

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریانهای نقدی	۵
یادداشتهای توضیحی	۶-۳۹

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های این موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

موارد تاکید بر مطالب خاص

مفاد بندهای ۳ و ۴ تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.
۳- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۵، مبلغ دفتری سرمایه گذاری در سهام شرکت تامین سرمایه نوین (سهامدار عمده) نسبت به ارزش بازار آن فزونی دارد، لیکن براساس ارزیابی مدیریت مبنی بر فزونی ارزش ذاتی سرمایه گذاری مذکور نسبت به ارزش دفتری آن، کاهش ارزشی از بابت سرمایه گذاری مزبور در حسابها منظور نگردیده است.

۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۱۳ منعکس گردیده، شرکت بر اساس مبایعه نامه مورخ ۴ بهمن ماه ۱۴۰۱ اقدام به خرید سه دستگاه آپارتمان با کاربری اداری نموده، لیکن فروشنده از تحویل آن امتناع و درخصوص فسخ مبایعه نامه در مراجع قضایی اقامه دعوی نموده است. شرکت نیز متقابلاً دعوی الزام به تحویل ملک و پرداخت جریمه را مطرح کرده که دادگاه بدوی و تجدید نظر رای به فسخ مبایعه نامه صادر نموده که با توجه به تشخیص خلاف بین شرع بودن رای مورد اعتراض توسط رئیس کل دادگستری استان تهران، جهت اعمال ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری، به ریاست محترم قوه قضائیه ارسال شده، لیکن تا تاریخ این گزارش نتیجه آن مشخص نشده است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره شرکت است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی موسسه به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص)

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردید عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر معرفی شخص حقیقی نماینده شخص حقوقی، رعایت نشده است. (در خصوص شرکت مدیریت سرمایه اقتصاد نوین)

۸- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۹ فروردین ۱۴۰۳ صاحبان سهام در خصوص بند های ۴ و ۱۴ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره از طریق صورتهای مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۱ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص)

و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است ضمن آنکه گزارش مزبور، صورت های مالی و تاییدیه مدیران به امضا و تایید اکثریت هیئت مدیره رسیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای بند ۴ ماده ۴۹ اساسنامه شرکت و دستورالعمل کنترل های داخلی شرکت های کارگزاری ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار، این موسسه در چارچوب بررسی های خود و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، به مواردی حاکم از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، برخورد نکرده است.

۱۲- ماده ۱۶ دستورالعمل خرید اعتباری اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار و فرابورس ایران، مبنی بر ممنوعیت خرید اعتباری برای اشخاص وابسته، در خصوص یکی از مشتریان رعایت نگردیده است. همچنین در خصوص ماده ۲۹ قانون بازار اوراق بهادار و ابلاغیه شماره ۱۲۱/۳۳۰۴۸ مورخ ۲۱ دیماه ۱۳۸۷ مدیریت نظارت بر کارگزاران سازمان بورس اوراق بهادار، صلاحیت حرفه ای مدیرعامل جدید شرکت (منتخب مورخ ۱۶ دیماه ۱۴۰۳ هیئت مدیره) تا تاریخ این گزارش به تایید سازمان بورس نرسیده است. ضمناً در رعایت قوانین و مقررات ناظر بر فعالیت های شرکت های کارگزاری مجوز فعالیت شرکت تا تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۴۰۳ اعتبار داشته که علی رغم مکاتبات شرکت، تا تاریخ این گزارش توسط سازمان بورس اوراق بهادار تمدید نشده است.

۱۳- نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ وضعیت مالی، شامل نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده به ترتیب ۱/۲۲ و ۰/۷۸ در یادداشت توضیحی ۲-۲۳ منعکس شده است. در این راستا مفاد تبصره ۱ ماده ۹ دستورالعمل مذکور از بابت حد نصاب نسبت جاری تعدیل شده (حداقل معادل یک) و نسبت بدهی و تعهدات (حداکثر معادل یک) رعایت شده و مغایرتی در خصوص مبانی محاسبات آن ملاحظه نگردیده است.

۱۴- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۱ بهمن ماه ۱۴۰۳

آزموده کاران

حسابداران رسمی

مسعود سورانی

۹۱۱۸۹۰

حسن اسماعیلی

۹۲۲۰۲۲



شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



مجمع محترم عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجرای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار ذیل است.

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۶-۳۹	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۲ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.



رئیس هیأت مدیره

جواد نوری طلب

شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

مدیرعامل/نائب رئیس هیأت مدیره

علیرضا حیدرزاده هنزائی

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

عضو هیأت مدیره

شرکت مدیریت سرمایه اقتصاد نوین (سهامی خاص) -



کارگزاری تأمین سرمایه نوین
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۸۲۷۳

شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
			درآمدهای عملیاتی
۱,۰۵۶,۳۰۸	۷۳۹,۹۵۲	۵	درآمد کارمزد و حق الزحمه
۲۶۳,۷۴۲	۱۷۱,۲۸۸	۶	سود سرمایه‌گذاری‌ها
۱,۳۲۰,۰۵۰	۹۱۱,۲۴۰		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه‌های عملیاتی
(۲۸۹,۲۹۸)	(۳۶۳,۴۸۶)	۷	هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا
(۹,۰۰۴)	(۱۳,۲۰۷)	۱۳ و ۱۴	هزینه استهلاک
(۵۶,۰۱۰)	(۶۴,۵۴۵)	۸	هزینه اجاره
(۳۳۲,۹۴۸)	(۳۱۰,۷۲۲)	۹	سایر هزینه‌ها
(۶۸۷,۲۶۰)	(۷۵۱,۹۶۰)		جمع هزینه‌های عملیاتی
۶۳۲,۷۹۰	۱۵۹,۲۸۰		سود عملیاتی
(۸۹۵,۴۰۳)	(۹۴۵,۵۴۵)	۱۰	هزینه‌های مالی
۸۹۵,۴۰۳	۹۴۵,۵۴۵	۱۱	درآمد های مالی
۱۷۱	۲۷,۲۸۱	۱۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۶۳۲,۹۶۱	۱۸۶,۵۶۱		سود قبل از مالیات
(۷۰,۵۳۲)	(۴۷,۹۲۷)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۵۶۲,۴۲۹	۱۳۸,۶۳۴		سود خالص

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

کارگزاری تأمین سرمایه نوین
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۸۲۷۳



شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۶۶۴,۰۷۸	۱,۶۶۹,۷۶۴
۱۴ دارایی‌های نامشهود	۱,۵۸۲	۲,۰۴۳
۱۵ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۱۴۲,۳۲۳	۱,۱۹۸,۲۷۹
۱۸ دریافتنی‌های بلندمدت	۵۴,۳۷۶	۴۳,۳۵۴
۱۶ سایر دارایی‌ها	۱۷,۷۲۸	۱۴,۶۱۱
جمع دارایی‌های غیر جاری	۲,۸۸۰,۰۸۷	۲,۹۲۸,۰۵۱
دارایی‌های جاری		
۱۷ پیش‌پرداخت‌ها	۲۸,۸۶۶	۲۰,۸۳۲
۱۸ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۴۸,۸۲۰	۳۴۰,۲۵۶
۱۹ جاری مشتریان	۵۵,۳۶۰,۰۰۵	۴,۴۸۱,۱۶۳
۲۰ طلب از اتاق پایاپای	۴۷۱	۱۵۳,۰۱۴
۲۱ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۲۰۹,۴۳۰	۱۱۲,۰۹۳
۲۲ موجودی نقد	۱,۵۹۱,۹۷۸	۲,۲۹۷,۱۰۹
جمع دارایی‌های جاری	۵۷,۴۳۹,۵۷۰	۷,۴۰۴,۴۶۷
جمع دارایی‌ها	۶۰,۳۱۹,۶۵۷	۱۰,۳۳۲,۵۱۸
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۲۳ سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	.	۸۴۲,۵۰۰
۲۴ اندوخته قانونی	۱۰۱,۰۴۰	۹۴,۱۰۸
۲۵ اندوخته توسعه بازار سرمایه	۷۰۱,۰۵۰	۷۵۷,۰۰۶
سود انباشته	۵۹۱,۰۲۱	۴۶۰,۳۶۳
جمع حقوق مالکانه	۳,۳۹۳,۱۱۱	۳,۱۵۳,۹۷۷
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۰,۱۰۰	۴۳,۱۰۵
جمع بدهی‌های غیر جاری	۶۰,۱۰۰	۴۳,۱۰۵
بدهی‌های جاری		
۲۰ بدهی به اتاق پایاپای	۵۰,۴۵۱,۳۲۱	۱,۰۲۹,۶۹۴
۱۹ جاری مشتریان	۱,۵۱۰,۶۷۱	۱,۰۶۰,۳۶۲
۲۷ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۰۴,۴۵۴	۱۱۴,۸۴۸
۲۸ مالیات پرداختنی	.	۷۰,۵۳۲
۲۹ تسهیلات مالی	۴,۷۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۰,۰۰۰
جمع بدهی‌های جاری	۵۶,۸۶۶,۴۴۶	۷,۱۳۵,۴۳۶
جمع بدهی‌ها	۵۶,۹۲۶,۵۴۶	۷,۱۷۸,۵۴۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۶۰,۳۱۹,۶۵۷	۱۰,۳۳۲,۵۱۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



[Handwritten signature]

کارگزاری تأمین سرمایه نوین
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۸۲۷۳

شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته توسعه بازار سرمایه	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۹۸۷	۵۲۶,۲۶۰	۱۸۹,۸۰۱	۱,۷۸۲,۰۴۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲					
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	.	.	.	۵۶۲,۴۲۹	۵۶۲,۴۲۹
افزایش سرمایه در جریان	.	۸۴۲,۵۰۰	.	.	۸۴۲,۵۰۰
سود سهام مصوب	.	.	.	(۳۳,۰۰۰)	(۳۳,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۲۸,۱۲۱	.	(۲۸,۱۲۱)	.
تخصیص به اندوخته توسعه بازار سرمایه	.	.	۲۳۰,۷۴۶	(۲۳۰,۷۴۶)	.
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۱۰۸	۷۵۷,۰۰۶	۴۶۰,۳۶۳	۳,۱۵۳,۹۷۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳					
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	.	.	.	۱۳۸,۶۳۴	۱۳۸,۶۳۴
افزایش سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴۲,۵۰۰)	.	.	۱۵۷,۵۰۰
سود سهام مصوب	.	.	.	(۵۷,۰۰۰)	(۵۷,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	۶,۹۳۲	(۶,۹۳۲)	.
تخصیص به اندوخته توسعه بازار سرمایه	.	.	(۵۵,۹۵۶)	۵۵,۹۵۶	.
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۴۰	۷۰۱,۰۵۰	۵۹۱,۰۲۱	۳,۳۹۳,۱۱۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

کارگزاری تأمین سرمایه نوین
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۸۲۷۳



شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

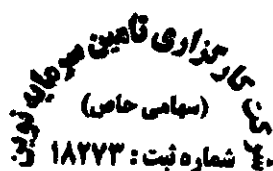
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۲۲۰,۸۲۸	(۵۲۰,۱۱۲)	۳۰ نقد حاصل از عملیات
(۵۵,۷۵۳)	(۱۱۸,۴۵۹)	۲۸-۱ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۶۵,۰۷۵	(۶۳۸,۵۷۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۲۰۵	۵۲۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۶۴۴,۵۵۳)	(۷,۵۸۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۹۸۹)	.	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۸۹۵,۴۰۳	۹۴۵,۵۴۵	دریافت های نقدی حاصل از سود اعتبارات اعطایی به مشتریان
(۷۵۰,۹۳۴)	۹۳۸,۴۸۵	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۸۵,۸۵۹)	۲۹۹,۹۱۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۸۱۳,۲۹۵	۱۵۷,۵۰۰	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۸۵,۸۴۰,۱۰۰	۸۲,۱۸۳,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات مالی
(۸۳,۷۶۷,۱۰۰)	(۸۲,۳۴۳,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸۹۹,۹۹۴)	(۹۴۵,۵۴۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳,۷۹۵)	(۵۷,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱,۹۸۲,۵۰۶	(۱,۰۰۵,۰۴۵)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱,۳۹۶,۶۴۷	(۷۰۵,۱۳۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۰۰,۴۶۲	۲,۲۹۷,۱۰۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۲۹۷,۱۰۹	۱,۵۹۱,۹۷۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۹,۲۰۵	۲۷,۸۰۲	۳۱ معاملات غیر نقدی

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



شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)، از معادیق نهادهای مالی موضوع بند ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار، محسوب می‌شود. این شرکت در تاریخ ۱۳۸۴/۰۸/۰۷ با شماره ۱۸۲۷۳ و شناسه ملی ۱۰۵۳۰۳۰۴۳۰۶ با نام شرکت کارگزاری رشد پایدار (سهامی خاص) به موجب مجوز اخذ شده از سازمان بورس اوراق بهادار تهران در اداره ثبت اسناد و املاک استان فارس برای مدت نامحدود به ثبت رسیده است. با توجه به تغییر در مالکیت شرکت و به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۸/۰۳/۱۲، نام شرکت به "کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)" تغییر یافته است. در حال حاضر، شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت تأمین سرمایه نوین است و واحد تجاری نهایی گروه بانک اقتصادنوین است. نشانی مرکز اصلی شرکت شیراز، خ ملاصدرا، چهار راه خلیلی، مجتمع آناهیتا، ط ۳، واحد ۲ بوده و با توجه به ماهیت فعالیت آن دارای دفاتر نمایندگی در شهرهای تهران، شیراز، مشهد، کیش، اصفهان، بوشهر، کرمانشاه، ارومیه و ساری است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه شرکت مشروط به اینکه مجوز مربوط به هر یک از آن‌ها را از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت نماید، شامل خدمات کارگزاری، معامله گری، بازارگردانی و خدمات مالی و مشاوره ای است. شرکت همچنین در بورس‌های کالا و انرژی فعال است. همچنین شرکت در راستای اجرای فعالیت‌های فوق می‌تواند نسبت به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی اقدام نموده یا سرمایه‌گذاری کرده یا شخصیت حقوقی مستقلی تأسیس کند یا در تأسیس شخصیت‌های حقوقی دیگر مشارکت نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات و صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. اقدامات اخیر در صورتی مجاز است که در راستای فعالیت‌های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند. در حال حاضر کارگزاری دارای مجوزهای معاملات اوراق تأمین مالی، مشتقه مبتنی بر اوراق، کالا، مشتقه مبتنی بر کالا برخط، مشاور عرضه، مشاور پذیرش و مرکز تماس می‌باشد. مجوزهای مذکور تجمیع و با شماره ۱۲۱/۸۳۸۵۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۶ به کارگزاری اعطا و تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۶ اعتبار دارد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش، انجام فعالیت‌های مندرج در اساسنامه بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان طی سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل بوده است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۸۳	۸۱

کارکنان قراردادی



شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که، طی دوره جاری لازم الاجراء باشد، مصوب نگردیده است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به

شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ تحت عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از ابتدای سال ۱۴۰۴ لازم الاجرا

است، تاثیر با اهمیتی بر صورت‌های مالی دوره مورد گزارش ندارد.

۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات

اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد کارمزد و حق‌الزحمه ارائه خدمات، با توجه به شرایط معامله یا قرارداد در زمان تحقق، شناسایی می‌گردد.

۳-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است، به عنوان

هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:



شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
تجهیزات رایانه‌ای و لوازم جانبی	۳، ۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات اداری	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار گرفته است به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در جدول فوق اضافه می‌شود.

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

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

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه‌ای	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد.

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

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

۳-۶-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

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



شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکالپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۸- سرمایه‌گذاری‌ها

۳-۸-۱- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در اوراق بهادار به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود. آن گروه از سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها و سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌گردد.

۳-۸-۲- درآمد سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) و درآمد سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده با توجه به نرخ سود موثر شناسایی می‌شود.

۳-۹- اندوخته توسعه بازار

۳-۹-۱- به موجب مصوبه شماره ۶۵۲ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و ابلاغیه های مدیریت نظارت بر کارگزاران در تیرماه ۱۳۹۹، مقرر شده تا جهت کاهش هزینه‌های سرمایه‌گذاری، تشویق سرمایه‌گذاری و حمایت از حقوق و منافع سرمایه‌گذاران در بازار سرمایه، بر اساس آخرین ابلاغیه به شماره ۱۱۰۲۰۰۳۱۴ معادل ۲۵ درصد از درآمد ناشی از کارمزد معاملات سهام و حق تقدم سهام به صورت روزانه توسط شرکت سپرده‌گذاری مرکزی کسر و به حساب صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار واریز و در قبال آن واحدهای سرمایه‌گذاری برای شرکت کارگزاری صادر و تحت سرفصل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت انعکاس یابد. ابطال واحدهای صادر شده با تائید سازمان بورس و اوراق بهادار امکان‌پذیر می‌باشد. اندوخته یاد شده تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیرقابل تقسیم بوده و با اخذ مجوز از سازمان بورس و بنا به پیشنهاد هیأت مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده، قابل انتقال به سرمایه است. برای محاسبه کفایت اندوخته توسعه بازار، افزایش سرمایه انجام شده از این محل، به اندوخته توسعه بازار اضافه می‌شود.

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

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



شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی

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

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

۳-۱۰-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

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

۳-۱۰-۴- 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.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

هیأت مدیره 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 پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- درآمد کارمزد و حق الزحمه

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
		درآمد کارمزد
۵۹۲,۱۷۴	۳۷۴,۵۰۴	بورس اوراق بهادار
۳۵۹,۲۱۵	۱۸۰,۰۵۲	فرا بورس
۹۹,۰۵۶	۹۵,۶۶۷	بورس کالا
۹۳,۱۶۴	۱۲۴,۳۵۳	بورس انرژی
۱,۸۵۶	۲,۱۷۹	بازار اولیه
۱,۱۴۵,۴۶۵	۷۷۶,۷۵۵	
(۸۹,۱۵۷)	(۳۶,۸۰۳)	۵-۱ تخفیفات
۱,۰۵۶,۳۰۸	۷۳۹,۹۵۲	

۵-۱ مبلغ تخفیف به طور عمده مربوط به تعدیل کارمزد کارگزار طبق دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 به‌منظور جذب مشتریان کارگزاری و صندوق‌های سرمایه‌گذاری است.

۵-۲ کاهش درآمدهای کارمزدی شرکت نسبت به دوره مشابه سال قبل به دلیل کاهش حجم معاملات بازار، تعداد معاملات و کاهش ارزش معاملات خرد بازار سرمایه و بالتبع آن رکود معاملات بازار سرمایه بوده است.

۵-۳ درآمد کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
۹۲,۰۸۱	۶۳,۴۱۰	۳۴-۱ اشخاص وابسته
۹۶۴,۲۲۷	۶۷۶,۵۴۲	سایر اشخاص
۱,۰۵۶,۳۰۸	۷۳۹,۹۵۲	



شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶- سود (زیان) سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
اشخاص وابسته		
۴۲,۹۰۵	۲۸,۹۳۰	۳۴-۱ درآمد سود سهام
۱۷۹	۱۹۸	۳۴-۱ سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۷۴۹	۷۶۸	۳۴-۱ درآمد صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۴۳,۸۳۳	۲۹,۸۹۶	
سایر اشخاص		
۱,۵۴۴	۲,۳۵۷	درآمد سود سهام
۲۱۸,۶۴۲	۱۴۹,۷۷۵	۶-۲ سود حاصل از فروش اوراق بهادار
(۹۴,۲۵۱)	(۱۳,۲۰۴)	۶-۳ زیان ناشی از فروش اوراق بهادار
۹۱,۲۴۸	۰	افزایش (کاهش) ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۱۷۰	۱۲۵	سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۴۲۹	۰	درآمد صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲,۱۲۷	۲,۳۳۹	۱۸-۱ سود صندوق تضمین تسویه وجوه سپرده‌گذاری
۲۱۹,۹۰۹	۱۴۱,۳۹۲	
۲۶۳,۷۴۲	۱۷۱,۲۸۸	

۱-۶- عمده درآمد سود سهام ناشی از تقسیم سود شرکت تأمین سرمایه نوین (یادداشت ۱۴) به مبلغ ۲۷,۱۱۰

میلیون ریال و شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تأمین سرمایه نوین به مبلغ ۱,۸۲۰ میلیون ریال (یادداشت ۱۸) و

سایر شرکت‌ها به مبلغ ۲,۳۵۷ میلیون ریال (یادداشت ۲-۱-۲) می‌باشد.

۲-۶- عمده سود حاصل از فروش اوراق بهادار ناشی از فروش سهام شرکت عمران و توسعه فارس و صندوق سرمایه

گذاری طلای مفید و صندوق سرمایه‌گذاری کاج و سهام شرکت ایرانخودرو و سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی

معاملات اختیار معامله و ابطال واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار طی سال مالی است.

۳-۶- عمده زیان حاصل از فروش اوراق بهادار ناشی از فروش سهام شرکت بیمه کوثر و همچنین معاملات

اختیار معامله طی سال مالی است.



شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷- هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۵۰,۵۲۸	۱۹۳,۱۵۵	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۸۲,۱۲۱	۹۱,۹۷۲	عیدی و پاداش و کارانه
۳۳,۶۴۳	۴۲,۵۳۴	حق بیمه سهم کارفرما
۱۸,۴۵۷	۲۷,۰۵۴	سنوآت پایان خدمت کارکنان
۱,۹۸۰	۳,۰۰۰	پاداش هیأت مدیره
۱,۶۹۰	۲,۰۰۱	بازخرید مرخصی پایان خدمت کارکنان
۸۷۹	۳,۷۷۰	۷-۲ حق حضور در جلسات هیأت مدیره و کمیته ه
۲۸۹,۲۹۸	۳۶۳,۴۸۶	

۷-۱- حقوق و مزایای کارکنان در سال ۱۴۰۳، مطابق با بخشنامه‌های ابلاغی مراجع قانونی ذیصلاح

افزایش یافته است.

۷-۲- افزایش حق حضور در جلسات هیأت مدیره و کمیته ها بعلت تشکیل کمیته های حسابرسی و

اعتباری طی سال مالی ۱۴۰۳ است.

۸- هزینه اجاره

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۲۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	دفتر گلستان تهران
۲,۰۴۹	۳,۳۲۳	دفتر مشهد
۴۹۵	۲,۷۰۵	انبار ایران دپو
۷۸۳	۱,۴۹۳	دفتر ارومیه
۱,۴۱۶	۱,۰۱۴	دفتر اردبیل
۶۲۴	۶۷۶	دفتر آمل
۳۰۸	۶۷۱	دفتر تهران-آرارات
۵۳۹	۵۴۱	دفتر ساری
۱۲۲	۱۲۲	دفتر قم
۲۶,۸۱۱	.	دفتر گل آذین تهران - اشخاص وابسته
۱,۲۷۸	.	دفتر همدان
۱۵۶	.	دفتر بابل
۷۹۶	.	دفتر کرمانشاه
۶۳۳	.	دفتر کیش
۵۶,۰۱۰	۶۴,۵۴۵	

۸-۱- افزایش ۱۵ درصدی مجموع مبلغ اجاره بها سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲ ناشی از افزایش

نرخ اجاره بها توسط موجرین است، همچنین شرکت به منظور بایگانی مدارک و مستندات سنواتی،

فضایی واقع در جاده مخصوص کرج متعلق به شرکت ایران دپو اجاره نموده است. افزایش بیش از

دو برابر اجاره بها دفتر گلستان ناشی از افزایش نرخ سالانه قرارداد اجاره است، همچنین شایان ذکر

است هزینه اجاره ملک مذکور شش ماه از سال مالی گذشته را شامل میشود در صورتیکه در سال

مالی جاری یکسال کامل را دربر میگیرد.



شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۹- سایر هزینه‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
بازاریابی	۱۱۸,۹۹۷	۱۲۲,۱۶۰
ارائه خدمات شرکت‌های نرم افزاری	۱۰۴,۱۶۰	۱۰۲,۶۸۸
حق استفاده از خدمات بورس	۱۴,۰۸۹	۱۰,۶۵۲
بیمه تکمیلی، عمر و حوادث کارکنان-اشخاص وابسته	۱۱,۷۰۴	۷,۵۲۰
ملزومات	۶,۴۸۲	۵,۰۴۶
حق عضویت بورس‌ها	۷,۳۲۰	۵,۸۶۲
سایر	۴۷,۹۷۰	۷۹,۰۲۰
	۳۱۰,۷۲۲	۳۳۲,۹۴۸

۹-۱- هزینه بازاریابی مربوط به بازاریابان شرکت است که در قالب ضوابط بازاریابی و تخفیفات اعضای کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار در حساب‌ها منعکس شده است. کاهش مبلغ بازاریابی در دوره جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل به دلیل کاهش حجم معاملات بورس اوراق بهادار و بورس انرژی و بورس کالا است.

۹-۲- عمده هزینه خدمات نرم‌افزاری مربوط به پشتیبانی نرم‌افزار شرکت رایان هم‌افزا می‌باشد.

۹-۳- مبلغ ۱۱,۷۰۴ میلیون ریال از خدمات بیمه‌ای دریافت شده از شرکت خدمات بیمه‌ای پادنوین (اشخاص وابسته) می‌باشد.

۱۰- هزینه‌های مالی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
اشخاص وابسته	.	۳۰,۳۸۸
شرکت تأمین سرمایه نوین	.	.
اشخاص غیر وابسته	.	.
تسهیلات دریافتی از بانک‌ها	۱۰-۱	۹۴۵,۵۴۵
	۹۴۵,۵۴۵	۸۹۵,۴۰۳

۱۰-۱- به منظور تسویه با شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه مربوط به مشتریان اعتباری، شرکت از تسهیلات کوتاه مدت (۱ تا ۳۰ روزه) بانک‌ها با متوسط نرخ ۲۸ درصد استفاده نموده است که تسهیلات دریافتی در قالب اعتبار به مشتریان تخصیص داده شده است.

۱۱- درآمد مالی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
اشخاص وابسته	۳۴-۱	۹۵,۷۰۲
سایر مشتریان	.	۸۳,۴۹۸
	۹۴۵,۵۴۵	۸۱۱,۹۰۵

۱۱-۱- درآمد فوق از بابت اعتبارات اعطائی به مشتریان طی دوره مالی مورد گزارش بر اساس قراردادهای منعقد با مشتریان و آیین‌نامه اعتبارات

شرکت تخصیص یافته و مخارج مرتبط با آن طی یادداشت ۱۰-۱ افشاء شده است.

۱۱-۲- نرخ اعتبارات اعطائی به اشخاص وابسته، مشابه سایر مشتریان است.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود فروش دارایی ثابت	۱۲-۱	۲۷,۲۷۴
سایر درآمدها	.	۱۷۱
	۲۷,۲۸۱	۲۷,۲۸۱

۱۲-۱- عمده درآمد فوق معادل مبلغ ۲۷,۲۲۸ میلیون ریال بابت بستانکاری شرکت طبق برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ شناسایی

گردیده است.



شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

ساختمان	تجهیزات کامپیوتری	اثاثیه و منصوبات	وسایل نقلیه	پیش پرداخت سرمایه‌ای	جمع
بهای تمام شده مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۶,۱۴۴	۲۳,۰۷۶	۵,۹۲۷	۹,۱۰۰	۵۴,۲۴۷
افزایش فروش و کنارگذاری دارایی‌ها مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵۴,۸۲۵	۱۳,۷۲۹	۰	۱,۵۷۶,۰۰۰	۱,۶۴۴,۵۵۳
افزایش فروش و کنارگذاری دارایی‌ها مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	(۴۲)
استهلاک مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۶,۱۴۴	۷۷,۹۳۳	۱۹,۵۸۱	۱,۵۷۶,۰۰۰	۱,۶۹۸,۷۵۷
استهلاک مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۳,۸۱۲	۳,۷۷۱	۰	۷,۵۸۳
استهلاک مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	(۲۳۲)	(۳۷۵)	۰	(۶۰۷)
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۶,۱۴۴	۸۱,۵۱۳	۲۳,۹۷۷	۱,۵۷۶,۰۰۰	۱,۷۰۵,۷۳۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴,۵۹۳	۱۰,۷۸۸	۱,۶۲۸	۳,۲۴۱	۲۰,۲۵۰
استهلاک مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۶۴۶	۵,۶۹۰	۸۹۹	۱,۵۱۶	۸,۷۵۱
استهلاک مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	(۹)
استهلاک مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۵,۳۳۹	۱۶,۴۷۸	۲,۵۱۸	۴,۷۵۷	۲۸,۹۹۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶۴۶	۸,۶۱۳	۱,۹۷۲	۱,۵۱۶	۱۲,۷۴۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵,۸۸۵	۲۵,۰۱۴	۴,۴۸۳	۶,۲۷۳	۴۱,۶۵۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۰,۲۵۹	۵۶,۴۹۹	۱۸,۴۹۴	۲,۸۲۷	۱,۶۶۴,۰۷۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰,۹۰۵	۶۱,۴۵۵	۱۷,۰۶۳	۴,۳۴۳	۱,۶۶۹,۷۶۴

۱۳-۱ بهای تمام شده ساختمان به مبلغ ۱۶,۱۴۴ میلیون ریال (شامل واحد اداری واقع در مجتمع تجاری ابریشم خیابان ولیعصر تهران به بهای تمام شده ۴,۵۲۹ میلیون ریال، آپارتمان واحد دفتر شیراز به بهای تمام شده ۸,۳۰۲ میلیون ریال و آپارتمان واحد مجتمع فراز به بهای تمام شده ۳,۳۱۳ میلیون ریال واقع در اصفهان می‌باشد).

۱۳-۲ شرکت به موجب مبایعه نامه شماره ۱۴۰۱/۱/۹۲ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۴ نسبت به خریداری ۳ دستگاه آپارتمان با کاربری اداری هریک به متراژ ۲۹۶ متر مربع جمعاً 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. متعاقباً فروشنده در تاریخ تعیین شده (۱۴۰۲/۱۰/۲۵) 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 تجدیدنظر بر علیه شرکت کارگزاری، دادخواست اعمال ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری نسبت به آرای صادره را داشته که بر اساس آخرین ابلاغ تشخیص خلاف بین شرع بودن رای مورد اعتراض توسط رئیس کل محترم دادگستری استان تهران به محضر ریاست محترم قوه قضاییه گزارش گردیده است.

۱۳-۳ ساختمان، تجهیزات، اثاثیه و منصوبات و وسایل نقلیه شرکت تا ارزش ۱۷۹,۳۷۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش‌سوزی، انفجار، زلزله، و ... تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته است.

۱۳-۴ عمده اضافات تجهیزات کامپیوتری شامل خرید ۵ دستگاه All In One و عمده اضافات اثاثیه و منصوبات شامل نصب پارتنش طبقات ملک گلستان است.



شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار	حق امتیاز	جمع
۲,۱۱۴	۵۵	۲,۱۶۹
۱,۹۸۹	۰	۱,۹۸۹
۴,۱۰۳	۵۵	۴,۱۵۸
۰	۰	۰
۴,۱۰۳	۵۵	۴,۱۵۸
۱,۸۶۳	۰	۱,۸۶۳
۲۵۳	۰	۲۵۳
۲,۱۱۷	۰	۲,۱۱۵
۳۵۹	۰	۳۵۹
۲,۵۷۶	۰	۲,۵۷۶
۱,۵۲۷	۵۵	۱,۵۸۲
۱,۹۸۶	۵۵	۲,۰۴۱

بهای تمام شده

مانده در ابتدای ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
بهای تمام شده	کاهش ارزش الباشته	مبلغ دفتری
۴۳۷,۲۷۳	۰	۴۳۷,۲۷۳
۷۰۵,۰۵۰	۰	۷۰۵,۰۵۰
۱,۱۴۲,۳۲۳	۰	۱,۱۴۲,۳۲۳

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار



شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۶-۱
۱۱,۶۰۴	۱۴,۷۲۱	۱۶-۲
۷	۷	۱۶-۳
۱۴,۶۱۱	۱۷,۷۲۸	

سهم مشارکت صندوق تضمین تسویه
سپرده بانکی جهت صدور ضمانت‌نامه
سایر ودایع

۱۶-۱- بابت سهم مشارکت صندوق تضمین تسویه مبلغ ۲,۳۳۹ میلیون ریال سود به شرکت تعلق گرفته که تحت سرفصل سود سرمایه‌گذاری‌ها (یادداشت توضیحی ۶) انعکاس یافته است.

۱۶-۲- مبلغ فوق بابت سپرده نقدی تودیع شده نزد بانک‌های اقتصاد نوین و تجارت به منظور صدور ضمانت‌نامه به نفع شرکت سپرده‌گذاری مرکزی است. ضمانت‌نامه‌های مذکور حداقل یک ساله است و به منظور تداوم فعالیت‌های جاری شرکت تمدید خواهند شد.

۱۷- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
		اشخاص وابسته
۰	۸,۰۳۶	سایر پیش‌پرداخت‌ها
		سایر اشخاص
۲۰,۸۳۲	۲۰,۸۳۰	۱۷-۱
۴,۶۶۹	۰	
(۴,۶۶۹)	۰	
۲۰,۸۳۲	۲۸,۸۶۶	

پیش‌پرداخت حق تسهیلات بورس‌ها
پیش‌پرداخت مالیات
تهاتر با مالیات پرداختنی

۱۷-۱- مبلغ فوق بابت پیش‌پرداخت به شرکت‌های بورس اوراق بهادار، فرابورس ایران و بورس انرژی بابت حق تسهیلات، بیش از سقف مصوب سالیانه است که بر اساس صورت‌حساب‌های ارائه شده توسط شرکت‌های مذکور تسویه می‌شود.



شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۸-۱- سایر دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	خالص	خالص	مبلغ	کاهش ارزش	یادداشت
						دریافتنی‌های تجاری
						اشخاص وابسته
۳۴-۳	۳۷,۸۲۰	۰	۳۷,۸۲۰	۴۸,۳۸۹	۳۷,۸۲۰	سود سهام
۳۴-۳	۳,۱۹۰	۰	۳,۱۹۰	۷,۴۶۲	۳,۱۹۰	حساب‌های دریافتنی
	۴۱,۰۱۰	۰	۴۱,۰۱۰	۵۵,۷۵۱	۴۱,۰۱۰	سایر اشخاص
						سود سهام
	۵۵۴	۰	۵۵۴	۹۵۳	۵۵۴	خدمات مالی و مشاوره‌ای
	۶۰۰	۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	کارگزاری بانک خاورمیانه
	۰	۰	۰	۲۴۱,۸۱۲	۰	سایر
	۸۶,۳۴۲	(۱۱,۱۳۳)	۷۵,۲۰۹	۱۸,۴۴۷	۸۶,۳۴۲	
	۸۷,۴۹۶	(۱۱,۱۳۳)	۷۶,۳۶۳	۲۴۱,۸۱۲	۸۷,۴۹۶	
						سایر دریافتنی‌ها
	۸۴۴	۰	۸۴۴	۲,۴۷۷	۸۴۴	وام کارکنان
۱۸-۱-۱	۱۲۹,۳۱۳	۰	۱۲۹,۳۱۳	۱۹,۲۰۱	۱۲۹,۳۱۳	صندوق تضمین تسویه وجوه شرکت سپرده‌گذاری
	۱,۵۸۶	۰	۱,۵۸۶	۱,۲۰۹	۱,۵۸۶	جاری کارکنان
	۱۳۱,۷۴۳	۰	۱۳۱,۷۴۳	۲۲,۸۸۷	۱۳۱,۷۴۳	
	(۲۹۶)	۰	(۲۹۶)	(۱۹۴)	(۲۹۶)	حصة بلندمدت وام کارکنان
	۲۵۹,۹۵۳		۲۴۸,۸۲۰	۲۴۰,۳۵۶	۲۵۹,۹۵۳	

۱۸-۱-۱- مبلغ ۱۲۹,۳۱۳ میلیون ریال بابت سهم مشارکت کارگزاری در صندوق تضمین تسویه وجوه شرکت سپرده‌گذاری مرکزی و به جهت پیشگیری از نکول کارگزاری‌ها می‌باشد.

۱۸-۲- دریافتنی‌های بلندمدت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۸-۲-۱	۵۴,۰۸۰	۴۴,۱۶۰	
۱۸-۲-۲	۲۹۶	۱۹۴	
	۵۴,۳۷۶	۴۴,۳۵۴	

ودیعه اجاره- سایر اشخاص
حصة بلندمدت وام کارکنان

۱۸-۲-۱- ودیعه اجاره مربوط به شعب تهران، مشهد، ارومیه است، که قراردادهای مربوطه به صورت سالیانه تمدید می‌گردد.

۱۸-۲-۲- حصة بلندمدت وام کارکنان بابت پرداخت وام ضروری به پرسنل می‌باشد که طبق آیین‌نامه شرکت و مصوبه هیأت مدیره پرداخت شده است.



شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹- جاری مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰						۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
طلب از			بدهی به			طلب از			بدهی به		
بدهی به	انفرادی وابسته	سایر مشتریان	جمع	انفرادی وابسته	سایر مشتریان	جمع	انفرادی وابسته	سایر مشتریان	جمع	انفرادی وابسته	سایر مشتریان
۱۰,۳۲۶,۲۳۵	۸۶۵,۴۷۴	۱۷۱,۷۶۱	۲,۳۳۳,۰۰۳	۲,۰۳۲,۱۴۸	۴۰۰,۸۵۵	۱,۳۸۲,۸۲۸	۱,۳۸۱,۸۹۵	۱۰۰,۹۳۳	۵۳,۶۱۲,۱۰۷	۲,۶۶۰,۰۳۸	۴۹,۹۵۲,۰۶۹
۱۷,۹۴۴	۱۷,۹۴۴	۰	۴۸۹,۳۴۹	۴۸۹,۳۴۹	۰	۱,۴۴۹	۱,۴۴۹	۰	۸۹۳,۳۳۱	۸۹۳,۳۳۱	-
۵,۱۸۳	۵,۱۸۳	۰	۵۵۸,۸۱۱	۵۵۸,۸۱۱	۰	۲۶,۳۹۴	۲۶,۳۹۴	۰	۸۵۴,۶۶۷	۸۵۴,۶۶۷	-
۱,۰۶۰,۳۶۲	۸۸۸,۶۰۱	۱۷۱,۷۶۱	۴,۳۸۱,۱۶۳	۴,۰۸۰,۳۰۸	۴۰۰,۸۵۵	۱,۵۱۰,۶۷۱	۱,۳۰۹,۷۳۸	۱۰۰,۹۳۳	۵۵,۳۶۰,۰۰۵	۵,۴۰۷,۹۳۶	۴۹,۹۵۲,۰۶۹

مشتریان لوری

۱۹-۱- با توجه به تسویه سبالغ معاملات تا روز کاری بعد از انجام معامله، تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، بخش عمده‌ای از مانده‌های فوق تسویه شده است.

۱۹-۲- طلب از مشتریان، مرتبط با اعتبارات اعطایی به آنها است.

۱۹-۳- شرکت طبق دستورالعمل خرید اعتباری اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران و سایر ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، با انعقاد قرارداد خرید اعتباری با مشتریان، قسمتی از تسنن معامله را با توجه به حد تسهیلاتی تعیین شده پرداخت می‌نماید اعتبار تخصیصی برای هر مشتری، حداکثر معادل مانده حساب تضمین مشتری است و کل اعتبار تخصیص یافته به مشتریان توسط شرکت کارگزاری با رعایت نسبت‌های دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی انجام می‌پذیرد.

۱۹-۴- طبق ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت مجاز به تخصیص اعتبار به (۱) مدیران، کارکنان و سهامداران حقیقی شرکت کارگزاری، والدین، فرزندان و همسر آنها، (۲) اشخاص حقوقی که هر یک از مدیران، کارکنان و سهامداران حقیقی شرکت کارگزاری، در آن مالک حداقل ۵۰ درصد سهام باشند و (۳) اشخاص حقوقی که شرکت کارگزاری به صورت مستقیم یا غیرمستقیم در آنها مالک حداقل ۵۰ درصد سهام باشد، نمی‌باشد.

۱۹-۵- افزایش طلب از مشتریان اوراق بهادار نسبت به سال مالی ۱۴۰۲ به علت انجام معاملات اوراق مزایحه عام دولتی توسط صندوق های سرمایه گذاری شرکت تأمین سرمایه نوین بوده که طی یادداشت ۷-۳۲ با جزئیات افشا شده و بدهی صندوق های مذکور در موجد قانونی تسویه شده است.

شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰- طلب از (بدهی به) اتاق پایاپای

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
طلب از	بدهی به	طلب از	بدهی به
۰	۸۸۷,۱۵۹	۰	۴۷۱,۴۸۳
۴۷۱	۰	۰	۰
۰	۴۸,۷۱۰,۷۴۱	۱۵۳,۰۱۴	۰
۰	۸۵۳,۴۲۱	۰	۵۵۸,۲۱۱
۴۷۱	۵۰,۴۵۱,۳۲۱	۱۵۳,۰۱۴	۱,۰۲۹,۶۹۴

اتاق پایاپای کالا

اتاق پایاپای آبی

اتاق پایاپای اوراق بهادار

اتاق پایاپای انرژی

۲۰-۱- طلب از (بدهی به) اتاق پایاپای طرف مدت قانونی تسویه شده است.

۲۰-۲- افزایش بدهی به اتاق پایاپای اوراق بهادار نسبت به سال مالی ۱۴۰۲ به علت انجام معاملات اوراق مرابحه عام دولتی توسط صندوق های سرمایه گذاری شرکت تسلی سرمایه نوین بوده که طی یادداشت ۳۲-۷ با چزیجات افشا شده و بدهی به اتاق پایاپای در موعد قانونی تسویه شده است.

۲۱- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
پادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار			
۳۱-۱ سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۰۹,۲۱۰	۰	۲۰۹,۲۱۰
	۲۰۹,۲۱۰	۰	۲۰۹,۲۱۰
۳۱-۲ سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی	۲۲۰	۰	۲۲۰
	۲۰۹,۴۳۰	۰	۲۰۹,۴۳۰

شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توفیخی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		تعداد	
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
۰	۰	۵۵,۷۹۰	۵۹,۱۵۸	۵,۰۶۲,۵۸۰	توسعه معادن کرومیت کاوندگان (کرومیت)
۱۳,۸۴۳	۱۶,۳۷۷	۴۶,۸۱۸	۴۵,۴۱۸	۱,۸۰۰,۰۰۰	سهامی کاریزما (اهرم)
۰	۰	۳۸,۴۱۶	۳۱,۲۴۴	۲,۸۰۰,۰۰۰	اهرمی بیدار (بیدار)
۰	۰	۲۶,۲۶۱	۲۴,۰۴۹	۱,۸۵۰,۰۰۰	اهرمی نارنج (نارنج اهرم)
۰	۰	۲۰,۳۰۲	۱۸,۷۵۳	۱۴۰,۰۰۰	طلای عیار مفید (عیار)
۰	۱۳,۵۷۰	۱۱,۲۵۰	۱۳,۵۷۰	۲,۲۵۸,۶۱۶	صنایع شیمیایی ایران (شیران)
۴,۶۵۹	۸,۲۳۵	۴,۷۵۱	۸,۲۳۵	۱,۴۳۳,۶۹۱	سر. میراث فرهنگی و گردشگری (سمگا)
۳,۶۶۹	۶,۱۵۹	۳,۱۲۶	۶,۱۵۹	۵۸۵,۳۱۷	فرآورده های غذایی و قند چهارمحال (قجارج)
۰	۰	۱,۱۹۶	۱,۲۱۹	۱۷۴,۸۴۰	سر. اقتصاد نوین (سنوین)
۰	۰	۱,۱۱۰	۹۵۹	۵۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران (وبصادر)
۰	۰	۵۶۰	۴۳۹	۴۰۰,۰۰۰	سر. تأمین اجتماعی (تستا)
۰	۰	۳	۳	۱۸۷	دانش بنیان پویا نیرو (بهپویا)
۰	۰	۳	۳	۵۱۸	تولیدی برنا باطری (خبرنا)
۰	۰	۲	۲	۱۰۸	کانی کرین طلسم (کرین)
۵,۳۱۹	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	بخشی فلزات رویین (رویین)
۵۰۰	۵۰۰	۰	۰	۰	جاویدان سهام مانی (جاودان)
۲۹,۵۲۶	۲۵,۶۹۸	۰	۰	۰	ایران خودرو (خودرو)
۴۰,۶۴۹	۳۱,۷۵۵	۰	۰	۰	عمران و توسعه فارس (ثقارس)
۰	۰	۰	۰	۰	نوع دوم پایدار نو ویرا (کاج)
۳,۳۱۲	۴,۵۷۸	۰	۰	۰	بیمه کوثر (کوثر)
۰	۰	۰	۰	۰	پارس فنر (فنر)
۲	۱	۰	۰	۰	صبا فولاد خلیج فارس (فصبا)
۰	۰	۰	۰	۰	آنتی بیوتیک سازی ایران (بیوتیک)
۱۰۱,۴۷۹	۱۱۱,۸۷۳	۲۰۹,۵۸۸	۲۰۹,۲۱۰		
	۰		۰		کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
	۱۱۱,۸۷۳		۲۰۹,۲۱۰		

۲۱-۱-۱- توجه به فزونی ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله نسبت به بهای تمام شده زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها شناسایی شده در مقطع گزارشگری شش ماهه اجمالی در مقطع کنونی باز یافت شده است.

۲۱-۱-۲- درآمد سود سهام ناشی از سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر به مبلغ ۲,۲۵۷ میلیون ریال تحت سرفصل سود سرمایه‌گذاری‌ها (یادداشت ۱-۶) و خالص سود و زیان فروش سرمایه‌گذاری‌ها طی دوره جمعاً به مبلغ ۱۳۶,۵۷۱ میلیون ریال تحت سرفصل سود سرمایه‌گذاری‌ها (یادداشت ۶) انعکاس یافته است.

۲۱-۲- سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		نرخ سپرده	
خالص	خالص	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری		
میلیون ریال	میلیون ریال				
۲۲۰	۲۲۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۰۱	۲۰.۵٪	اقتصاد نوین
۲۲۰	۲۲۰				



شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۲,۲۹۷,۱۰۹	۱,۵۹۱,۹۷۸	۲۲-۱
۲,۲۹۷,۱۰۹	۱,۵۹۱,۹۷۸	

موجودی نزد بانک‌ها-ریالی

۲۲-۱- موجودی حساب جاری نزد بانک‌های ریالی در تاریخ صورت وضعیت مالی متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۲,۲۰۲,۶۸۴	۱,۴۸۲,۰۰۱	عملیات مشتریان- اوراق بهادار
۱۶,۵۸۵	۳۴,۲۸۰	عملیات مشتریان- بورس کالا
۵۱,۳۳۰	۵۰,۱۳۹	عملیات مشتریان- بورس انرژی
۲۶,۵۱۰	۲۵,۵۵۸	عملیات کارگزاری
۲,۲۹۷,۱۰۹	۱,۵۹۱,۹۷۸	

۲۲-۲- موجودی نقد عملیات مشتریان اوراق بهادار به جهت تسویه مطالبات سررسید شده مشتریان بستانکار در تاریخ صورت

وضعیت مالی به مبلغ ۱,۰۶۲,۴۱۷ میلیون ریال کفایت می‌نماید.



شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۲,۰۰۰ میلیون سهم عادی یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		نام سهامدار
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۷	۶۶۹,۹۹۵,۰۰۸	۶۷	۱,۳۳۹,۹۹۰,۰۱۶	شرکت تأمین سرمایه نوین
۱۱.۵	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۵۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم زینت مرادی نیا
۵.۷۵	۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۵.۷۵	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	آقای سیدحسین میری
۱۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای علی اسلامی بیدگلی
۵.۷۵	۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۲.۸۷۵	۵۷,۵۰۰,۰۰۰	آقای مقصود پورابولی
کمتر از یک درصد	۱,۶۶۴	۲.۴۹۵	۴۹,۹۰۳,۳۲۸	شرکت مدیریت سرمایه اقتصادنوین
کمتر از یک درصد	۱,۶۶۴	۲.۴۹۵	۴۹,۹۰۳,۳۲۸	شرکت سرمایه‌گذاری اقتصادنوین
.	.	۲.۴۹۵	۴۹,۹۰۰,۰۰۰	شرکت تأمین آتیه درخشان نوین
.	.	کمتر از یک درصد	۷,۸۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه نوین
کمتر از یک درصد	۱,۶۶۴	کمتر از یک درصد	۳,۳۲۸	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تأمین سرمایه نوین
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تعداد سهام	تعداد سهام
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۷,۸۰۲,۵۰۰
-	۹۷۲,۱۹۷,۵۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده

افزایش سرمایه از محل آورده نقدی سهامداران

۲۳-۱ در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ مجمع عمومی فوق العاده بابت افزایش سرمایه از مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال به ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی سهامداران و مطالبات حال شده سهامداران برگزار و افزایش سرمایه مذکور به تصویب رسیده است. در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۹ افزایش سرمایه شرکت از ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال به ۲۰,۰۰۰ میلیارد نزد اداره ثبت شرکت‌ها شهرستان شیراز ثبت گردید.

۲۳-۲ نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نسبت جاری تعدیل شده
۱/۱۱	۱/۲۲	
۰/۸۴	۰/۷۸	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

بر اساس دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، نصاب‌های قابل قبول برای نسبت جاری تعدیل شده حداقل برابر یک و برای نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده حداکثر برابر یک است.



شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱۰۱,۰۴۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سال‌های مالی قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. طبق ماده ۱۵ اساسنامه اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- اندوخته توسعه بازار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۵۲۶,۲۶۰	۷۵۷,۰۰۶	مانده در ابتدای سال
۲۳۰,۷۴۶	۱۱۷,۳۴۶	افزایش طی سال مالی
.	(۱۷۳,۳۰۲)	کاهش طی سال مالی
۷۵۷,۰۰۶	۷۰۱,۰۵۰	مانده در پایان سال

در اجرای ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۳۱۴ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۷ مدیریت نظارت بر کارگزاران و در چارچوب مصوبه هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۷ و 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 مبلغ ۷۰۱,۰۵۰ میلیون ریال به اندوخته فوق منتقل شده است. براساس ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۳۱۴، مقرر شد به هنگام معامله سهام و حق تقدم سهام، ۲۵ درصد از کارمزد کارگزاران به شرح یادداشت‌های توضیحی ۹-۳ و ۱-۲-۱۵ به حساب صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه واریز و در قبال آن، واحدهای سرمایه‌گذاری به نام شرکت کارگزاری صادر و در سرفصل سرمایه‌گذاری های بلندمدت انعکاس یابد. شرکت می‌بایست هر سال به میزان سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری انجام شده در صندوق در یک سال، به اندوخته توسعه بازار منتقل نشده باشد، از سود انباشته در سال‌های آتی باید به حساب اندوخته توسعه بازار منتقل شود. به عبارت دیگر در صورتی که در یک سال مالی، سود انباشته به مبلغ سرمایه‌گذاری صورت گرفته در واحدهای صندوق در آن سال مالی وجود نداشته باشد به اندازه سود انباشته قابل تخصیص، اندوخته توسعه بازار منظور می‌گردد و کسری اندوخته باید از محل اولین سود انباشته تخصیص یابد. اندوخته یاد شده تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیرقابل تقسیم بوده و با اخذ مجوز از سازمان بورس و بنا به پیشنهاد هیأت مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده، قابل انتقال به سرمایه است. برای محاسبه کفایت اندوخته توسعه بازار، افزایش سرمایه انجام شده از این محل، به اندوخته توسعه بازار اضافه می‌شود. همچنین در اجرای 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 براساس بند ۴ ابلاغیه مذکور در صورت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری شده در صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه، به مبلغ بهای تمام شده سرمایه‌گذاری ابطال شده اندوخته توسعه بازار سرمایه به حساب سود و زیان انباشته منتقل گردد.

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۲۹,۱۱۰	۴۳,۱۰۵	مانده در ابتدای سال
(۴,۵۹۷)	(۷,۰۷۶)	پرداخت شده طی دوره
۱۸,۵۹۳	۲۴,۰۲۱	ذخیره تأمین شده
۴۳,۱۰۵	۶۰,۱۰۰	مانده در پایان دوره



شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۷- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	حساب‌های پرداختنی
			اشخاص وابسته
۵۵,۴۰۴	۳۷,۸۲۰	۲۷-۲	شرکت تأمین سرمایه نوین
.	۱,۶۷۶		علی اسلامی بیدگلی
.	۱۱۶		شرکت خدمات بیمه ای پادنوین
۶	۶		صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوین پایدار
۲۵	.		شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تأمین سرمایه نوین
۵۵,۴۳۵	۳۹,۶۱۸		
			سایر اشخاص
.	۸۹,۹۶۲	۲۷-۱	شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه
۸۴	۱۳۰		مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۱,۶۷۹	۱۱,۳۹۳	۲۷-۳	بیمه مکسوره از اشخاص
۸,۶۲۴	۱۲,۱۴۷	۲۷-۴	هزینه‌های پرداختنی
۳,۹۱۰	۴,۹۹۱		حق بیمه تأمین اجتماعی
۱,۵۹۴	۵,۶۲۴		مالیات (حقوق، تکلیفی)
۳,۱۳۹	۴,۲۹۴		کارکنان
۱۷۵	۲,۲۴۳		بورس کالا و انرژی
۳۰,۲۰۸	۳۴,۰۵۲		سایر
۵۹,۴۱۳	۱۶۴,۸۳۶		
۱۱۴,۸۴۸	۲۰۴,۴۵۴		

۲۷-۱- بدهی به سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه بابت اصلاحیه سهم مشارکت طبق اعلامیه شماره ۱۰۶ صندوق تضمین تسویه وجوه سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار به منظور پیشگیری از نکول اعضای اتاق پایاپای بابت تسویه وجوه است. به دلیل اینکه مبلغ بدهی به سپرده گذاری مرکزی بابت سهم مشارکت صندوق تضمین تسویه وجوه کمتر از مبلغ بستانکاری از آن صندوق افشا شده طی یادداشت ۱-۱۸ می‌باشد لزومی به تسویه مبلغ فوق با شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق نمی‌باشد.

۲۷-۲- مانده حساب شرکت تأمین سرمایه نوین بابت حساب‌های فی‌مابین و هزینه‌های مشترک ساختمان دفتر مرکزی است.

۲۷-۳- سپرده‌های پرداختنی مربوط به سپرده بیمه کسر شده از شرکت‌ها بابت خدمات دریافتی است.

۲۷-۴- مانده هزینه‌های پرداختنی بابت شناسایی هزینه عیدی نه ماهه سال ۱۴۰۳ است.



شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۷-۵- وضعیت رسیدگی به مالیات و عوارض ارزش افزوده، بیمه تأمین اجتماعی و مالیات حقوق شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده و وضعیت شرکت از بابت مابقی سال‌ها به شرح جدول ذیل است:

سال	مالیات و عوارض ارزش افزوده	بیمه تأمین اجتماعی	مالیات حقوق
سال ۱۴۰۰	قطعی شده	رسیدگی نشده	قطعی و تسویه شده
سال ۱۴۰۱	قطعی و تسویه شده	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده
سال ۱۴۰۲	قطعی و تسویه شده	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده

۲۷-۶- بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ بعلمت لحاظ نکردن اعتبار قابل قبول مالیاتی در برگه مطالبه و هیات بدوی برگ قطعی با مبلغ بدهکاری ۵,۸۶۹ میلیون ریال برای دوره های اول تا سوم براساس رای هیات حل اختلاف مالیاتی تجدیدنظر صادر و برای دوره چهارم برگ قطعی با مبلغ بستانکاری ۶,۵۶۱ ریال صادر گردیده است.

۲۸- مالیات پرداختنی

۲۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۵۰,۱۰۰	۷۰,۵۳۲	مانده در ابتدای سال
۷۰,۵۳۲	.	ذخیره مالیات عملکرد سال جاری
۱۰,۳۲۲	۴۷,۹۲۷	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل
(۵۵,۷۵۳)	(۱۱۸,۴۵۹)	پرداختی طی سال
۷۵,۲۰۱	.	
(۴,۶۶۹)	.	پیش پرداخت مالیات
۷۰,۵۳۲	.	

۲۸-۱-۱ طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت‌های سود ناشی از نقل و انتقال سهام و حق تقدم سهام

شرکت‌ها (ماده ۱۴۳ مکرر ق. م. م) و همچنین درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر (تبصره ۴ ماده ۱۰۵

ق. م. م) و درآمد سود سپرده بانکی (موضوع بندهای ۱ تا ۴ ماده ۱۴۵ ق. م. م) همچنین معافیت درآمدی شعبه کیش

(ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری) استفاده نموده است.



شرکت کارگزاری تأمین سرمایه کویت (سهامی خاص)
 باخذات حساب توجیهی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۸-۲ - خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

نوعه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) افزایی	سال مالی
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		ایرانی	ایرانی			
	مبلغ پرداختی	مبلغ پرداختی	بر فاضلی	قلمی					
قلمی شده	۰	۰	۱۷۹,۶۳۳	۱۷۹,۶۳۳	۱۷۹,۶۰۵	۱۶۴,۱۲۱	۸۲۰,۶۰۴	۱,۱۰۲,۲۳۴	۱۳۹۷۰-۹۳۰
قلمی شده	۰	۰	۹۸,۴۹۷	۹۸,۴۹۷	۹۶,۰۶۱	۵۰,۵۷۰	۲۰۶,۲۷۹	۵۵۵,۳۴۶	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
برگ تشخیص	۰	۰	۵۰,۱۰۰	۰	۲۴,۸۳۴	۵۰,۱۰۰	۲۰۰,۳۹۹	۳۹۱,۳۰۲	۱۴۰۷/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۷۰,۵۳۳	۰	۸۱,۸۶۳	۸۱,۸۶۳	۸۱,۸۶۳	۷۰,۵۳۳	۲۵۲,۶۶۲	۶۳۲,۹۶۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	۰	۰				۰	۰	۱,۸۵۵,۶۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	۷۰,۵۳۳	۰							

۲۸-۲-۱ - مالیات بر درآمد شرکت برقی کلیه سال‌های قبل از سال مالی ۱۴۰۱ و سال ۱۴۰۲ تسویه شده است.

۲۸-۲-۲ - مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ با پرداخت مبلغ ۲۸,۹۱۳ میلیون ریال بر مالیات پرداختی طبق اظهارنامه، قلمی و تسویه شده است. لکن شرکت سررسید افزایش خود نسبت به مالیات پرداختی را به شورای عالی مالیات اعلام ننموده است.

۲۸-۲-۳ - مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ با اتمام سابقه‌های مقرر و در نظر گرفتن سببی قلمی، شش‌ماهه و مالیات افزایی پرداخت شده است. برگ تشخیص مالیات عملکرد برقی سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۲۴,۸۳۴ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت سررسید افزایش خود را به حوزه مالیاتی اعلام ننموده است.

۲۸-۲-۴ - مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان تسویه شده است.

۲۸-۲-۵ - مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ با توجه به اتمام مالیات‌های مشمول افزایش، مالیات در حساب‌ها منظور نشده است.



۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۴,۸۶۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰	تسهیلات دریافتی از بانک‌ها
۴,۸۶۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰	

۲۹-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

۱-۱-۲۹- تسهیلات اخذ شده بصورت کوتاه مدت و در قالب جعاله و مشارکت بابت تسویه اتاق پایاپای از بانک‌ها به شرح جدول ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	بانک تجارت شعبه انقلاب نجات الهی
۴۶۰,۰۰۰	-	بانک ملی شعبه بورس
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه بورس
۴,۸۶۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰	

۲۹-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۴,۸۶۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰	متوسط نرخ ۲۸ درصد

۲۹-۳- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۴,۸۶۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰	چک و ظهرنویسی قرارداد

۲۹-۴- سررسید تسهیلات دریافتی از بانک‌ها ۱ تا ۳۰ روزه است.

شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵-۲۹- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی

۲,۷۹۱,۵۹۱	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۸۵,۸۴۰,۱۰۰	دریافت‌های نقدی
۸۹۵,۴۰۳	سود و کارمزد
(۸۳,۷۶۷,۱۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۸۹۹,۹۹۴)	پرداخت‌های نقدی نقدی بابت سود
۴,۸۶۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۸۲,۱۸۳,۰۰۰	دریافت‌های نقدی
۹۴۵,۵۴۵	سود و کارمزد
(۸۲,۳۴۳,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۹۴۵,۵۴۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۴,۷۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۵۶۲,۴۲۹	۱۳۸,۶۳۴	سود(زیان) خالص
		تعدیلات
۷۶,۱۸۵	۴۷,۹۲۷	مالیات بر درآمد
۸۹۵,۴۰۳	۹۴۵,۵۴۵	هزینه‌های مالی
(۸۹۵,۴۰۳)	(۹۴۵,۵۴۵)	درآمد اعتبارات اعطائی به مشتریان
۱۳,۹۹۵	۱۶,۹۹۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۷۱)		سود فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۹,۰۰۴	۱۳,۲۰۷	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۶۶۱,۴۴۲	۲۱۶,۷۶۳	
(۷۲,۰۷۵)	۸۰,۴۱۴	(افزایش) کاهش سایر دریافتنی‌های عملیاتی
(۳۲۹,۶۳۴)	(۵۰,۸۷۸,۸۴۲)	افزایش جاری مشتریان - طلب
۱,۰۴۳,۸۸۹	۱۵۲,۵۴۳	کاهش طلب از اتاق پایاپای
(۱۱,۳۱۰)	(۸,۰۳۴)	افزایش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
(۱۵۶,۲۲۱)	۵۵,۹۵۶	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۳۵۵,۴۸۹	(۹۷,۳۳۷)	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۵۳,۶۷۷	۸۹,۶۰۶	افزایش سایر پرداختنی‌های عملیاتی
(۷۲۳,۸۰۵)	۴۵۰,۳۰۹	افزایش (کاهش) جاری مشتریان - بدهی
(۵۹۱,۴۲۷)	۴۹,۴۲۱,۶۲۷	افزایش (کاهش) بدهی به اتاق پایاپای
(۹,۱۹۷)	(۳,۱۱۷)	کاهش افزایش سایر دارایی‌ها
۲۲۰,۸۲۸	(۵۲۰,۱۱۲)	نقد حاصل از عملیات

۱-۳۰- دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها به شرح ذیل است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۸۰,۵۶۱		دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۱۲۸,۰۴۵	۱۴۰,۰۰۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۲۰۸,۶۰۶	۱۴۰,۰۰۱	



شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۱- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۹,۲۰۵	۲۷,۸۰۲

افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

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

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. طبق الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی ابلاغی مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۱۷ و اصلاحیه های بعدی آن، نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده همواره بایستی کمتر از یک باشد که این الزام در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ رعایت گردیده است.

۳۲-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال/دوره به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۷,۱۷۸,۵۴۱	۵۶,۹۲۶,۵۴۶
(۲,۲۹۷,۱۰۹)	(۱,۵۹۱,۹۷۸)
۴,۸۸۱,۴۳۲	۵۵,۳۳۴,۵۶۸
۳,۱۵۳,۹۷۷	۳,۳۹۳,۱۱۱
۱۵۵	۱۶۳۱

جمع بدهی‌ها

موجودی نقد

خالص بدهی‌ها

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را از طریق گزارش‌های حسابرسی داخلی رصد می‌کند. این گزارش شامل میزان موارد عدم رعایت مقررات و ساختار های کنترلی می‌باشد. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک قیمت اوراق بهادار)، ریسک اعتباری (ریسک نکول اعتبارات اعطایی به مشتریان) و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجراء شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، موضوعات با اهمیت را بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق رعایت موارد ذیل است؛

۱- تشکیل منظم جلسات کمیته اعتبارات؛

۲- کنترل منظم ارزش تضمین مشتریان اعتباری به بدهی تجاری و بدهی تعدیل شده آن‌ها؛

۳- کنترل رعایت مفاد اساسنامه، مصوبات هیأت مدیره و همچنین الزامات قانونی سازمان بورس و اوراق بهادار. رعایت موارد فوق‌الذکر توسط واحد نظارت به طور مستمر بررسی می‌شود.



شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴-۳۲-ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در معرض ریسک قیمت اوراق بهادار قرار دارد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک قیمت اوراق بهادار، موارد ذیل را به کار می‌گیرد:

۱- تدوین و تصویب آیین نامه اعتبار

۲- کاهش ضریب اوراق بهادار قابل احتساب در ضریب تضمین مشتریان اعتباری در مقایسه با مصوبات و دستورالعمل‌های سازمان بورس و اوراق بهادار بر اساس مصوبات کمیته اعتبارات شرکت است.

۳- پایش لحظه‌ای بازار و پرتفوی مشتریان اعتباری از نظر سهام‌های موجود در پرتفوی آن‌ها و میزان تنوع‌سازی و همچنین میزان ریسک‌های سیستماتیک و غیر سیستماتیک بازار.

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، مدیریت ارزش در معرض ریسک را تسهیل کرده و به شرکت در ارزیابی آس

۵-۳۲-ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله می‌کند.

۶-۳۲-تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر براساس آسیب‌پذیری از ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ تعیین شده است. اگر قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین‌تر باشد، سود برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ معادل ۱۰۰۴۲۹ میلیون ریال افزایش/کاهش ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌العمل در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل، تغییر باله‌میتی نداشته است.

۷-۳۲-مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر انعقاد قرارداد با مشتریان معتبر و اخذ وثیقه کافی، در چارچوب دستورالعمل خرید اعتباری اوراق بهادار در بورس و اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران دارد، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها به اشخاص اعتبار اعطا می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاییدشده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور ماهانه توسط کمیته اعتباری و براساس آئین نامه اعطای اعتبار به مشتریان مصوب هیئت مدیره بررسی، تایید و کنترل می‌شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت وثیقه کافی به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری می‌کند. طی دوره مورد رسیدگی شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ‌یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	ارزش حساب تضمین	میزان مطالبات سررسید شده (تسویه قانونی)
صندوق سرعشترک آتیه نوین	۳۴,۱۷۹,۵۱۳	۷۲,۳۲۷,۹۸۹	-
صندوق سر. مشترک یکم ایرانیان	۸,۰۴۰,۴۵۵	۲۳,۸۱۸,۳۵۱	-
تأمین سرمایه نوین	۲,۸۴۸,۸۰۰	۱۲,۶۶۹,۸۷۳	-
صندوق سرمایه‌گذار ایرانیان	۲,۳۱۰,۹۸۲	۶,۶۰۵,۰۵۸	-
صندوق سرعشترک سرمایه ایرانیان	۱,۹۵۶,۷۱۹	۴,۲۸۳,۷۵۵	-
شرکت بیمه انکابی تهران رواک (سهامی عام)	۶۹۶,۷۳۶	۲,۱۹۷,۳۰۷	۶۴۹,۴۷۸
سرمایه‌گذاری توسعه نور دنا	۳۰۶,۴۳۷	۹,۸۷۶,۶۸۰	۲۷۴,۳۹۸
مدیریت سرمایه اقتصادنوین (سهامی خاص)	۲۵۱,۱۰۵	۱,۵۸۵,۰۶۸	۳۴۵,۹۶۱
صندوق سرعشترک قراز اندیش نوین	۲۰۲,۸۰۶	۴,۸۵۴,۵۰۶	-
زرگین سهیل	۱۹۶,۱۶۶	۴۷۶,۸۹۲	۱۶۴,۰۲۱
سایر - ۳۰۲ نفر	۲,۶۲۲,۳۰۰	۲۶,۷۲۹,۳۲۵	۳,۱۳۴,۵۲۷
	۵۳,۶۱۲,۱۰۷	۱۶۴,۴۲۴,۸۰۴	۴,۴۶۸,۳۸۵



شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸-۳۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و اخذ تسهیلات بانکی روزانه، مدیریت می‌کند. در ضمن به منظور سهولت در فرایند تسویه اتاق پایابای، تفاهم نامه سه جانبه‌ای بین شرکت، بانک تجارت و شرکت سپرده‌گذاری مرکزی و تسویه وجوه، منعقد شده که مسئولیت تسویه اتاق پایابای بر عهده بانک تجارت است که این موضوع باعث جلوگیری از نکول کارگزاری در پرداخت وجه به اتاق پایابای می‌گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	بیشتر از ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱,۵۱۰,۶۷۱	۰	۱,۵۱۰,۶۷۱	جاری مشتریان - بدهی
۲۰۴,۴۵۴	۰	۲۰۴,۴۵۴	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
	۰	۰	مالیات پرداختنی
۴,۷۰۰,۰۰۰	۰	۴,۷۰۰,۰۰۰	تسهیلات مالی
۶,۴۱۵,۱۲۵	۰	۶,۴۱۵,۱۲۵	

۳۳- وضعیت ارزی

شرکت دارای مانده حساب و معاملات ارزی در سال مورد گزارش نمی‌باشد.



شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۳۱. بنده جدول‌های تالیلی وابسته به شرح زیر است

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
		طلب	طلب	طلب	طلب	طلب	طلب
واحد تجاری اصلی و تالیلی	شرکت تامین سرمایه نوین بانک اقتصاد نوین	(۱۵۲,۶۸۴)	۰	۰	۲۸۱,۰۹۵	(۳۷,۸۲۰)	(۱۵۲,۶۸۴)
		۳۷۲	۰	۳۷۲	۰	۰	۳۷۲
		(۱۵۲,۴۸۴)	۳۷۲	۰	۲,۸۱۱,۳۶۷	(۳۷,۸۲۰)	(۱۵۲,۴۸۴)
		(۳۳,۱۷۱)	۰	(۲,۳۶۴)	۰	۰	(۳۳,۱۷۱)
		۰	(۲۵,۰۶۱)	۰	۰	۰	۰
		۰	۲۴,۸۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۹۱۷
		۰	۲۵۱,۹۸۰	۰	۰	۰	۳۰۵,۶۷۸
		(۱,۸۸)	۶۲۹	۰	۰	۰	(۱,۸۸)
		(۴۴۹)	۱۴۲	۰	۰	۰	(۴۴۹)
		۰	۳۴,۱۷۹,۵۱۳	۰	۰	۰	۰
اشخاص وابسته	مستوفی سرمایه‌گذاری مشترک آیه نوین مستوفی سرمایه‌گذاری مشترک نوین مستوفی سرمایه‌گذاری مشترک نوین مستوفی سرمایه‌گذاری مشترک نوین مستوفی سرمایه‌گذاری مشترک نوین مستوفی سرمایه‌گذاری مشترک نوین مستوفی سرمایه‌گذاری مشترک نوین مستوفی سرمایه‌گذاری مشترک نوین مستوفی سرمایه‌گذاری مشترک نوین مستوفی سرمایه‌گذاری مشترک نوین	۰	۸,۰۴۰,۴۵۵	۰	۰	۰	۰
		۰	۲۰۲,۸۰۶	۰	۰	۰	۰
		(۴)	۱۹,۵۵۸	۰	۰	۰	۰
		۰	۱,۵۵۶,۷۱۹	۰	۰	۰	۰
		(۵,۱۹۴)	۹,۸۰۹	۰	۰	۰	۰
		۰	۷۳۶,۰۲	۰	۰	۰	۰
		(۶۲)	۲,۳۱۰,۹۸۲	۰	۰	۰	۰
		۰	۲,۹۲۰	(۱۱۶)	۰	۰	۰
		(۱)	۰	(۱۷۹)	۰	۰	۰
		۰	۲۵,۶۱۷	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تامین آیه نوین مستوفی سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین شرکت نوینک بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) شرکت خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین شرکت بیمه نوین شرکت نوینک بیمه نوین	(۳۳,۱۷۸)	۰	(۵۱)	۰	۰	۰
		۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت نوینک بیمه نوین شرکت نوینک بیمه نوین شرکت نوینک بیمه نوین شرکت نوینک بیمه نوین شرکت نوینک بیمه نوین شرکت نوینک بیمه نوین شرکت نوینک بیمه نوین شرکت نوینک بیمه نوین شرکت نوینک بیمه نوین شرکت نوینک بیمه نوین	(۵۲,۲۰۷)	۲۳۸,۷۵۱	(۸۲,۶۵۵)	۲۷,۱۳۲,۵۵۰	(۱۲۲)	۰
		(۳۳)	۰	(۳۳)	۰	(۳۳)	۰
		۰	۰	(۱,۶۷۶)	۰	(۱,۶۷۶)	۰
		(۳۳)	۰	(۱,۶۷۶)	۰	(۱,۶۷۶)	۰
		۰	۰	(۱,۶۷۶)	۰	(۱,۶۷۶)	۰
		۰	۰	(۱,۶۷۶)	۰	(۱,۶۷۶)	۰
		۰	۰	(۱,۶۷۶)	۰	(۱,۶۷۶)	۰
		۰	۰	(۱,۶۷۶)	۰	(۱,۶۷۶)	۰
		۰	۰	(۱,۶۷۶)	۰	(۱,۶۷۶)	۰
		۰	۰	(۱,۶۷۶)	۰	(۱,۶۷۶)	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت نوینک بیمه نوین شرکت نوینک بیمه نوین شرکت نوینک بیمه نوین شرکت نوینک بیمه نوین شرکت نوینک بیمه نوین شرکت نوینک بیمه نوین شرکت نوینک بیمه نوین شرکت نوینک بیمه نوین شرکت نوینک بیمه نوین شرکت نوینک بیمه نوین	(۳۳,۱۷۸)	۲۳۸,۷۵۱	(۸۲,۶۵۵)	۲۷,۱۳۲,۵۵۰	(۱۲۲)	۰
		(۳۳)	۰	(۳۳)	۰	(۳۳)	۰
		۰	۰	(۱,۶۷۶)	۰	(۱,۶۷۶)	۰
		(۳۳)	۰	(۳۳)	۰	(۳۳)	۰
		۰	۰	(۱,۶۷۶)	۰	(۱,۶۷۶)	۰
		۰	۰	(۱,۶۷۶)	۰	(۱,۶۷۶)	۰
		۰	۰	(۱,۶۷۶)	۰	(۱,۶۷۶)	۰
		۰	۰	(۱,۶۷۶)	۰	(۱,۶۷۶)	۰
		۰	۰	(۱,۶۷۶)	۰	(۱,۶۷۶)	۰
		۰	۰	(۱,۶۷۶)	۰	(۱,۶۷۶)	۰

۳۲-۳۱. جمع گونه کاهش ارزش در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته به شرح زیر است.



شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۷- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های

۳۷-۱ شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای است.

۳۷-۲ تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۸۶۵,۰۰۰	۸۶۵,۰۰۰	اشخاص وابسته
		شرکت تأمین سرمایه نوین- تفاهم‌نامه لی مابین ۱۴۰۲/۱۱/۱۸
۹,۶۱۵,۰۳۰	۹,۷۹۹,۹۰۰	سایر اشخاص
۴۷,۷۰۹	۴۷,۷۰۹	ضمانت‌نامه به نفع شرکت سپرده‌گذاری جهت تضمین معاملات
۶۴۹	۶۴۹	تضمین دریافت ضمانت نامه
۲۰۰	۲۰۰	چک ضمانت انجام تعهدات قراردادهای
۱۸	۱۸	چک تضمین قرارداد راه اندازی تالار بوشهر
		چک تضمین دفاتر شعب
۱۰,۵۲۸,۶۰۶	۱۰,۷۱۳,۴۷۶	

۳۷-۳ وضعیت مالیات عملکرد، ارزش افزوده، حسابرسی بیمه تأمین اجتماعی و مالیات حقوق طی یادداشت‌های توضیحی ۵-۲۷ افشا گردیده است.

۳۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۸-۱ از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تائید صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، اتفاق نیافتاده است.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱ پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود دوره مبلغ ۱۴,۰۰۰ میلیون ریال (۷ ریال به ازای هر سهم)

