایی‌ها، ارائه خدمات مرتبط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری و اداره صندوق‌های مزبور و سرمایه‌گذاری در آنها، کارگزاری، کارگزار معامله‌گری، سیدگردانی، بازارگردانی، پردازش اطلاعات مالی، سرمایه‌گذاری، منابع مازاد شرکت، در سیرده گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری معتبر و اوراق بهادار دارای تضمین دولت و یا بانک‌ها، جلب حمایت بانک‌ها، بیمه‌ها، مؤسسات مالی و اعتباری و نهادهای مالی برای شرکت در پذیرش نویسی اوراق بهادار، کمک به شرکت‌ها در تأمین منابع مالی و اعتباری، کمک به شرکت‌ها جهت صندوق، تأیید و قبول ضمانت نامه.

فعالیت‌های شرکت طی سال مورد گزارش صرفاً مطابق یادداشت‌های ۵ و ۶ صورت‌های مالی افشا شده است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۱- فعالیت شرکت‌های فرعی:

- (۱) موضوع فعالیت شرکت فرعی کارگزاری تأمین سرمایه نوین عمدتاً در خصوص موارد زیر است:
- خرید و فروش اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار به نمایندگی از طرف اشخاص یا به حساب خود.
 - پذیره نویسی اوراق پذیرفته شده در بورس.
 - اداره امور سرمایه‌گذاری‌ها به نمایندگی از طرف اشخاص.
 - ارائه کمک و راهنمایی به شرکت‌ها به منظور نحوه عرضه سهام آن‌ها برای فروش در اوراق بهادار.
 - راهنمایی شرکت در خصوص طرق افزایش سرمایه و نحوه عرضه سهام و دیگر اوراق بهادار برای فروش در بورس اوراق بهادار.
 - انجام بررسی‌های مالی، اقتصادی، سرمایه‌گذاری، ارائه خدمات و نظر مشورتی به سرمایه‌گذاران.
 - اخذ تسهیلات اعتباری از بانک‌ها و اشخاص.

۲-۲) موضوع فعالیت شرکت فرعی مشاور سرمایه‌گذاری تأمین سرمایه نوین عمدتاً در خصوص موارد زیر است:

الف) با دریافت مجوز فعالیت مشاوره‌ی سرمایه‌گذاری مبادرت به فعالیت‌های زیر طبق مقررات مربوطه:

- الف-۱- توصیه به خرید، فروش یا نگهداری اوراق بهادار
 - الف-۲- اظهار نظر راجع به روند قیمت یا عرضه و تقاضای اوراق بهادار در آینده
 - الف-۳- اظهار نظر راجع به ارزش (قیمت‌گذاری) اوراق بهادار
 - الف-۴- مشاوره در زمینه مدیریت ریسک
 - الف-۵- مشاوره در زمینه ادغام، تملک، تغییر و تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکت‌ها
 - الف-۶- مشاوره در زمینه طراحی و تشکیل نهادهای مالی
 - الف-۷- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری به استثنای سمت مدیریت
- ب) با دریافت مجوز تسدگردانی، مبادرت به فعالیت‌های پیش‌بینی شده در مقررات مربوطه.
- ج) با دریافت مجوز فعالیت مشاوره عرضه یا پذیرش، مبادرت به فعالیت‌های پیش‌بینی شده در مقررات مربوطه.
- د) با دریافت مجوز پردازش اطلاعات مالی، مبادرت به فعالیت‌های پیش‌بینی شده در مقررات مربوطه.

۲- کارکنان

میانگین کارکنان شرکت در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹۹	۱۱۵	۱۹۴	۲۰۹

کارکنان قراردادی



شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی ارزش‌های جاری نیز استفاده می‌گردد.

۳-۲- استانداردهای مصوب که لازم الاجرا نمی‌باشند:

استاندارد ۴۳ با موضوع درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان خایگزین استاندارد های ۹، ۳ و ۲۹ شده و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا خواهد شد. آثار با اهمیت احتمالی در زمان تکارگیری شناسایی خواهد شد.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل شرکت اصلی) شامل کارگزاری تامین سرمایه نوین و شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی" منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت فرعی کارگزاری تامین سرمایه نوین در ۲۰ آذر ماه هر سال و شرکت فرعی مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین در ۲۰ آذر ماه هر سال خاتمه می‌یابد با این حال صورتهای مالی شرکت فرعی کارگزاری تامین سرمایه نوین و شرکت فرعی مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت‌های فرعی به حساب گرفته می‌شود.

۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ دادند تهیه می‌شود.

۳-۴- سرفصلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه و سهم گروه از خالص ارزش متصفانه خالص دارای‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرفصلی شتابانی و طی پشت‌تال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرفصلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود. علاوه بر این سرفصلی بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می‌شود.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۵- درآمد عملیاتی

- ۳-۵-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما، به ازای دریافتی یا دریافتنی شناسایی می‌شود.
 ۳-۵-۲- درآمد ارائه خدمات، با توجه به شرایط معامله یا قرارداد در زمان تحقق به شرح زیر شناسایی می‌شود:

نوع عملیات	نحوه شناسایی
پذیره نویسی	کارمزد وفق قرارداد و در زمان ایفای کامل تعهدات براساس شرایط و نرخ کارمزد طبق قرارداد و پس از انجام تعهد مزبور،
تعهد پذیرهنویسی اوراق بدهی	در قراردادهای تعهدپذیرهنویسی که تعهد بازارگردانی ندارد، مبلغ درآمد پذیره نویسی در زمان واگذاری اوراق به طور کامل شناسایی می‌شود. کارمزد ثابت: به محض انعقاد قرارداد و پذیرش سمت کارمزد متغیر: وفق قرارداد در هر تاریخ گزارشگری
بازارگردانی اوراق بدهی	وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری
تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه‌های ثانویه	کارمزد ثابت: به محض انعقاد قرارداد و پذیرش سمت کارمزد متغیر: وفق قرارداد در هر تاریخ گزارشگری
بازارگردانی سهام	وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری
پذیرش سمت متولی صندوق	بر مبنای امید نامه صندوق‌ها و براساس مدت زمان
پذیرش سمت مدیر صندوق	بر مبنای امید نامه صندوق‌ها و براساس مدت زمان
مدیریت دارایی‌ها	وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری
مشاوره مالی و سرمایه‌گذاری	طی دوره قرارداد
مشاوره عرضه و پذیرش	وفق قرارداد و در زمان ایفای کامل تعهدات
ارزشیابی سهام	در زمان ارائه خدمات

- ۳-۵-۳- درآمد حاصل از پروژه‌های کوتاه‌مدت در زمان انجام خدمات، مطابق با شرایط قرارداد، شناسایی و ثبت می‌شود.
 درآمد پذیرهنویسی، مشاوره و ارزشگذاری در زمان انجام خدمات، درآمد بازارگردانی در طول مدت ارائه خدمات براساس زمان و درآمد مدیریت صندوقهای سرمایه‌گذاری براساس نرخ کارمزد امید نامه صندوقها و همزمان با صدور صورتحساب شناسایی می‌شود.
 ۳-۵-۴- درآمد حاصل از پروژه‌های بلندمدت در طول مدت قرارداد متناسب با خدمات ارائه شده، شناسایی و در حساب‌ها منظور می‌شود.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۶- سرمایه گذاری ها	تلفیقی گروه	شرکت
نحوه شناخت درآمد: اندازه گیری: سرمایه گذاری های بلند مدت: سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق سرمایه گذاری در شرکت های وابسته سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	مشمول تلفیق ارزش ویژه بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها) بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها) بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها)
سرمایه گذاری های جاری: سرمایه گذاری سریع معامله در بازار سایر سرمایه گذاری های جاری درآمد سرمایه گذاری ها:	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق سرمایه گذاری در شرکت های وابسته سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و سرمایه گذاری های جاری سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	مشمول تلفیق ارزش ویژه در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ وضعیت مالی) در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی) در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی) در زمان تحقق سود تضمین شده



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۶-۲- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

- نتایج و داراییها و بدهیهای شرکتهای وابسته در صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور میشود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن ثابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل میشود. زمانی که سهم گروه از زیانهای شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته میباشد) گروه شناسایی سهم خود از زیانهای بیشتر را متوقف مینماید. زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی میگردد.

- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب میشود، به حساب گرفته میشود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود.
- ۲-۶-۲- نگهداری و شناسایی بهای تمام شده سرمایه گذاریهای فروش رفته به روش میانگین موزون صورت می پذیرد.
- ۳-۶-۳- در خصوص گواهیهای سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری یا توجه به ارزش گواهیها در تاریخ ترازنامه افزایش (کاهش) ارزش یا توجه به نرخ ابطال گواهیها به عنوان سود (زیان) سال شناسایی می شود.
- ۴-۶-۳- در خصوص سرمایه گذاری ناشی از وجوه بانکداری اختصاصی درآمد حاصله پس از ابطال قرارداد منعقد با مشتری و یا در فواصل ماهانه شناسایی و در دفاتر ثبت می گردد.

۳-۷- مدیریت دارایی و سبدگردانی

وجوهی که در قالب مدیریت دارایی و سبدگردانی از مشتریان دریافت می شود به گونه ای که به موجب قرارداد مربوط، مزایا و مخاطرات آن متوجه مشتری باشد و شرکت صرفاً محق به دریافت حق الزحمه از این بابت گردد، در این صورت عملیات متعلق به این فعالیت، به عنوان داراییها، بدهیها، درآمد و هزینه شرکت (به استثنای وجوه مصرف نشده) محسوب نمی شود و خالص این گونه عملیات در خصوص کلیه مشتریان در ذیل صورت وضعیت مالی درج و همراه با عملکرد مالی مربوط در یادداشت های توضیحی افشا می شود. ضمناً برای شناسایی داراییها و بدهیهای مربوط، رویه های مربوط به شرکت به کار گرفته می شود.

۳-۸- تسعیر ارز

۱-۸-۳- اقلام پولی ارزی یا نرخ ارز در دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، یا نرخ ارز در دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارز حسب مورد در حسابها منظور می شود.

۲-۸-۳- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور میشود:

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۸-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده میشود که جریانهای نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد نرخ مورد استفاده نرخ اولین تاریخی است که در آن تبدیل امکان پذیر می شود.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۹- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۳-۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۱۰-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها 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.

۳-۱۰-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تاسیسات	۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ و ۳ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۱۰-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ۷۰ درصد زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول محاسبه خواهد شد.

۳-۱۰-۳- دارایی‌های ثابت مشهود تحصیل شده از طریق قرارداد اجاره به شرط تملیک، به «اقل ارزش منصفانه دارایی در آغاز اجاره و ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره» اندازه‌گیری می‌شود. جهت محاسبه ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره، از نرخ ضمنی سود تضمین شده اجاره استفاده می‌گردد.

۳-۱۱- دارایی‌های نامشهود

۳-۱۱-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود.

۳-۱۱-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	پنج ساله	خط مستقیم



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱۲- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۱۲-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۱۲-۲- 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.

۳-۱۲-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی هر کدام بیشتر است می‌باشد.

۳-۱۲-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۲-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه، مدیران بر اساس دو ماه و معاونین بر اساس دو و نیم ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها ذخیره می‌گردد.

۳-۱۴- مالیات بر درآمد

هریته مالیات

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

مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و متبایع مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

تفاوت‌های موقت کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقت در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقت، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۳-۱۴-۱- تعاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تعاتر می‌کند که الف، حق قانونی برای تعاتر منافع شناسایی شده داشته باشد و ب، قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۴-۲- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود، در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری نباشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۳-۱۵- سهام خزانه

۳-۱۵-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود، ما به ازای پرداختی یا دریافتی باید به‌طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۵-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه منفی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۵-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود (زیان) اثبات شده منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) اثبات شده، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان "صرف سهام خزانه" در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) اثبات شده منتقل می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

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



دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

گروه :

تشریحات :

موسسه حسابرسی فاطمہ
گزارش

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۵- عمده اقلام درآمد پذیره نویسی در دوره مورد گزارش، مربوط به موسسه اعتباری ملل و شهرداری تهران می باشد.

۲-۵- عمده اقلام درآمد پذیره نویسی اوراق دولتی، مربوط به ستاد کل نیروهای مسلح و وزارت اقتصاد می باشد.

۳-۵- عمده اقلام درآمد بازارگردانی در دوره مورد گزارش مربوط به شرکت پتروشیمی تابان فردا، فولاد خوزستان و صنعتی آما می باشد.

۴-۵- درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری بابت کارمزد حاصل از پذیرش سمت مدیریت صندوق های سرمایه گذاری است.

۵-۵- درآمد کارمزد کارگزاری (معاملات اوراق بهادار و کالا)

گروه:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بورس اوراق بهادار	۲۶,۰۳۱	۱۲۶,۳۳۷	۱۵۲,۳۶۸	۳۹۴,۸۹۰
فرا بورس	.	۷۴,۶۲۸	۷۴,۶۲۸	۲۳۹,۵۹۶
بورس کالا	.	۳۵,۱۷۷	۳۵,۱۷۷	۶۲,۷۹۷
بورس انرژی	.	۵۹,۹۰۳	۵۹,۹۰۳	۴۱,۲۱۱
بازار اولیه	.	۳۶۰	۳۶۰	۹۴۰
	۲۶,۰۳۱	۲۹۶,۴۰۵	۳۲۲,۴۳۶	۷۳۹,۴۳۴
تخفیف	۵-۵-۱	.	(۱۳,۶۰۳)	(۶۵,۰۴۲)
	۲۶,۰۳۱	۲۸۲,۸۰۲	۳۰۸,۸۳۳	۶۷۴,۳۹۲

۱-۵-۵- مبلغ تخفیف به طور عمده مربوط به تعدیل کارمزد کارگزار طبق دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری و برگشت کارمزد کارگزار در عملیات خرید و فروش اوراق بهادار حداکثر تا سقف مقرر در ابلاغیه مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۹ کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار و به منظور جذب مشتریان کارگزاری و صندوق های سرمایه گذاری می باشد.

شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- سود (زیان) سرمایه گذاری ها:
گروه:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۶۲۰	۱۱,۵۳۷	۹,۰۸۳	۴۲,۵۴۹	۲۵,۴۰۴	۱۷,۱۴۵	درآمد سود سهام
۵۰۷,۳۷۴	۵۰۳,۷۸۳	۳,۵۹۱	۵۷,۶۱۲	۵۷,۶۱۲	۰	۶-۱ سود حاصل از فروش اوراق بهادار
۱,۸۱۳,۰۷۲	۱,۸۱۳,۰۷۲	۰	۱,۶۸۶,۸۵۷	۱,۶۸۶,۸۵۷	۰	درآمد سایر اوراق بهادار
۵۴۸	۱۲۳	۴۲۵	۲۸۵,۴۰۰	۲۸۴,۵۴۶	۸۵۴	سود سپرده سرمایه گذاری بانکی
۲,۸۰۷,۷۵۵	۷,۱۶۷	۲,۸۰۰,۵۸۸	۳,۱۴۶,۴۳۲	۷۰,۳۳۹	۳,۰۷۶,۰۹۳	۶-۲ درآمد سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری
(۸۸,۱۱۱)	(۷۵,۰۴۷)	(۱۳,۰۶۴)	(۱۰۱,۶۰۶)	(۱۰۱,۶۰۶)	۰	زیان حاصل از فروش اوراق بهادار
۳۹۲,۸۵۹	۳۹۲,۶۳۵	۲۲۴	(۱۲۵,۰۱۸)	(۱۲۵,۰۱۸)	۰	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۵,۴۵۴,۱۱۷	۲,۶۵۳,۲۷۰	۲,۸۰۰,۸۴۷	۴,۹۹۲,۲۲۶	۱,۸۹۸,۱۳۴	۳,۰۹۴,۰۹۲	

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۶,۱۸۸	۱۶۵	۱۳۶,۰۲۳	۲۸۰,۳۹۴	۳۱۵	۲۸۰,۰۷۹	درآمد سود سهام
۳۳۸,۶۹۲	۳۳۸,۶۹۲	۰	۶۳۱	۶۳۱	۰	۶-۱ سود حاصل از فروش اوراق بهادار
۱,۸۱۳,۰۷۲	۱,۸۱۳,۰۷۲	۰	۱,۶۸۶,۸۵۷	۱,۶۸۶,۸۵۷	۰	درآمد سایر اوراق بهادار
۳۱۰	۹	۳۰۱	۲۸۵,۱۹۶	۲۸۴,۴۹۱	۷۰۵	سود سپرده سرمایه گذاری بانکی
۲,۷۸۴,۷۳۹	۴,۹۶۰	۲,۷۷۹,۷۷۹	۳,۱۱۲,۴۷۳	۶۲,۳۲۵	۳,۰۵۰,۱۴۸	۶-۲ درآمد سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری
۰	۰	۰	(۹۰,۷۲۵)	(۹۰,۷۲۵)	۰	زیان حاصل از فروش اوراق بهادار
۵,۰۷۳,۰۰۱	۲,۱۵۶,۸۹۸	۲,۹۱۶,۱۰۳	۵,۲۷۴,۸۲۶	۱,۹۴۳,۸۹۴	۳,۳۳۰,۹۳۲	

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

- ۱-۶- مطابق تعهدات بازارگردانی اوراق بدهی منتشره در صورت عدم امکان بازاریابی فروش ثانوی اوراق متعهد شده جهت بازارگردانی، شرکت از محل منابع نقدینگی خود مبادرت به خرید اوراق می نماید و سود حاصل شده از بابت مدت نگهداری اوراق خریداری شده به نام شرکت است.
- ۲-۶- مطابق تعهدات بازارگردانی اوراق بدهی منتشره، همواره لازم است شرکت از نقدینگی کافی جهت ایفای تعهدات بازارگردانی اوراق بدهی منتشره برخوردار باشد. در این راستا با توجه به بازاریابی صورت پذیرفته شرکت و افزایش سپرده گذاری، شرکت توانسته نقدینگی خود را نزد صندوقهای سرمایه گذاری تحت مدیریت خود نگهداری نماید که منجر به افزایش درآمد سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری شده است.
- ۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۱,۹۴۸	۹۹۸,۲۴۵	۱۵۱,۹۴۸	۹۹۸,۲۴۵	بهای تمام شده تعهدپذیره نویسی (اوراق دولتی)
۵۴۱,۷۲۸	۲,۷۱۶,۲۰۲	۵۴۱,۷۲۸	۲,۷۱۶,۲۰۲	بهای تمام شده بازارگردانی
۹,۰۷۹	۷,۱۹۹	۹,۰۷۹	۷,۱۹۹	بهای تمام شده ارزشگذاری سهام و پذیرش
۸,۰۸۱	۵,۸۴۷	۸,۰۸۱	۵,۸۴۷	بهای تمام شده مدیریت صندوق های سرمایه گذاری
۱۷۹	۱,۰۵۱	.	۱,۰۵۱	بهای تمام شده سبدگردانی
۷۱۱,۰۱۵	۳,۷۲۸,۵۴۴	۷۱۰,۸۳۶	۳,۷۲۸,۵۴۴	

۷-۱- عمده بهای تمام شده بازارگردانی مربوط به مازاد بر سود اوراق پرداخت شده به صندوق های تحت مدیریت شرکت در رابطه با اوراق تابان ۰۵، تابان ۰۹ و ذمهان ۰۴ میباشد.

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۶,۶۱۶	۴۶۰,۴۷۴	۳۸۵,۰۳۲	۶۵۵,۵۷۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۳,۰۰۰	۱۴,۴۰۰	۱۵,۲۸۰	۱۷,۴۰۰	پاداش حقوقی هیات مدیره
۱,۴۸۵	۱,۲۶۰	۱,۴۸۵	۲,۶۰۶	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۲۲,۵۲۰	۴۱,۵۷۱	۴۱,۲۶۸	۶۴,۶۰۵	بیمه سهم کارفرما
۲۸,۶۹۲	۵۹,۷۰۲	۲۸,۶۹۲	۵۹,۷۰۲	سایر هزینه های پرسنلی
۳۰۲,۳۱۳	۵۷۷,۴۰۷	۴۷۱,۷۵۷	۷۹۹,۸۹۰	

۸-۱- افزایش در هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا ناشی از افزایش نرخ سالیانه حقوق و مزایا و همچنین افزایش تعداد پرسنل نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.

۹- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۴۵۳	۸۱,۳۸۸	۱۰۶,۲۲۶	۱۲۶,۲۶۹	خرید خدمات
۴,۵۳۱	۹,۳۵۹	۵,۹۷۳	۱۵,۶۶۵	حق مشاوره، کارشناسی و کمیته ها
۱۳,۸۰۶	۴,۵۵۸	۸۶,۰۴۹	۶۴,۵۰۸	آگهی و اعلات و بازاریابی
۱,۳۸۰	۱,۴۶۸	۴,۸۱۹	۱۱,۳۷۸	حق عضویت و ابونمان
۳۳۳	۷,۸۲۸	۳۳۳	۷,۸۲۸	هزینه های ثبتی و حقوقی
۲,۹۳۶	۳,۸۶۰	۳,۶۳۶	۷,۳۴۷	هزینه حسابرسی
۳,۶۵۸	۶,۹۰۸	۳,۶۵۸	۶,۹۰۸	تعمیر و نگهداری ساختمان و اثاثیه و وسائط نقلیه
۱۵,۸۹۷	۴۱,۴۲۰	۳۱,۲۵۶	۹۲,۹۶۲	سایر هزینه ها
۸۶,۹۹۴	۱۵۶,۷۸۱	۲۴۱,۹۵۰	۳۳۲,۹۶۵	

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰- هزینه های مالی:

گروه		یادداشت
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۸,۸۶۶	۴۸۰,۷۶۵	۱۰-۱
		هزینه مالی تسهیلات دریافتی از بانکها
		سایر
۴۱۸,۸۶۶	۴۸۰,۷۶۵	

۱۰-۱- به منظور تسویه به موقع با شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه مربوط به مشتریان اعتباری، شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین از تسهیلات کوتاه مدت (۱ تا ۳۰ روزه) بانک ها استفاده نموده است، که تسهیلات دریافتی به صورت اعتبار به مشتریان اعطا شده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

شرکت				گروه			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
۱۹,۰۱۴	.	.	.	۲۵۴	۴۸۰,۷۲۵	۴۳۵,۶۲۱	۴۵,۱۰۴
.	۹۰,۳۶۷	۹۰,۳۶۷	.	.	۹۰,۳۶۷	.	.
۱۰,۶۸۲	۵۷۳	۵۷۳	.	۱۰,۸۵۳	۲۷,۷۹۹	۲۷,۷۹۹	.
۲۹,۶۹۶	۹۰,۹۴۰	۹۰,۹۴۰	.	۱۱,۱۰۷	۵۹۸,۸۹۱	۴۶۳,۴۲۰	۴۵,۱۰۴

درآمد مالی

سود ناشی از تسعیر دارایی های غیر عملیاتی ارز

سایر

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲ - مبنای محاسبه سود هر سهم

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۷,۰۰۱,۸۶۷	۷,۵۶۹,۲۰۱	۸,۲۶۱,۱۵۵	۷,۱۹۲,۶۵۴	اثر مالیاتی
(۳۷۰,۱۹۶)	.	(۵۰۹,۶۸۸)	(۲۷,۲۵۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
.	.	(۱۷۵,۳۷۹)	۳۸,۷۹۲	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت
۶,۶۳۱,۶۷۱	۷,۵۶۹,۲۰۱	۷,۵۷۶,۰۸۸	۷,۲۰۴,۱۹۱	
۲۹,۶۹۶	۹۰,۹۴۰	(۱۴۵,۱۲۵)	۲۳۹,۲۲۳	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۶,۶۸۲)	.	۷۱,۳۵۸	(۲۰,۶۷۲)	اثر مالیاتی
۲۳,۰۱۴	۹۰,۹۴۰	(۷۳,۷۶۷)	۲۱۸,۵۵۱	سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت
۷,۰۳۱,۵۶۳	۷,۶۶۰,۱۴۱	۸,۱۱۶,۰۳۰	۷,۴۳۱,۸۷۷	سود قبل از مالیات
(۳۷۶,۸۷۸)	.	(۴۳۸,۳۳۰)	(۴۷,۹۲۷)	اثر مالیاتی
.	.	(۱۷۵,۳۷۹)	۳۸,۷۹۲	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۶,۶۵۴,۶۸۵	۷,۶۶۰,۱۴۱	۷,۵۰۲,۳۲۱	۷,۴۲۲,۷۴۲	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میانگین موزون پایه هر سهم
۲۸,۵۰۰	۳۸,۵۰۰	۲۸,۵۰۰	۳۸,۵۰۰	تعداد سهام عادی
(۲,۱۰۰)	(۳,۶۱۵)	(۲,۰۰۳)	(۳,۷۳۳)	تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی)
۲۶,۴۰۰	۳۴,۸۸۵	۲۶,۴۹۷	۳۴,۷۶۷	تعداد سهام عادی

شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

گروه:

زمین	ساختمان ها	اثاثیه و منصوبات	وسائط نقلیه	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳۲۴,۹۹۷	۲۰۱,۹۴۵	۱۶۰,۵۸۵	۲۵,۸۷۳	۱,۵۷۶,۰۰۰	۲,۲۸۹,۴۰۰	افزایش
.	.	۲۱,۴۳۵	.	.	۲۱,۴۳۵	واگذار شده
.	.	(۶۰۷)	.	.	(۶۰۷)	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۲۴,۹۹۷	۲۰۱,۹۴۵	۱۸۱,۴۱۳	۲۵,۸۷۳	۱,۵۷۶,۰۰۰	۲,۳۱۰,۲۲۸	استهلاک انباشته
.	۴۷,۳۲۳	۴۷,۰۱۱	۱۳,۹۴۰	.	۱۰۸,۲۷۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
.	۴,۰۳۹	۱۱,۴۱۶	۲,۱۳۷	.	۱۷,۵۹۲	استهلاک
.	.	(۸۴)	.	.	(۸۴)	واگذار شده
.	۵۱,۳۶۲	۵۸,۳۴۳	۱۶,۰۷۷	.	۱۲۵,۷۸۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۲۴,۹۹۷	۱۵۰,۵۸۳	۱۲۳,۰۷۰	۹,۷۹۶	۱,۵۷۶,۰۰۰	۲,۱۸۴,۴۴۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۲۴,۹۹۷	۱۵۴,۶۲۲	۱۱۳,۵۷۴	۱۱,۹۳۳	۱,۵۷۶,۰۰۰	۲,۱۸۱,۱۲۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

زمین	ساختمان ها	اثاثیه و منصوبات	وسائط نقلیه	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۱۲,۴۴۱	۱۲۸,۲۲۷	۶۰,۵۴۸	۲۳,۲۹۸	.	۴۲۴,۵۱۴	افزایش
.	.	۶۷,۸۹۶	۲,۵۷۵	۱,۵۷۶,۰۰۰	۱,۶۴۶,۴۷۱	واگذار شده
.	.	(۴۳)	.	.	(۴۳)	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۱۲,۴۴۱	۱۲۸,۲۲۷	۱۲۸,۴۰۱	۲۵,۸۷۳	۱,۵۷۶,۰۰۰	۲,۰۷۰,۹۴۲	استهلاک انباشته
.	۳۹,۲۴۵	۳۳,۲۷۹	۱۰,۰۹۶	.	۸۲,۶۲۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
.	۴,۰۳۹	۴,۹۱۴	۱,۸۸۰	.	۱۰,۸۳۳	استهلاک
.	.	(۸)	.	.	(۸)	واگذار شده
.	۴۳,۲۸۴	۳۸,۱۸۵	۱۱,۹۷۶	.	۹۳,۴۴۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۱۲,۴۴۱	۸۴,۹۴۳	۹۰,۳۱۶	۱۳,۸۹۷	۱,۵۷۶,۰۰۰	۱,۹۷۷,۴۹۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۳-۱ - دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای به ترتیب به ارزش ۹۵۰۰۷۶ و ۷۷۰۰۷۰۰ میلیون ریال برخوردار است.

۱۳-۲ - در رابطه با ساختمان متعلق به شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین (شرکت فرعی) به موجب مبایعه نامه شماره ۱۴۰۱/ق/۹۲ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۴ نسبت به خریداری ۳ دستگاه آپارتمان با کاربری اداری هر یک به متراژ ۲۹۶ مترمربع جمعا به مبلغ ۱.۹۷۰.۰۰۰ میلیون ریال اقدام نموده است. شایان ذکر است مبلغ ۱.۵۷۶.۰۰۰ میلیون ریال از ثمن معامله (معادل هشتاد درصد) بر اساس مفاد مبایعه نامه به فروشنده پرداخت گردیده است. متعاقبا فروشنده در تاریخ تعیین شده (۱۴۰۲/۰۱/۲۵) در بند ۲-۴ مبایعه نامه جهت تحویل ملک، علیرغم کارسازی ده درصد دیگر از ثمن معامله در وجه وی طی یک فقره چک بین بانکی از سوی شرکت، از تحویل ملک و دریافت چک مذکور امتناع و دعوی فسخ مبایعه نامه را در مرجع قضایی اقامه نمود. این شرکت پس از صدور و ابلاغ رای دادگاه بدوی و تجدید نظر بر علیه شرکت کارگزاری، دادخواست اعمال ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری نسبت به آرای صادره را داشته که موضوع در حال بررسی است.



شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرکت :

زمین	ساختمان ها	اثاثیه و منصوبات	وسائط نقلیه	جمع	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۹۱,۱۹۷	۹۶,۶۰۱	۵۹,۹۷۳	۱۶,۷۷۳	۳۶۴,۵۴۴	افزایش
.	.	۱۷,۳۴۰	.	۱۷,۳۴۰	واگذار شده
۱۹۱,۱۹۷	۹۶,۶۰۱	۷۷,۳۱۳	۱۶,۷۷۳	۳۸۱,۸۸۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
.	.	.	.	.	استهلاک انباشته
.	۳۲,۸۴۳	۲۵,۲۶۸	۹,۱۸۲	۶۷,۲۹۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
.	۱,۹۳۲	۵,۹۰۵	۱,۳۷۹	۹,۲۱۶	استهلاک
.	۳۴,۷۷۵	۳۱,۱۷۳	۱۰,۵۶۱	۷۶,۵۰۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۹۱,۱۹۷	۶۱,۸۲۶	۴۶,۱۴۰	۶,۲۱۲	۳۰۵,۳۷۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۹۱,۱۹۷	۶۳,۷۵۸	۳۴,۷۰۵	۷,۵۹۱	۲۹۷,۲۵۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

زمین	ساختمان ها	اثاثیه و منصوبات	وسائط نقلیه	جمع	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۹۱,۱۹۷	۹۶,۶۰۱	۳۳,۳۲۹	۱۴,۱۹۸	۳۳۵,۳۲۵	افزایش
.	.	۱۶,۳۷۸	۲,۵۷۵	۱۸,۹۵۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۹۱,۱۹۷	۹۶,۶۰۱	۴۹,۷۰۷	۱۶,۷۷۳	۳۵۴,۲۷۸	استهلاک انباشته
.	۲۸,۹۷۹	۱۸,۵۰۷	۶,۸۵۵	۵۴,۳۴۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
.	۱,۹۳۲	۲,۶۲۴	۱,۱۲۲	۵,۶۷۸	استهلاک
.	۳۰,۹۱۱	۲۱,۱۳۱	۷,۹۷۷	۶۰,۰۱۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۹۱,۱۹۷	۶۵,۶۹۰	۲۸,۵۷۶	۸,۷۹۶	۲۹۴,۲۵۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۳-۳- اضافات طی دوره عمدتاً ناشی از خرید ۵۰ دستگاه کامپیوتر بوده است.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- سرقتی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۴۶	۲,۷۴۶
(۱,۹۹۲)	(۲,۰۶۰)
(۱۳۶)	(۶۸)
(۲,۰۶۰)	(۲,۱۲۸)
۶۸۶	۶۱۸

بهای تمام شده در ابتدای دوره
استهلاک انباشته در ابتدای دوره
استهلاک دوره
استهلاک انباشته در پایان دوره
مبلغ دفتری

۱۵- دارایی های نامشهود

گروه:

جمع	حق الامتیازها خدمات عمومی	نرم افزار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۳,۷۴۵	۷,۹۷۵	۸۵,۷۷۰
۱,۲۴۲	۱,۲۴۲	.
۹۴,۹۸۷	۹,۲۱۷	۸۵,۷۷۰
۱۲,۷۹۰	.	۱۲,۷۹۰
۸,۱۱۰	.	۸,۱۱۰
۲۰,۹۰۰	.	۲۰,۹۰۰
۷۴,۰۸۶	۹,۲۱۷	۶۴,۸۷۰
۸۰,۹۵۵	۷,۹۷۵	۷۲,۹۸۰

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

جمع	حق الامتیازها خدمات عمومی	نرم افزار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۷۲۳	۴۴۰	۳۰,۲۸۳
۲,۷۳۲	۱,۳۱۵	۱,۴۱۷
۳۳,۴۵۵	۱,۷۵۵	۳۱,۷۰۰
۷,۰۳۵	.	۷,۰۳۵
۲,۷۶۱	.	۲,۷۶۱
۹,۷۹۶	.	۹,۷۹۶
۲۳,۶۵۹	۱,۷۵۵	۲۱,۹۰۴

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲
استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرکت

جمع	حق الامتیازها خدمات عمومی	نرم افزار	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۸۶,۶۵۵	۷,۹۲۰	۷۸,۷۳۵	افزایش
۱,۲۴۲	۱,۲۴۲	.	واگذار شده
.	.	.	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸۷,۸۹۷	۹,۱۶۲	۷۸,۷۳۵	استهلاک انباشته
۷,۸۷۷	.	۷,۸۷۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۷,۷۹۱	.	۷,۷۹۱	استهلاک
۱۵,۶۶۸	.	۱۵,۶۶۸	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷۲,۲۲۹	۹,۱۶۲	۶۳,۰۶۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷۸,۷۷۸	۷,۹۲۰	۷۰,۸۵۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده
۲۵,۶۲۲	۳۸۵	۲۵,۲۳۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱,۶۴۲	۱,۳۱۵	۳۲۷	افزایش
۲۷,۲۶۴	۱,۷۰۰	۲۵,۵۶۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۷۹۳	.	۲,۷۹۳	استهلاک انباشته
۲,۴۸۷	.	۲,۴۸۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۵,۲۸۰	.	۵,۲۸۰	استهلاک
۲۱,۹۸۴	۱,۷۰۰	۲۰,۲۸۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶ - سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		پذیرفته شده در بورس / فرابورس	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سهام	تعداد سهام		
میلیون ریال	میلیون ریال				
۱,۲۸۶,۶۱۲	۱,۲۸۶,۶۱۲	۶۷	۱,۳۳۹,۹۹۵,۰۰۸	غیربورسی	۱۶-۲
۶۲۳,۰۰۰	۶۲۳,۰۰۰	۸۹	۶۲۳,۰۰۰,۰۰۰	غیربورسی	۱۶-۲
۱,۹۰۹,۶۱۲	۱,۹۰۹,۶۱۲				

کارگزاری تأمین سرمایه نوین
مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین

۱۶-۱ - شرکتهای فرعی:

اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی در پایان دوره گزارشگری به شرح است .

نسبت منابع مالکیت / حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۶۷.۹۵%	۶۷.۹۵%	تهران	کارگزاری معامله گری اوراق بهادار
۹۵.۷%	۹۵.۷%	تهران	مشاور سرمایه گذاری

کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶-۲ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

کارگزاری تامین سرمایه نوین		مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۴۰۴,۴۶۷	۷,۳۴۴,۴۶۳	۱,۱۴۶,۳۴۲	۱,۰۵۸,۰۲۲	دارایی های جاری
۲,۹۲۸,۰۵۱	۲,۹۱۰,۷۸۶	۲۳۱,۰۵۶	۲۲۸,۸۵۸	دارایی های غیر جاری
۷,۱۳۵,۴۳۶	۶,۹۸۰,۴۵۱	۴۴۵,۸۹۱	۴۴۲,۹۲۹	بدهی های جاری
۴۳,۱۰۵	۵۷,۵۳۸	۹,۰۱۶	۶,۴۲۳	بدهی های غیر جاری
۲,۱۱۳,۱۶۵	۲,۱۵۵,۵۶۴	۹۱۳,۲۶۷	۸۲۹,۱۵۳	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۹۳۵,۳۰۴	۱,۰۶۱,۶۹۶	۹,۲۲۵	۸,۳۷۵	منابع فاقد حق کنترل

کارگزاری تامین سرمایه نوین		مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۲۰,۰۵۰	۳۵۶,۴۱۳	۵۴۲,۷۳۲	(۳۳,۶۷۴)	درآمد عملیاتی
۵۶۲,۴۲۹	(۳۷,۲۱۷)	۴۳۷,۳۵۹	(۶۶,۷۶۳)	سود (زیان) خالص
۱۶۵,۰۷۵	(۱,۰۱۵,۹۱۹)	۲,۴۹۷	۱,۵۱۱	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۷۵۰,۹۳۴)	۴۷۷,۱۹۴	(۱,۵۵۳)	.	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۹۸۲,۵۰۶	(۲۸۳,۲۶۵)	.	.	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱,۳۹۶,۶۴۷	(۸۲۱,۹۹۰)	۹۴۴	۱,۵۱۱	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت وابسته:

گروه:		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
شرکت رایان هم افزا	۲۶۵,۴۵۷,۱۳۹	۲۶.۵۵٪	۴۳۹,۲۶۲	۰	۴۳۹,۲۶۲
فرابورسی					۵۳۷,۴۸۴
شرکت:		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
شرکت رایان هم افزا	۲۶۴,۴۰۹,۶۴۱	۲۶.۴۴٪	۳۲۸,۶۹۶	۰	۳۲۸,۶۹۶
فرابورسی					۳۲۸,۶۹۶

۱۷-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت وابسته:

سهم از خالص کل دارائیه		سهم از خالص کل دارائیه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره	۵۳۷,۴۸۴	۲۷۴,۵۲۲	۲۷۴,۵۲۲
تعدیلات	۳۳۱	(۴۲,۳۶۳)	(۴۲,۳۶۳)
خرید یا افزایش سرمایه طی دوره	۱۲۶,۲۹۱	۴۳۴,۸۸۶	۴۳۴,۸۸۶
سهم از سود شرکت وابسته طی دوره	(۲۲۴,۷۴۴)	(۱۲۹,۵۶۱)	(۱۲۹,۵۶۱)
سود سهام دریافتی طی دوره	۴۳۹,۲۶۲	۵۳۷,۴۸۴	۵۳۷,۴۸۴

۱۷-۱- تعدیلات مذکور بابت اصلاح آثار سهام خزانه شرکت وابسته طبق صورت های مالی حسابرسی شده می باشد که بدلیل کم اهمیت بودن در سطح حسابها در دوره جاری صورت گرفته است.

۱۷-۲- شرکت رایان هم افزا با استفاده از روش ارزش ویژه در صورتهای مالی تلفیقی به حساب منظور شده است.

۱۷-۳- مشخصات شرکت وابسته گروه:

نام شرکت وابسته	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رأی گروه
شرکت رایان هم افزا	ایران	۲۶.۴۴٪
	فعالیت اصلی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	خدمات رایانه ای	۱۴۰۲/۱۲/۲۹



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷-۴ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

۱۷-۴ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته گروه به شرح زیر است :

شرکت رایان هم افزا

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۲۸,۳۲۰	۳,۰۷۵,۶۲۸	دارایی های جاری
۱,۱۳۴,۹۸۱	۱,۴۷۵,۸۸۸	دارایی های غیر جاری
(۷۱۲,۶۸۰)	(۱,۸۹۴,۸۲۹)	بدهی های جاری
(۱۵۱,۱۰۲)	(۲۳۰,۵۳۸)	بدهی های غیر جاری
۴,۰۰۷,۷۱۷	۲,۱۴۲,۷۵۶	درآمد عملیاتی
(۱,۶۲۹,۱۲۷)	(۱,۳۱۵,۴۱۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۹۸۴,۷۸۸	۵۵۸,۹۳۸	سود یا زیان عملیاتی
۲,۰۶۷,۷۸۷	۶۲۷,۳۸۴	سود قبل از کسرمالیات
۱,۶۷۶,۳۱۹	۴۷۷,۶۵۳	سود (زیان) خالص
۱۲۹,۵۶۱	۲۲۴,۷۴۴	سود دریافتی از شرکتهای وابسته



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		بهای تمام شده	کاهش ارزش آتیافته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۸-۱	۱,۹۵۵	۰	۱,۹۵۵	۱,۲۰۵	
	۱۸-۲	۱,۰۴۹,۹۶۴	۰	۱,۰۴۹,۹۶۴	۱,۰۶۶,۷۲۵	
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری		۱,۰۵۱,۹۱۹	۰	۱,۰۵۱,۹۱۹	۱,۰۶۷,۹۳۰	
شرکت						
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۸-۱	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	
	۱۸-۲	۲۸۹,۶۶۳	۰	۲۸۹,۶۶۳	۲۸۹,۶۶۳	
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری		۲۹۰,۶۶۳	۰	۲۹۰,۶۶۳	۲۹۰,۶۶۳	

۱۸-۱- سایر سرمایه گذاری در سهام شرکت ها:

گروه:	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش آتیافته	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
						مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت بورس انرژی	بورسی	۴,۵۰۰,۰۰۰	کمتر از ۱	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	
	بورسی	۱۹۹,۰۰۰	کمتر از ۱	۷۵۰	۰	۷۵۰	۷۵۰	۷۵۰	
	شرکت پاشاگان فن آوری اطلاعات سگال	۱۷۵,۰۰۰	کمتر از ۱	۸۸	۰	۸۸	۸۸	۲۰۵	
	شرکت پاشاگان فن آوری اطلاعات سگال- حق تقدم	۲۳۴,۱۶۱	کمتر از ۱	۱۱۷	۰	۱۱۷	۱۱۷	۰	
				۱,۹۵۵	۰	۱,۹۵۵	۱,۹۵۵	۱,۲۰۵	
شرکت:									
شرکت بورس انرژی	بورسی	۴,۵۰۰,۰۰۰	کمتر از ۱	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	
				۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	

موسسه حسابداری لایمر
گزارش

شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲- ۱۸- سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری :

گروه :

یادداشت	تعداد سهام/گواهی	ارزش اسمی هر واحد	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
		ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸-۴ صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۸-۴ صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان	۱۸,۷۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۴۴	۰	۱۸,۷۴۴	۱۸,۷۴۴
۱۸-۴ صندوق مختلط سپهر اندیشه نوین	۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰
۱۸-۴ صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۸-۴ صندوق سرمایه گذاری فراز اندیش نوین	۲,۷۰۳,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۱۸-۴ صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان	۵۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۰	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰
۱۸-۴ صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین	۶۰۰	۰	۲,۵۱۵	۰	۲,۵۱۵	۲,۵۱۵
۱۸-۴ صندوق سرمایه گذاری میعاد ایرانیان	۵۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۳,۸۰۸	۰	۴۳,۸۰۸	۴۳,۸۰۸
۱۸-۴ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نوین پیشرو	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۶۴۲	۰	۱۳۰,۶۴۲	۱۳۰,۶۴۲
۱۸-۴ صندوق سرمایه گذاری نوین پایدار	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۱۰	۰	۱,۰۱۰	۱,۰۱۰
۱۸-۴ صندوق سرمایه گذاری توسعه بازار سرمایه	۱۱۰,۹۱۷	۰	۷۴۰,۳۴۵	۰	۷۴۰,۳۴۵	۷۵۷,۰۰۶
			۱,۰۴۹,۹۶۴	۰	۱,۰۴۹,۹۶۴	۱,۰۶۶,۷۲۵

موسسه حسابرسی فاطمی
گزارش

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸-۳ - سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری :

شرکت:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	ارزش اسمی هرواحد	تعداد سهام/گواهی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال		
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۸-۴ صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین
۱۸,۷۴۴	۱۸,۷۴۴	.	۱۸,۷۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۴۴	۱۸-۴ صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	.	۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۸-۴ صندوق مختلط سپهر اندیشه نوین
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۴ صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان
۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	.	۲۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۸-۴ صندوق سرمایه گذاری فراز اندیش نوین
۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	.	۵۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۸-۴ صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان
۴۱۹	۴۱۹	.	۴۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۸-۴ صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
۴۳,۸۰۸	۴۳,۸۰۸	.	۴۳,۸۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۸-۴ صندوق سرمایه گذاری میعاد ایرانیان
۱۱۶,۶۸۲	۱۱۶,۶۸۲	.	۱۱۶,۶۸۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۱۸-۴ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نوین پیشرو
۱۰	۱۰	.	۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۸-۴ صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار
۲۸۹,۶۶۳	۲۸۹,۶۶۳	.	۲۸۹,۶۶۳			

۱۸-۴ - با توجه به اینکه شرکت تأمین سرمایه نوین مدیر صندوق های سرمایه گذاری است و طبق الزامات صندوقهای سرمایه گذاری، ارکان صندوق ها باید دارای سهام

ممتاز (غیرقابل ابطال) باشند، بنابراین شرکت ملزم به سرمایه گذاری های فوق تا زمان انحلال صندوق است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت						۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
گروه:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:							
اسناد دریافتنی	.	.	.	.	.	.	۵۳,۹۰۰
حسابهای دریافتنی	۱,۹۶۰,۳۰۱	۷,۲۳۳,۰۵۳	۹,۱۹۳,۳۵۴	(۲۱,۱۳۳)	۹,۱۷۲,۲۲۱	۶,۰۰۹,۹۸۸	۱۹-۱-۱
	۱,۹۶۰,۳۰۱	۷,۲۳۳,۰۵۳	۹,۱۹۳,۳۵۴	(۲۱,۱۳۳)	۹,۱۷۲,۲۲۱	۶,۰۶۳,۸۸۸	
سایر دریافتنی ها:							
حسابهای دریافتنی	۲۴۱,۸۸۹	۵۶۳,۲۵۰	۸۰۵,۱۳۹	.	۸۰۵,۱۳۹	۴۷۷,۱۲۹	۱۹-۱-۲
	۲,۲۰۲,۱۹۰	۷,۷۹۶,۳۰۳	۹,۹۹۸,۴۹۳	(۲۱,۱۳۳)	۹,۹۷۷,۳۶۰	۶,۵۴۱,۰۱۷	
شرکت:							
تجاری:							
اسناد دریافتنی	.	.	.	.	.	.	۵۳,۹۰۰
حسابهای دریافتنی	۱,۸۵۵,۳۶۳	۱,۷۴۳,۱۶۵	۳,۵۹۸,۵۲۸	(۱۰,۰۰۰)	۳,۵۸۸,۵۲۸	۱,۰۸۳,۵۳۰	۱۹-۱-۴
	۱,۸۵۵,۳۶۳	۱,۷۴۳,۱۶۵	۳,۵۹۸,۵۲۸	(۱۰,۰۰۰)	۳,۵۸۸,۵۲۸	۱,۱۳۷,۴۳۰	۱۹-۱-۱
سایر دریافتنی ها:							
حسابهای دریافتنی	۶۸۹,۹۴۷	۴۷۰,۹۳۵	۱,۱۶۰,۸۸۲	.	۱,۱۶۰,۸۸۲	۸۴۴,۳۸۰	۱۹-۱-۲
	۲,۵۴۵,۳۱۰	۲,۲۱۴,۱۰۰	۴,۷۵۹,۴۱۰	(۱۰,۰۰۰)	۴,۷۴۹,۴۱۱	۱,۹۸۱,۸۱۰	

۱۹-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:							
غیر تجاری:							
ودیعہ اجاره	۴۲,۳۸۰	.	۴۲,۳۸۰	۳۰۰,۰۰۵	۴۲,۳۸۰	۲۵۷,۶۲۵	
کارکنان (وام)	۳۰۴,۱۸۷	.	۳۰۴,۱۸۷	۳۰۰,۰۰۵	۳۰۴,۱۸۷	۲۹۵,۸۱۸	
	۳۴۶,۵۶۷	.	۳۴۶,۵۶۷	۳۰۰,۰۰۵	۳۴۶,۵۶۷	۲۹۵,۸۱۸	
شرکت:							
غیر تجاری:							
کارکنان (وام)	۳۰۳,۹۰۸	.	۳۰۳,۹۰۸	۲۹۹,۸۱۱	۳۰۳,۹۰۸	۲۹۵,۸۱۱	
	۳۰۳,۹۰۸	.	۳۰۳,۹۰۸	۲۹۹,۸۱۱	۳۰۳,۹۰۸	۲۹۵,۸۱۱	



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱-۱۹- حسابهای دریافتنی :

گروه:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع ناخالص	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۳۶۰,۰۰۰	۰	۱,۳۶۰,۰۰۰	۱,۳۶۰,۰۰۰	۰	ستاد کل نیروهای مسلح
۴,۴۵۲,۴۵۴	۵,۲۷۴,۸۴۸	۰	۵,۲۷۴,۸۴۸	۵,۲۷۴,۸۴۸	۰	۱۹-۱-۱-۱ مشتریان کارگزاری (معاملات سهام)
۱۵۳,۰۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	اتاق پایاپای / سپرده گذاری مرکزی / انرژی
۶۸۱,۷۵۸	۱,۱۱۰,۵۲۳	۰	۱,۱۱۰,۵۲۳	۰	۱,۱۱۰,۵۲۳	۱۹-۱-۱-۲ صندوقهای سرمایه گذاری
۱۳,۷۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹-۱-۱-۳ سیمان کردستان
۱۶۷,۳۴۰	۱۶۷,۳۴۰	۰	۱۶۷,۳۴۰	۱۶۷,۳۴۰	۰	۱۹-۱-۱-۴ شهرداری شیراز
۰	۱۲۲,۰۶۰	۰	۱۲۲,۰۶۰	۱۲۲,۰۶۰	۰	صنعتی آما
۱۷۸,۲۳۷	۷۵۶,۰۵۴	۰	۷۵۶,۰۵۴	۰	۷۵۶,۰۵۴	اعتباری ملل
۶,۲۶۱	۶,۲۶۱	۰	۶,۲۶۱	۰	۶,۲۶۱	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۰	۱۶۷,۰۴۹	۰	۱۶۷,۰۴۹	۱۵۷,۵۰۰	۹,۵۴۹	بانک اقتصاد نوین
۳۵۷,۱۶۱	۲۰۸,۰۸۶	(۳۱,۱۳۳)	۳۲۹,۲۱۹	۱۵۱,۳۰۵	۷۷,۹۱۴	سایر
۶,۰۰۹,۹۸۸	۹,۱۷۲,۲۲۱	(۳۱,۱۳۳)	۹,۱۹۳,۳۵۴	۷,۲۳۳,۰۵۳	۱,۹۶۰,۳۰۱	

شرکت:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۳۶۰,۰۰۰	۰	۱,۳۶۰,۰۰۰	۱,۳۶۰,۰۰۰	۰	ستاد کل نیروهای مسلح
۶۸۱,۷۵۸	۱,۰۸۹,۴۰۰	۰	۱,۰۸۹,۴۰۰	۰	۱,۰۸۹,۴۰۰	۱۹-۱-۱-۲ صندوقهای سرمایه گذاری
۱۷۸,۲۳۷	۷۵۶,۰۵۴	۰	۷۵۶,۰۵۴	۰	۷۵۶,۰۵۴	اعتباری ملل
۱۳,۷۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹-۱-۱-۳ سیمان کردستان
۱۶۷,۳۴۰	۱۶۷,۳۴۰	۰	۱۶۷,۳۴۰	۱۶۷,۳۴۰	۰	۱۹-۱-۱-۴ شهرداری شیراز
۰	۱۲۲,۰۶۰	۰	۱۲۲,۰۶۰	۱۲۲,۰۶۰	۰	صنعتی آما
۶,۲۶۱	۶,۲۶۱	۰	۶,۲۶۱	۰	۶,۲۶۱	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۳۶,۱۷۱	۸۷,۴۱۳	(۱۰,۰۰۰)	۹۷,۴۱۳	۹۳,۷۶۵	۳,۶۴۸	سایر
۱,۰۸۳,۵۳۰	۳,۵۸۸,۵۲۸	(۱۰,۰۰۰)	۳,۵۹۸,۵۲۸	۱,۷۴۳,۱۶۵	۱,۸۵۵,۳۶۳	



شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱-۱- جاری مشتریان مربوط به شرکت فرعی کارگزاری تامین سرمایه نوین به شرح ذیل است.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۴۰۴,۲۹۴	۳,۰۳۲,۱۴۸	۳۷۲,۱۴۶	۳,۸۸۷,۷۷۳	۳,۸۸۷,۷۷۳	.
۴۸۹,۳۴۹	۴۸۹,۳۴۹	.	۹۶۸,۲۱۷	۹۶۸,۲۱۷	.
۵۵۸,۸۱۱	۵۵۸,۸۱۱	.	۴۱۸,۸۵۸	۴۱۸,۸۵۸	.
۴,۴۵۲,۴۵۲	۴,۰۸۰,۳۰۸	۳۷۲,۱۴۶	۵,۲۷۴,۸۴۸	۵,۲۷۴,۸۴۸	.

مشتریان بورس اوراق بهادار

مشتریان بورس کالا

مشتریان انرژی

با توجه به تسویه مبالغ معاملات تا ۲ روز کاری بعد از انجام معامله در تاریخ تهیه صورتهای مالی بخش عمده ای از مطالبات مزبور تسویه شده است.

۱-۱-۲- مانده حساب صندوقهای سرمایه گذاری عمدتاً از محل کارمزد مدیریت در صندوقهای سرمایه گذاری و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد شده و به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۴,۵۳۷	۲۴۹,۸۰۰	۱۰۴,۵۳۷	۲۴۹,۸۰۰
۳۹۳,۶۰۰	۴۲۰,۹۲۸	۳۹۳,۶۰۰	۴۲۰,۹۲۸
۲۱,۰۸۲	۲۶,۸۰۲	۲۱,۰۸۲	۲۶,۸۰۲
۲۰,۷۷	۴,۵۵۵	۲۰,۷۷	۴,۷۰۳
۹,۵۰۱	۱۳,۸۳۸	۹,۵۰۱	۱۳,۸۶۲
۵۳,۹۴۳	۱۷۳,۵۳۴	۵۳,۹۴۳	۱۷۳,۵۳۴
۵۴,۳۰۷	۱۴۰,۲۶۴	۵۴,۳۰۷	۱۴۰,۲۶۴
۴۲,۷۱۱	۵۹,۶۷۹	۴۲,۷۱۱	۸۰,۶۲۹
۶۸۱,۷۵۸	۱,۰۸۹,۴۰۰	۶۸۱,۷۵۸	۱,۱۱۰,۵۲۳

صندوق سرمایه گذاری یکم ایرانیان

صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین

صندوق سرمایه گذاری فراز اندیش نوین

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار

صندوق سرمایه گذاری میعاد ایرانیان

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پیشرو

صندوق سرمایه گذاری بالایشی یکم

سایر

۱-۱-۳- مطالبات از سیمان کردستان بابت درآمد ناشی از تغییرات نرخ اوراق مشارکت در طول مدت قرار داد پس از کسر مبلغ ۱۶۵۸۸ میلیون ریال تنخواه دریافتی می باشد. شرکت از بابت مطالبات خود اقدام به دعوی حقوقی علیه شرکت سیمان کردستان در هیات داوری سازمان بورس و اوراق بهادار نموده است که مطابق آن شرکت مذکور محکوم و ملزم به پرداخت بدهی خود شد و در خردادماه ۱۴۰۳ مبالغ مذکور دریافت گردیده است.

۱-۱-۴- مطالبات از شهرداری شیراز بابت کارمزد بازارگردانی اوراق مشارکت شهرداری شیراز به مبلغ ۱۶۶ میلیارد ریال و بدهی به ایشان به شرح یادداشت ۱-۱-۳۰ شامل مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال است که باتوجه به سررسید اوراق شهرداری شیراز در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ مطابق قرارداد تنخواه مذکور در اختیار شرکت است. شرکت از بابت دریافت مطالبات خود اقدام به دعوی حقوقی علیه شهرداری شیراز در هیات داوری سازمان بورس و اوراق بهادار نموده است و توسط هیات داوری در دست بررسی می باشد.

۱۹-۱-۲- سایر دریافتنی ها:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۵,۵۱۵	۳۵۴,۴۶۴	.	.	۱۹-۱-۲-۱) مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (اشخاص وابسته)
۵۵,۴۰۵	۹۳,۵۹۴	.	.	۱۹-۱-۲-۱) کارگزاری تامین سرمایه نوین (اشخاص وابسته)
۳۰۹,۰۱۷	۲۹۶,۱۱۷	۳۳۲,۷۷۸	۲۹۶,۱۱۷	سود اوراق دریافتنی
.	۱۷,۱۴۵	.	۱۷,۱۴۵	بیمه نوین (اشخاص وابسته)
.	۲۲۴,۷۴۴	.	۲۲۴,۷۴۴	۱۹-۱-۲-۱) رایان هم افزا (اشخاص وابسته)
۲۶,۲۴۸	.	۲۸,۵۳۱	۱,۷۴۹	کارکنان (وام)
۸۴,۹۶۹	۱۴۸,۷۶۱	۸۴,۹۶۹	۱۴۸,۷۶۱	سپرده های بیمه و حسن انجام کار
۳,۲۳۳	.	۳,۲۳۳	۶۱۳	سپرده های بانکی مسدود شده
.	.	۸,۹۲۹	۵۱,۶۳۵	سپرده تضمین تعهد سپرده گذاری مرکزی
۹,۴۹۳	۲۶,۰۵۷	۱۸,۱۸۸	۶۴,۳۷۵	سایر
۸۴۴,۳۸۰	۱,۱۶۰,۸۸۲	۴۷۷,۱۲۸	۸۰۵,۱۲۹	

۱۹-۱-۲-۱- مطالبات از شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین، مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین، شرکت رایان هم افزا بابت سود سهام و سایر هزینه های انجام شده است.



شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱۹- مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

شرکت	گروه		سررسید شده (کمتر از یکسال)
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۷۱۲,۰۰۵	۳,۴۴۳,۵۱۴	۶,۲۷۱,۴۰۵	۳,۴۴۳,۵۱۴
۵۶۹,۶۱۶	۱,۶۰۹,۸۰۵	۵۶۹,۶۱۶	۱,۶۰۹,۸۰۵
۲,۲۸۱,۶۲۱	۵,۰۵۳,۳۱۹	۶,۸۴۱,۰۲۱	۵,۰۵۳,۳۱۹
		جمع	

این دریافتی های تجاری شامل میانی است که در پایان دوره گزارشگری معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت می باشند. عمده مبالغ شامل کارمزد دریافتی از صندوق های سرمایه گذاری تحت مدیریت و سود سهام شرکت رایان هم افزا می باشد.

۱-۱۹- مانده اسناد دریافتی جمعاً به مبلغ ۱۸۸۷۲,۵۵۰ میلیون ریال، با پیش دریافت های مرتبط با آن (یادداشت ۳۵)، تهاژ گردیده است.

۲۰- سایر دارایی ها:

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰,۸۸۰	۹۳,۳۱۵	۹۰,۸۸۰	۹۳,۳۱۵	۲۰-۲ پیش پرداخت خرید زمین و ساختمان و ...
۴۱,۶۹۶	۴۱,۸۸۳	۴۱,۶۹۶	۴۱,۸۸۳	زمین و ساختمان شهر اردبیل
۸,۱۸۸	۸,۱۸۸	۸,۱۸۸	۸,۱۸۸	۲۰-۱ ساختمان
.	۳,۷۳۳	۱۱,۶۰۴	۱۸,۴۵۴	۲۰-۲ وجوه بانکی مسدود شده
.	.	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	سهام مشارکت صندوق تضمین تسویه
.	.	۷	۷	سایر
۱۴۰,۷۶۴	۱۴۷,۱۱۹	۱۵۵,۳۷۵	۱۶۴,۸۴۷	

۲۰-۱- ملک فوق درقبال بدهی آقای هوشنگ غفار پور به شرکت تامین سرمایه نوین، ۳ دانگ از یک باب آپارتمان واقع در تهران را به عنوان وثیقه قرارداد داده بود که بدلیل عدم پرداخت بدهی نامبرده و طی مراحل حقوقی ساختمان مذکور به نام شرکت تامین سرمایه نوین منتقل گردید.

۲۰-۲- مبلغ فوق بابت سپرده نقدی نزد بانکها جهت صدور ضمانتنامه به نفع بورس کالا و شرکت سپرده گذاری است.

۲۰-۳- با توجه به برنده شدن شرکت در مزایده خرید ملک مذکور تعهدات مالی مربوطه انجام شده، اما بدلیل عدم تحویل ملک و عدم انتقال مخاطرات مزایای مالکیت، ملک در پیش پرداختها ثبت شده است.

۲۱- پیش پرداخت ها:

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹*	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۷۵,۷۵۷	۱,۶۲۴,۶۸۳	۱,۷۷۵,۷۵۷	۱,۶۲۴,۶۸۳	۲۱-۱ صندوق های تحت مدیریت
۳,۵۴۷	۳,۵۴۷	۳,۵۴۷	۳,۵۴۷	پیش پرداخت مالیات
۷۲,۱۱۳	۹۱,۴۹۳	۷۲,۱۱۳	۹۱,۴۹۳	حق الوکاله و کلا
.	.	۲۰,۸۳۲	۷,۷۹۹	پیش پرداخت حق تسهیلات بورس
۹۵,۴۵۲	۸۲۹,۴۲۰	۹۵,۴۵۲	۸۲۹,۴۲۰	پیش پرداخت کارمزد و نگهداری
۶۲۴	۳۵۶	۶۲۴	۳۵۶	بیمه نوین
.	۱۸,۱۵۶	.	۱۸,۱۵۶	بیمه پاندونین
۸,۸۱۷	۸,۷۶۵	۱۱,۲۴۳	۸,۷۶۵	سایر
۱,۹۵۶,۳۱۰	۲,۵۷۶,۴۲۱	۱,۹۷۹,۵۶۸	۲,۵۸۴,۲۲۰	
		کسری شود:		
(۳,۵۴۷)	(۳,۵۴۷)	(۳,۵۴۷)	(۳,۵۴۷)	۲۲ پیش پرداخت مالیات
۱,۹۵۲,۷۶۳	۲,۵۷۲,۸۷۴	۱,۹۷۶,۰۲۱	۲,۵۸۰,۶۷۳	

۲۱-۱- مبلغ فوق بابت نرخ ترجیحی (مابه التفاوت نرخ سود اسمی اوراق ۱۸٪ سالانه با نرخ بهره بازار) طی قرارداد خرید و نگهداری و تعهد بازخرید اوراق به خریداران اوراق برای سنوات آتی بوده که به تدریج به بهای تمام شده منتقل می گردد.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

گروه:	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:					
۲۲-۱	سهم شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۴,۱۷۶,۲۵۰	(۱۷۳,۱۱۴)	۴,۰۰۳,۱۳۶	۴,۱۰۹,۰۸۶
۲۲-۲	سرمایه گذاری در اوراق بهادار (صکوک)	۹,۲۸۴,۲۰۴	.	۹,۲۸۴,۲۰۴	۱۶,۲۸۱,۹۱۳
۲۲-۳	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳۰,۸۶۸,۳۶۲	.	۳۰,۸۶۸,۳۶۲	۲۹,۴۲۹,۰۹۵
		۴۴,۳۲۸,۸۱۶	(۱۷۳,۱۱۴)	۴۴,۱۵۵,۷۰۲	۴۹,۸۲۰,۰۹۴
سایر سرمایه گذاری های جاری:					
۲۲-۴	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	۱۳,۲۰۰	.	۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰
	سپرده سرمایه گذاری بانکی	۸,۰۸۸,۶۲۰	.	۸,۰۸۸,۶۲۰	۱,۷۰۰,۲۲۰
		۸,۱۰۱,۸۲۰	.	۸,۱۰۱,۸۲۰	۱,۷۱۳,۴۲۰
		۵۲,۴۳۰,۶۳۶	(۱۷۳,۱۱۴)	۵۲,۲۵۷,۵۲۲	۵۱,۵۳۳,۵۱۴

شرکت :

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:					
۲۲-۱	سهم شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۳,۱۰۰,۶۵۰	.	۳,۱۰۰,۶۵۰	۳,۱۰۰,۶۵۰
۲۲-۲	سرمایه گذاری در اوراق بهادار (صکوک)	۹,۲۸۴,۲۰۴	.	۹,۲۸۴,۲۰۴	۱۶,۲۸۱,۹۱۳
۲۲-۳	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳۰,۶۳۸,۴۵۲	.	۳۰,۶۳۸,۴۵۲	۲۹,۲۴۰,۶۳۴
		۴۳,۰۲۳,۳۰۶	.	۴۳,۰۲۳,۳۰۶	۴۸,۶۲۳,۱۹۷
۲۲-۴	سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام سایر شرکت ها	۱۳,۲۰۰	.	۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰
	سپرده سرمایه گذاری بانکی	۸,۰۸۸,۴۰۰	.	۸,۰۸۸,۴۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
		۸,۱۰۱,۶۰۰	.	۸,۱۰۱,۶۰۰	۱,۷۱۳,۲۰۰
		۵۱,۱۲۴,۹۰۶	.	۵۱,۱۲۴,۹۰۶	۵۰,۳۳۶,۳۹۷



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

نام شرکت	یادداشت	تعداد	گروه				شرکت			
			۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
			بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
بیمه نوین	۲۲-۱-۱	۱۸۸,۹۸۲,۱۲۲	۸۷,۳۶۴	-	۸۷,۳۶۴	۸۷,۳۶۴	۸۷,۳۶۴	-	۸۷,۳۶۴	۸۷,۳۶۴
حق تقدم اعتباری ملل	۲۲-۱-۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۲۸۶	-	۲,۰۰۱,۲۸۶	۲,۰۰۱,۲۸۶	۲,۰۰۱,۲۸۶	-	۲,۰۰۱,۲۸۶	۲,۰۰۱,۲۸۶
سایر			۱,۰۷۵,۶۰۰	(۱۷۳,۱۱۴)	۹۰۲,۴۸۶	۱,۰۵۶,۵۲۲	-	-	-	-
کاهش ارزش			۴,۱۷۶,۲۵۰	(۱۷۳,۱۱۴)	۴,۰۰۳,۱۳۶	۴,۱۵۷,۱۸۳	-	-	-	-
خالص					(۴۸۰,۹۷۰)					
					۴,۱۰۹,۰۸۶	۴,۱۰۹,۰۸۶				

۲۲-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام بیمه نوین بابت تعهد پذیره نویسی و نگهداری سهام آن طبق قرارداد بوده است که با توجه به پایان مدت قرارداد در اسفند ماه ۱۳۹۶ و عدم انجام تعهدات شرکت مزبور جهت معرفی خریداران سهام، مالکیت سهام مزبور به شرکت منتقل و از طبقه سایر سرمایه گذاری های جاری به طبقه سرمایه گذاری های سریع معامله منتقل شده است. همچنین از پایان مدت قرارداد تا پایان دوره مالی مورد گزارش درآمدی بابت نگهداری سهام آن شرکت شناسایی نشده است.

۲۲-۱-۲- سرمایه گذاری در حق تقدم اعتباری ملل بابت نگهداری سهام آن مطابق قرارداد بوده و مدت قرارداد ۱۲ ماه از تاریخ پایان پذیره نویسی عمومی (۱۴۰۱/۱۱/۱۶) می باشد.

۲۲-۲- سرمایه گذاری در اوراق بهادار (صکوک):

نام شرکت	تعداد	گروه				شرکت			
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه پذیرنده ی ناایران ایردا	۲,۶۰۵,۰۰۰	۲,۶۰۵,۰۷۴	-	۲,۶۰۵,۰۷۴	۲,۶۰۵,۰۷۴	۲,۶۰۵,۰۷۴	-	۲,۶۰۵,۰۷۴	۲,۶۰۵,۰۷۴
گروه ی و نهاده های زائر به بازار سهام	۱,۹۹۵,۰۰۰	۱,۶۱۶,۷۴۱	-	۱,۶۱۶,۷۴۱	۱,۶۱۸,۵۸۷	۱,۶۱۶,۷۴۱	-	۱,۶۱۶,۷۴۱	۱,۶۱۸,۵۸۷
انبار کوفته میوه ها	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
کنارهای طلا و ارزینا طلا با مارکاد اردو	۲۰۵	۲۰۵	-	۲۰۵	۲۰۵	۲۰۵	-	۲۰۵	۲۰۵
شهر تاریخی دهقان	۲,۴۹۵	۲,۴۹۵	-	۲,۴۹۵	۲,۴۹۵	۲,۴۹۵	-	۲,۴۹۵	۲,۴۹۵
وزارت امور اقتصادی و دارایی	۵,۰۰۰	۴,۵۱۶	-	۴,۵۱۶	۴,۵۱۶	۴,۵۱۶	-	۴,۵۱۶	۴,۵۱۶
مدت اوراق خادگان	۲۰,۰۰۰	۲۴,۰۳۱	-	۲۴,۰۳۱	۲۴,۰۳۱	۲۴,۰۳۱	-	۲۴,۰۳۱	۲۴,۰۳۱
شهر تاریخی نوروز	۴,۹۹۲,۰۰۰	۴,۹۹۱,۱۴۲	-	۴,۹۹۱,۱۴۲	۴,۹۹۲,۰۰۰	۴,۹۹۱,۱۴۲	-	۴,۹۹۱,۱۴۲	۴,۹۹۲,۰۰۰
پوشش خودرو	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
		۹,۲۸۴,۲۰۴	-	۹,۲۸۴,۲۰۴	۹,۲۸۴,۲۰۴	۹,۲۸۴,۲۰۴	-	۹,۲۸۴,۲۰۴	۹,۲۸۴,۲۰۴

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۲۲- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری - گروه :

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
خلاص	خلاص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	ارزش اسمی هر واحد	تعداد واحد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال		
۱۲,۰۰۰,۸۷۵	۱۰,۱۷۵,۷۸۳	.	۱۰,۱۷۵,۷۸۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۷۵,۷۸۳	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
۵۰۹,۹۲۲	۲۰۹,۶۷۲	.	۲۰۹,۶۷۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۷۵۵	صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین
۴۴,۰۶۴	۴۴,۰۶۴	.	۴۴,۰۶۴	۱,۰۰۰	۴۴,۰۶۳۷۰	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سپهر خیرگان نفت
۶,۸۵۹	۴۷,۸۵۸	.	۴۷,۸۵۸	۱۰۰,۰۰۰	۶۸,۹۲۵	صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار
۱۰,۴۱۹,۰۶۱	۱۱,۲۶۴,۷۸۱	.	۱۱,۲۶۴,۷۸۱	۱,۰۰۰	۱,۱۲۳,۲۷۸,۸۹۱	صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان
۸۷۶,۸۵۲	۱,۴۳۵,۳۶۱	.	۱,۴۳۵,۳۶۱	۱,۰۰۰	۱۳۹,۱۴۳,۳۰۱	صندوق سرمایه گذاری فراز اندیش نوین
۲,۱۳۱,۶۵۴	۲,۱۳۱,۶۵۴	.	۲,۱۳۱,۶۵۴	۱,۰۰۰	۱۷۳,۹۰۲,۶۰۹	صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان
۴۹۹,۹۹۶	۴۹۹,۹۹۶	.	۴۹۹,۹۹۶	۱۰۰,۰۰۰	۵,۳۹۵,۸۵۹	صندوق سرمایه گذاری میعاد ایرانیان
۷۴,۳۲۸	۱۱۱,۲۱۵	.	۱۱۱,۲۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۲۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
۲۲۵,۰۳۴	۲۲۵,۰۳۴	.	۲۲۵,۰۳۴	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۵,۸۴۸	صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم
۶۱۵,۳۵۰	۶۴۸,۹۶۱	.	۶۴۸,۹۶۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۴۹۴	صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (صندوق)
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	.	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات رویین (سورنا)
۳۹۲,۶۵۷	۳۹۲,۶۵۷	.	۳۹۲,۶۵۷	۱,۰۰۰	۳۹,۲۶۵,۷۳۱	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوع دوم افق آتی
۶۷۷,۳۲۰	۲,۱۳۰,۸۴۱	.	۲,۱۳۰,۸۴۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۴,۷۱۶	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین پیشرو (صنهای)
۹۰۰,۰۸۱	۹۰۰,۰۸۱	.	۹۰۰,۰۸۱	۱,۰۰۰	۱۵,۳۰۹,۲۴۷	صندوق با درآمد ثابت اکورد (آرمان آتی کوثر)
.	۵۳۹,۳۸۰	.	۵۳۹,۳۸۰	۱,۰۰۰	۵۳,۹۳۸,۰۰۰	صندوق خوشه گندم
.	۲۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق آرامش
.	۲۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق املاک و مستغلات مالک آتیه
۵۰,۴۲	۲۱,۰۲۴	.	۲۱,۰۲۴		۸۶,۴۱۷	سایر
۲۹,۴۲۹,۰۹۵	۳۰,۸۶۸,۴۶۲	.	۳۰,۸۶۸,۴۶۲			

موسسه حسابداری فاطمه
گزارش

شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۲۲- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری - شرکت :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	ارزش اسمی هر واحد	تعداد واحد	
میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال		
۱۲,۰۰۰,۸۷۵	۱۰,۱۷۵,۷۸۲	۰	۱۰,۱۷۵,۷۸۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۷۵,۷۸۲	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
۲۷,۰۰۰,۰۰۵	۲۹,۷۵۵	۰	۲۹,۷۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۵۵	صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سپهر خبرگان نفت
۶,۸۵۹	۲۷,۸۵۸	۰	۲۷,۸۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۸۵۸	صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار
۱۰,۴۱۹,۰۰۰	۱۱,۲۶۴,۷۸۱	۰	۱۱,۲۶۴,۷۸۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۶۴,۷۸۱	صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان
۸۲۲,۸۶۹	۱,۳۹۱,۳۷۷	۰	۱,۳۹۱,۳۷۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۱,۳۷۷	صندوق سرمایه گذاری فراز اندیش نوین
۲,۱۲۱,۶۵۴	۲,۱۲۱,۶۵۴	۰	۲,۱۲۱,۶۵۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۱,۶۵۴	صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان
۴۹۹,۹۹۶	۴۹۹,۹۹۶	۰	۴۹۹,۹۹۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۹۶	صندوق سرمایه گذاری میعاد ایرانیان
۶۹,۷۶۷	۶۹,۷۶۷	۰	۶۹,۷۶۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۷۶۷	صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۰	۲۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم
۶۱۵,۳۵۰	۶۲۸,۹۶۱	۰	۶۲۸,۹۶۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۸,۹۶۱	صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (صندوق)
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات روبین (سورنا)
۳۹۲,۶۵۷	۳۹۲,۶۵۷	۰	۳۹۲,۶۵۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۶۵۷	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوع دوم افق آتی
۶۷۷,۳۲۰	۲,۱۲۰,۸۴۱	۰	۲,۱۲۰,۸۴۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۸۴۱	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین پیشرو (صنعال)
۹۰۰,۰۸۱	۹۰۰,۰۸۱	۰	۹۰۰,۰۸۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۸۱	صندوق با درآمد ثابت اکورد (آرمان آتی کوثر)
-	۵۲۹,۳۸۰	۰	۵۲۹,۳۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۹,۳۸۰	صندوق خوشه گندم
-	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	صندوق آرامش
-	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	صندوق املاک و مستغلات مالک آتیه
۵,۰۴۲	۶,۴۶۲	۰	۶,۴۶۲	-	۸۶,۴۱۷	سایر
۲۹,۲۴۰,۶۶۴	۲۰,۶۲۸,۴۵۲	۰	۲۰,۶۲۸,۴۵۲	-	-	

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۲۲-۴- سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها - گروه و شرکت :	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲-۴-۱ موسسه اعتباری ثامن
۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰	۰	۱۱,۵۰۰	۲۵,۹۳۲,۶۰۰	۲۲-۴-۲ شرکت صنعتی و معدنی کانسرام
۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	۰	۱,۶۵۰		خدمات مالی راهبر ایرانیان
۵۰	۵۰	۰	۵۰		خدمات بیمه ای پادنوین
۱۶۳,۲۰۰	۱۶۳,۲۰۰	۰	۱۶۳,۲۰۰		
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	۰	(۱۵۰,۰۰۰)		کسر میشود بیش دریافت سهام موسسه اعتباری ثامن (یادداشت ۳۵)
۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	۰	۱۳,۲۰۰		

۲۲-۴-۱- سرمایه‌گذاری در موسسه اعتباری ثامن بابت تعهد پذیره نویسی افزایش سرمایه شرکت مذکور ایجاد شده است. بیش دریافت بابت اعطای وکالت رسمی به شرکت ثامن سازه عرش از بابت واگذاری ۱۵۰ میلیون سهم پذیره نویسی شده موسسه اعتباری ثامن جهت نقل و انتقال آتی سهم در مکانیزم بازار سرمایه به خریداران بالقوه توسط شرکت ثامن سازه عرش به وکالت از شرکت تأمین سرمایه نوین مطابق با قوانین و مقررات مربوطه دریافت شده است که به دلیل متوقف بودن نهاد معاملاتی امکان انتقال سهام فراهم نشده است.

۲۲-۴-۲- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت صنعتی و معدنی کانسرام در راستای تسویه مطالبات معوق از شرکت‌های شایان افق و کربنات کلسیم آهوان در سال ۱۳۹۵ اکتیاع شده است با توجه به عدم امکان سرمایه‌گذاری در سهام توسط شرکت، سرمایه‌گذاری فوق در سر فصل کوتاه مدت طبقه بندی شده است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- موجودی نقد

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانک‌ها - ریالی	۱,۹۷۱,۱۵۸	۲,۳۶۰,۱۴۹	۴۹۱,۲۲۷	۵۹,۲۳۱
موجودی نزد بانک‌ها - ارزی	۱۳۸,۰۸۱	۶۹,۳۹۸	۱۳۸,۰۸۱	۶۹,۳۹۸
موجودی صندوق	۳۶,۱۵۹	۱۴,۴۷۵	۳۶,۱۵۹	۱۴,۴۷۵
تنخواه گردان	۱,۸۲۵	.	۱,۳۱۴	.
	۲,۱۴۷,۲۲۳	۲,۴۴۴,۰۲۲	۶۶۶,۷۸۱	۱۴۳,۱۰۴

۲۳-۱- موجودی نقد ارزی نزد بانک اقتصاد نوین شعبه کیش شامل ۳۱۵,۴۴۴ یورو مربوط به شرکت می باشد.

۲۳-۲- موجودی نقد ارزی نزد صندوق شامل ۳۶,۰۴۵ یورو، ۳۱,۶۱۰ دلار، ۳,۵۵۰ درهم، ۸۵ پوند و ۲۷۰ یوان مربوط به شرکت می باشد.

۲۴- سرمایه :

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به مبلغ ۳۸,۵۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۳۸,۵ میلیارد سهم ۱۰۰۰ ریالی عادی با نام که تماماً پرداخت شده است.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر ارائه می شود:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
۸,۸۱۳,۵۸۴,۱۱۰	۲۲.۸۹٪	۸,۸۱۳,۵۸۴,۱۱۰	۲۲.۸۹٪
۷,۴۰۱,۸۴۶,۶۸۶	۱۹.۲۳٪	۷,۴۰۱,۸۴۶,۶۸۶	۱۹.۲۳٪
۳,۸۴۹,۹۹۹,۹۵۱	۱۰.۰۰٪	۳,۸۴۹,۹۹۹,۹۵۱	۱۰.۰۰٪
۳,۶۱۵,۱۱۷,۳۵۱	۹.۳۹٪	۲,۸۷۱,۰۵۵,۲۰۲	۷.۴۶٪
۳,۳۸۷,۸۰۲,۶۹۰	۸.۸۰٪	۳,۳۸۷,۸۰۲,۶۹۰	۸.۸۰٪
۱,۹۹۳,۳۹۵,۶۶۳	۵.۱۸٪	۱,۹۹۳,۳۹۵,۶۶۳	۵.۱۸٪
۳۴۵,۴۶۶,۷۹۲	۰.۹۰٪	۳۰۴,۵۸۶,۸۰۱	۰.۷۹٪
۱۰۳,۷۳۸,۸۸۲	۰.۲۷٪	۱۰۳,۶۵۳,۱۶۶	۰.۲۷٪
۲,۷۴۹,۹۸۹	۰.۰۱٪	۲,۷۴۹,۹۸۹	۰.۰۱٪
۲,۷۴۹,۹۸۹	۰.۰۱٪	۲,۷۴۹,۹۸۹	۰.۰۱٪
۸,۹۸۳,۵۴۷,۸۹۷	۲۳.۳۳٪	۹,۷۶۸,۵۷۵,۷۵۳	۲۵.۳۷٪
۳۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

بانک اقتصاد نوین

تأمین آتیه درخشان نوین

شرکت اعتباری ملل

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین پیشرو

توسعه صنایع بهشهر

سرمایه گذاری ساختمان ایران

شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان

مدیریت سرمایه اقتصاد نوین

شرکت خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین

شرکت لیزینگ اقتصاد نوین

سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۲۴- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای دوره
۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	افزایش سرمایه از مطالبات و آورده نقدی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
۳۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

۱-۲۴-۱- افزایش سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۲-۲۴- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۰.۵۴	۳.۸۳	نسبت جاری تعدیل شده:
۰.۲۳	۰.۳۶	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده:

بر اساس الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، نصاب های قابل قبول برای نسبت جاری تعدیل شده حداقل معادل ۱ و برای نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده حداکثر معادل ۱ است. شایان ذکر است با توجه به اینکه در قراردادهای تعهدپذیره نویسی اوراق تأمین مالی دولت، تعهدات بازارگردانی پیش بینی نشده است، لذا در محاسبات کفایت سرمایه، این اوراق مزبور فاقد تعهدات شکل قراردادهای بازارگردانی تلقی شده است.

۲۵-افزایش سرمایه:

آخرین افزایش سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۲۶-اندوخته قانونی:

طبق ماده ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و اساسنامه شرکت تا کنون، مبلغ ۳,۴۳۴,۷۴۹ میلیون ریال (سال قبل آن ۳,۰۵۱,۷۴۲ میلیون ریال) و اندوخته قانونی گروه برای دوره مورد گزارش مبلغ ۳,۵۴۱,۷۳۲ میلیون ریال (سال قبل آن مبلغ ۳,۱۵۸,۷۲۵ میلیون ریال) می باشد. اندوخته قانونی معادل ۱۰ درصد سرمایه شرکت است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۷-اندوخته طرح توسعه:

به موجب ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ مدیریت نظارت بر کارگزاران و در چارچوب مصوبه هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ مقرر شد به هنگام معامله سهام و حق تقدم سهام، ۳۰٪ از کارمزد کارگزاران به حساب صندوق های سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه واریز و در قبال آن، واحدهای سرمایه گذاری به نام شرکت کارگزاری صادر و در سرفصل سرمایه گذاری های بلندمدت انعکاس یابد. شرکت می بایست هر سال به میزان سرمایه گذاری انجام شده در صندوق مذکور در هر سال را به حساب "اندوخته توسعه بازار" منتقل نماید، مشروط بر اینکه سود (زیان) انباشته پایان سال شرکت منفی نشود. در صورتی که تمام یا بخشی از سرمایه گذاری انجام شده در صندوق در یکسال به اندوخته توسعه بازار منتقل نشده باشد، از سود انباشته در سال های آتی باید به حساب صندوق در آن سال مالی منتقل شود. به عبارت دیگر در صورتی که در یک سال مالی سود انباشته به مبلغ سرمایه گذاری صورت گرفته در واحدهای صندوق در آن سال مالی وجود نداشته باشد، به اندازه سود انباشته قابل تخصیص، اندوخته توسعه بازار منظور می گردد و کسری اندوخته باید از محل اولین سود انباشته تخصیص یابد. اندوخته یاد شده تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و با اخذ مجوز از سازمان بورس و بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل انتقال به سرمایه است. برای محاسبه کفایت اندوخته توسعه بازار، افزایش سرمایه انجام شده از این محل، به اندوخته توسعه بازار اضافه می شود.

اندوخته طرح توسعه		گروه
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۵۲,۵۹۴	۵۰۷,۱۸۹	مانده در ابتدای دوره
۱۵۴,۵۹۵	.	افزایش
۵۰۷,۱۸۹	۵۰۷,۱۸۹	مانده در پایان دوره



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- سهام خزانه:

۲۸-۱- سهام خزانه گروه

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
	سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال
۲۸-۲ سهام خزانه شرکت	۳,۶۱۵,۱۱۷,۳۵۱	۸,۲۱۹,۵۷۴	۲,۸۷۱,۶۸۵,۲۰۲	۷,۱۴۷,۶۲۲
۲۸-۳ سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی	۱۱۷,۸۷۰,۹۵۹	۳۶۷,۰۶۸	۷۶,۸۶۷,۴۹۴	۳۶۷,۰۶۸
سهام خزانه گروه	۳,۷۳۲,۹۸۸,۳۱۰	۸,۵۸۶,۶۴۲	۲,۹۴۸,۵۵۲,۶۹۶	۷,۵۱۴,۶۹۰

۲۸-۲- سهام خزانه شرکت

۲۸-۲-۱- شرکت از طریق سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی اختصاصی نوین پیشرو که تحت مدیریت شرکت است اقدام به خرید و بازارگردانی سهام خود نموده است. مانده سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی نوین پیشرو و همچنین وضعیت سهام خریداری شده توسط این صندوق، به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد واحدهای صندوق	مبلغ	تعداد واحدهای صندوق	مبلغ
مانده ابتدای دوره	۳,۸۹۲,۷۱۹	۷,۱۴۷,۶۲۲	۳,۴۳۳,۱۸۳	۶,۲۳۹,۵۳۷
خرید طی دوره	۹۹۱,۶۴۷	۱,۰۷۱,۹۵۲	۸۷۹,۹۳۴	۱,۶۸۶,۳۱۷
فروش طی دوره	-	-	(۴۲۰,۳۹۸)	(۷۷۸,۲۳۲)
مانده پایان دوره	۴,۸۸۴,۳۶۶	۸,۲۱۹,۵۷۴	۳,۸۹۲,۷۱۹	۷,۱۴۷,۶۲۲

۲۸-۲-۲- گردش سهام شرکت نزد صندوق بازارگردانی اختصاصی نوین پیشرو به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد سهام	تعداد سهام
مانده ابتدای دوره	۲,۸۷۱,۶۸۵,۲۰۲	۱,۶۲۲,۷۱۸,۲۰۹
خرید طی دوره	۹۲۸,۴۳۲,۱۴۹	۱,۲۴۹,۳۸۷,۳۹۱
فروش طی دوره	(۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲۰,۳۹۸)
مانده پایان دوره	۳,۶۱۵,۱۱۷,۳۵۱	۲,۸۷۱,۶۸۵,۲۰۲

لازم به ذکر است که به دلیل کم اهمیت بودن، از اثر سود و زیانی ناشی از صرف و کسر سهام خزانه صرف نظر گردیده شده است.

۲۸-۳- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درصد مالکیت	تعداد سهام	بهم تمام شده
شرکت فرعی سرمایه گذار	۰.۰۰۰٪	۷,۶۲۲
شرکت مشاور تأمین سرمایه نوین	۰.۳۱٪	۳۵۹,۴۴۶
شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین	۱۱۷,۸۷۰,۹۷۹	۳۶۷,۰۶۸

۲۹- منافع فاقد حق کنترول:

سرمایه
اندوخته قانونی و اندوخته توسعه بازار
سود و زیان انباشته

۱-۳۰- پرداختنی‌های کوتاه مدت

گروه:

تجاری:

اسناد پرداختنی

حسابهای پرداختنی

سایر پرداختنی‌ها:

سایر

شرکت :

تجاری:

حسابهای پرداختنی

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی

سایر

۲-۳۰ - پرداختنی‌های بلندمدت

گروه و شرکت

تجاری:

حسابهای پرداختی تجاری



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱-۲۰ - حسابهای پرداختی جاری کوتاه مدت:

شرکت	گروه						سررسید	یادداشت
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۶۰۰	۱۰۲,۶۰۲	.	۱۰۲,۶۰۲	۶۸,۶۰۰	۱۰۲,۶۰۲	.	۱۰۲,۶۰۲	۲۰-۱-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
۵۴,۰۰۰	۶۵۳,۴۵۳	.	۶۵۳,۴۵۳	۵۴,۰۰۰	۶۵۳,۴۵۳	.	۶۵۳,۴۵۳	۲۰-۱-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین
۲۴,۸۰۰	۹۳,۵۰۲	.	۹۳,۵۰۲	۲۴,۸۰۰	۹۳,۵۰۲	.	۹۳,۵۰۲	۲۰-۱-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان
.	۵۳,۱۲۶	.	۵۳,۱۲۶	.	۵۳,۱۲۶	.	۵۳,۱۲۶	۲۰-۱-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری مشترک فرازاندیش
.	۲۶,۵۶۳	.	۲۶,۵۶۳	.	۲۶,۵۶۳	.	۲۶,۵۶۳	۲۰-۱-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان
.	.	.	.	.	۶,۹۶۰	.	۶,۹۶۰	بازک اقتصاد نوین
.	.	.	.	۱,۰۰۲,۹۳۹	۴۲۳,۱۸۹	۴۲۳,۱۸۹	.	۲۰-۱-۱-۲ جاری مشتریان
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	.	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۲۹۹/۱۱/۲۰	۲۰-۱-۱-۲ شهرداری شیراز
.	.	.	.	.	۶	.	۶	صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	.	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۲۰-۱-۱-۲ کود شیمیایی اوره لردگان
.	.	.	.	۸۲۴,۹۸۰	۱,۴۳۷,۲۹۷	۱,۴۳۷,۲۹۷	.	اتاق پایاپای
۲۳,۸۸۱	۲۴,۰۷۲	۲۰,۴۷۵	۳,۵۹۸	۵۳,۸۴۸	۳۴,۱۴۰	۱۰,۵۰۸	۲۳,۶۳۲	سایر
۶۶۱,۲۸۱	۱,۴۱۳,۳۱۹	۴۸۰,۴۷۵	۹۳۲,۸۴۴	۲,۴۸۹,۱۶۷	۳,۲۸۰,۸۳۸	۲,۳۲۰,۹۹۴	۹۵۹,۸۴۴	

۱-۱-۱-۲۰- مبلغ فوق مربوط به قراردادهای نگهداری، منعقد شده با صندوق های تحت مدیریت شرکت جهت جبران نرخ بازده اوراق در اختیار می باشد، که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه گردیده است.

۱-۱-۱-۲۰- مانده بدهی به مشتریان بابت معاملات اوراق بهادار شرکت فرعی که عمدتاً بابت فروش سهام، اوراق مشارکت و کالا بوده که بخش عمده ای از مبلغ مزبور در سررسید تسویه شده است و به شرح زیر می باشد.

مشتریان اوراق بهادار	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مشتریان کالا	۹۷۹,۸۱۲	۹۷۹,۸۱۲	.	۳۳۱,۴۸۸	۳۳۱,۴۸۸	.
مشتریان انرژی	۱۷,۹۴۴	۱۷,۹۴۴	.	۳۱,۹۰۹	۳۱,۹۰۹	.
	۵,۱۸۳	۵,۱۸۳	.	۵۹,۷۹۲	۵۹,۷۹۲	.
	۱,۰۰۲,۹۳۹	۱,۰۰۲,۹۳۹	.	۴۲۳,۱۸۹	۴۲۳,۱۸۹	.

۱-۱-۱-۲۰- بدهی به شهرداری شیراز و کود شیمیایی اوره لردگان از بابت تنخواه دریافتی قرارداد بازارگردانی اوراق مشارکت است.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰-۱-۲ سایر حسابهای پرداختنی کوتاه مدت:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۴,۸۷۹	۱۴۴,۶۴۳	۱۴۴,۸۷۹	۱۴۴,۶۴۳	پاره سهم و حق تقدم استفاده نشده
۴,۳۰۰	۲,۵۵۰	۱۹,۸۵۹	۱۶,۱۱۸	هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۲۱,۰۰۵	۴۲,۰۹۲	۲۳,۸۵۷	۴۶,۵۱۸	مالیات حقوق و تکلیفی پرداختنی
۲۹,۸۲۷	۳۹,۳۵۴	۲۹,۸۲۷	۴۰,۴۵۸	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۳,۵۲۸	۳,۵۲۸	۳,۵۲۸	۳,۵۲۸	مالیات نقل و انتقال سهام بانک گردشگری
۱۵,۶۷۷	۱۹,۴۸۷	۱۵,۶۷۷	۳۶,۱۸۵	سپرده های دریافتی قراردادهای
۷,۹۱۷	۱۰,۹۹۱	۳۰,۶۹۴	۱۷,۹۹۶	بیمه پرداختنی حقوق - سازمان تأمین اجتماعی
.	.	۶,۰۳۹	۸,۴۸۱	کارکنان
.	.	.	۲,۰۵۹	بورس کالا و انرژی
.	.	.	.	ودایع اجاره
۲۴,۱۷۹	۵۱,۶۷۸	۷۴,۶۴۷	۸۴,۲۹۵	سایر
۲۵۱,۳۱۲	۳۱۴,۲۲۳	۳۴۹,۰۰۷	۴۰۰,۲۸۱	

۳۰-۲-۱-۳ حسابهای پرداختنی تجاری بلند مدت گروه و شرکت :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	سررسید	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱,۳۴۴,۰۰۰	۱,۳۴۴,۰۰۰	۳۰-۲-۱-۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۶	شهرداری تبریز
۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۰-۲-۱-۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	گروه پتروشیمی تابان فردا
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۳۰-۲-۱-۱	۱۴۰۵/۰۷/۳۰	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۵,۰۴۴,۰۰۰	۵,۰۴۴,۰۰۰			

۳۰-۲-۱-۱-۳ با توجه به قرارداد فی مابین با شرکتها با موضوع بازارگردانی اوراق بدهی مبالغ مزبور به عنوان تنخواه بازارگردانی در اختیار شرکت قرار گرفته است.



شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱- تسهیلات مالی :

۳۱-۱- تسهیلات دریافتی گروه به تفکیک تامین کنندگان :

گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	تسهیلات دریافتی از بانک ها
۴,۸۶۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	حصه جاری
۴,۸۶۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	

۳۱-۲- تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک تامین کنندگان (بانکها):

گروه		نام بانک
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	تجارت - انقلاب نجات الهی
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت - شعبه بورس
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	شهر شعبه مستقل مرکزی
.	.	بانک ملی - شعبه سرو
۴۶۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک ملی - شعبه بورس
.	.	تامین سرمایه نوین
۴,۸۶۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	جمع

۳۱-۳- تسهیلات دریافتی برحسب میانی مختلف به شرح زیر است :

۳۱-۳-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

گروه			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریالی	ارزی
جمع	جمع	۴,۹۰۰,۰۰۰	.
۴,۸۶۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	.

۳۱-۳-۲- به تفکیک نرخ و سود کارمزد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	بانک
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۶۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۰ تا ۲۸ درصد

۳۱-۳-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مدت تسهیلات
میلیون ریال	
۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳

۳۱-۳-۴- وثایق تسهیلات دریافتی به شرح زیر می باشد

گروه		نوع وثیقه
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	چک و ظهرنویسی قرارداد
۴,۸۶۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	جمع
۴,۸۶۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۳۱- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی
 به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	گروه
میلیون ریال	
۴,۸۶۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۴۰,۶۹۳,۰۰۰	دریافت های نقدی
۴۸۰,۷۶۵	سود و کارمزد و جرائم
(۴۰,۶۵۳,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۸۰,۷۶۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
<u>۴,۹۰۰,۰۰۰</u>	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲,۷۹۱,۵۹۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۴۶,۷۷۵,۱۰۰	دریافت های نقدی
۴۱۸,۸۶۶	سود و کارمزد و جرائم
(۴۴,۷۱۲,۱۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۱۳,۰۸۱)	پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم
<u>۴,۸۶۰,۳۷۶</u>	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲- مالیات پرداختنی :

شرکت	گروه	یادداشت	
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۸۷,۱۰۷	۵۴,۷۸۰
۵۷۰,۹۲۰	۱۷۶,۹۷۳	۵۷۰,۹۲۰	۱۷۶,۹۷۳
۵۷۰,۹۲۰	۱۷۶,۹۷۳	۶۵۸,۰۲۷	۲۳۱,۷۵۲

۳۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه و شرکت به شرح زیر می باشد.

شرکت	گروه	مانده در ابتدای دوره	
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۰,۲۸۷	۵۷۴,۴۶۶	۲۵۱,۱۴۲	۶۶۱,۵۷۴
۳۷۶,۸۷۸	.	۴۳۸,۳۳۰	۴۷,۹۲۷
۵۱,۲۵۸	.	۷۲,۵۱۹	.
(۵۳,۹۵۷)	(۳۹۳,۹۴۷)	(۱۰۰,۴۱۷)	(۴۷۴,۲۰۲)
۵۷۴,۴۶۶	۱۸۰,۵۱۹	۶۶۱,۵۷۴	۲۳۵,۲۹۹
(۳,۵۴۷)	(۳,۵۴۶)	(۳,۵۴۷)	(۳,۵۴۶)
۵۷۰,۹۲۰	۱۷۶,۹۷۳	۶۵۸,۰۲۷	۲۳۱,۷۵۳

۳۲-۱-۱- مالیات شرکت فرعی کارگزاری تأمین سرمایه نوین تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. برای مالیات سال ۱۴۰۱ برگ تشخیص صادر گردیده که شرکت مراتب اعتراض خود را به حوزه مالیاتی اعلام نموده است. برای عملکرد شش ماهه منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳، به دلیل زیان ابرازی، در حساب ها بدهی مالیاتی، منظور نشده است.

۳۲-۱-۲- مالیات شرکت فرعی مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین تا سال ۱۴۰۰ (به جز سال ۹۵) قطعی و تسویه شده است. مالیات شرکت برای سال ۱۳۹۵ مورد اعتراض قرار گرفته و در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است. همچنین نسبت به برگ تشخیص مالیاتی سال ۹۹ و رای هیئت بدوی اعتراض نموده و با توجه به اعتراض انجام شده مبلغ ۴.۵۰۰ میلیون ریال از این بابت در دفاتر شناسایی شده و موضوع توسط هیات تجدید نظر در دست رسیدگی است. طبق قوانین مالیاتی شرکت برای سال ۱۴۰۱ از معافیت تبصره ۴ ماده ۱۰۵ و تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر استفاده نموده و مبلغ ۳.۷۷۹ میلیون ریال، ذخیره مالیات در حساب ها منظور شده است. همچنین هزینه مالیات عملکرد برای شرکت مشاوره در شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳، به دلیل زیان سنواتی، صفر ریال برآورد گردیده است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
نحوه رسیدگی به دفاتر	مانده ذخیره	مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
		مانده ذخیره	تادیه شده به همراه جرائم	قطعی	تشخیصی			
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
رسیدگی در هیات حل اختلاف	۱۴۶,۳۳۱	۱۴۶,۳۳۱	.		۵۹۴,۳۹۴	.	.	۱۴۰۱ ۱۸,۵۸۱,۵۷۶
رسیدگی در هیات حل اختلاف	۴۲۸,۱۳۶	۳۴,۱۸۹	۳۹۳,۹۴۷		۷۵۰,۴۴۹	۳۹۳,۹۴۷	۱,۵۷۵,۷۸۷	۱۴۰۲ ۱۲,۴۶۲,۹۷۲
رسیدگی نشده						.	.	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ۷,۶۶۰,۱۴۱
	۵۷۴,۴۶۷	۱۸۰,۵۲۰						
	(۳,۵۴۷)	(۳,۵۴۶)						
	۵۷۰,۹۲۰	۱۷۶,۹۷۲						

پیش پرداختهای مالیاتی(بادداشت ۲۱)

پیش پرداختهای مالیاتی (بادداشت ۲۱)

۳۲-۲-۱- مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۷ لغایت ۱۴۰۰ قطعی و تسویه حساب شده است.

۳۲-۲-۲- مالیات سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ علاوه بر معافیت های استفاده شده، با توجه به افزایش سرمایه از محل سود تقسیم نشده، مطابق بند ف تبصره ۲ قانون بودجه کل کشور سود ابرازی مشمول نرخ صفر مالیاتی شده است. با توجه به برگ تشخیص های صادره برای سال های مذکور، شرکت اقدام به اعتراض نموده، که در حال رسیدگی می باشد و همچنین با توجه به فرآیند دادرسی های مالیاتی در خصوص سنوات مذکور بنظر هیئت مدیره احتساب ذخیره مازاد در این خصوص، قبل از اتمام فرآیندهای دادرسی ضرورت ندارد.

۳۲-۲-۳- مالیات عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ با اعمال معافیت های مقرر و در نظر گرفتن مبانی قانونی برآورد شده است.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای دوره
۳۹,۰۷۵	۴۹,۱۸۱	۷۳,۳۲۸	۱۰۱,۳۰۲	پرداخت شده طی دوره
(۳۵,۵۷۱)	(۱۲,۴۴۸)	(۴۰,۵۸۲)	(۲۱,۶۸۸)	ذخیره تأمین شده طی دوره
۴۵,۶۷۷	۳۱,۳۸۵	۶۸,۵۵۶	۵۲,۴۶۵	مانده در پایان دوره
۴۹,۱۸۱	۶۸,۱۱۸	۱۰۱,۳۰۲	۱۳۲,۰۷۹	

۳۴- سود سهام پرداختنی:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۷
۱,۱۲۰	۱,۱۱۹	۱,۱۲۰	۱,۱۱۹	سال ۱۳۹۸
۵,۶۸۸	۵,۶۸۸	۵,۶۸۸	۵,۶۸۸	سال ۱۳۹۹
۲,۸۶۹	۲,۸۶۹	۲۳,۸۳۳	۲,۸۶۹	سال ۱۴۰۰
۱۰,۴۳۳	۹,۸۲۶	۱۰,۴۳۳	۹,۸۲۶	سال ۱۴۰۱
۲۴۲,۱۶۱	۱۴۷,۶۰۰	۱۹۲,۰۵۲	۱۴۷,۶۰۰	سال ۱۴۰۲
	۸,۸۵۵,۰۰۰		۸,۸۴۸,۰۴۴	
۲۶۲,۳۷۱	۹,۰۲۲,۱۰۲	۲۳۳,۱۲۶	۹,۰۱۵,۱۴۶	

۱- ۳۴- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۳۰ ریال و در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵۷۲ ریال و در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۶۵۰ ریال بوده است

۲- ۳۴- سود سهام اشخاص حقیقی دارای سهام پرداخت گردیده است و سود اشخاصی که در سامانه سجام ثبت نام ننموده اند در حساب بانکی جداگانه ای واریز گردیده که به محض مراجعه سهامداران به بانک قابل دریافت می باشد.

۳۵- پیش دریافت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	لایزینگ اقتصاد نوین (اشخاص وابسته)
۲,۰۱۶	۲,۰۱۶	۲,۰۱۶	۲,۰۱۶	پیش دریافت ها از مشتریان
۴,۷۲۱,۲۵۳	۲,۶۲۰,۷۱۷	۴,۷۲۲,۹۱۶	۲,۶۲۸,۵۰۴	تهاتر با سرمایه گذاری در سهام موسسه اعتباری ثامن
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	
۴,۵۷۳,۲۶۹	۲,۴۷۲,۷۳۳	۴,۵۸۴,۹۳۲	۲,۴۸۰,۵۲۰	پیش دریافت های کوتاه مدت
۲,۵۷۹,۱۸۴	۱,۸۷۸,۸۸۶	۳,۵۹۰,۸۴۷	۱,۸۸۶,۶۷۳	پیش دریافت های بلندمدت
۹۹۴,۰۸۵	۵۹۳,۸۴۷	۹۹۴,۰۸۵	۵۹۳,۸۴۷	



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۵-۱- پیش دریافت های کوتاه مدت

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
صنعت فولاد شادگان	۸,۵۶۲	۳۴,۰۴۲	۸,۵۶۲	۳۴,۰۴۲
فولاد خوزستان	۵۰۵,۲۹۰	۵۰۵,۲۸۹	۵۰۵,۲۹۰	۵۰۵,۲۸۹
پریشیا خودرو	۸۰,۴۰۸	۲۹۸,۴۶۶	۸۰,۴۰۸	۲۹۸,۴۶۶
وزارت امور اقتصادی و دارایی	.	۵۵۷,۰۳۴	.	۵۵۷,۰۳۴
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.
صنایع گلدبران	۴۲۰,۲۲۳	۴۰۵,۳۵	۴۲۰,۲۲۳	۴۰۵,۳۵
گروه توسعه ملی (اشخاص وابسته)	۱۰,۹۹۵	۱۰,۷۸۰	۱۰,۹۹۵	۱۰,۷۸۰
تجارت کوشش سیاهان	۷۶,۹۰۵	.	۷۶,۹۰۵	.
فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان	۶۴,۹۵۹	.	۶۴,۹۵۹	.
گروه پتروشیمی تابان فردا	۵۹۳,۵۰۰	۱,۸۹۸,۵۲۷	۵۹۳,۵۰۰	۱,۸۹۸,۵۲۷
صنعتی اما	۲۱,۴۴۴	۴۸,۱۹۷	۲۱,۴۴۴	۴۸,۱۹۷
کود شیمیایی اوره لردگان	.	.	.	.
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۰,۱۵۱	۷۳,۰۸۵	۱۰,۱۵۱	۷۳,۰۸۵
تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد	.	.	.	.
شهرداری شیراز	۱۰,۳۷۲	.	۱۰,۳۷۲	.
شهرداری همدان	.	۷,۶۴۴	.	۷,۶۴۴
سایر	۸۳,۸۶۴	۱۱۷,۲۴۸	۸۳,۸۶۴	۱۰۵,۵۸۵
جمع	۱,۸۸۶,۶۷۳	۲,۵۹۰,۸۴۷	۱,۸۸۶,۶۷۳	۳,۵۷۹,۱۸۴

۳۵-۱-۱- مبلغ فوق بابت کارمزد بازارگردانی اوراق بدهی منتشره طی قرارداد منعقد بازارگردانی دریافت شده است.

۳۵-۱-۲- سایرپیش دریافتها عمدتاً بابت مبالغ دریافتی جهت ارائه خدمات به اشخاص و شرکتهای مزبور براساس قراردادهای منعقد شده و در راستای فعالیت های اصلی گروه در خصوص بازارگردانی، مشاوره عرضه، افزایش سرمایه، طراحی شیوه تامین مالی و... می باشد، مبالغ پیش دریافت انتقالی از سنوات قبل به دلیل عدم اتمام تعهدات شرکت یا عدم آغاز موضوع قرارداد است.

۳۵-۲- پیش دریافت های بلندمدت

گروه و شرکت		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۶,۰۴۶	.	پریشیا خودرو
۲۲۰,۱۱۱	۴۷۷,۶۰۱	فولاد خوزستان
۱۹۷,۶۹۰	.	گروه پتروشیمی تابان فردا
.	۵۱۶,۴۸۴	وزارت امور اقتصادی و دارایی
۵۹۳,۸۴۷	۹۹۴,۰۸۵	جمع

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

طی دوره مورد گزارش و دوره مقایسه ای، هیچ گونه اصلاح اشتباه، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی، وجود نداشته است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۷- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۵۴,۶۸۵	۷,۶۶۰,۱۴۱	۷,۶۷۷,۷۰۰	۷,۳۸۳,۹۵۰	سود خالص
				تعدیلات:
۳۷۶,۸۷۸	.	۴۳۸,۳۳۰	۴۷,۹۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
.	.	۴۱۸,۸۶۶	۴۸۰,۷۶۵	هزینه های مالی
.	.	(۴۱۸,۸۶۶)	(۴۸۰,۷۶۵)	درآمد کارمزد تسهیلات اعطائی
۱۵۲,۲۵۷	.	۱۵۲,۲۵۷	.	صرف (کسر) سهام خزانه
.	.	۷,۲۱۱	.	اثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
				سود ناشی از فروش دارایی های نا مشهود
				زیان کاهش ارزش دریافتنی های تجاری
۸,۸۱۵	۱۸,۹۳۷	۲۱,۶۴۵	۳۰,۷۷۷	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۱۶۵	۱۷,۰۰۷	۱۳,۵۹۴	۲۵,۷۰۲	هزینه استهلاك دارایی های غیر جاری
.	.	.	.	سایر غیر عملیاتی
.	.	۶۸	۶۸	هزینه استهلاك سرقتی
.	(۹۰,۳۶۷)	.	(۹۰,۳۶۷)	خالص (سود)/ زیان ناشی از تسعیر ارز
۵۴۶,۱۱۵	(۵۴,۴۲۳)	۶۳۳,۱۰۵	۱۴,۱۰۷	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش
(۱,۵۳۴,۳۲۲)	(۷۸۸,۵۰۹)	(۱,۲۹۴,۵۳۲)	(۷۲۴,۰۰۸)	(افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۴۰,۳۱۵)	.	(۳۵۸,۰۲۳)	۱۱۴,۲۳۳	(افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
(۷۶۲,۹۶۵)	(۲,۷۷۱,۶۹۱)	(۱,۶۱۷,۵۱۵)	(۳,۵۳۵,۸۷۵)	کاهش (افزایش) حساب های دریافتنی عملیاتی
(۳۰,۵۸۱)	(۶۲۰,۱۱۱)	(۵۷,۸۳۸)	(۶۰۴,۶۵۲)	کاهش (افزایش) سپرده ها و پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۶۷۶	(۶,۳۵۵)	۱,۶۷۶	(۹,۴۷۲)	کاهش (افزایش) سایر دارائی ها
(۱,۱۸۷,۰۸۰)	۶۹۴,۴۴۴	(۲,۳۹۷,۸۴۰)	۷۰۲,۴۳۹	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۸۹۳,۳۲۸)	(۲,۱۰۰,۵۳۶)	(۸۹۰,۹۶۴)	(۲,۱۰۴,۴۱۲)	(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۴,۴۴۶,۹۱۵)	(۵,۵۹۲,۷۵۸)	(۶,۶۱۵,۰۳۶)	(۶,۱۶۱,۷۴۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲,۷۵۳,۸۸۴	۲,۰۱۲,۹۶۰	۱,۶۹۵,۷۷۰	۱,۲۳۶,۳۱۰	نقد حاصل از عملیات

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۸-۱- مدیریت سرمایه

هدف از مدیریت سرمایه حصول اطمینان از تکافوی سرمایه شرکت برای پوشش ریسک ابزارهای مالی مندرج در صورت وضعیت مالی و تضمین رشد پایدار شرکت جدول زیر نصاب های قابل قبول و عدد مربوط به آنها و وضعیت شرکت اصلی را در تاریخ صورت وضعیت مالی نشان می دهد:

نسبت جاری تعدیل شده	نصاب قابل قبول	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ارزیابی وضعیت
حد اقل معادل یک	۳.۸۳	قابل قبول و مطلوب	
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شد	حداکثر معادل یک	۲۵.۶۸٪	قابل قبول و مطلوب *

لازم به ذکر است شرکت در طول سال مالی، همواره در حفظ وضعیت مطلوب و قابل قبول خود در هر دو شاخص موفق بوده است.

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی به عنوان یکی از شاخص های ارزیابی ریسک ساختار سرمایه به شرح است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۱۱,۵۳۲,۷۳۹	۱۸,۵۱۱,۴۶۷	۱۸,۴۶۰,۰۶۶	۲۵,۴۸۴,۶۱۵	موجودی نقد
(۱۴۳,۱۰۴)	(۶۶۶,۷۸۱)	(۲,۴۴۴,۰۲۲)	(۲,۱۴۷,۲۲۳)	خالص بدهی
۱۱,۳۸۹,۶۳۵	۱۷,۸۴۴,۶۸۶	۱۶,۰۱۶,۰۴۴	۲۳,۳۳۷,۳۹۲	حقوق مالکانه
۴۶,۲۲۶,۹۰۹	۴۳,۹۶۰,۱۰۷	۴۸,۳۵۸,۰۷۰	۴۵,۷۳۹,۹۱۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه
۲۵٪	۴۱٪	۳۲٪	۵۱٪	

۳۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

توانایی شناسایی، ارزیابی، نظارت و مدیریت انواع ریسک ها برای ارتقا و بهبود عملکرد، ایجاد و حفظ سودآوری پایدار شرکت های تأمین سرمایه و کاهش مخاطرات آنها حائز اهمیتی اساسی است. فرآیند مدیریت ریسک در تأمین سرمایه نوین در دو بخش "کمیته ریسک" و واحد اجرایی "مدیریت ریسک" انجام می گیرد. کمیته ریسک متشکل از مدیران ارشد گروه تأمین سرمایه نوین بوده و به صورت موردی از کارشناسان خبره جهت شرکت در جلسات کمیته دعوت به عمل می آید. این کمیته مستقیماً تحت نظر هیئت مدیره و با استقلال از سایر واحدها و بخش های شرکت فعالیت نموده و گزارش های لازم را بصورت متناوب به هیئت مدیره ارائه می نماید. ضوابط فعالیت این کمیته در نظام نامه کار گروه مدیریت ریسک شرکت مصوب هیئت مدیره مشخص شده است. وظیفه سیاست گذاری های کلان مدیریت ریسک و تعیین حدود پذیرش ریسک توسط شرکت بر عهده این کمیته است. این کمیته همچنین به شناسایی، ارزیابی و پایش ریسک های قابل توجه پروژه ها و تصمیم گیری در مورد اقدامات لازم در جهت مدیریت این ریسک ها می پردازد. واحد اجرایی مدیریت ریسک شرکت تحت سرپرستی مدیر ریسک و زیر نظر مدیرعامل، وظیفه اجرای سیاست ها و توصیه های کمیته ریسک و پایش مستمر ریسک های متوجه شرکت و پروژه های آن، چه قبل از پذیرش و چه در حین اجرای پروژه و برنامه ریزی و اقدام برای کنترل این ریسک ها را بر عهده دارد. برخی از مهمترین ریسک هایی که بر فعالیت های تأمین سرمایه نوین اثرگذار است شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ بهره و تغییر قیمت ها)، ریسک نقدینگی و ریسک اعتباری است.

علاوه بر موارد فوق شرکت های گروه بنابر ماهیت فعالیت خود در کمیته های خاصی از جمله کمیته اعتبارات اقداماتی را جهت مدیریت ریسک های خود انجام می دهند. از جمله کنترل تضمین حساب مشتریان اعتباری به بدهی تجاری و بدهی اعتباری و بدهی تعدیل شده آنها و پایش مستمر فعالیت ها در جهت رعایت مصوبات هیئت مدیره و الزامات قانونی است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۸-۳- ریسک بازار

با توجه به ماهیت فعالیت و الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار ناظر بر نحوه تخصیص منابع، دارایی های شرکت های گروه در دو بازار پول و سرمایه در قالب سپرده های بانکی و انواع اوراق بهادار (سهام و صکوک) سرمایه گذاری می شود (شامل اقلام سرمایه گذاری های کوتاه مدت و سرمایه گذاری های بلندمدت). لذا شرکت های گروه از این بابت در معرض ریسک نوسان قیمت دارایی ها به ویژه در بازار سرمایه قرار داشته و در بخش مدیریت دارایی ها نیز از جهت ریسک تغییر قیمت دارایی ها و سرمایه گذاری های خود در معرض ریسک قرار دارد.

لذا منشا اصلی ریسک بازار، تغییرات معکوس در قیمت های بازار دارایی ها (از جمله سهام، صکوک و مشتقه ها و ...)، تغییرات نرخ های بهره سود و تغییرات نرخ ارز است.

گروه به منظور مدیریت ریسک بازار به صورت زیر عمل می کند:

واحد ریسک و کارگروه مدیریت ریسک شرکت های گروه، به صورت دوره ای نسبت به تعیین، محاسبه و پایش شاخص های ریسک بازار همچون ارزش در معرض ریسک پرتفوی شرکت و سرمایه گذاری ها و دارایی های تحت مدیریت در صندوق های سرمایه گذاری، اقدام نموده و بر مبنای آن تصمیمات لازم را در خصوص نگهداری، فروش و یا جابجایی و خرید دارایی های مالی جدید همراستا با نظرات "کمیته تخصصی سرمایه گذاری" که وظیفه آن تعیین سیاست های راهبردی سرمایه گذاری منابع شرکت و صندوق های سرمایه گذاری، اخذ می کند. همچنین شرکت های گروه در مدیریت دارایی های صندوق های سرمایه گذاری همواره و به صورت مستمر نسبت ها و نصاب های تعیین شده از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار را پایش و رعایت می کند.

به منظور مدیریت ریسک تمرکز بازار، شرکت های گروه سعی بر آن دارد که در پرتفوی متنوعی از ابزارهای مالی (سهام و صکوک و ...) سرمایه گذاری نماید. در این راستا شرکت نسبت ها و نصاب هایی را تعیین و رعایت می کنند.

۱-۳۸-۳- ریسک سایر قیمت ها

شرکتهای گروه در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه و صندوق های سرمایه گذاری در سهام قرار دارند. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت و گروه به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت های گروه به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کنند. همچنین شرکت های گروه سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کنند. علاوه بر این گروه در واحدهای ممتاز و عادی صندوق های سرمایه گذاری، سرمایه گذاری نموده و از این بابت نیز در معرض ریسک ناشی از تغییرات ارزش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری قرار می گیرد. ارزش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری با توجه به ترکیب دارایی های آنها، خود تحت تاثیر تغییرات قیمت ابزارهای مالکانه و یا تغییرات ارزش اوراق با درآمد ثابت که خود آنها نیز تحت تاثیر تغییرات نرخ بهره قرار دارند، است. در ادامه به تجزیه و تحلیل حساسیت این سرمایه گذاری ها پرداخته می شود.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۳-۲- تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه:

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ تعیین شده است. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین تر باشد، با توجه به اینکه روش اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش است و نیز خالص ارزش فروش این سرمایه گذاری ها بسیار بالاتر از بهای تمام شده آن ها است، سود برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ فاقد افزایش/کاهش ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در اوراق بهادار مالکانه خواهد بود و تنها در زمان فروش این اوراق، سود به میزان اختلاف ارزش بازار و بهای تمام شده شناسایی و افزایش/کاهش (عدم النفع) می یابد. همچنین با توجه به اینکه شرکت در پنج صندوق سرمایه گذاری از نوع سهامی و مختلط سرمایه گذاری نموده است، از این بابت هم در معرض ریسک ناشی از تغییرات قیمت اوراق بهادار مالکانه قرار می گیرد. ارزش بازار واحدهای این صندوق های سرمایه گذاری نیز در مقایسه ارزش دفتری آن بالاتر است. تجزیه و تحلیل حساسیت و میزان افزایش/کاهش در این سود در هنگام فروش، به شرح ذیل است:

با توجه به شرایط فعلی بازار سرمایه کشور و با در نظر گرفتن سوابق تاریخی تغییرات غیرمنتظره قیمت سهام در بازار، احتمال وقوع تغییر در قیمت سهام و میزان تغییرات برای گروه و شرکت به شرح یادداشت های ۳۸-۳-۲-۱ و ۳۸-۳-۲-۲ ذیل قابل مشاهده است.

۳۸-۳-۲-۱- مفروضات تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام و واحدهای عادی صندوق ها): (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	گروه		شرکت	
	افزایش قیمت سهام	کاهش قیمت سهام	افزایش قیمت سهام	کاهش قیمت سهام
میزان تغییر در قیمت ها	۵٪	-۵٪	۵٪	-۵٪
ارزش بازار سرمایه گذاری در سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله (سهام)	۲,۴۲۰,۰۶۳	۲,۴۲۰,۰۶۳	۲,۴۲۰,۰۶۳	۲,۴۲۰,۰۶۳
ارزش بازار سرمایه گذاری در واحدهای عادی صندوق های سرمایه گذاری سهامی و مختلط	۱,۱۲۹,۱۴۱	۱,۱۲۹,۱۴۱	۱,۱۲۹,۱۴۱	۱,۱۲۹,۱۴۱
جمع ارزش بازار ابزارهای مالی در معرض ریسک	۳,۵۴۹,۲۰۴	۳,۵۴۹,۲۰۴	۳,۵۴۹,۲۰۴	۳,۵۴۹,۲۰۴
سود(زیان) تحت تاثیر از رویداد	۱۷۷,۴۶۰	(۱۷۷,۴۶۰)	۱۷۷,۴۶۰	(۱۷۷,۴۶۰)

ریسک:

کاهش ارزش روز دارایی های شرکت به تبع کاهش قیمت سهام و کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت.

اقدامات موثر در جهت مدیریت ریسک:

۱. از جمع کل صندوق های سرمایه گذاری که شرکت در آن ها سرمایه گذاری نموده است تنها پنج مورد از نوع سهامی و مختلط است که خود این صندوق ها نیز با تنوع بخشی در منابع خود این ریسک را کاهش می دهند.

۲. پایش پیوسته معاملات بازار و اقدامات به موقع جهت فروش سرمایه گذاری ها.

با توجه به روش حسابداری این دارایی ها (اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش) و اینکه خالص ارزش فروش از بهای تمام شده بسیار بالاتر است، در اثر این تغییرات سود یا زیانی در دفاتر شناسایی نمی شود بلکه فقط در هنگام فروش این سود به میزان مبالغ فوق افزایش/کاهش می یابد.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۲-۳-۲۸- مفروضات تحلیل حساسیت قیمت حقوق مالکانه (واحدهای ممتاز صندوق ها): (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
کاهش قیمت سهام	افزایش قیمت سهام	کاهش قیمت سهام	افزایش قیمت سهام	
-۵٪	۵٪	-۵٪	۵٪	میزان تغییر در قیمت ها
۸۷,۹۷۹	۸۷,۹۷۹	۸۷,۹۷۹	۸۷,۹۷۹	ارزش بازار سرمایه گذاری در واحدهای ممتاز
(۴,۳۹۹)	۴,۳۹۹	(۴,۳۹۹)	۴,۳۹۹	صندوق های سرمایه گذاری سهامی و مختلط
				سود(زیان) تحت تاثیر از رویداد

ریسک:

کاهش ارزش روز دارایی های شرکت به تبع کاهش قیمت سهام و کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلندمدت.

اقدامات موثر در جهت مدیریت ریسک:

۱. نسبت سرمایه گذاری در واحدهای ممتاز نسبت به واحدهای عادی بسیار کمتر و حدود ۵ درصد کل سرمایه گذاری ها است.

با توجه به روش حسابداری این دارایی ها و اینکه خالص ارزش فروش از بهای تمام شده بسیار بالاتر است، ریسک کاهش ارزش اندک است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۳۸- ریسک نرخ بهره

یکی از ریسک های با اهمیت و تاثیرگذار بر سودآوری و ارزش دارایی های مالی شرکت های تأمین سرمایه، ریسک نرخ بهره بوده و تغییرات آن به طور محسوس و مستقیم بر ارزش دارایی ها، تعهدات، کفایت سرمایه و عملکرد آنها تاثیرگذار است. این شرکت ها از یک سو متعهد و بازارگردان اوراق بهاداری هستند که ارزش آنها مبتنی بر نرخ بهره و تغییرات آن است و از سوی دیگر بخش عمده ای از درآمدهای آنها از محل سرمایه گذاری در سپرده های بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری تأمین می شود. لذا تغییرات بهره اسمی و واقعی بر عایدی سهامداران شرکت های تأمین سرمایه تاثیر مستقیم دارد. کارگروه و واحد مدیریت ریسک گروه، با تحلیل بنیادی متغیرهای کلان اقتصادی و سیاست های پولی و مالی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و دولت، ارزیابی نوسانات نرخ بهره و تحلیل حساسیت دارایی ها و تعهدات مالی گروه در سناریوهای مختلف، نسبت به ارزیابی دوره ای و نظارت پیوسته پرتفوی سرمایه گذاری ها اقدام نموده و با هماهنگی واحدهای مالی و سرمایه گذاری تغییرات لازم را در سرمایه گذاری ها اجرا می نماید. تجزیه و تحلیل حساسیت سرمایه گذاری هایی که در معرض ریسک ناشی از تغییرات نرخ بهره قرار می گیرند به شرح ذیل است:

تحلیل حساسیت نرخ بهره :

با توجه به شرایط فعلی اقتصادی کشور و در نظر گرفتن سوابق تاریخی تغییرات نرخ بهره؛ احتمال وقوع تغییر در نرخ سود بانکی و میزان تغییرات به شرح یادداشت های ۱-۳-۳۸ و ۲-۳-۳۸ قابل مشاهده است.

مفروضات تحلیل حساسیت نرخ بهره:

شرح	افزایش نرخ بهره	کاهش نرخ بهره
میزان تغییر در نرخ بهره	۲٪	-۲٪
تغییرات موثر	۲٪	-۲٪

ریسک کاهش نرخ بهره:

۱. افزایش تقاضا برای برداشت مبالغ سپرده به دلیل کاهش بازدهی و به تبع آن کاهش درآمد و توانگری مالی شرکت.
 ۲. کاهش حاشیه سود قرارداد به جهت کاهش سود بانکی دریافتی از سپرده ها نزد بانک های سپرده پذیر نسبت به سود پرداختی به سپرده گذاران
 ۳. ریسک عدم کفایت نقدینگی مورد نیاز در صورت افزایش تقاضا ابطال سپرده ها توسط مشتریان.
- حداکثر ریسک در این فعالیت از نظر تاثیرگذاری بر ارزش سرمایه گذاری ها و درآمدهای شرکت از دست رفتن درآمد کارمزد این فعالیت است که مبلغ آن در بالا افشا شده است.

اقدامات موثر در جهت مدیریت ریسک :

شرکت مبالغ تحت مدیریت خود در این بخش را در سرمایه گذاری های مدت دار از جمله سپرده های مدت دار و اوراق بهادار با درآمد ثابت با سررسید مدت دار (از قبل)، سرمایه گذاری نموده است. لذا تا پایان زمان سررسید آن ها، تحت تاثیر تغییرات نرخ بهره قرار نمی گیرد.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۳-۳۸- تحلیل حساسیت ریسک نرخ بهره در فعالیت بازارگردانی:

مطابق اطلاعاتی درج شده برای هر یک از اوراق تحت بازارگردانی شرکت در بازارهایی که این اوراق در آن ها منتشر شده است، شرکت تنها سقف تعهد روزانه به شرح یادداشت ۷-۳۸ دارد. تغییرات نرخ بهره می تواند بر عرضه و تقاضای این اوراق تاثیر بگذارد و شرکت را مجبور سازد تا سقف تعهد خود منابع نقدی برای ایفای تعهد خود به کار گیرد.

گروه و شرکت

میلیون ریال

۸۹,۷۵۰,۰۰۰

مبلغ کل اوراق بهادار تحت بازارگردانی

۹,۷۴۷,۰۰۰

خالص دارایی های صندوق های تحت بازارگردانی

۵۰,۳۸۰

مبلغ سقف تعهد صندوق های تحت بازارگردانی

مفروضات تحلیل حساسیت نرخ بهره در فعالیت بازارگردانی:

گروه و شرکت

کاهش نرخ بهره	افزایش نرخ بهره	شرح
-۲٪	۲٪	میزان تغییر در نرخ بهره
-۲٪	۲٪	تغییرات موثر

حالت اول کاهش نرخ بهره:

ریسک:

۱. ریسک افزایش تقاضا بازخرید اوراق منتشر شده از سوی ناشر به علت امکان تامین مالی با نرخ پایین تر.
۲. ریسک عدم کفایت نقدینگی لازم در راستای ایفای تعهدات بازارگردانی.

حالت دوم افزایش نرخ بهره:

ریسک:

۱. ریسک عرضه اوراق از سوی سرمایه گذاران به دلیل بازدهی پایین نرخ اوراق.
 ۲. ریسک عدم کفایت نقدینگی لازم در راستای ایفای تعهدات بازارگردانی.
- حداکثر ریسک نقدینگی روزانه مورد نیاز روزانه به میزان سقف تعهدات روزانه مزبور است و سقف نقدینگی مورد نیاز سالانه معادل کل اوراق و ارزش صندوق مزبور است.

اقدامات موثر در جهت مدیریت ریسک :

۱. نگهداری سپرده بانکی دیداری کافی و سایر منابع با نقدشوندگی بالا.
۲. امکان بازخرید تدریجی اوراق و در نتیجه امکان تامین نقدینگی مورد نیاز.



۳-۳-۳-۲- تحلیل حساسیت ریسک نرخ بهره سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت و اوراق بهادار با درآمد ثابت (صکوک) و ریسک نقدینگی فعالیت ضمانت نقدشوندگی در اثر تغییرات نرخ بهره:

با توجه به سرمایه گذاری شرکت در واحدهای عادی و ممتاز صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت و سرمایه گذاری در صکوک، در اثر تغییرات نرخ بهره ارزش این سرمایه گذاری ها در معرض ریسک قرار می گیرد. لذا تجزیه و تحلیل حساسیت ناشی از این ریسک به صورت زیر است. همچنین در اثر تغییرات نرخ بهره تقاضا برای صدور یا ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری تحت تاثیر قرار گرفته و شرکت در صندوق هایی که در آن ها سمت ضامن نقدشوندگی را دارد، در معرض ریسک نقدینگی قرار می گیرد.

شرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۹۰۷,۹۸۰	۱۹,۴۱۱,۶۹۳	ارزش روز کل سرمایه گذاری در واحدهای عادی و ممتاز صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت
۲۳,۲۱۹,۵۰۱	۱۸,۲۱۹,۵۰۱	ارزش روز کل سرمایه گذاری در اوراق (صکوک)
۹,۷۴۷,۰۰۰	۹,۷۴۷,۰۰۰	خالص دارایی های صندوق هایی که سمت ضامن نقدشوندگی در آن وجود دارد

مفروضات تحلیل حساسیت نرخ بهره سرمایه گذاری در صندوق های با درآمد ثابت و ریسک نقدینگی فعالیت ضمانت نقدشوندگی:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		شرح
کاهش نرخ بهره	افزایش نرخ بهره	کاهش نرخ بهره	افزایش نرخ بهره	
-۲٪	۲٪	-۲٪	۲٪	میزان تغییر در نرخ بهره
-۲٪	۲٪	-۲٪	۲٪	تغییرات موثر بر ارزش صندوق ها
(۳۷۸,۱۶۰)	۳۷۸,۱۶۰	(۳۸۸,۲۳۴)	۳۸۸,۲۳۴	سود(زیان) تحت تاثیر از رویداد بر ارزش صندوق ها
۲٪	-۲٪	۲٪	-۲٪	تغییرات موثر بر ارزش صکوک
۴۶۴,۳۹۰	(۴۶۴,۳۹۰)	۳۶۴,۳۹۰	(۳۶۴,۳۹۰)	سود(زیان) متاثر از رویداد بر ارزش صکوک

سقف نقدینگی مورد نیاز در صندوق های تحت ضمانت نقدشوندگی به میزان حجم خالص ارزش دارایی های آن ها است.

حالت اول کاهش نرخ بهره:

ریسک:

- با توجه به اینکه بیشتر منابع صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت در سپرده های بانکی سرمایه گذاری می شود، با کاهش نرخ بهره، بازدهی این صندوق ها هم افت می کند و در نهایت می تواند موجب کاهش ارزش واحدهای صندوق هایی که شرکت در آن سرمایه گذاری نموده است، شود.
- کاهش نرخ بهره و به تبع آن کاهش بازدهی صندوق های سرمایه گذاری و در صورت وجود بازارهای موازی جذاب تر، می تواند باعث درخواست ابطال واحدها از سوی سرمایه گذاران شود. لذا شرکت به عنوان ضامن نقدشوندگی در دو صندوق سرمایه گذاری از این بابت در معرض ریسک نقدینگی قرار می گیرد.
- با توجه به ثابت بودن بازدهی صکوک با کاهش نرخ بهره، جذابیت این اوراق افزایش یافته و باعث افزایش تقاضا برای آن و به تبع آن افزایش ارزش این ابزارهای مالی می شود.

حالت دوم افزایش نرخ بهره:

ریسک:

- با توجه به اینکه بیشتر منابع صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت در سپرده های بانکی سرمایه گذاری می شود، با افزایش نرخ بهره، بازدهی این صندوق ها هم افزایش می یابد و در نهایت می تواند موجب افزایش ارزش واحدهای صندوق هایی که شرکت در آن سرمایه گذاری نموده است، شود.
 - با توجه به ثابت بودن بازدهی صکوک با افزایش نرخ بهره، جذابیت این اوراق کاهش یافته و باعث افزایش عرضه و به تبع آن کاهش ارزش این ابزارهای مالی می شود.
- اقدامات موثر در جهت مدیریت ریسک:

- تخصیص سرمایه گذاری های شرکت بین فرصت های سرمایه گذاری و ابزارهای مالی با رفتارهای متفاوت نسبت به رویدادهای اقتصاد کلان از جمله نرخ بهره که باعث تنوع بخشی به سرمایه گذاری ها و کاهش ریسک می شود.
- نگهداری سپرده بانکی کافی و سایر منابع با نقدشوندگی بالا.

۳-۳-۲-۲- ریسک نرخ ارز

با توجه به ماهیت فعالیت تأمین سرمایه و شرکت های گروه، گروه درآمد و مخارج ارزی چندانی ندارد و فاقد هرگونه تعهد ارزی است. لذا اقدام به سرمایه گذاری قابل توجهی در منابع ارزی نیز ننموده است، لذا ریسکی نیز از بابت تغییرات نرخ ارز متوجه ابزارها و دارایی های مالی شرکت نیست.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۸-۴- ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد (بدهکاران) در ایفای تعهدات خود نسبت به شرکت ناتوان باشد یا مایل به ایفای به موقع یا کامل آن نباشد، که منجر به زیان مالی برای شرکت می شود. در این راستا، واحد ریسک و تطبیق، وضعیت اعتباری و حقوقی مشتریان را قبل از انعقاد قرارداد مورد ارزیابی قرار داده و پس از تایید کارگروه مدیریت ریسک و همچنین پیش بینی راهکارها و انتخاب مدل های مختلف در نحوه اجرای تعهدات و وصول مطالبات همچون دریافت تنخواه و وثایق لازم، متناسب با هر مشتری و قرارداد، اقدام می نماید. در طول سال قرارداد نیز، واحد ریسک همگام با واحد مالی، ریسک های مشتریان و زیان اعتباری مورد انتظار آن ها را مورد پایش مستمر قرار داده و اقدامات و راهکارهای مدیریت و کنترل آنها را پیش بینی و اجرا می نماید.

۳۸-۴-۱- ارزیابی شرکت از وضعیت مطالبات خود به شرح زیر است:

نام مشتری/حساب	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
سود اوراق دریافتی	۲۹۶,۱۱۷	۰	۰
صندوقهای سرمایه گذاری	۱,۰۸۹,۴۰۰	۰	۰
رایان هم افزا	۲۲۴,۷۴۴	۲۲۴,۷۴۴	۰
شهرداری شیراز	۱۶۷,۳۴۰	۱۶۷,۳۴۰	۰
اعتباری ملل	۷۵۶,۰۵۴	۷۵۶,۰۵۴	۰
کارگزاری تأمین سرمایه نوین	۹۳,۵۹۴	۹۳,۵۹۴	۰
مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین	۳۵۴,۴۶۴	۳۵۴,۴۶۴	۰
ستاد کل نیروهای مسلح	۱,۳۶۰,۰۰۰	۰	۰
صنعتی آما	۱۲۲,۰۶۰	۱۲۲,۰۶۰	۰
سایر	۵۸۹,۵۴۵	۵۸۹,۵۴۵	(۱۰,۰۰۰)
جمع	۵,۰۵۳,۳۱۸	۲,۳۰۷,۸۰۱	(۱۰,۰۰۰)

همچنین شرکت های گروه، به منظور مدیریت ریسک اعتباری خود چارچوب ها و مصوبات داخلی و نهادهای نظارتی در مورد ریسک های اعتباری مشتریان را رعایت می کنند. در این راستا کمیته اعتبارات شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین، ارزش تضمین مشتریان اعتباری به بدهی تجاری و بدهی تعدیل شده آنها را مورد پایش و کنترل مستمر قرار می دهد. همچنین این کمیته با برگزاری جلسات منظم رعایت مفاد اساسنامه، مصوبات هیئت مدیره و همچنین الزامات قانونی نهادهای نظارتی در مورد ریسک اعتباری را کنترل و به مقامات بالاتر در شرکت گزارش می کند.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۴-۳۸- ارزیابی تلفیقی گروه از وضعیت مطالبات خود به شرح زیر است:

نام مشتری/حساب	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جاری مشتریان کارگزاری	۵,۲۷۴,۸۴۸	.	.
ستاد کل نیروهای مسلح	۱,۳۶۰,۰۰۰	.	.
رایان هم افزا	۲۲۴,۷۴۴	۲۲۴,۷۴۴	.
بانک اقتصاد نوین	۱۶۷,۰۴۹	۱۶۷,۰۴۹	.
سود سپرده بانکی و اوراق دریافتی	۲۹۶,۱۱۷	.	.
صندوقهای سرمایه گذاری	۱,۱۱۰,۵۲۳	.	.
شهرداری شیراز	۱۶۷,۳۴۰	۱۶۷,۳۴۰	.
اعتباری ملل	۷۵۶,۰۵۴	۷۵۶,۰۵۴	.
کارکنان	۱,۷۴۹	.	.
سایر	۶۴۰,۰۶۹	۶۴۰,۰۶۹	(۲۱,۱۳۳)
جمع	۹,۹۹۸,۴۹۳	۱,۹۵۵,۲۵۶	(۲۱,۱۳۳)

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۸-۵- ریسک نقدینگی

ریسک نقدینگی به احتمال عدم توانایی در ایفای به موقع و یا کامل تعهدات، توسط شرکت در برابر بستنکاران اشاره دارد. این ریسک از جمله ریسک های مهم نهادهای مالی و سرمایه گذاری همچون تأمین سرمایه ها است. زمانی یک شرکت تأمین سرمایه با چنین ریسکی مواجه می شود که تعهدات قابل ملاحظه ای خارج از توان و کفایت سرمایه خود پذیرفته باشد. این تعهدات منجر به استفاده از منابع شرکت به صورت چشمگیری خواهد شد که در زمان تغییر میزان بازدهی بازارهای موازی و یا تغییرات نرخ بهره، شرکت را با خطرات جدی روبرو خواهد نمود. همچنین عدم انطباق سررسید تعهدات و دارایی های مالی و مطالبات آنها می تواند موجب بروز ریسک نقدینگی برای شرکت گردد. با توجه به اینکه شرکت به عنوان بازارگردان اوراق بهادار متعهد به خرید و فروش روزانه اوراق مطابق شرایط قرارداد بازارگردانی تا سقف درصد مشخصی از حجم اوراق منتشره است، (بین ۱ تا ۵ درصد) باید همواره منابع نقدی لازم را برای ایفای تعهدات و پوشش ریسک نقدینگی ناشی از آن در اختیار داشته باشد (اطلاعات و حجم و سقف تعهد الزامی برای اوراق تحت بازارگردانی شرکت در ادامه افشا شده است).

برای اندازه گیری و مدیریت ریسک نقدینگی، کارگروه و واحد مدیریت ریسک از تکنیک ها و شاخص های ریسک، همچون شکاف نقدینگی (تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی) و تحلیل سناریوی جریان های نقدی برای دوره های کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت و نسبت های نقدینگی استفاده می کند و آن ها را به صورت دوره ای محاسبه و مورد ارزیابی و سنجش قرار داده و با پایش پیوسته آن، اقدامات لازم جهت پوشش ریسک، از جمله نگهداری سپرده کافی و به کارگیری ساز و کار مدیریت دارایی ها و بدهی ها (ALM)، را با هماهنگی واحدهای عملیاتی مربوط و نظرات کارگروه مدیریت سرمایه گذاری انجام می دهد.

پیش بینی گروه از زمان بندی جریان های نقدی خروجی خود به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی های بلندمدت	-	۰	۰	۵,۰۴۴,۰۰۰	۰	۵,۰۴۴,۰۰۰
پرداختنی های کوتاه مدت	۳,۵۵۷,۳۹۸	۱۲۱,۷۸۷	۱,۹۳۳	۰	۰	۳,۶۸۱,۱۱۸
مالیات پرداختنی	۲۳۱,۷۵۲	۰	۰	۰	۰	۲۳۱,۷۵۲
سود سهام پرداختنی	-	۹,۰۱۵,۱۴۶	۰	۰	۰	۹,۰۱۵,۱۴۶
تسهیلات مالی	-	۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴,۹۰۰,۰۰۰
جمع	۳,۷۸۹,۱۵۰	۹,۱۳۶,۹۳۳	۴,۹۰۱,۹۳۳	۵,۰۴۴,۰۰۰	۰	۲۲,۸۷۲,۰۱۶

همچنین شرکت های گروه، به منظور مدیریت ریسک نقدینگی خود یک چارچوب ریسک نقدینگی برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین نموده اند. در این راستا شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص) به منظور سهولت در فرآیند تسویه اتاق پایاپای تفاهم نامه سه جانبه ای بین شرکت، بانک تجارت (سهامی عام) و شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه (سهامی عام) منعقد نموده که در اثر آن مسئولیت تسویه با اتاق پایاپای به عهده بانک تجارت (سهامی عام) است که این موضوع باعث جلوگیری از نکول کارگزاری در پرداخت تعهدات به اتاق پایاپای می شود.

پیش بینی شرکت از زمان بندی جریان های نقدی خروجی خود به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی های بلند مدت	-	۰	۰	۵,۰۴۴,۰۰۰	۰	۵,۰۴۴,۰۰۰
پرداختنی های کوتاه مدت	۱,۶۳۸,۳۷۹	۸۷,۲۳۰	۱,۹۳۳	۰	۰	۱,۷۲۷,۵۴۲
مالیات پرداختنی	۱۷۶,۹۷۲	۰	۰	۰	۰	۱۷۶,۹۷۲
سود سهام پرداختنی	-	۹,۰۲۲,۱۰۲	۰	۰	۰	۹,۰۲۲,۱۰۲
جمع	۱,۸۱۵,۳۵۱	۹,۱۰۹,۳۳۲	۱,۹۳۳	۵,۰۴۴,۰۰۰	۰	۱۵,۹۷۰,۶۱۶



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸-۷-۲ سقف تعهدات بازارگردانی روزانه به شرح جدول زیر است. تحلیل حساسیت ریسک نقدینگی ناشی از بازارگردانی این اوراق به شرح یادداشت ۲-۳-۲۸-۳ افشا شده است. همچنین تحلیل حساسیت ریسک نقدینگی ناشی از فعالیت ضمانت نقدشوندگی صندوق های سرمایه گذاری به شرح یادداشت ۲-۳-۲۸-۳ است.

نام اوراق تحت بازارگردانی گروه و شرکت	مبلغ کل اوراق منتشره (اسمی)	سقف تعهد الزامی روزانه
فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان	۱,۷۵۰,۰۰۰	۵۲,۵۰۰
گروه مالی مهر آیندگان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰
گروه پتروشیمی تابان فردا ۲	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰
فولاد خوزستان	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
شرکت پرشیا خودرو	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۰
شرکت فولاد شادگان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی تابان فردا ۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰
شهرداری تبریز	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰
گروه پتروشیمی تابان فردا	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
صنعتی آما	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۲,۵۰۰
شهرداری تهران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
صنایع گلپیران	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰
تجارت کوشش سپاهان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۵۰
دارویی و نهاده های زاگرس دارو پارسیان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
جمع	۸۹,۷۵۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۵۵۰

۲۸-۷-۱- همچنین شرکت تأمین سرمایه نوین سمت بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان به خالص دارایی های ۸.۹۹۷.۷۷۳ میلیون ریال را به عهده دارد که سقف تعهد بازارگردانی روزانه آن مطابق قرارداد و به شرح مندرج در امیدنامه صندوق، معادل ۵ درصد سقف حجم اوراق (۱۰۰ میلیون واحد) است که با توجه به NAV صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی، سقف مبلغ این تعهد ۵۰.۳۸۰ میلیون ریال است.

۲۸-۷-۲- علاوه بر این شرکت سمت ضامن نقدشوندگی صندوق فرازاندیش نوین و معیاد ایرانیان به ارزش خالص دارایی های ۸.۳۹۵.۳۰۷ میلیون ریال را بر عهده دارد که معادل سقف نقدینگی مورد نیاز است.

۲۸-۷-۳- لازم به ذکر است سطح مطلوب دارایی های جاری و نقدشونده از جمله سپرده های دیداری و موجودی نقد و بانک در اختیار گروه، تکافوی ریسک های نقدینگی پیش روی گروه را دارد. همچنین با توجه به سوابق و اعتبار بالای شرکت های گروه در صورت نیاز امکان اخذ تسهیلات وجود دارد.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۹-معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۹-معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبلغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سود سیرده	درآمد ارائه خدمات	درآمد حاصل از کارکن	درآمد حاصل از سرمایه گذاری	هزینه نگهداری اوراق	دریافت خدمات
واحد نهانی گروه بانک اقتصادنوین	سهمدار و عضو هیات مدیره		۸۵۳	۲,۰۰۰	.	.	.	.
جمع			۸۵۳	۲,۰۰۰	.	.	.	.
اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان	سهمدار و عضو هیات مدیره	.	۵,۹۱۴	.	.	.	۱۸۷
	لیزینگ اقتصادنوین	سهمدار و عضو هیات مدیره	.	۲۲۶	.	.	.	۳۰۰
	موسسه اعتباری ملل	سهمدار و عضو هیات مدیره	۱	۱,۲۶۰,۴۸۸	.	.	.	.
	شرکت تامین آتیه درخشان نوین	سهمدار - عضو مشترک هیات مدیره	.	۹۸۶	.	.	.	.
	شرکت مدیریت سرمایه اقتصاد نوین	سهمدار و عضو هیات مدیره	.	۷۲۹	.	.	.	.
	جمع		۱	۱,۲۶۸,۳۴۳	.	.	.	۴۸۷
	شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین	عضو هیات مدیره مشترک	.	۲,۷۷۰	.	.	.	.
شرکت همگروه	بیجه نوین	عضو هیات مدیره مشترک	.	۷,۰۹۴	.	۱۷,۱۴۵	.	.
	بیجه پاد نوین	عضو هیات مدیره مشترک	.	.	.	.	.	۲۴,۵۳۴
	جمع		.	۹,۸۶۴	.	۱۷,۱۴۵	.	۲۴,۵۳۴
	رایان هم افزا	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره	.	.	.	.	.	.
تحت نفوذ قابل ملاحظه	جمع		.	.	.	.	.	.
حسابهای وابسته	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان	مدیر صندوق	.	۱,۱۱۷	۱۴۵,۲۶۴	۱,۴۰۰,۷۲۸	۸۹۵,۵۲۴	.
	صندوق سرمایه گذاری مشترک آتیه نوین	مدیر صندوق	.	۷۵۳	۳۴۰,۹۸۴	۳۴,۹۹۳	۲,۲۲۳,۱۰۶	.
	صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان	مدیر صندوق	.	۱۱۳	۹,۷۷۰	.	۹۱,۷۳۷	.
	صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان	مدیر صندوق	.	۱۱۰	۱۸,۶۲۰	۱,۴۶۷,۷۳۷	۲۰۸,۸۴۶	.
	صندوق سرمایه گذاری مختلط سپهر اندیشه نوین	مدیر صندوق	.	۱۸۰	۱۰,۰۳۷	.	۲۰,۶۱۶	.
	صندوق سرمایه گذاری مشترک معاد ایرانیان	مدیر صندوق	.	۴۳۰	۱۸,۶۴۳	۷,۱۶۵	.	.
	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین پیشرو	مدیر صندوق	.	.	۱۱۹,۵۹۱	.	.	.
	صندوق سرمایه گذاری مشترک فراز اندیش نوین	مدیر صندوق	.	۶۲	۲۳,۷۴۲	۱۶۵,۰۹۹	۱۳۲,۹۴۶	.
	صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار	مدیر صندوق	.	۱۶۲	۲,۴۷۹	.	.	.
	صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم	مدیر صندوق	.	.	۸۵,۹۵۸	.	.	.
	صندوق سرمایه گذاری بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق	.	۸۰	۷,۵۷۴	۳۷۱	.	.
	جمع		.	۳,۰۰۷	۷۸۲,۶۶۲	۳,۰۷۶,۰۹۳	۳,۵۷۲,۷۷۵	.
	جمع کل		۸۵۴	۱,۲۸۳,۲۱۴	۷۸۲,۶۶۲	۳,۰۹۳,۲۳۸	۳,۵۷۲,۷۷۵	۲۵,۰۲۱

۱-۳۹-معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، به استثنای قراردادهای منعقد شده نگهداری اوراق، با صندوقهای سرمایه گذاری تحت مدیریت، تفاوت با اهمیت نداشته است.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۹-۲- مانده نهایی انحصاری وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	سود سهام	پیش دریافت	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	سود سهام پرداختی	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت همگروه	شرکت بیمه نوین	۱۸,۰۵۳	۰	۰	(۱,۳۵۳)	(۸۹,۹۳۲)	۱۸,۰۵۳	(۹۱,۲۸۵)	۰	(۱۷۶,۵۳۸)
	شرکت بیمه پاننوین	۱,۷۹۹	۰	۰	۰	۰	۱,۷۹۹	۰	-۲,۱۳۲	۰
	شرکت خدمات مالی راهبر ایرانیان	۱,۱۲۵	۰	۰	۰	۰	۱,۱۲۵	۰	۱,۰۷۸	۰
	شرکت خدمات پشتیبانی اقتصاد نوین	۰	۰	۰	(۷۳)	۰	۰	(۷۳)	۰	(۷۳)
	شرکت تأمین سرمایه اقتصاد نوین	۰	۰	۰	(۱,۹۳۶)	۰	۰	(۱,۹۳۶)	۰	(۱,۹۳۶)
	پرداخت نوین آراین	۹۵۲	۰	۰	۰	۰	۹۵۲	۰	۹۵۲	۰
	شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین	۸۷۵	۰	۰	(۹,۱۲۲)	۰	۸۷۵	(۹,۱۲۲)	۱۵۰,۰۱۲	(۲۰,۸۵۷)
	جمع	۲۲,۸۰۴	۰	۰	(۱۲,۴۸۶)	(۸۹,۹۳۲)	۲۲,۸۰۴	(۱۰۲,۴۱۶)	۱۴۹,۹۱۰	(۱۹۹,۴۰۴)
انحصاری وابسته	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان	۲۴۹,۸۰۰	۰	۰	(۱۰۲,۶۰۲)	(۲۲۱,۴۷۸)	۲۴۹,۸۰۰	(۲۲۴,۸۰۰)	۲۲,۲۸۶	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک آتیه نوین	۴۲۰,۹۲۸	۰	۰	(۶۵۳,۴۵۳)	(۴۰۱,۱۳۹)	۴۲۰,۹۲۸	(۱۰۰,۵۴۵)	۱۹۲,۸۰۲	۰
	صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان	۱۴,۸۹۱	۰	۰	(۲۶,۵۶۳)	(۴۰,۹۱۱)	۱۴,۸۹۱	(۳۰,۶۵۴)	۰	(۶۴۷)
	صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان	۲۹,۸۳۳	۰	۰	(۹۳,۵۰۲)	(۱,۸۸۵)	۲۹,۸۳۳	(۹۵,۳۸۷)	۰	(۴,۴۲۲)
	صندوق سرمایه گذاری مختلط سپهر قدیشه نوین	۸,۹۹۴	۰	۰	۰	(۴۰,۶۶۶)	۸,۹۹۴	(۴۰,۶۶۶)	۶,۶۰۳	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک میعاد ایرانیان	۱۳,۸۶۳	۰	۰	۰	(۳,۹۶۸)	۱۳,۸۶۳	(۳,۹۶۸)	۲۲,۳۵۳	۰
	صندوق سرمایه گذاری بالایشی یکم	۱۴۰,۲۶۴	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۲۶۴	۰	۴۸,۷۹۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری بازارگردی نوین پیشرو	۱۷۳,۵۳۴	۰	۰	۰	(۶۶۱,۰۲۳)	۱۷۳,۵۳۴	(۶۶۱,۰۲۳)	۱۰۷,۱۱۹	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک فراز قدیش نوین	۲۶,۸۰۲	۰	۰	(۵۳,۱۲۶)	۰	۲۶,۸۰۲	(۵۳,۱۲۶)	۴,۲۷۴	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار	۴,۷۰۳	۰	۰	(۶)	(۸۸۵)	۴,۷۰۳	(۸۹۱)	۲,۶۲۴	۰
	صندوق مشترک بلک اقتصاد نوین	۲۶,۹۱۱	۰	۰	۰	۰	۲۶,۹۱۱	۰	۱۵,۵۹۷	۰
	جمع	۱,۱۱۰,۵۲۳	۰	۰	(۹۲۹,۲۵۲)	(۱,۲۹۸,۵۳۵)	۱,۱۱۰,۵۲۳	(۲,۲۲۷,۷۸۷)	۴۲۲,۴۴۸	(۵۰,۶۹۹)
	شرکتهای وابسته	۲۲۴,۷۴۴	۰	۰	۰	۰	۲۲۴,۷۴۴	۰	۳۰۱,۵۵۷	۰
	جمع	۲۲۴,۷۴۴	۰	۰	۰	۰	۲۲۴,۷۴۴	۰	۳۰۱,۵۵۷	۰
مدیران واحد تجاری	بلک اقتصاد نوین	۹,۵۴۹	۰	۰	(۶,۹۶۰)	(۲۰,۲۷,۱۲۴)	۹,۵۴۹	(۲۰,۲۴۰,۸۴۴)	۰	(۳,۱۷۷,۷۰۲)
	شرکت سرمایه گذاری عمران وتوسعه پایدار ایرانیان	۵,۰۰۰	۰	۰	(۷,۱۳۰)	(۷۰,۰۵۵)	۵,۰۰۰	(۷۷,۱۸۵)	۰	(۱۱۲,۳۱۰)
	ایزینگ اقتصاد نوین	۹۹۵	۰	۰	(۲۳۲)	(۶۳۲)	۹۹۵	(۸۶۴)	۰	(۳۳۵)
	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۰	۰	۰	۰	(۴۵۸,۴۸۱)	۰	(۴۵۸,۴۸۱)	۰	(۷۲۵,۵۹۶)
	موسسه اعتباری ملل	۷۵۶,۰۵۴	۰	۰	۰	(۸۸۵,۵۰۰)	۷۵۶,۰۵۴	(۸۸۵,۵۰۰)	۰	(۱,۳۶۶,۲۴۵)
	خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین	۰	۰	۰	(۶۳۲)	(۶۳۲)	۰	(۶۳۲)	۰	(۲۲۲)
	جمع	۷۷۱,۵۹۸	۰	۰	(۱۴,۳۲۲)	(۳,۴۴۲,۴۴۴)	۷۷۱,۵۹۸	(۳,۴۵۶,۷۴۶)	۰	(۵,۳۸۲,۳۱۰)
سهامدار شرکت	سرمایه گذاری ساختمان نوین	۰	۰	۰	(۱)	(۱۴۵,۸۸۶)	۰	(۱۴۵,۸۸۶)	۰	(۲۳۷,۷۸۳)
	شرکت تأمین آتیه درخشان نوین	۸۴۷	۰	۰	(۳)	۰	۸۴۷	(۳)	۰	(۲,۷۱۲,۷۶۸)
	گروه توسعه ملی	۶,۴۶۱	۰	(۱۰,۹۹۵)	۰	(۹۷,۵۸۸)	۶,۴۶۱	(۱۰۸,۵۸۳)	۰	(۹۲,۹۷۲)
	مدیریت سرمایه اقتصاد نوین	۶۵,۴۱۳	۰	۰	(۳,۷۸۲)	(۲۴,۸۴۰)	۶۵,۴۱۳	(۲۷,۶۲۲)	۰	(۴۱,۵۸۰)
	جمع	۷۲,۵۲۱	(۱۰,۹۹۵)	۰	(۳,۷۸۶)	(۲۶۷,۳۱۴)	۷۲,۵۲۱	(۲۸۲,۰۹۵)	۰	(۳۰,۸۵۱,۰۳۰)
	جمع	۱,۹۷۷,۴۴۴	۲۲۴,۷۴۴	(۱۰,۹۹۵)	(۹۵۹,۸۴۴)	(۵۰,۹۸۲,۰۵۵)	۲,۲۰۲,۱۹۰	(۶۰,۶۹۰,۴۴۴)	۸۷۳,۹۱۵	(۸,۶۷۱,۸۸۶)

۳۹-۲-۱- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۳۹- مانده نهائی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام سهمی وابسته	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	سود سهام دریافتنی	پیش دریافت	پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های ذریع	شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین	۵۵,۴۰۵	۲۸,۱۹۰	۰	۰	۹۲,۵۹۵	(۲۷,۱۱۰)	۵۶,۲۸۸	(۱۴,۲۱۰)
	شرکت مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین	۱۷,۸۶۶	۲۴۶,۵۹۸	۰	۰	۲۵۴,۴۶۴	(۲,۴۳۸)	۲۴۶,۹۲۵	۰
	جمع	۷۳,۲۷۱	۲۷۴,۷۸۸	۰	۰	۴۴۸,۰۵۹	(۲۹,۵۴۸)	۳۹۳,۲۱۳	(۱۴,۲۱۰)
شرکت همگروه	شرکت بیمه نوین	۱۷,۱۴۵	۰	۰	۰	۱۷,۱۴۵	(۸۹,۹۳۲)	۰	(۷۵,۲۲۱)
	شرکت تأمین سرمایه اقتصاد نوین	۰	۰	۰	(۱,۹۴۶)	۰	(۱,۹۴۶)	۰	(۱,۹۴۶)
	شرکت خدمات مالی راهبر ایرانیان	۱,۱۳۵	۰	۰	۰	۱,۱۳۵	۰	۱,۰۷۸	۰
	شرکت تأمین آتیه درخشان نوین	۰	۰	۰	(۱,۷۰۲,۴۲۵)	۰	(۱,۷۰۲,۴۲۵)	۰	(۲,۶۹۹,۵۹۸)
	سرمایه گذاری اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۸۵۲)
	خدمات پشتیبانی اقتصاد نوین	۰	۰	۰	(۷۲)	۰	(۷۲)	۰	(۷۲)
	پرداخت نوین آرین	۹۵۲	۰	۰	۰	۹۵۲	۰	۹۵۲	۰
	جمع	۱۹,۲۲۲	۰	۰	(۲,۰۰۹)	۱۹,۲۲۲	(۱,۷۹۴,۳۶۶)	۲,۰۲۰	(۲,۸۹۷,۶۸۵)
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان	۲۴۹,۸۰۰	۰	۰	(۱,۲۶۰,۴۰۰)	۲۴۹,۸۰۰	(۲۴۴,۰۸۰)	۲۲,۲۸۶	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک آتیه نوین	۴۲۰,۹۲۸	۰	۰	(۶۵۳,۴۵۳)	۴۲۰,۹۲۸	(۱۰,۵۴,۵۹۲)	۱۹۲,۸۰۲	۰
	صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان	۱۴,۸۹۱	۰	۰	(۲۶,۵۶۳)	۱۴,۸۹۱	(۲۰,۰۹۱)	۰	(۶۴۷)
	صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان	۲۹,۸۲۴	۰	۰	(۹۳,۵۰۲)	۲۹,۸۲۴	(۹۵,۴۸۷)	۰	(۲,۴۲۲)
	صندوق سرمایه گذاری مختلط سپهر قدیشه نوین	۸,۹۹۴	۰	۰	۰	۸,۹۹۴	(۲۰,۰۶۶)	۶,۶۰۲	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک میعاد ایرانیان	۱۴,۸۲۸	۰	۰	۰	۱۴,۸۲۸	(۳,۸۶۸)	۲۲,۲۲۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری بازارگردان نوین بهار	۱۷۲,۵۴۴	۰	۰	۰	۱۷۲,۵۴۴	(۶۶۱,۰۲۲)	۶۷,۶۲۲	۰
	صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم	۱۴۰,۴۶۴	۰	۰	۰	۱۴۰,۴۶۴	۰	۴۸,۷۹۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری بازارگردان نوین بهار	۴,۵۵۵	۰	۰	۰	۴,۵۵۵	(۸۸۵)	۲,۴۸۲	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک فراز اندیش نوین	۲۶,۸۰۲	۰	۰	(۵۳,۱۲۶)	۲۶,۸۰۲	(۵۳,۱۲۶)	۲,۲۷۴	۰
	صندوق مشترک بانک اقتصاد نوین	۵,۹۶۰	۰	۰	۰	۵,۹۶۰	۰	۰	۰
	جمع	۱,۰۸۹,۴۰۰	۰	۰	(۹۲۹,۲۴۶)	۱,۰۸۹,۴۰۰	(۲,۲۲۷,۷۸۱)	۳۶۷,۲۰۰	(۵۰,۰۶۱)
شرکت های وابسته	شرکت رایان هم افزا	۰	۲۲۴,۷۴۴	۰	۰	۲۲۴,۷۴۴	۰	۲۰۱,۵۵۷	۰
	جمع	۰	۲۲۴,۷۴۴	۰	۰	۲۲۴,۷۴۴	۰	۲۰۱,۵۵۷	۰
	بانک اقتصاد نوین	۵۷۶	۰	۰	(۲۰,۲۷,۱۲۴)	۵۷۶	(۲۰,۲۷,۱۲۴)	۰	(۲,۱۶۴,۰۹۲)
سهاداران	لیزینگ اقتصاد نوین	۹۱۵	۰	(۲۰,۱۶)	(۱۸۱)	۹۱۵	(۲,۸۲۹)	۰	(۲۲۵)
	موسسه اعتباری ملل	۷۵۶,۵۴۰	۰	۰	۰	۷۵۶,۵۴۰	(۸۸۵,۵۰۰)	۰	(۱,۲۶۶,۴۲۵)
	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۵۸,۴۸۱)	۰	(۷۲۵,۵۹۶)
	خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۲۲)	۰	(۲۲۲)
	سرمایه گذاری ساختمان نوین	۰	۰	۰	(۱)	۰	(۱۴۵,۸۸۷)	۰	(۲۲۷,۷۸۲)
	مدیریت سرمایه اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳,۸۴۰)	۰	(۲۷,۸۸۰)
	توسعه صنایع بهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۷۹,۱۹۵)	۰	۰
	گروه توسعه ملی	۶,۲۶۱	۰	(۱۰,۷۸۰)	۰	۶,۲۶۱	(۱۰۸,۴۶۸)	۰	(۹۲,۹۷۲)
	سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان	۰	۰	۰	(۱,۰۷۲)	۰	(۷۱,۶۶۲)	۰	(۱۱۲,۲۱۰)
	جمع	۷۶۲,۸۸۶	۰	(۱۲,۷۹۴)	(۱,۵۸۹)	۷۶۲,۸۸۶	(۲,۶۸۸,۹۲۳)	۰	(۵,۷۲۷,۴۲۵)
	جمع	۱,۹۴۵,۲۷۹	۵۹۹,۵۲۲	(۱۲,۷۹۴)	(۱۲۲,۸۴۴)	۲,۵۲۵,۲۱۱	(۸,۵۵۵,۰۱۳)	۱,۰۶۴,۰۶۰	(۸,۶۴۰,۱۸۹)

۴-۳۹- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴۰- خلاصه وضعیت صندوقهای تحت مدیریت

۴۰-۱ در دوره مالی مورد گزارش، شرکت تأمین سرمایه نوین مدیریت ده صندوق سرمایه گذاری و کنترل و اداره دارایی های آنها را به عهده داشته است. با توجه به الزام سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر ارائه و افشاء خلاصه دارایی های صندوق های سرمایه گذاری، خلاصه وضعیت دارایی ها و بدهی های آنها در تاریخ صورت وضعیت مالی به قرار جدول زیر است:

گروه:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

صندوق یکم ایرانیان	صندوق آتیه نوین	صندوق فراز اندیشه نوین	صندوق بانک اقتصاد نوین	صندوق نوین پیشرو	نهال سرمایه ایرانیان	نوین پایدار	سپهر اندیشه نوین	مشترک میعاد ایرانیان	پالایشی یکم	ارمغان ایرانیان	سیدگردان	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال
۱۶,۸۵۰,۴۲۲	۴۴,۹۴۱,۲۰۵	۴,۲۹۵,۳۶۴	۲۲,۷۸۹	۵۶۲,۲۷۸	۲,۲۶۷,۱۱۹	۷۹,۶۱۲	۶۹۴,۸۰۵	۲۲۲,۴۲۲	۱۲,۱۹۲,۸۲۰	۷,۵۷۹,۵۲۶	-	۹۱,۸۲۱,۳۶۴
۲۶,۷۸۲,۸۲۰	۶۱,۳۲۲,۳۰۲	۲,۶۲۲,۷۸۹	۱,۲۲۰	-	۲,۶۵۱,۰۹۰	-	۴۴۹,۸۸۲	-	-	۵,۶۴۵,۶۸۶	-	۱۰۰,۷۲۶,۹۱۲
۵,۶۸۶,۰۴۰	۱۵,۳۱۶,۵۸۸	۱۸۸,۲۹۴	۶۷۷,۸۴۹	۱۱,۴۰۶,۳۷۲	۶۹,۴۰۲	۲۹۱,۶۱۷	۹۱۸,۸۱۵	۸۴۴,۰۶۹	۱۰۱,۷۱۵,۱۲۲	۸۹۶,۱۹۵	-	۱۲۸,۰۱۰,۵۴۲
-	۲۰,۶۷۲	-	۲	-	۲۲	-	-	۴۲	-	-	-	۲۰,۷۵۲
۱,۱۷۷,۸۲۸	۳,۰۷۶,۶۰۶	-	۱۷,۰۴۱	۶۶۸,۶۴۱	۶۲,۸۶۰	۹,۸۹۰	۶۰,۸۴۶	۵۲,۵۸۸	۶,۹۷۷,۷۲۸	۱۸۶,۱۰۹	-	۱۲,۴۴۱,۴۴۶
-	-	۲۲,۰۶۲	-	۴۲۲,۰۱۲	-	-	-	-	-	-	-	۶۵۲,۶۸۱
۴۴۴,۳۵۴	۱,۰۰۴,۲۶۲	۷۱۲,۵۶۴	-	۵,۶۰۵,۸۲۹	۱۰۳,۸۱۲	-	۱۰۰,۵۶	-	۲,۰۲۷,۷۸۲	۹۲,۷۲۴	-	۹,۹۹۳,۳۱۰
۵۰,۹۲۱,۵۷۴	۱۲۵,۷۲۱,۶۲۷	۹,۰۴۱,۶۷۴	۷۱۹,۹۱۲	۱۸,۶۷۷,۱۲۶	۶,۱۵۴,۲۸۴	۳۸۱,۲۲۲	۲,۲۴۴,۴۸۲	۱,۷۲۱,۱۲۱	۱۲۲,۸۶۲,۴۸۱	۱۴,۴۰۲,۰۵۰	-	۳۵۲,۶۶۸,۵۸۷
۵,۵۰۲	۵,۶۲۰	۳,۷۱۲	۲,۰۶۶	۴,۵۷۱	۲,۲۲۴	۳,۸۶۱	۲,۹۱۵	۲,۷۲۲	۱,۵۲۹	۶,۰۶۲	-	۴۲,۹۰۵
۵۰,۹۲۷,۰۷۷	۱۲۵,۷۲۷,۳۵۸	۹,۰۴۵,۴۸۶	۷۲۲,۹۷۸	۱۸,۶۸۱,۷۰۷	۶,۱۵۷,۶۱۸	۳۸۵,۰۹۲	۲,۲۴۷,۲۹۸	۱,۷۲۲,۸۵۴	۱۲۲,۸۶۵,۰۱۱	۱۴,۴۰۸,۱۱۲	-	۳۵۲,۵۱۱,۴۹۲
۲۵۱,۰۱۶	۴۲۲,۱۰۲	۲۷,۵۸۶	۱۵,۲۰۰	۱۲۴,۲۲۲	۱۹,۳۵۵	۵,۱۹۵	۱۹,۷۸۲	-	۱۴۲,۴۲۵	۳۱,۳۶۵	-	۱,۱۰۸,۷۶۹
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۲۷۹	-	-	-	۱۴,۲۷۹
۱۰,۱۴۶	۱۲,۳۱۲	۵,۱۶۱	-	-	۵,۷۲۶	۴,۸۷۹	۵,۳۳۱,۱۹	۵,۱۰۶	-	۶,۳۲۰	-	۵۶,۰۴۱
۶۶,۰۴۰	۱۴,۰۸۲	۴,۰۷۲	-	-	-	-	-	۲۱	۱,۳۹۱,۶۵۱	-	-	۱,۶۰۲,۶۱۷
۸۶۰,۶۱۷	۲,۲۴۴,۵۲۲	۴۵۵,۵۲۵	۵,۶۲۸	۸,۶۶۲	۷۸,۷۶۴	۱,۰۰۰	۲۰,۹۵۴	۲,۱۵۵	۱,۶۲۱,۰۲۲	۱۱۴,۱۳۶	-	۵,۴۲۲,۸۷۷
۷۲,۳۱۸	-	۱۶,۸۱۱	-	۱۰,۴۰۸	-	-	۲۹,۴۷۱	-	-	-	-	۱۴۹,۰۸۶
۱,۴۶۰,۴۱۷	۲,۸۲۰,۷۶۹	۵۰۹,۱۵۵	۲۰,۸۲۸	۱۲۳,۸۰۲	۱۰۳,۸۵۵	۱۱,۰۷۴	۷۵,۵۲۸	۲۲,۴۴۲	۲,۱۶۵,۱۰۹	۱۷۱,۱۹۸	-	۸,۳۵۴,۷۶۹
۴۹,۶۷۶,۸۵۹	۱۲۲,۹۱۶,۴۸۸	۸,۵۳۶,۳۳۱	۷۰۲,۱۴۰	۱۸,۴۸۷,۸۰۴	۶,۰۵۲,۷۶۲	۳۷۴,۰۲۰	۲,۴۶۱,۸۶۰	۱,۱۱۱,۳۹۲	۱۲۰,۶۹۹,۸۰۲	۱۴,۴۰۸,۱۱۲	-	۲۴۵,۳۲۸,۶۷۱
۵۰,۹۲۷,۰۷۷	۱۲۵,۷۲۷,۳۵۸	۹,۰۴۵,۴۸۶	۷۲۲,۹۷۸	۱۸,۶۸۱,۷۰۷	۶,۱۵۷,۶۱۸	۳۸۵,۰۹۲	۲,۲۴۷,۲۹۸	۱,۷۲۲,۸۵۴	۱۲۲,۸۶۵,۰۱۱	۱۴,۴۰۸,۰۶۰	-	۳۵۲,۶۶۸,۵۸۷

دارایی ها

دارایی های جاری:

نقد و بانک و سرمایه گذاری در سپرده بانکی

اوراق مشارکت

پورتنوی بورس

حسابهای فی میلیون با کارگزاران

حسابهای دریافتی تجاری

سایر حسابهای دریافتی

سایر سرمایه گذاریها

جمع دارایی های جاری

سایر دارایی ها:

مخارج انتقالی به دوره های آتی

جمع دارایی ها

بدهی های جاری:

ذخایر ارکان

ذخایر سایر هزینه های صندوق

حسابهای پرداختی تجاری

بدهی به سرمایه گذاران

سایر حسابهای پرداختی

حسابهای فی میلیون با کارگزاران

جمع بدهی های جاری

خلاصه دارایی ها - واحدهای سرمایه گذاری

جمع بدهی ها و خلاصه دارایی ها

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرکت

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱													دارایی ها
صندوق یکم ایرانیان	صندوق آتیه نوین	صندوق قرار اندیش نوین	صندوق بانک اقتصاد نوین	صندوق نوین پیشرو	نهال سرمایه ایرانیان	نوین پایدار	سپهر اندیشه نوین	مشارکت معیاد ایرانیان	پالایشی یکم	ارمغان ایرانیان	سیدگردان	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	
دارایی های جاری :													
نقد و بانک و سرمایه گذاری در سوره پتکس	۱۶,۸۵۰,۴۲۳	۴۴,۹۴۱,۲۰۵	۴,۲۹۵,۳۴۴	۲۳,۷۸۹	۵۶۳,۲۷۸	۲,۲۶۷,۱۱۹	۷۹,۶۱۳	۶۹۴,۸۰۵	۲۳۳,۴۲۳	۱۳,۱۹۲,۸۲۰	۷,۵۷۹,۵۲۶	۹۱,۸۲۱,۳۶۴	
اوراق مشارکت	۲۶,۷۸۲,۹۳۰	۶۱,۳۷۲,۳۰۳	۳,۶۲۳,۷۸۹	۱,۲۳۰	۲,۶۵۱,۰۹۰	۲,۶۵۱,۰۹۰	۶۴۹,۸۸۲	۶۴۹,۸۸۲	۵۶۴۵,۶۸۶	۵۶۴۵,۶۸۶	۵۶۴۵,۶۸۶	۱۰۰,۷۲۶,۹۱۲	
بورسهای بورس	۵,۶۸۶,۰۴۰	۱۵,۳۱۶,۵۸۸	۱۸۸,۲۹۴	۶۷۷,۸۴۹	۱۱,۴۰۶,۳۷۲	۶۹,۴۰۳	۲۹۱,۶۹۷	۹۱۸,۸۹۵	۸۴۴,۰۶۹	۱۰۱,۲۱۵,۱۲۲	۸۹۶,۱۹۵	۱۳۸,۰۱۰,۵۴۲	
حسابهای فی میلیون با کارگزاران	-	۲۰,۶۷۴	-	۳	-	۳۳	-	-	۴۲	-	-	۲۰,۷۵۲	
حسابهای دریافتی تجاری	۱,۱۷۷,۸۲۸	۳,۰۷۶,۶۰۶	-	۱۷,۰۴۱	۶۶۸,۶۴۱	۶۲,۸۶۰	۹,۸۹۰	۶۰,۸۴۶	۵۳,۵۸۸	۶,۹۲۷,۷۲۸	۱۸۶,۹۰۹	۱۲,۲۴۱,۹۴۶	
سایر حسابهای دریافتی	-	۲۲,۶۶۳	-	-	۴۲۳,۰۱۷	-	-	-	-	-	-	۶۵۳,۶۸۱	
سایر سرمایه گذاریها	۴۲۴,۳۵۳	۱,۰۰۴,۲۶۲	۷۱۳,۵۶۴	-	۵۶۰,۵۸۲۹	۱۰۳,۸۱۲	-	۱۰,۰۵۶	-	۲,۰۲۷,۷۸۲	۹۳,۷۳۴	۹,۹۹۳,۳۹۰	
جمع دارایی های جاری	۵۰,۹۳۱,۵۷۴	۱۲۵,۷۳۱,۶۲۷	۹,۰۴۱,۶۷۴	۷۱۹,۹۱۳	۱۸,۶۷۷,۱۳۶	۶,۱۵۴,۲۸۴	۳۸۱,۲۳۳	۲,۳۳۴,۴۸۳	۱۲۳,۸۶۲,۴۸۱	۱۴,۴۰۲,۰۵۰	۱۴,۴۰۲,۰۵۰	۳۵۳,۶۶۸,۵۸۷	
سایر دارایی ها:													
مخارج منتقلی به دوره های آتی	۵,۵۰۳	۵,۶۲۰	۳,۷۱۲	۳,۰۶۶	۴,۵۷۱	۳,۳۴۴	۳,۸۶۱	۲,۹۱۵	۲,۷۲۳	۱,۵۲۹	۶,۰۶۲	۴۲,۹۰۵	
جمع دارایی ها	۵۰,۹۳۷,۰۷۷	۱۲۵,۷۳۷,۲۵۸	۹,۰۴۵,۳۸۶	۷۲۲,۹۷۸	۱۸,۶۸۱,۷۰۷	۶,۱۵۷,۶۱۸	۳۸۵,۰۹۳	۲,۳۳۷,۳۹۸	۱۲۳,۸۶۵,۰۱۱	۱۴,۴۰۸,۱۱۲	۱۴,۴۰۸,۱۱۲	۳۵۳,۵۱۱,۴۹۲	
بدهی های جاری :													
ذخایر ارکان	۲۵۱,۰۱۶	۴۲۲,۱۰۳	۲۷,۵۸۶	۱۵,۲۰۰	۱۷۴,۷۲۲	۱۹,۳۵۵	۵,۱۹۵	۱۹,۷۸۲	-	۱۴۲,۴۳۵	۳۱,۳۶۵	۱,۱۰۸,۷۶۹	
ذخایر سایر هزینه های صندوق	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۳۷۹	-	-	۱۴,۳۷۹	
حسابهای پرداختی تجاری	۱۰,۱۴۶	۱۳,۳۱۲	۵,۱۶۱	-	-	-	-	۴,۸۷۹	۵,۲۳۱,۱۹	-	۶,۳۷۰	۵۶,۰۴۱	
بدهی به سرمایه گذاران	۶۶,۰۴۰	۱۴۰,۸۲۲	۴۰,۷۲۲	-	-	-	-	-	۲۱	۱,۳۹۱,۶۵۱	-	۱,۶۰۲,۶۱۷	
سایر حسابهای پرداختی	۸۶۰,۶۹۷	۲,۲۴۴,۵۲۲	۴۵۵,۵۲۵	۵,۶۳۸	۸,۶۶۳	۷۸,۷۶۴	۱,۰۰۰	۲۰,۹۵۴	۲,۹۵۵	۱,۶۳۱,۰۲۳	۱۱۴,۱۳۶	۵,۴۲۳,۸۷۷	
حسابهای فی میلیون با کارگزاران	۷۲,۳۱۸	-	۱۶,۸۱۱	-	۱۰,۴۰۸	-	-	۲۹,۴۷۱	-	-	۲۰,۰۷۶	۱۴۹,۰۸۶	
جمع بدهی های جاری	۱,۲۶۰,۳۱۷	۲,۸۲۰,۷۶۹	۵۰۹,۱۵۵	۲۰,۸۳۸	۱۹۳,۸۰۳	۱۰۳,۸۵۵	۱۱,۰۲۴	۷۵,۵۳۸	۲۲,۴۶۲	۳,۱۶۵,۱۰۹	۱۷۱,۹۴۸	۸,۳۵۴,۷۶۹	
خالص دارایی ها - واحدهای سرمایه گذاری	۴۹,۶۷۶,۸۵۹	۱۲۲,۹۱۶,۴۸۸	۸,۵۳۶,۲۳۱	۷۰۲,۱۴۰	۱۸,۴۸۷,۹۰۴	۶,۰۵۳,۷۶۳	۳۷۴,۰۲۰	۲,۲۶۱,۸۶۰	۱,۲۱۱,۳۹۲	۱۲۰,۶۹۹,۰۰۲	۱۴,۴۰۸,۱۱۲	۳۴۵,۲۲۸,۶۷۱	
جمع بدهی ها و خالص دارایی ها	۵۰,۹۳۷,۰۷۷	۱۲۵,۷۳۷,۲۵۸	۹,۰۴۵,۳۸۶	۷۲۲,۹۷۸	۱۸,۶۸۱,۷۰۷	۶,۱۵۷,۶۱۸	۳۸۵,۰۹۳	۲,۳۳۷,۳۹۸	۱۲۳,۸۶۵,۰۱۱	۱۴,۴۰۸,۱۱۲	۱۴,۴۰۸,۱۱۲	۳۵۳,۶۸۳,۴۴۰	

موسسه حسابداری فاطمه گزارش

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

گروه و شرکت:

۴۰-۲- خالص داراییهای فعالیت سبدگردانی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها:
۰	۱۰۲	نقد و بانک
۲۸۳	۹۹	جاری سبد گردان
۸۹,۹۲۰	۷۵,۵۳۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۰,۷۶۹	۲۸,۷۲۹	سایر سرمایه گذاری ها
۱,۸۲۴	۲,۳۰۵	حسابهای دریافتنی
۱۱۲,۷۹۶	۱۰۶,۷۶۵	جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۱,۳۰۱	۳۸۳	ذخیره کارمزد سبدگردان
۰	۰	سایر بدهی
۱,۳۰۱	۳۸۳	جمع بدهی ها
۱۱۱,۴۹۵	۱۰۶,۳۸۲	خالص دارایی ها

۴۰-۲-۱- صورت سود و زیان فعالیت سبدگردانی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	درآمدها:
۳,۴۵۸	(۹۵)	سود(زیان) سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۷۴۷	۱,۵۳۰	سود سهام
۱,۹۱۷	۳,۶۹۹	سود سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
(۲۶,۰۶۷)	(۱۲,۳۲۹)	درآمد ناشی از تغییر سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
(۱۷,۹۴۵)	(۷,۱۹۵)	جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۷۴۹)	(۱۸)	هزینه کارمزد
(۳۸۶)	(۱۴۷)	سایر هزینه ها
(۱,۱۳۵)	(۱۶۵)	جمع هزینه ها
(۱۹,۰۸۰)	(۷,۳۶۰)	سود خالص
۱۳.۴۸٪	-۸.۸۱٪	بازده متوسط سبدها (درصد)

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴۱- تعهدات و بدهی ها و دارائی های احتمالی

۴۱-۱- تعهدات تضمین شده موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ شرکت طی یادداشت شماره ۳-۳۹ صورتهای مالی اشته شده است.

۴۱-۲- دارایی های احتمالی شرکت به شرح زیر می باشد:

شرکت در طی دوره مورد گزارش، اقدام حقوقی و شکایت علیه شرکت های گروه پتروشیمی تابان، گروه توسعه مالی مهر آیندگان، صنعتی آما، شهرداری همدان و توسعه صنعت نفت و گاز صبا ارونند بابت افزایش نرخ بازارگردانی طبق مفاد قرارداد نموده که در حال پیگیری بوده و در صورت عدم حصول نتیجه اقدامات حقوقی بعدی صورت خواهد گرفت. آثار درآمد احتمالی به شرح جدول زیر می باشد:

نام شرکت	حجم اوراق (میلیون ریال)	مبلغ کل دادخواست (میلیون ریال)	وضعیت
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۴۹۵	هیات داوری
گروه پتروشیمی تابان فردا (تابان ۰۵)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۱,۳۵۷	کمیته سازش
صنعتی آما	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۶,۱۸۶	هیات داوری
شهرداری همدان	۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۵۱	هیات داوری
توسعه نفت و گاز صبا ارونند	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۳۹۲	هیات داوری

۴۱-۳- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۴۲- رویدادهای بعد تاریخ پایان گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویدادی که نیاز به تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشتهای توضیحی را داشته باشد، رخ نداده است.

۴۳- وضعیت ارزی شرکت

وضعیت ارزی شرکت شامل وجوه نقد ارزی شرکت به مبلغ ۳۵۱,۴۸۹ یورو، ۳۱۶۱۰ دلار، ۳۵۵۰ درهم، ۸۵ پوند و ۲۷۰ یوان (به شرح یادداشت ۲۳) می باشد.

پادداشت	دلار آمریکا	یورو	پوند انگلیس	درهم امارات	یوان
صندوق	۳۱,۶۱۰	۳۶,۰۴۵	۸۵	۳,۵۵۰	۲۷۰
نقد و بانک	۰	۳۱۵,۴۴۴	۰	۰	۰
جمع داراییهای پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۱,۶۱۰	۳۵۱,۴۸۹	۸۵	۳,۵۵۰	۲۷۰
معادل ریالی خالص داراییهای پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۵,۶۶۳	۱۵۸,۰۲۳	۵۶	۴۷۹	۱۹
معادل ریالی خالص داراییهای پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶,۳۲۲	۷۷,۳۲۸	۲۲	۱۹۲	۸

