

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بानضمام

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۶)
صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه	۲ الی ۵
صورت‌های مالی اساسی جداگانه	۶ الی ۹
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۱۰ الی ۷۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۳۲

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر

۱) صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۱، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای مؤسسه حسابرسی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.



تاکید بر مطلب خاص

ابهام نسبت به پیامدهای آتی اقامه دعوی

۴) وضعیت اقامه دعوی شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (شرکت فرعی) بابت تحویل ۳ دستگاه آپارتمان خریداری شده به شرح یادداشت شماره ۳-۱۳ صورتهای مالی افشاء شده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۵) صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ توسط موسسه دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۶) مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۷) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

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



مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۸) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت 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 بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت 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 زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت 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 گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.



افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۹) مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و مواد ۳۳، ۳۴ و ۳۶ اساسنامه شرکت در رابطه با معرفی و اخذ تاییدیه صلاحیت مدیران یا جایگزینی آنها در جهت تکمیل اعضای هیأت مدیره با توجه به وجود ۴ نفر از نمایندگان حقیقی اعضای حقوقی هیأت مدیره و غیبت بیش از ۶ جلسه یکی از اعضا، ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت به موقع سود سهام و ماده ۳۸ اساسنامه شرکت بابت وجود حداقل تعداد سهام وثیقه مدیران رعایت نگردیده است ضمن این که شرکت اقدام به ساخت نرم افزار جهت بهره برداری توسط صندوق های سرمایه گذاری نموده است که در این رابطه کسب مجوزهای لازم و تناسب آن با موضوع فعالیت شرکت ضروری است و سرمایه گذاری در خصوص تحصیل سهام در تعهد پذیره نویسی در سنوات قبل، پس از اتمام دوره نگهداری شرکتهای ملل، بیمه نوین و صنعتی و معدنی کانسرام برخلاف ضوابط و مقررات و ماده ۳ اساسنامه است.

۱۰) اقدامات صورت گرفته توسط هیأت مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۰۵ خرداد ۱۴۰۳ صاحبان سهام در خصوص موارد مندرج در بند های ۴ و ۱۴ این گزارش و رعایت الزامات اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام سنواتی سهامداران و تاییدیه صلاحیت و ثبت نمایندگان حقیقی اعضای هیأت مدیره، دریافت نامه مدیریت، فروش اموال مازاد (ملک الهیه) و تعیین و تکلیف مانده حساب اشخاص وابسته به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۱) در خصوص مفاد بند ۲ ماده ۵۴ اساسنامه شرکت در سال مالی مورد گزارش، براساس رسیدگیهای انجام شده به استثنای موارد اشاره شده در این گزارش، به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات توسط شرکت برخورد نگردیده است.



۱۲) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۸ صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذی نفع در رأی گیری رعایت گردیده است مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۳) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۴ اساسنامه شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴) در خصوص رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار موارد زیر قابل ذکر است:
۱-۱۴) افشا به موقع موارد صورت های مالی سالیانه حسابرسی شده به همراه گزارش تفسیری مدیریت، گزارش هیات مدیره به مجمع و جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی، افشا صورت های مالی میان دوره ای شرکت های تحت کنترل، رایحه به موقع صورتجلسه مجامع عمومی به مرجع ثبت شرکتها، افشا فوری معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت یا معاملات با سایر اشخاص وابسته، تعهدات جدید و اتمام تعهدات قبلی، 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.

۲-۱۴) 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، افشاء در خصوص معاملات با اشخاص وابسته و 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.

۳-۱۴) در رعایت الزامات مقرر در مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مورد بررسی قرار گرفته است. بر اساس بررسی های انجام شده این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت الزامات مقرر در دستورالعمل مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۴-۱۴) کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چک لیست ابلاغی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص بر اساس بررسی های صورت گرفته و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترلهای داخلی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست مزبور برخورد نکرده است.





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

۱۶) صورت های مالی به تأیید ۴ عضو از ۷ عضو رسیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

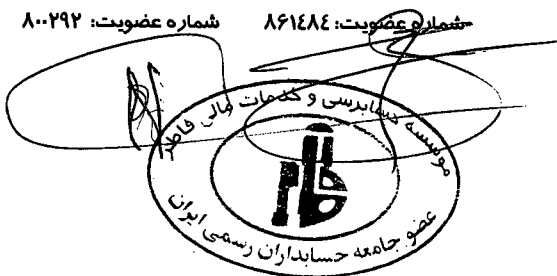
۲۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

غلامرضا درباری

مجید بمانی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

شماره عضویت: ۸۶۱۴۸۴



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

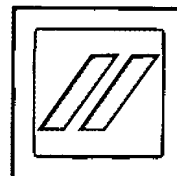
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

تاریخ:

شماره:

پیوست:



تأمین سرمایه نوین
(سهامی عام)

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰-۷۸

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 ۱۴۰۴/۰۲/۱۷ به تأیید

هیأت‌مدیره رسیده است.

اعضای هیأت‌مدیره و مدیرعامل

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

شرکت بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان
(سهامی خاص)

شرکت مدیریت سرمایه اقتصاد نوین (سهامی خاص)

شرکت لیزینگ اقتصاد نوین (سهامی عام)

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

موسسه اعتباری ملل

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

رئیس هیأت‌مدیره- غیرموظف

احمد درخشنده

نائب رئیس هیأت‌مدیره- غیرموظف

غلامحسین احمدی

مدیرعامل و عضو هیأت‌مدیره -
موظف

مجتبی عزیزیان

عضو هیأت‌مدیره-موظف

محمدحسن ابراهیمی
سروعلیا

عضو هیأت‌مدیره- غیرموظف

-

عضو هیأت‌مدیره- غیرموظف

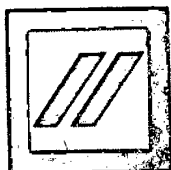
-

عضو هیأت‌مدیره- غیرموظف

-

موسسه حسابرسی فاطر

گزارش



تأمین سرمایه نوین
Novin Investment Bank

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

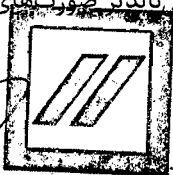
صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۵۰,۴۶۷	۲۳,۹۴۲,۰۹۲	۵	درآمدهای عملیاتی:
۹,۷۹۷,۳۱۷	۱۰,۹۶۷,۳۴۸	۶	درآمد ارائه خدمات
۱۷,۱۴۷,۷۸۴	۳۴,۹۰۹,۴۴۰		سود سرمایه گذاری ها
			جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی:
(۲,۱۴۲,۸۴۳)	(۱۴,۳۳۲,۴۷۱)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱,۰۱۹,۰۷۰)	(۱,۴۷۳,۳۶۹)	۸	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۳۱,۵۴۴)	(۵۵,۷۴۱)		هزینه استهلاک
(۵۶,۰۱۰)	(۶۴,۵۴۵)	۹-۲	هزینه اجاره
(۵۸۸,۲۶۰)	(۱,۰۳۶,۵۹۶)	۹	سایر هزینه ها
(۳,۸۳۷,۷۲۷)	(۱۶,۹۶۲,۷۲۲)		جمع هزینه های عملیاتی
۱۳,۳۱۰,۰۵۷	۱۷,۹۴۶,۷۱۸		سود عملیاتی
(۸۹۵,۴۰۳)	(۹۴۵,۵۶۷)	۱۰	هزینه های مالی
۹۳۹,۶۷۳	۱,۰۶۵,۳۵۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۴,۲۷۰	۱۱۹,۷۸۸		
۱۳,۳۵۴,۳۲۷	۱۸,۰۶۶,۵۰۶		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۴۳۴,۸۸۶	۴۱۵,۶۸۳	۱۷-۱	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱۳,۷۸۹,۲۱۳	۱۸,۴۸۲,۱۸۹		سود قبل از مالیات
(۵۱۰,۸۴۹)	(۱,۰۷۲,۰۰۰)	۳۱	هزینه مالیات بر درآمد:
۱۳,۲۷۸,۳۶۵	۱۷,۴۱۰,۱۸۹		سود خالص
			قابل انتساب به:
۱۳,۰۴۸,۵۱۸	۱۷,۲۰۷,۰۳۴		مالکان شرکت اصلی
۲۲۹,۸۴۷	۲۰۳,۱۵۵		منافع فاقد حق کنترل
۱۳,۲۷۸,۳۶۵	۱۷,۴۱۰,۱۸۹		
۴۸۹	۴۷۵		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی (ریال)
۱۸	۱۵		عملیاتی (ریال)
۵۰۹	۴۹۰		غیرعملیاتی (ریال)
		۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش



تأمین سرمایه نوین
Novin Investment Bank

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی‌های غیر جاری
۲,۱۸۱,۱۲۷	۲,۲۰۵,۳۰۱	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۶۸۶	۵۵۰	۱۴	سرقفلی
۸۰,۹۵۵	۲۳۴,۰۱۶	۱۵	دارایی‌های نامشهود
۵۳۷,۴۸۴	۱,۱۵۵,۵۴۲	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲,۷۶۷,۹۳۰	۷,۹۹۶,۷۹۴	۱۸	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۰۰,۰۰۵	۳۹۱,۳۲۵	۱۹	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۵۵,۳۷۵	۱۷۰,۷۲۳	۲۰	سایر دارایی‌ها
۶,۰۲۳,۵۶۲	۱۲,۱۵۴,۲۵۱		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۱,۹۷۶,۰۲۲	۲,۴۲۲,۷۹۵	۲۱	پیش‌پرداخت‌ها
۶,۵۴۱,۰۱۶	۵۵,۳۸۷,۸۲۵	۱۹	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۴۹,۸۳۳,۵۱۴	۴۸,۲۱۹,۷۴۲	۲۲	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲,۴۴۴,۰۲۲	۱,۹۴۷,۱۲۶	۲۳	موجودی نقد
۶۰,۷۹۴,۵۷۳	۱۰۷,۹۷۷,۴۸۸		جمع دارایی‌های جاری
۶۶,۸۱۸,۱۳۵	۱۲۰,۱۳۱,۷۳۹		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه
۳,۱۵۸,۷۲۵	۳,۹۶۵,۲۲۵	۲۵	اندوخته قانونی
۵۰۷,۱۸۹	۴۶۹,۷۰۱	۲۶	اندوخته طرح و توسعه
۱۲,۷۶۲,۳۱۷	۲۰,۱۳۷,۲۶۹		سود انباشته
(۷,۵۱۴,۶۹۰)	(۷,۶۰۹,۲۵۹)	۲۷	سهم خزانه
۴۷,۴۱۳,۵۴۱	۵۵,۴۶۲,۹۳۶		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان سهام شرکت اصلی
۹۴۴,۵۲۹	۱,۱۲۹,۶۶۶	۲۸	منافع فاقد حق کنترل
۴۸,۳۵۸,۰۷۰	۵۶,۵۹۲,۶۰۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها:
			بدهی‌های غیر جاری:
۵,۰۴۴,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲۹	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۰۱,۳۰۲	۱۵۳,۶۲۳	۳۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۹۴,۰۸۵	۱۳۶,۸۰۲	۳۴	پیش‌دریافت‌ها
۶,۱۳۹,۳۸۷	۶۹۰,۴۲۵		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۲,۹۷۸,۶۷۹	۵۰,۹۴۵,۶۸۶	۲۹	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۶۵۸,۰۲۷	۱,۱۵۲,۷۱۲	۳۱	مالیات پرداختنی
۲۳۳,۱۲۶	۱,۶۹۴,۱۴۱	۳۳	سود سهام پرداختنی
۴,۸۶۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰	۳۰	تسهیلات مالی
۳,۵۹۰,۸۴۷	۴,۳۵۶,۱۷۳	۳۴	پیش‌دریافت‌ها
۱۲,۳۲۰,۶۷۹	۶۲,۸۴۸,۷۱۲		جمع بدهی‌های جاری
۱۸,۴۶۰,۰۶۶	۶۳,۵۳۹,۱۳۷		جمع بدهی‌ها
۶۶,۸۱۸,۱۳۵	۱۲۰,۱۳۱,۷۳۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

موسسه حسابداری فاطمه
گزارش



تأمین سرمایه نوین
Novin Investment Bank

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته طرح توسعه	سود انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکانه شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۸,۸۶۰	۳۵۲,۵۹۳	۱۸,۰۸۷,۲۵۱	(۶,۶۸۴,۴۰۷)	۵۷۵,۹۲۰	۳۹,۳۶۰,۲۱۷
سود خالص سال مالی ۱۴۰۲	.	.	.	۱۳,۰۴۸,۵۱۸	.	۲۲۹,۸۴۷	۱۳,۲۷۸,۳۶۴
سود سهام مصوب	.	.	.	(۱۳,۷۴۱,۲۴۸)	.	(۳۳,۷۴۳)	(۱۳,۷۷۴,۹۹۱)
افزایش سرمایه	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	.	.	.	.	.	۱۷۲,۵۰۵	۱۷۲,۵۰۵
خرید سهام خزانه	.	.	.	.	(۱,۶۸۶,۳۱۷)	.	(۱,۶۸۶,۳۱۷)
فروش سهام خزانه	.	.	.	.	۸۱۰,۶۹۲	.	۸۱۰,۶۹۲
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی	.	.	.	.	۴۵,۳۴۳	.	۴۵,۳۴۳
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	.	.	.	۱۵۲,۲۵۷	.	.	۱۵۲,۲۵۷
تخصیص به اندوخته قانونی	۶۲۹,۸۶۵	.	.	(۶۲۹,۸۶۵)	.	.	.
تخصیص به اندوخته طرح توسعه	.	.	۱۵۴,۵۹۶	(۱۵۴,۵۹۶)	.	.	.
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۸,۷۲۵	۵۰۷,۱۹۰	۱۲,۷۶۲,۳۱۷	(۷,۵۱۴,۶۹۰)	۹۴۴,۵۲۹	۴۸,۳۵۸,۰۷۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	.	.	.	۱۷,۲۰۷,۰۳۴	.	۲۰۳,۱۵۵	۱۷,۴۱۰,۱۸۹
سود سهام مصوب	.	.	.	(۸,۷۹۸,۷۹۲)	.	(۱۸,۰۱۸)	(۸,۸۱۶,۸۱۰)
خرید سهام خزانه	.	.	.	.	(۱,۱۰۴,۴۳۷)	.	(۱,۱۰۴,۴۳۷)
فروش سهام خزانه	.	.	.	.	۱,۰۰۹,۸۶۸	.	۱,۰۰۹,۸۶۸
تعدیلات تلفیق	.	.	.	۳۷,۹۲۳	.	.	۳۷,۹۲۳
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	.	.	.	(۳۰۲,۲۰۱)	.	.	(۳۰۲,۲۰۱)
تخصیص به اندوخته قانونی	۸۰۶,۵۰۰	.	.	(۸۰۶,۵۰۰)	.	.	.
تخصیص به اندوخته طرح توسعه	.	.	(۳۷,۴۸۸)	۳۷,۴۸۸	.	.	.
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۵,۲۲۵	۴۶۹,۷۰۱	۲۰,۱۳۷,۲۶۹	(۷,۶۰۹,۲۵۹)	۱,۱۲۹,۶۶۶	۵۶,۵۹۲,۶۰۲

موسسه حسابداری فاطمه

گزارش

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



تأمین سرمایه نوین
Novin Investment Bank

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۹۵,۶۳۴	۸,۷۵۱,۹۴۵	۳۶
(۸۹,۶۵۲)	(۵۷۷,۳۱۶)	
۵,۲۰۵,۹۸۲	۸,۱۷۴,۶۲۹	
	۷۲۸	
(۱,۸۶۴,۸۸۶)	(۶۳,۱۶۹)	
(۶۳,۰۲۲)	(۱۷۰,۱۹۹)	
۸۹۵,۴۰۳	.	
(۱,۰۳۲,۵۰۵)	(۲۳۲,۶۴۰)	
۴,۱۷۳,۴۷۷	۷,۹۴۱,۹۸۹	
۲,۰۴۵,۳۷۰	۱۵۷,۵۰۰	
۸۱۰,۶۹۲	۱,۰۰۹,۸۷۰	
۴۵,۳۴۳	.	
(۱,۶۸۶,۳۱۷)	(۱,۱۰۴,۴۳۷)	
۸۵,۸۴۰,۱۰۰	۸۲,۱۸۳,۰۰۰	
(۸۳,۷۶۷,۱۰۰)	(۸۲,۳۴۳,۰۰۰)	
(۸۹۹,۹۹۴)	(۹۴۵,۵۴۵)	
(۵,۹۷۲,۴۴۰)	(۷,۴۳۶,۳۲۷)	
(۱,۲۵۲)	(۵۰,۳۰۹)	
(۳,۵۸۵,۵۹۸)	(۸,۵۲۹,۲۴۸)	
۵۸۷,۸۷۹	(۵۸۷,۲۵۹)	
۱,۸۵۶,۱۴۳	۲,۴۴۴,۰۲۲	
.	۹۰,۳۶۷	
۲,۴۴۴,۰۲۲	۱,۹۴۷,۱۲۶	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۶

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 دیگران

جریان خالص ورود (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:

دریافت های نقدی حاصل از 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 نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام مالکان شرکت اصلی

پرداختهای نقدی بابت سود سهام منافع فاقد حق کنترل

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

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

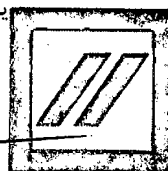
مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش

۵



تأمین سرمایه نوین
Novin Investment Bank

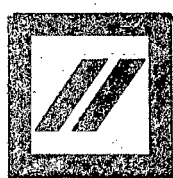
شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت سود و زیان حداکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۱۶۴,۲۱۶	۲۳,۱۹۰,۴۲۸	۵ درآمد ارائه خدمات
۹,۳۰۹,۴۵۰	۱۱,۰۴۰,۷۲۹	۶ سود سرمایه گذاری ها
۱۵,۴۷۳,۶۶۶	۳۴,۲۳۱,۱۵۷	جمع درآمدهای عملیاتی
(۲,۱۴۲,۸۴۳)	(۱۴,۳۳۲,۴۷۱)	۷ هزینه های تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۶۷۳,۳۵۰)	(۱,۰۳۶,۳۴۶)	۸ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱۸,۰۳۶)	(۳۷,۹۱۵)	هزینه استهلاک
(۲۲۰,۵۶۴)	(۶۸۸,۱۱۶)	۹ سایر هزینه ها
(۳,۰۵۴,۷۹۳)	(۱۶,۰۹۴,۸۴۸)	جمع هزینه های عملیاتی
۱۲,۴۱۸,۸۷۳	۱۸,۱۳۶,۳۰۹	سود عملیاتی
۴۴,۰۹۹	۹۲,۵۲۹	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۴,۰۹۹	۹۲,۵۲۹	
۱۲,۴۶۲,۹۷۲	۱۸,۲۲۸,۸۳۸	سود قبل از مالیات
(۴۲۸,۱۳۶)	(۱,۰۲۰,۰۰۰)	۳۱ هزینه مالیات بر درآمد
۱۲,۰۳۴,۸۳۶	۱۷,۲۰۸,۸۳۸	سود خالص
۴۶۶	۴۸۶	سود پایه هر سهم:
۲	۳	عملیاتی (ریال)
۴۶۸	۴۸۸	غیرعملیاتی (ریال)
		سود پایه هر سهم (ریال)

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



تأمین سرمایه نوین
Novin Investment Bank



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

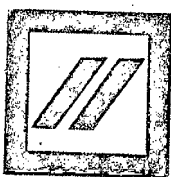
صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳	۳۲۹,۵۷۰	۲۹۷,۲۵۱
دارایی‌های نامشهود	۱۵	۲۳۲,۴۳۲	۷۸,۷۷۸
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	۱۶	۱,۹۰۹,۶۱۲	۱,۹۰۹,۶۱۲
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۷	۵۵۳,۴۸۷	۳۲۸,۶۹۶
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۸	۷,۲۷۴,۷۳۳	۱,۹۹۰,۶۶۳
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۹	۳۳۶,۹۴۹	۲۹۹,۸۱۱
سایر دارایی‌ها	۲۰	۱۵۲,۹۹۵	۱۴۰,۷۶۴
جمع دارایی‌های غیر جاری		۱۰,۷۸۹,۷۷۸	۵,۰۴۵,۵۷۵
دارایی‌های جاری			
پیش پرداخت‌ها	۲۱	۲,۳۹۳,۹۲۹	۱,۹۵۲,۷۶۳
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۹	۳,۹۶۲,۵۸۲	۱,۹۸۱,۸۱۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۲	۴۶,۸۸۵,۷۵۴	۴۸,۶۳۶,۳۹۷
موجودی نقد	۲۳	۳۵۰,۴۱۳	۱۴۳,۱۰۴
جمع دارایی‌های جاری		۵۳,۵۹۲,۶۷۸	۵۲,۷۱۴,۰۷۳
جمع دارایی‌ها		۶۴,۳۸۲,۴۵۶	۵۷,۷۵۹,۶۴۸
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۴	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۵	۳,۸۵۰,۰۰۰	۳,۰۵۱,۷۴۲
سود انباشته		۱۹,۰۷۶,۱۶۹	۱۱,۸۲۲,۷۹۰
سهم خزانة	۲۷	(۷,۲۴۲,۱۹۱)	(۷,۱۴۷,۶۲۲)
جمع حقوق مالکانه		۵۴,۱۸۳,۹۷۸	۴۶,۲۲۶,۹۰۹
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۴,۰۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۲	۸۶,۴۰۲	۴۹,۱۸۱
پیش دریافت‌ها	۳۴	۱۳۶,۸۰۲	۹۹۴,۰۸۵
جمع بدهی‌های غیر جاری		۶۲۳,۲۰۴	۶۰,۸۷,۲۶۶
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۹	۲,۴۰۷,۱۵۵	۱,۰۳۳,۰۹۸
مالیات پرداختنی	۳۱	۱,۱۳۹,۴۱۳	۵۷۰,۹۲۰
سود سهام پرداختنی	۳۳	۱,۶۸۰,۹۴۴	۲۶۲,۲۷۱
پیش دریافت‌ها	۳۴	۴,۳۴۷,۷۶۱	۳,۵۷۹,۱۸۴
جمع بدهی‌های جاری		۹,۵۷۵,۲۷۳	۵,۴۴۵,۴۷۳
جمع بدهی‌ها		۱۰,۱۹۸,۴۷۷	۱۱,۵۳۲,۷۳۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۶۴,۳۸۲,۴۵۶	۵۷,۷۵۹,۶۴۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



تأمین سرمایه نوین
Novin Investment Bank

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه خدایکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

سرمایه	سهم خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۲۳۹,۵۳۷)	۲,۴۵۰,۰۰۰	۱۸,۷۱۰,۴۶۳
تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	.	.	.	.
سود خالص سال مالی ۱۴۰۲	.	.	.	.
سود سهام مصوب	.	.	.	.
افزایش سرمایه	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
خرید سهام خزانه	.	(۱,۶۸۶,۳۱۷)	.	.
فروش سهام خزانه	.	۷۷۸,۲۳۲	.	.
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	.	.	۱۵۲,۲۵۷	.
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۶۰۱,۷۴۲	(۶۰۱,۷۴۲)	.
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۱۴۷,۶۲۲)	۳,۰۵۱,۷۴۲	۱۱,۸۲۲,۷۹۰
تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	.	.	.	.
سود خالص سال مالی ۱۴۰۳	.	.	.	.
سود سهام مصوب	.	.	.	.
خرید سهام خزانه	.	(۱,۱۰۴,۴۳۷)	.	.
فروش سهام خزانه	.	۱,۰۰۹,۸۶۸	.	.
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	.	.	(۳۰۲,۲۰۱)	.
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۷۹۸,۲۵۸	(۷۹۸,۲۵۸)	.
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۲۴۲,۱۹۱)	۳,۸۵۰,۰۰۰	۱۹,۰۷۶,۱۶۹
۵۴,۱۸۳,۹۷۸				

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



موسسه حسابداری فاطمه
گزارش

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۴۹,۸۷۸	۸,۳۲۳,۱۱۷	۳۶
(۳۲,۸۴۷)	(۴۵۱,۵۰۷)	
۴,۹۱۷,۰۳۱	۷,۸۷۱,۶۱۰	
.	۱۲۱	
(۲۹,۲۱۹)	(۵۳,۶۹۴)	
(۶۱,۰۳۳)	(۱۷۰,۱۹۹)	
(۹۰,۲۵۲)	(۲۲۳,۷۷۲)	
۴,۸۲۶,۷۷۹	۷,۶۴۷,۸۳۸	
۲,۰۴۵,۳۷۰	.	
(۱,۶۸۶,۳۱۷)	(۱,۱۰۴,۴۳۷)	
۷۷۸,۲۳۲	۱,۰۰۹,۸۶۸	
(۵,۹۷۲,۴۴۰)	(۷,۴۳۶,۳۲۷)	
(۴,۸۳۵,۱۵۵)	(۷,۵۳۰,۸۹۶)	
(۸,۳۷۶)	۱۱۶,۹۴۲	
۱۵۱,۴۸۰	۱۴۳,۱۰۴	
.	۹۰,۳۶۷	
۱۴۳,۱۰۴	۳۵۰,۴۱۳	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۶

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

جریان خالص (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:

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

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 تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

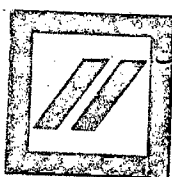
مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



تأمین سرمایه نوین
Novin Investment Bank



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند 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 شده‌است. شرکت تأمین سرمایه نوین با شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۳۵۸۴۹۰۰ در تاریخ ۱۳۸۷/۰۱/۱۸ تحت شماره ۳۲۱۷۵۲ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران ثبت گردید. این شرکت در تاریخ ۱۳۸۷/۰۱/۲۸ با شماره ۱۰۵۹۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان یکی از نهادهای مالی تحت نظارت سازمان بورس، ثبت و در تاریخ ۱۳۸۷/۰۱/۳۱ مجوز فعالیت آن از سوی سازمان بورس صادر گردید. به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۹، شخصیت حقوقی شرکت از «سهامی خاص» به «سهامی عام» تبدیل شد. تبدیل شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ 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 پذیرش بورس اوراق بهادار تهران با پذیرش شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص) موافقت نمود و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۲، شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) با نماد "تنوین" 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.

نشانی 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 پذیرهنویسی، تعهد پذیرهنویسی و تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه‌های ثانویه در حد امکانات مالی خود یا از طریق تشکیل سندیکا با سایر نهادهای مشابه/ اشخاص حقوقی واجد شرایط و موضوع فعالیت‌های فرعی شامل: ارائه مشاوره در زمینه‌هایی از قبیل روش بهینه و زمان‌بندی تأمین مالی و همچنین مبلغ منابع مالی مورد نیاز، روش و پیشنهاد زمان‌بندی عرضه اوراق بهادار، قیمت اوراق بهاداری که توسط ناشر عرضه می‌شود، فرآیند ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن، فرآیند 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 رتبه‌بندی توسط مؤسسات رتبه‌بندی و انجام کلیه امور اجرایی در این زمینه به نمایندگی از آن‌ها، امور سرمایه‌گذاری‌ها، خدمات مورد نیاز شرکت‌ها در مورد سرمایه‌گذاری‌های جدید، توسعه، تکمیل، برنامه‌ریزی، بودجه‌بندی و قیمت گذاری اوراق بهادار، بازاریابی و یا مدیریت فرآیند 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 مربوط به طراحی و انتشار ابزارهای مالی برای شرکت‌ها، ارائه خدمات مدیریت دارایی‌ها، ارائه خدمات مرتبط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری و اداره صندوق‌های مزبور و سرمایه‌گذاری در آنها، کارگزاری، کارگزار / معامله‌گری، سبدگردانی، بازارگردانی، پردازش اطلاعات مالی، سرمایه‌گذاری منابع مازاد شرکت در سپرده‌گذاری 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 پذیرهنویسی اوراق بهادار، کمک به شرکت‌ها در تأمین منابع مالی و اعتباری، کمک به شرکت‌ها جهت صدور، تایید 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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) 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 زمینه‌ی 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 سیدگردانی، 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	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۰۹	۱۲۱	۲۰۷	۲۱۶

کارکنان قراردادی

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی 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 از ارزش‌های جاری نیز استفاده می‌گردد.

۳-۲- استانداردهای مصوب که لازم الاجرا نمی‌باشند:

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

۳-۳- مبانی تلفیق

۳-۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل شرکت اصلی) شامل کارگزاری تأمین سرمایه نوین و شرکت مشاور سرمایه گذاری تأمین 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.

۳-۳-۲- 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.

۳-۳-۳- 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.

۳-۳-۴- سال مالی شرکت فرعی کارگزاری تأمین سرمایه نوین در ۳۰ آذر ماه هر سال و شرکت فرعی مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می‌یابد با این حال صورتهای مالی شرکت فرعی کارگزاری تأمین سرمایه نوین و شرکت فرعی مشاور سرمایه گذاری تأمین 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.

۳-۳-۵- 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- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه و سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی بیست سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکتهای وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود. علاوه بر این، سرقتی بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می‌شود.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵- درآمد عملیاتی

۳-۵-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما، به ازای دریافتی یا دریافتی 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، در قراردادهای تعهدپذیره نویسی 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
تعهد پذیره نویسی اوراق بدهی	وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری کارمزد ثابت: به محض انعقاد قرارداد و پذیرش سمت کارمزد متغیر: وفق قرارداد در هر تاریخ گزارشگری وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری
بازارگردانی اوراق بدهی	
تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه های ثانویه	
بازارگردانی سهام	
پذیرش سمت متولی صندوق	بر مبنای امید نامه صندوق ها و براساس مدت زمان
پذیرش سمت مدیر صندوق	بر مبنای امید نامه صندوق ها و براساس مدت زمان
مدیریت دارایی ها	وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری
مشاوره مالی و سرمایه گذاری	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 پروژه های کوتاه مدت در زمان انجام خدمات، مطابق با شرایط قرارداد، شناسایی و ثبت می‌شود.

درآمد پذیره نویسی، مشاوره و ارزشگذاری در زمان انجام خدمات، درآمد بازارگردانی در طول مدت ارائه خدمات براساس زمان و درآمد

مدیریت صندوق های سرمایه گذاری براساس نرخ کارمزد امید نامه صندوق ها و همزمان با صدور صورتحساب شناسایی می‌شود.

۳-۵-۴- درآمد حاصل از پروژه های بلندمدت در طول مدت قرارداد متناسب با خدمات ارائه شده، شناسایی و در حساب ها منظور می‌شود.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۳- سرمایه گذاری‌ها

نحوه شناخت درآمد:	تلفیقی گروه	شرکت
اندازه‌گیری:		
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها)
فرعی مشمول تلفیق		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها)
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها)
سرمایه‌گذاری‌های جاری:		
سرمایه‌گذاری سریع‌ال معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
درآمد سرمایه گذاری‌ها:		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت و سرمایه‌گذاری‌های جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۶-۳- 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، سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت 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 سرمایه‌گذاری 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.
- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب میشود، به حساب گرفته میشود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری 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.
- ۲-۶-۳- نگهداری و شناسایی بهای تمام شده سرمایه‌گذاریهای فروش رفته به روش میانگین موزون صورت می‌پذیرد.
- ۳-۶-۳- در خصوص گواهی‌های سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری با توجه به ارزش گواهی‌ها در تاریخ ترازنامه افزایش (کاهش) ارزش با توجه به نرخ ابطال گواهی‌ها به عنوان سود (زیان) سال شناسایی می‌شود.
- ۴-۶-۳- در خصوص سرمایه‌گذاری ناشی از وجوه بانکداری اختصاصی درآمد حاصله پس از ابطال قرارداد منعقد با مشتری و یا در فواصل ماهانه شناسایی و در دفاتر ثبت می‌گردد.

۳-۷- مدیریت دارایی و سیدگردانی

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

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، با نرخ ارز در دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارز حسب مورد در حسابها منظور می‌شود.
- ۲-۸-۳- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور میشود:
 - الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به "دارایی‌های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می‌شود.
 - ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.
- ۳-۸-۳- در صورت وجود نرخ‌های 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 می‌شود. 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 می‌شود.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۹- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱-۱۲-۳- 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.

۲-۱۲-۳- 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.

۴-۱۲-۳- 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.

۵-۱۲-۳- 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.

۱۳-۳- 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.

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

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.

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.

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 تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

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

گروه 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.

۲-۱۴-۳- 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 باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۱۵-۳- سهام خزانه

- ۱-۱۵-۳- 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 بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.
- ۲-۱۵-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود. 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) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، 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) انباشته منتقل می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

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 پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۵- درآمد ارائه خدمات :

گروه :

یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱ درآمد تعهد پذیره نویسی	۱,۴۰۵,۷۹۸	۸۹۷,۵۰۰	۲,۳۰۳,۲۹۸	۹۴۷,۷۷۹	۱,۵۱۷,۶۲۵	۲,۴۶۵,۴۰۴
۵-۲ درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق دولتی	۰	۱۰,۷۹۳,۸۴۱	۱۰,۷۹۳,۸۴۱	۰	۵۵۷,۰۳۴	۵۵۷,۰۳۴
۵-۳ درآمد بازار گردانی	۱۰,۰۰۰	۸,۲۱۹,۷۲۱	۸,۲۲۹,۷۲۱	۰	۱,۷۹۹,۲۹۱	۱,۷۹۹,۲۹۱
درآمد سبد گردانی	۰	۰	۰	۹۰,۴۳۹	۴,۵۰۳	۹۴,۹۴۲
۵-۴ درآمد مدیریت و ضمانت صندوقهای سرمایه گذاری	۱,۶۹۵,۶۶۹	۰	۱,۶۹۵,۶۶۹	۱,۳۱۹,۷۵۸	۰	۱,۳۱۹,۷۵۸
درآمد مشاور عرضه و پذیرش و ارزشگذاری سهام	۳۵,۷۳۹	۱۶۴,۳۲۳	۲۰۰,۰۶۲	۱۳,۷۵۵	۴۳,۹۷۵	۵۷,۷۳۰
۵-۵ درآمد کارمزد کارگزاری	۴۱,۳۲۲	۶۷۶,۴۰۲	۷۱۷,۷۲۴	۹۲,۰۸۱	۹۶۴,۲۲۷	۱,۰۵۶,۳۰۸
	۳,۱۸۸,۵۲۸	۲۰,۷۵۳,۵۶۴	۲۳,۹۴۲,۰۹۲	۲,۴۶۳,۸۱۲	۴,۸۸۶,۶۵۵	۷,۳۵۰,۴۶۷

شرکت :

یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱ درآمد تعهد پذیره نویسی	۱,۴۰۵,۷۹۸	۸۹۷,۵۰۰	۲,۳۰۳,۲۹۸	۹۴۷,۷۷۹	۱,۵۱۷,۶۲۵	۲,۴۶۵,۴۰۴
۵-۲ درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق دولتی	۰	۱۰,۷۹۳,۸۴۱	۱۰,۷۹۳,۸۴۱	۰	۵۵۷,۰۳۴	۵۵۷,۰۳۴
۵-۳ درآمد بازار گردانی	۱۰,۰۰۰	۸,۲۱۹,۷۲۱	۸,۲۲۹,۷۲۱	۰	۱,۷۹۹,۲۹۱	۱,۷۹۹,۲۹۱
۵-۴ درآمد مدیریت و ضمانت صندوقهای سرمایه گذاری	۱,۶۹۳,۵۰۴	۰	۱,۶۹۳,۵۰۴	۱,۳۰۰,۶۱۵	۰	۱,۳۰۰,۶۱۵
سبد گردانی	۰	۱,۷۷۷	۱,۷۷۷	۰	۳۴۹	۳۴۹
درآمد مشاور عرضه و پذیرش و ارزشگذاری سهام	۵,۷۸۰	۱۶۲,۵۰۷	۱۶۸,۲۸۷	۰	۴۱,۵۲۳	۴۱,۵۲۳
	۳,۱۱۵,۰۸۲	۲۰,۰۷۵,۳۴۶	۲۳,۱۹۰,۴۲۸	۲,۲۴۸,۳۹۴	۳,۹۱۵,۸۲۲	۶,۱۶۴,۲۱۶

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

- ۱-۵- عمده ارقام درآمد پذیره نویسی مربوط به اوراق شهرداری تهران، فولاد شادگان، پدیده شیمی قرن و شرکت دارویی آریان کیمیا تک و تعهد خرید سهام موسسه اعتباری ملل (اشخاص وابسته) می باشد.
- ۲-۵- درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق دولتی مربوط به اوراق منتشره توسط نیروهای مسلح می باشد.
- ۳-۵- عمده ارقام درآمد بازارگردانی مربوط به گروه پتروشیمی تابان فردا، فولاد خوزستان، فولاد شادگان و صنایع گلدیران می باشد.
- ۴-۵- درآمد مدیریت و ضمانت صندوق های سرمایه گذاری بابت کارمزد حاصل از پذیرش سمت مدیریت و ضمانت نقدشوندگی صندوق های سرمایه گذاری است.
- ۵-۵- درآمد کارمزد کارگزاری (معاملات اوراق بهادار و کالا)

گروه:

۱۴۰۲			۱۴۰۳			یادداشت
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۲,۱۷۴	۵۰۰,۰۹۳	۹۲,۰۸۱	۳۵۲,۲۷۶	۳۱۰,۹۵۴	۴۱,۳۲۲	بورس اوراق بهادار
۳۵۹,۲۱۵	۳۵۹,۲۱۵	.	۱۸۰,۰۵۲	۱۸۰,۰۵۲	.	فرا بورس
۹۹,۰۵۶	۹۹,۰۵۶	.	۹۵,۶۶۷	۹۵,۶۶۷	.	بورس کالا
۹۳,۱۶۴	۹۳,۱۶۴	.	۱۲۴,۳۵۳	۱۲۴,۳۵۳	.	بورس انرژی
۱,۸۵۶	۱,۸۵۶	.	۲,۱۷۹	۲,۱۷۹	.	بازار اولیه
۱,۱۴۵,۴۶۵	۱,۰۵۳,۳۸۴	۹۲,۰۸۱	۷۵۴,۵۲۷	۷۱۳,۲۰۵	۴۱,۳۲۲	
(۸۹,۱۵۷)	(۸۹,۱۵۷)	.	(۳۶,۸۰۳)	(۳۶,۸۰۳)	.	تخفیف ۵-۵-۱
۱,۰۵۶,۳۰۸	۹۶۴,۲۲۷	۹۲,۰۸۱	۷۱۷,۷۲۴	۶۷۶,۴۰۲	۴۱,۳۲۲	

- 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 تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۶- سود (زیان) سرمایه گذاری ها:

گروه:

یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	۱۴۰۳	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	۱۴۰۲
درآمد سود سهام	۱۷,۱۴۶	۵۵,۵۱۰	۷۲,۶۵۶	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع	میلیون ریال
سود حاصل از فروش اوراق بهادار	۰	۱۷۸,۸۵۰	۱۷۸,۸۵۰	۱۷۸,۸۵۰	۱,۳۴۴,۲۵۱	۱,۳۴۴,۵۴۲	۴۹,۱۰۵	۱,۳۴۴,۵۴۲
سود نگهداری اوراق بهادار	۰	۲,۷۰۶,۵۶۰	۲,۷۰۶,۵۶۰	۲,۷۰۶,۵۶۰	۳,۱۶۴,۹۶۲	۳,۲۰۷,۰۰۱	۴۲,۶۴۰	۳,۲۰۷,۰۰۱
سود سپرده سرمایه گذاری بانکی	۱,۰۵۷	۹۵۸,۷۲۰	۹۵۹,۷۷۷	۹۵۹,۷۷۷	۲۸۲,۷۲۰	۳۰۶,۱۷۶	۲۳,۴۵۶	۲۸۲,۷۲۰
درآمد سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری	۶,۹۵۵,۴۴۸	۶۳۶,۴۸۴	۷,۵۹۱,۹۳۲	۷,۵۹۱,۹۳۲	۱۲۰,۸۲۶	۵,۳۷۸,۳۷۵	۵,۲۵۷,۵۴۹	۱۲۰,۸۲۶
زیان حاصل از فروش اوراق بهادار	۰	(۵۴۵,۵۱۲)	(۵۴۵,۵۱۲)	(۵۴۵,۵۱۲)	(۸۶۵,۰۱۵)	(۸۶۵,۰۱۵)	۰	(۸۶۵,۰۱۵)
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۰	۳,۰۸۵	۳,۰۸۵	۳,۰۸۵	۳۷۷,۱۳۳	۳۷۷,۱۳۳	۰	۳۷۷,۱۳۳
	۶,۹۷۳,۶۵۱	۳,۹۹۳,۶۹۷	۱۰,۹۶۷,۳۴۸		۴,۴۶۷,۵۱۷	۹,۷۹۷,۳۱۷	۵,۳۲۹,۸۰۰	

شرکت:

یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	۱۴۰۳	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	۱۴۰۲
درآمد سود سهام	۳۷۲,۹۵۱	۱,۳۱۵	۳۷۴,۲۶۶	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع	میلیون ریال
سود حاصل از فروش اوراق بهادار	۰	۲,۷۶۷	۲,۷۶۷	۲,۷۶۷	۱,۰۰۵,۸۷۰	۱,۰۰۵,۸۷۰	۰	۱,۰۰۵,۸۷۰
سود نگهداری اوراق بهادار	۰	۲,۷۰۶,۵۶۰	۲,۷۰۶,۵۶۰	۲,۷۰۶,۵۶۰	۳,۱۶۴,۰۳۰	۳,۱۶۴,۰۳۰	۰	۳,۱۶۴,۰۳۰
سود سپرده سرمایه گذاری بانکی	۸۵۹	۹۵۸,۵۰۶	۹۵۹,۳۶۵	۹۵۹,۳۶۵	۲۸۲,۴۷۷	۳۰۵,۷۵۴	۲۳,۲۷۷	۲۸۲,۴۷۷
درآمد سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری	۶,۹۰۳,۸۱۰	۶۲۶,۲۶۹	۷,۵۳۰,۰۷۹	۷,۵۳۰,۰۷۹	۱۱۸,۲۷۰	۵,۳۷۵,۰۷۰	۵,۲۵۶,۸۰۰	۱۱۸,۲۷۰
زیان حاصل از فروش اوراق بهادار	۰	(۵۳۲,۳۰۸)	(۵۳۲,۳۰۸)	(۵۳۲,۳۰۸)	(۶۹۳,۶۶۳)	(۶۹۳,۶۶۳)	۰	(۶۹۳,۶۶۳)
	۷,۲۷۷,۶۲۰	۳,۷۶۳,۱۰۹	۱۱,۰۴۰,۷۲۹		۳,۸۷۷,۱۴۹	۹,۳۰۹,۴۵۰	۵,۴۳۲,۳۰۱	

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۶-۱ 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.

۶-۲ 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 تحقق درآمد سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری شده است.

گروه و شرکت		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۷,۳۴۸	۷,۸۱۲,۰۷۹	۷-۱
	۳۰۶,۶۴۵	بهای تمام شده تعهدپذیره نویسی (اوراق دولتی)
۱,۷۵۸,۵۹۱	۶,۰۵۵,۱۸۷	۷-۱
۱۶,۹۰۴	۸,۶۷۳	بهای تمام شده بازارگردانی
	۱۴۸,۵۴۵	بهای تمام شده ارزشگذاری سهام و پذیرش
	۱,۳۲۲	بهای تمام شده مدیریت صندوق های سرمایه گذاری
		بهای تمام شده سیدگردانی
۲,۱۴۲,۸۴۳	۱۴,۳۳۲,۴۷۱	

۷-۱ افزایش بهای تمام شده بازارگردانی و تعهد پذیرهنویسی عمدتاً ناشی از پرداخت نرخ ترجیحی بابت اوراق واگذار شده به صندوقهای سرمایه گذاری (تحت مدیریت) می باشد.

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۵,۱۴۹	۸۱۲,۲۶۲	۶۸۱,۲۲۷	۱,۱۹۰,۱۲۱	۸-۱
۱۲,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۳,۹۸۰	۱۹,۰۰۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۶۹۵	۳,۰۸۰	۵,۲۶۴	۷,۹۱۰	پاداش حقوقی هیات مدیره
۵۰,۱۲۵	۷۶,۸۰۷	۹۱,۲۴۹	۱۲۸,۱۴۱	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۱۱۲,۳۸۱	۱۲۸,۱۹۷	۲۲۷,۳۵۰	۱۲۸,۱۹۷	بیمه سهم کارفرما
۶۷۳,۳۵۰	۱,۰۳۶,۳۴۶	۱,۰۱۹,۰۷۰	۱,۴۷۳,۳۶۹	سایر هزینه های پرسنلی

۸-۱ عمدتاً بابت افزایش قانونی طبق مصوبه وزارت کار و رفاه اجتماعی و افزایش نیروی انسانی و افزایش مزایای غیر نقدی پرسنل بوده است.

۹- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳,۸۰۹	۲۶۲,۸۳۳	۱۹۶,۴۹۷	۳۸۳,۲۱۲	خرید خدمات
۸,۲۴۸	۲۰,۳۰۶	۱۳,۹۸۵	۲۰,۳۰۶	حق مشاوره ، کارشناسی و کمیته ها
۱۹,۲۶۹	۷۹,۱۱۶	۱۴۱,۴۲۹	۲۱۷,۰۳۲	آگهی و اعلانات و بازاریابی
۳,۳۸۶	۲,۹۶۸	۲۴,۱۴۳	۲۶,۸۹۲	حق عضویت و آبونمان
۱,۶۲۱	۹,۸۹۴	۱,۶۲۱	۹,۸۹۴	هزینه های ثبتی و حقوقی
۷,۵۸۹	۹,۳۶۵	۸,۸۸۹	۱۰,۴۶۳	هزینه حسابرسی
۲۱,۹۷۹	۲۲,۶۶۴	۲۱,۹۷۹	۲۹,۱۴۶	تعمیر و نگهداری ساختمان و اثاثیه و وسائط نقلیه
	۱۰۴,۰۰۰		۱۰۴,۰۰۰	۹-۱
۶۴,۶۶۳	۱۷۷,۰۷۰	۱۷۹,۷۱۷	۲۳۵,۷۵۱	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۲۲۰,۵۶۴	۶۸۸,۱۱۶	۵۸۸,۲۶۰	۱,۰۳۶,۵۹۶	سایر هزینه ها

۹-۱ هزینه مطالبات مشکوک الوصول عمدتاً مرتبط با مانده مطالبات از شهرداری شیراز می باشد که بابت آن دعاوی حقوقی در جریان می باشد.

۹-۲ مبلغ ۶۴,۵۴۵ میلیون ریال هزینه اجاره مربوطه به شرکت فرعی کارگزاری تأمین سرمایه نوین بوده ، که عمدتاً بابت اجازه دفتر گلستان تهران و دفتر مشهد می باشد این هزینه در سال مالی قبل مبلغ ۵۶,۰۱۰ میلیون ریال بوده است .

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۰- هزینه های مالی:

گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۵,۰۱۵	۹۴۵,۵۶۷	۱۰-۱
۳۰,۳۸۸		
۸۹۵,۴۰۳	۹۴۵,۵۶۷	

هزینه مالی تسهیلات دریافتی از بانکها

سایر

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) بانکها استفاده نموده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

شرکت				گروه			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
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
۲۲,۳۶۴	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۰	۲۲,۳۶۴	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۰
۰	۱۶۵	۱۶۵	۰	۰	۱۷۲	۱۷۲	۰
۰	۹۰,۳۶۷	۹۰,۳۶۷	۰	۰	۹۰,۳۶۷	۹۰,۳۶۷	۰
۰	۰	۰	۰	۸۹۵,۴۰۳	۹۷۲,۸۱۹	۸۷۷,۱۱۷	۹۵,۷۰۲
۲۱,۷۳۵	۲۱۲	۲۱۲	۰	۲۱,۹۰۶	۲۱۲	۲۱۲	۰
۴۴,۰۹۹	۹۲,۵۲۹	۹۲,۵۲۹	۰	۹۳۹,۶۷۳	۱,۰۶۵,۳۵۵	۹۶۹,۶۵۳	۹۵,۷۰۲

درآمد اجاره

سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی

درآمد مالی

سایر

۱۱-۱- درآمد فوق از بابت اعتبار اعطایی به مشتریان طی سال مورد گزارش و بر اساس قرارداد منعقد با مشتریان و اتین نامه اعتبارات شرکت تخصیص یافته و محارج مرتبط با آن طی یادداشت ۱۰-۱ افشا شده است.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۲ - مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۴۱۸,۸۷۳	۱۸,۱۳۶,۳۰۹	۱۳,۳۱۰,۰۵۷	۱۷,۹۴۶,۷۱۸	سود عملیاتی
(۴۲۸,۱۳۶)	(۱,۰۲۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۸۸۸)	(۱,۰۶۵,۸۶۶)	اثر مالیاتی
		(۲۲۹,۸۴۷)	(۲۰۳,۱۵۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۱۱,۹۹۰,۷۳۷	۱۷,۱۱۶,۳۰۹	۱۲,۵۷۹,۳۲۳	۱۶,۶۷۷,۶۹۷	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت
۴۴,۰۹۹	۹۲,۵۲۹	۴۷۹,۱۵۶	۵۳۵,۴۷۱	سود (زیان) غیر عملیاتی
.	.	(۹,۹۶۱)	(۶,۱۳۳)	اثر مالیاتی
۴۴,۰۹۹	۹۲,۵۲۹	۴۶۹,۱۹۵	۵۲۹,۳۳۸	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان غیر عملیاتی
				سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت
۱۲,۴۶۲,۹۷۲	۱۸,۲۲۸,۸۳۸	۱۳,۷۸۹,۲۱۳	۱۸,۴۸۲,۱۸۹	سود قبل از مالیات
(۴۲۸,۱۳۶)	(۱,۰۲۰,۰۰۰)	(۵۱۰,۸۴۹)	(۱,۰۷۲,۰۰۰)	اثر مالیاتی
		(۲۲۹,۸۴۷)	(۲۰۳,۱۵۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۱۲,۰۳۴,۸۳۶	۱۷,۲۰۸,۸۳۸	۱۳,۰۴۸,۵۱۸	۱۷,۲۰۷,۰۳۴	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	
۲۸,۵۸۲	۳۸,۵۰۰	۲۸,۵۸۲	۳۸,۵۰۰	میانگین موزون پایه هر سهم
(۲,۸۷۲)	(۳,۲۶۷)	(۲,۸۷۲)	(۳,۳۶۴)	تعداد سهام عادی
۲۵,۷۱۰	۳۵,۲۳۳	۲۵,۷۱۰	۳۵,۱۳۶	تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی)
				تعداد سهام عادی

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

گروه:

جمع	پیش پرداخت سرمایه	وسائط نقلیه	اثاثیه و منصوبات	ساختمان ها	زمین	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۴,۵۱۴	.	۲۳,۲۹۸	۶۰,۵۴۸	۱۲۸,۲۲۷	۲۱۲,۴۴۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱,۸۶۴,۸۸۶	۱,۵۷۶,۰۰۰	۲,۵۷۵	۱۰۰,۰۳۷	۷۳,۷۱۸	۱۱۲,۵۵۶	افزایش
۲,۲۸۹,۴۰۰	۱,۵۷۶,۰۰۰	۲۵,۸۷۳	۱۶۰,۵۸۵	۲۰۱,۹۴۵	۳۲۴,۹۹۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۶۳,۱۶۹	.	۲۹,۷۱۲	۳۳,۴۵۷	.	.	افزایش
(۷۲۸)	.	.	(۷۲۸)	.	.	واگذار شده
۲,۳۵۱,۸۴۱	۱,۵۷۶,۰۰۰	۵۵,۵۸۵	۱۹۳,۳۱۴	۲۰۱,۹۴۵	۳۲۴,۹۹۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
						استهلاک انباشته
۸۲,۶۲۰	-	۱۰,۰۹۶	۳۳,۲۷۹	۳۹,۲۴۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۵,۶۵۴	-	۳,۸۴۴	۱۳,۷۳۲	۸,۰۷۸	-	استهلاک
۱۰۸,۲۷۴	.	۱۳,۹۴۰	۴۷,۰۱۱	۴۷,۳۲۳	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳۸,۴۶۷	.	۴,۷۷۰	۲۵,۶۱۸	۸,۰۷۹	.	استهلاک
(۲۰۰)	.	.	(۲۰۰)	.	.	واگذار شده
۱۴۶,۵۴۱	.	۱۸,۷۱۰	۷۲,۴۲۹	۵۵,۴۰۲	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲,۲۰۵,۳۰۱	۱,۵۷۶,۰۰۰	۳۶,۸۷۵	۱۲۰,۸۸۵	۱۴۶,۵۴۳	۳۲۴,۹۹۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۲,۱۸۱,۱۲۷	۱,۵۷۶,۰۰۰	۱۱,۹۳۳	۱۱۳,۵۷۴	۱۵۴,۶۲۲	۳۲۴,۹۹۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

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 مبلغ ۲.۷۲۵.۷۷۶ و ۱.۰۴۶.۲۰۰ میلیون ریال برخوردار است.

۱۳-۲ - ساختمان به بهای تمام شده 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) متعلق به شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین (شرکت فرعی) می باشد.

۱۳-۳ - شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین (شرکت فرعی) به موجب مبایعه نامه شماره ۱۴۰۱/۱۱/۰۴ مورخ ۹۲/ق/۱۴۰۱ نسبت به خریداری ۳ دستگاه آپارتمان با کاربری اداری هر یک به متراژ ۲۹۶ متر مربع 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 ۴-۲ 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 آئین 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 قضائیه گزارش گردیده است.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه 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 ۱۴۰۲
۱۹۱,۱۹۷	۹۶,۶۰۱	۳۳,۳۲۹	۱۴,۱۹۸	۳۳۵,۳۲۵	افزایش
		۲۶,۶۴۴	۲,۵۷۵	۲۹,۲۱۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۹۱,۱۹۷	۹۶,۶۰۱	۵۹,۹۷۳	۱۶,۷۷۳	۳۶۴,۵۴۴	افزایش
.	.	۲۳,۹۸۲	۲۹,۷۱۲	۵۳,۶۹۴	واگذار شده
.	.	(۱۲۱)	.	(۱۲۱)	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۹۱,۱۹۷	۹۶,۶۰۱	۸۳,۸۳۴	۴۶,۴۸۵	۴۱۸,۱۱۷	استهلاک انباشته
.	۲۸,۹۷۹	۱۸,۵۰۷	۶,۸۵۵	۵۴,۳۴۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
	۳,۸۶۴	۶,۷۶۱	۲,۳۲۷	۱۲,۹۵۲	افزایش
.	۳۲,۸۴۳	۲۵,۲۶۸	۹,۱۸۲	۶۷,۲۹۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
.	۳,۸۶۴	۱۴,۲۵۲	۳,۲۵۴	۲۱,۳۷۰	استهلاک
.	.	(۱۱۶)	.	(۱۱۶)	واگذار شده
.	۳۶,۷۰۷	۳۹,۴۰۴	۱۲,۴۳۶	۸۸,۵۴۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۹۱,۱۹۷	۵۹,۸۹۴	۴۴,۴۳۰	۳۴,۰۴۹	۳۲۹,۵۷۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۱۹۱,۱۹۷	۶۳,۷۵۸	۳۴,۷۰۵	۷,۵۹۱	۲۹۷,۲۵۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۳-۴- افزایش در دارایی ثابت مشهود (وسائط نقلیه) عمدتاً بابت خرید خودرو تویوتا لوین به مبلغ ۲۸.۷۰۰ میلیون ریال و یک عدد موتور سیکلت می باشد. افزایش در دارایی ثابت مشهود (اثاثیه و منصوبات) عمدتاً بابت خرید تجهیزات کامپیوتری و ملزومات اداری می باشد.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۴- سرقفلی

گروه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۴۶	۲,۷۴۶
(۱,۹۹۲)	(۲,۰۶۰)
(۱۳۶)	(۱۳۶)
(۲,۰۶۰)	(۲,۱۹۶)
۶۸۶	۵۵۰

بهای تمام شده در ابتدای سال

استهلاک انباشته در ابتدای سال

استهلاک سال

استهلاک انباشته در پایان سال

مبلغ دفتری

۱۵- دارایی های نامشهود

گروه:

جمع	دارایی در جریان ساخت	حق الامتیازها خدمات عمومی	نرم افزار
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۷۲۳	۰	۴۴۰	۳۰,۲۸۳
۶۳,۰۲۲	۰	۷,۵۳۵	۵۵,۴۸۷
۹۳,۷۴۵	۰	۷,۹۷۵	۸۵,۷۷۰
۱۷۰,۱۹۹	۱۳۸,۱۴۶	۱,۲۴۲	۳۰,۸۱۱
۲۶۳,۹۴۴	۱۳۸,۱۴۶	۹,۲۱۷	۱۱۶,۵۸۱
۷,۰۳۵	۰	۰	۷,۰۳۵
۵,۷۵۵	۰	۰	۵,۷۵۵
۱۲,۷۹۰	۰	۰	۱۲,۷۹۰
۱۷,۱۳۸	۰	۰	۱۷,۱۳۸
۲۹,۹۲۸	۰	۰	۲۹,۹۲۸
۲۳۴,۰۱۶	۱۳۸,۱۴۶	۹,۲۱۷	۸۶,۶۵۳
۸۰,۹۵۵	۰	۷,۹۷۵	۷۲,۹۸۰

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

شرکت

نرم افزار	حق الامتیازها خدمات عمومی	دارایی در جریان ساخت	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۲۵,۲۳۷	۳۸۵	۰	۲۵,۶۲۲
۵۳,۴۹۸	۷,۵۳۵	۰	۶۱,۰۳۳
۷۸,۷۳۵	۷,۹۲۰	۰	۸۶,۶۵۵
۳۰,۸۱۱	۱,۲۴۲	۱۳۸,۱۴۶	۱۷۰,۱۹۹
۱۰۹,۵۴۶	۹,۱۶۲	۱۳۸,۱۴۶	۲۵۶,۸۵۴
۲,۷۹۳	۰	۰	۲,۷۹۳
۵,۰۸۴	۰	۰	۵,۰۸۴
۷,۸۷۷	۰	۰	۷,۸۷۷
۱۶,۵۴۵	۰	۰	۱۶,۵۴۵
۲۴,۴۲۲	۰	۰	۲۴,۴۲۲
۸۵,۱۲۴	۹,۱۶۲	۱۳۸,۱۴۶	۲۳۲,۴۳۲
۷۰,۸۵۸	۷,۹۲۰	۰	۷۸,۷۷۸

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱-۱۵- دارایی در جریان ساخت، مربوط به پروژه های در جریان تولید دو عدد نرم افزار مربوط به زنجیره فعالیت شرکت (نرم افزار صدور بر خط واحدهای سرمایه گذاری در صندوق ها و نرم افزار نیب مارکت) می باشد که هر ساله توسعه می یابد.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سهام	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس / فرابورس	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال				
۱,۲۸۶,۶۱۲	۱,۲۸۶,۶۱۲	۶۷٪	۱,۳۳۹,۹۹۰,۰۱۶	غیر بورسی	۱۶-۲
۶۲۳,۰۰۰	۶۲۳,۰۰۰	۸۹٪	۶۲۳,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	۱۶-۲
۱,۹۰۹,۶۱۲	۱,۹۰۹,۶۱۲				

کارگزاری تامین سرمایه نوین

مشاور سرمایه گذاری تامین 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	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۶۷٪	۶۷٪	تهران کارگزاری معامله گری اوراق بهادار
۸۹٪	۸۹٪	تهران مشاور سرمایه گذاری

کارگزاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص)

مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص)



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه 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 تأمین سرمایه نوین		مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۴۰۴,۴۶۷	۵۷,۴۳۹,۵۷۰	۱,۱۴۶,۳۴۲	۱,۲۰۱,۱۹۲	دارایی های جاری
۲,۹۲۸,۰۵۱	۲,۸۸۰,۰۸۷	۲۳۱,۰۵۶	۲۲۸,۴۶۵	دارایی های غیر جاری
۷,۱۳۵,۴۳۶	۵۶,۸۶۶,۴۴۶	۴۴۵,۸۹۱	۴۴۵,۵۶۹	بدهی های جاری
۴۳,۱۰۵	۶۰,۱۰۰	۹,۰۱۶	۷,۱۲۱	بدهی های غیر جاری
۲,۱۱۳,۱۴۹	۲,۲۷۳,۳۶۷	۹۱۳,۲۶۶	۹۶۷,۱۹۷	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۱,۰۴۰,۸۲۸	۱,۱۱۹,۷۴۴	۹,۲۲۵	۹,۷۷۰	منابع فاقد حق کنترل

کارگزاری تأمین سرمایه نوین		مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۲۰,۰۵۰	۹۱۱,۲۴۰	۵۴۲,۷۳۲	۱۷۴,۵۳۲	درآمد عملیاتی
۵۶۲,۴۲۹	۱۳۸,۶۳۴	۴۳۷,۳۵۹	۷۲,۶۷۵	سود (زیان) خالص
۱۶۵,۰۷۵	(۶۳۸,۵۷۱)	۲,۴۹۷	۲,۸۳۷	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۷۵۰,۹۳۴)	۹۳۸,۴۸۵	(۱,۵۵۳)	(۱,۸۹۲)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۹۸۲,۵۰۶	(۱,۰۰۵,۰۴۵)	۰	(۲۲)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۱,۳۹۶,۶۴۷	(۷۰۵,۱۳۱)	۹۴۴	۹۲۴	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت وابسته:

مبالغ به میلیون ریال							
۱۴۰۲/۱۲/۱۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۴۴,۲۶۳	۵۳۷,۴۸۴	۵۰۴۳,۸۷۹	۱,۱۵۵,۵۴۲	۱,۱۵۵,۵۴۲	۲۶.۴۴٪	۵۲۹,۸۱۹,۲۳۲	فرابورسی

گروه:

شرکت رایان هم افزا

۱۴۰۲/۱۲/۱۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۴۴,۲۵۰	۳۲۸,۶۹۶	۵۰۳۴,۳۶۰	۵۵۳,۴۸۷	۵۵۳,۴۸۷	۲۶.۴۴٪	۵۲۸,۸۱۹,۲۸۲	فرابورسی

شرکت:

شرکت رایان هم افزا

۱۷-۱- سهم گروه از خالص دارایی های

۱۴۰۲/۱۲/۱۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سهم از خالص کل دارائیا	سهم از خالص کل دارائیا
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۴,۵۲۲	۵۳۷,۴۸۴
(۴۲,۳۶۳)	۲۰۲,۳۷۵
	۲۲۴,۷۴۴
۴۳۴,۸۸۶	۴۱۵,۶۸۳
(۱۲۹,۵۶۱)	(۲۲۴,۷۴۴)
۵۳۷,۴۸۴	۱,۱۵۵,۵۴۲

مانده در ابتدای سال

تعدیلات

خرید یا افزایش سرمایه طی سال

سهم از سود شرکت وابسته طی سال

سود سهام دریافتی طی سال

۱۷-۱-۲- مشخصات شرکت وابسته گروه:

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن	
۱۴۰۲/۱۲/۱۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فعالیت اصلی	فعالیت اصلی
۲۶.۴۴٪	۲۶.۴۴٪	ایران	خدمات رایانه ای

نام شرکت وابسته

شرکت رایان هم افزا



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۷-۲ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

۱۷-۲-۱ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته گروه به شرح زیر است :

شرکت رایان هم افزا

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۹۱,۷۵۲	۴,۱۲۳,۰۶۰	دارایی های جاری
۱,۱۳۴,۹۸۱	۱,۴۲۲,۲۳۸	دارایی های غیر جاری
(۷۰۹,۳۱۴)	(۹۳۹,۰۴۲)	بدهی های جاری
(۱۵۱,۱۰۲)	(۲۳۵,۸۲۴)	بدهی های غیر جاری
۴,۰۰۷,۷۱۷	۵,۰۰۲,۳۹۹	درآمد عملیاتی
(۱,۵۵۵,۳۰۳)	(۳,۵۶۰,۱۵۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۴۵۲,۴۱۴	۱,۴۷۰,۶۶۷	سود یا زیان عملیاتی
۲,۰۱۴,۷۶۲	۱,۹۷۴,۵۴۲	سود قبل از کسرمالیات
۱,۶۴۴,۸۰۳	۱,۵۷۲,۱۷۴	سود (زیان) خالص
۱۲۹,۵۶۱	.	سود دریافتنی از شرکتهای وابسته



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۸ - سایر سرمایه گذاری های بلندمدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		گروه:	
یادداشت	پهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱,۹۵۵	۰	۱,۹۵۵	۸۳,۸۴۵	۱,۲۰۵	۱۴۷,۶۰۲	۱۸-۲
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱,۰۱۰,۷۶۹	۰	۱,۰۱۰,۷۶۹	۲,۱۷۷,۰۸۷	۱,۰۶۶,۲۲۵	۱,۷۰۹,۱۳۱	۱۸-۳
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶,۹۸۴,۰۷۰	۰	۶,۹۸۴,۰۷۰	۶,۹۸۴,۰۷۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۸-۱
	<u>۷,۹۹۶,۷۹۴</u>	<u>۰</u>	<u>۷,۹۹۶,۷۹۴</u>	<u>۹,۲۴۵,۰۰۲</u>	<u>۲,۷۶۷,۹۳۰</u>	<u>۳,۵۵۶,۷۳۳</u>	
شرکت							
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۸۲,۸۹۰	۱,۰۰۰	۱۴۷,۳۹۷	۱۸-۲
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۲۸۹,۶۶۳	۰	۲۸۹,۶۶۳	۱,۳۳۸,۷۰۷	۲۸۹,۶۶۳	۱,۱۵۰,۰۷۸	۱۸-۳
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶,۹۸۴,۰۷۰	۰	۶,۹۸۴,۰۷۰	۶,۹۸۴,۰۷۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۸-۱
	<u>۷,۲۷۴,۷۳۳</u>	<u>۰</u>	<u>۷,۲۷۴,۷۳۳</u>	<u>۸,۴۰۵,۶۶۷</u>	<u>۱,۹۹۰,۶۶۳</u>	<u>۲,۹۹۷,۴۷۵</u>	

۱۸-۱- گواهی های سپرده سرمایه گذاری بانکی عمدتاً سپرده های بلندمدت ۳ ساله در بانک های صادرات و تجارت می باشد.

۱۸-۲ - سایر سرمایه گذاری در سهام شرکت ها:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس					
بورسی	کمتر از ۱٪	۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۸۲,۸۹۰
سایر	کمتر از ۱٪	۹۵۵	۰	۹۵۵	۲۰۵
		۱,۹۵۵	۰	۱,۹۵۵	۸۳,۸۴۵
گروه:					
شرکت بورس انرژی	کمتر از ۱٪	۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۸۲,۸۹۰
سایر	کمتر از ۱٪	۹۵۵	۰	۹۵۵	۲۰۵
		۱,۹۵۵	۰	۱,۹۵۵	۸۳,۸۴۵
شرکت:					
شرکت بورس انرژی	کمتر از ۱٪	۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۸۲,۸۹۰
		۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۸۲,۸۹۰

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳-۱۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری :

گروه :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰						یادداشت	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	(کاهش) ارزش اثبات شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی هرواحد	تعداد سهام/گواهی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال			
۱۰,۰۸۴	۱۰,۰۰۰	۱۰,۱۱۵	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۸-۳-۱	صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین
۱۸,۷۸۹	۱۸,۷۴۴	۱۸,۸۰۵	۱۸,۷۴۴	۰	۱۸,۷۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۴۴	۱۸-۳-۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
۱۵۸,۸۷۳	۸,۰۰۰	۲۰۱,۳۰۹	۸,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۸-۳-۱	صندوق مختلط سپهر اندیشه نوین
۱۰,۱۰۸	۱۰,۰۰۰	۱۰,۱۴۳	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۳-۱	صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان
۳۰,۰۷۵	۳۰,۰۰۰	۳۰,۱۱۴	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۳-۱	صندوق سرمایه گذاری فراز اندیش نوین
۶۷,۴۸۵	۵۵,۰۰۰	۸۹,۲۳۸	۵۵,۰۰۰	۰	۵۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۸-۳-۱	صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان
۴,۲۲۱	۲,۵۱۵	۵,۱۵۶	۲,۵۱۵	۰	۲,۵۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۸-۳-۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
۵۸۷,۲۴۰	۴۳,۸۰۸	۹۲۵,۴۸۳	۴۳,۸۰۸	۰	۴۳,۸۰۸	۱۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۵,۸۵۰	۱۸-۳-۱	صندوق سرمایه گذاری معیاد ایرانیان
۶۴,۲۴۰	۱۳۰,۶۴۲	۵۹,۶۹۱	۱۳۰,۶۴۲	۰	۱۳۰,۶۴۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۱۸-۳-۱	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نوین پیش
۱۰۰۱۰	۱۰۰۱۰	۱۲۵,۹۸۳	۱۰۰۱۰	۰	۱۰۰۱۰	۱۰,۰۰۰	۸,۱۱۹,۰۰۰	۱۸-۳-۱	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای گلدیس نوین
۷۵۷,۰۰۶	۷۵۷,۰۰۶	۷۰۱,۰۵۰	۷۰۱,۰۵۰	۰	۷۰۱,۰۵۰		۱۰۳,۲۲۸	۱۸-۳-۱	صندوق سرمایه گذاری توسعه بازار سرمایه
۱,۷۰۹,۱۳۱	۱,۰۶۶,۷۲۵	۲,۱۷۷,۰۸۷	۱,۰۱۰,۷۶۹	۰	۱,۰۱۰,۷۶۹				

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۸-۴- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری :

شرکت:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰						یادداشت	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	(کاهش) ارزش انباشته	بهای تمام شده	ارزش اسمی هرواحد	تعداد سهام/گواهی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال			
۱۰,۰۸۴	۱۰,۰۰۰	۱۰,۱۱۵	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۸-۴-۱	صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین
۱۸,۷۸۹	۱۸,۷۴۴	۱۸,۸۰۵	۱۸,۷۴۴	۰	۱۸,۷۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۴۴	۱۸-۴-۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
۱۵۸,۸۷۳	۸,۰۰۰	۲۰۱,۳۰۹	۸,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۸-۴-۱	صندوق مختلط سپهر اندیشه نوین
۱۰,۱۰۸	۱۰,۰۰۰	۱۰,۱۴۳	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۴-۱	صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان
۲۷,۰۶۸	۲۷,۰۰۰	۲۷,۱۰۳	۲۷,۰۰۰	۰	۲۷,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۸-۴-۱	صندوق سرمایه گذاری فراز اندیش نوین
۶۷,۴۸۵	۵۵,۰۰۰	۸۹,۳۳۸	۵۵,۰۰۰	۰	۵۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۸-۴-۱	صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان
۲,۸۱۴	۴۱۹	۳,۴۳۷	۴۱۹	۰	۴۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۸-۴-۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
۷۹۷,۰۲۹	۴۳۸,۰۰۸	۹۲۵,۴۸۳	۴۳۸,۰۰۸	۰	۴۳۸,۰۰۸	۱۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۵,۸۵۰	۱۸-۴-۱	صندوق سرمایه گذاری میعاد ایرانیان
۵۷,۸۱۶	۱۱۶,۶۸۲	۵۳,۰۵۹	۱۱۶,۶۸۲	۰	۱۱۶,۶۸۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۸-۴-۱	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نوین پیشرو
۱۲	۱۰	۱۶	۱۰	۰	۱۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۸-۴-۱	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای گلдіس نوین (نوین پایدار سابق)
۱,۱۵۰,۰۷۸	۲۸۹,۶۶۳	۱,۳۳۸,۷۰۷	۲۸۹,۶۶۳	۰	۲۸۹,۶۶۳				

۱۸-۴-۱- با توجه به اینکه شرکت تأمین سرمایه نوین مدیر صندوق های سرمایه گذاری است و طبق الزامات صندوق های سرمایه گذاری، ارکان صندوق ها باید دارای سهام ممتاز (غیر قابل 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۹- دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۳۹۶,۶۶۶	۵۴,۸۷۸,۳۰۱	(۱۲۵,۱۳۳)
۶,۳۹۶,۶۶۶	۵۴,۸۷۸,۳۰۱	(۱۲۵,۱۳۳)
۱۴۴,۳۵۰	۵۰۹,۵۲۴	۵۰۹,۵۲۴
۶,۵۴۱,۰۱۶	۵۵,۳۸۷,۸۲۵	(۱۲۵,۱۳۳)
۱,۴۴۶,۴۴۷	۳,۲۸۲,۴۳۵	(۱۱۴,۰۰۰)
۱,۴۴۶,۴۴۷	۳,۲۸۲,۴۳۵	(۱۱۴,۰۰۰)
۵۳۵,۳۶۳	۶۸۰,۱۴۷	۶۸۰,۱۴۷
۱,۹۸۱,۸۱۰	۳,۹۶۲,۵۸۲	(۱۱۴,۰۰۰)

گروه:

تجاری:

حسابهای دریافتنی

سایر دریافتنی ها:

حسابهای دریافتنی

شرکت:

تجاری:

حسابهای دریافتنی

سایر دریافتنی ها:

حسابهای دریافتنی

۱۹-۲- مانده اسناد دریافتنی جمعا به مبلغ ۱۱۰,۲۸,۷۵۰ میلیون ریال، با پیش دریافت های مرتبط با آن (یادداشت ۱-۳۴) تهاثر شده است.

۱۹-۳- دریافتنی های بلند مدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۰,۰۰۵	۳۳۷,۲۴۵	۳۳۷,۲۴۵
۳۰۰,۰۰۵	۳۹۱,۳۲۵	۳۹۱,۳۲۵
۲۹۹,۸۱۱	۳۳۶,۹۴۹	۳۳۶,۹۴۹
۲۹۹,۸۱۱	۳۳۶,۹۴۹	۳۳۶,۹۴۹

گروه:

غیر تجاری:

ودیعہ اجاره - سایر اشخاص

کارکنان (وام)

شرکت:

غیر تجاری:

کارکنان (وام)

شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱-۳-۱۹- مبلغ فوق بابت حصه بلند مدت تسهیلات پرسنل می باشد که در اقساط ۸۴ و ۱۲۰ ماه به آنها اعطا شده است.

۴-۱۹- حسابهای دریافتنی :

گروه:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع ناخالص	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۵۲,۴۵۴	۵۲,۳۱۹,۳۷۳	.	۵۲,۳۱۹,۳۷۳	۵,۴۰۷,۹۳۶	۴۶,۹۱۱,۴۳۷	۱۹-۴-۱ مشتریان کارگزاری (معاملات سهام)
۱۵۳,۰۱۴	۴۷۱	.	۴۷۱	۴۷۱	.	اتاق پایاپای / سپرده گذاری مرکزی / انرژی
۶۸۱,۷۵۸	۱,۵۳۳,۵۹۱	.	۱,۵۳۳,۵۹۱	.	۱,۵۳۳,۵۹۱	۱۹-۴-۲ صندوقهای سرمایه گذاری
۱۳,۷۶۳	.	.	.	.	.	سیمان کردستان
.	۴۳۶,۹۵۶	.	۴۳۶,۹۵۶	۴۳۶,۹۵۶	.	گروه پتروشیمی تابان فردا
۱۶۷,۳۴۰	۸۳,۵۸۸	(۸۴,۰۰۰)	۱۶۷,۵۸۸	۱۶۷,۵۸۸	.	۱۹-۴-۳ شهرداری شیراز
۱۷۸,۳۳۷	۱۹۳,۹۰۵	.	۱۹۳,۹۰۵	.	۱۹۳,۹۰۵	اعتباری ملل
۶,۲۶۱	۸,۳۳۷	.	۸,۳۳۷	۸,۳۳۷	.	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
.	۱,۸۱۹	.	۱,۸۱۹	۱,۸۱۹	.	صنایع فلزی آرگون برش ایرانیان
.	۱,۱۷۶	.	۱,۱۷۶	.	۱,۱۷۶	بانک اقتصاد نوین
۳۳۲,۷۷۸	۲۴۶,۹۲۵	.	۲۴۶,۹۲۵	۲۴۶,۹۲۵	.	سود اوراق دریافتنی
۴۱۱,۰۶۱	۵۲,۱۶۰	(۴۱,۱۳۳)	۹۳,۲۹۳	۹۳,۲۹۳	.	سایر
۶,۳۹۶,۶۶۶	۵۴,۸۷۸,۳۰۱	(۱۲۵,۱۳۳)	۵۵,۰۰۳,۴۳۴	۶,۳۶۳,۳۲۵	۴۸,۶۴۰,۱۰۹	

شرکت:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۱,۷۵۸	۱,۵۳۲,۹۳۳	.	۱,۵۳۲,۹۳۳	.	۱,۵۳۲,۹۳۳	۱۹-۴-۲ صندوقهای سرمایه گذاری
۳۰۹,۰۱۷	۴۳۶,۹۵۶	.	۴۳۶,۹۵۶	۴۳۶,۹۵۶	.	گروه پتروشیمی تابان فردا
۱۷۸,۳۳۷	۱۹۳,۹۰۵	.	۱۹۳,۹۰۵	.	۱۹۳,۹۰۵	اعتباری ملل
۱۳,۷۶۳	.	.	.	.	.	سیمان کردستان
۱۶۷,۳۴۰	۸۳,۵۸۸	(۸۴,۰۰۰)	۱۶۷,۵۸۸	۱۶۷,۵۸۸	.	۱۹-۴-۳ شهرداری شیراز
۲۸,۷۱۴	۷۲۱,۰۶۳	.	۷۲۱,۰۶۳	.	۷۲۱,۰۶۳	کارگزاری تامین سرمایه نوین - شرکت فرعی
۶,۲۶۱	۶,۲۶۱	.	۶,۲۶۱	۶,۲۶۱	.	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
.	۲۴۶,۹۲۵	.	۲۴۶,۹۲۵	۲۴۶,۹۲۵	.	سود اوراق دریافتنی
۶۱,۳۵۷	۶۰,۸۰۴	(۳۰,۰۰۰)	۹۰,۸۰۴	۹۰,۸۰۴	.	سایر
۱,۴۴۶,۴۴۷	۳,۲۸۲,۴۳۵	(۱۱۴,۰۰۰)	۳,۳۹۶,۴۳۵	۹۴۸,۵۳۴	۲,۴۴۷,۹۰۱	

شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱-۴-۱۹- جاری مشتریان مربوط به شرکت فرعی کارگزاری تامین سرمایه نوین به شرح ذیل است.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
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	۵۰,۵۷۱,۴۷۵	۳,۶۶۰,۰۳۸	۴۶,۹۱۱,۴۳۷
۴۸۹,۳۴۹	۴۸۹,۳۴۹	.	۸۹۳,۲۳۱	۸۹۳,۲۳۱	.
۵۵۸,۸۱۱	۵۵۸,۸۱۱	.	۸۵۴,۶۶۷	۸۵۴,۶۶۷	.
۴,۴۵۲,۴۵۴	۴,۰۸۰,۳۰۸	۳۷۲,۱۴۶	۵۲,۳۱۹,۳۷۳	۵,۴۰۷,۹۳۶	۴۶,۹۱۱,۴۳۷

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.

۲-۴-۱۹- 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	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۴,۵۳۷	۳۸۲,۱۹۹	۱۰۴,۵۳۷	۳۸۲,۱۹۹	صندوق سرمایه گذاری یکم ایرانیان
۳۹۳,۶۰۰	۵۱۵,۱۴۴	۳۹۳,۶۰۰	۵۱۵,۱۴۴	صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین
۲۱,۰۸۲	۴۸,۷۶۱	۲۱,۰۸۲	۴۸,۷۶۱	صندوق سرمایه گذاری فراز اندیش نوین
۲,۰۷۷	۲,۰۹۶	۲,۰۷۷	۲,۰۹۶	صندوق طلای گلдіس (نوین پایدار سابق)
۹,۵۰۱	۳۳,۱۵۱	۹,۵۰۱	۳۳,۱۵۱	صندوق سرمایه گذاری میعاد ایرانیان
۵۳,۹۴۳	۴۱۱,۵۹۷	۵۳,۹۴۳	۴۱۱,۵۹۷	صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پیشرو
۵۴,۳۰۷	۸۳,۱۸۵	۵۴,۳۰۷	۸۳,۱۸۵	صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم
۴۲,۷۱۱	۵۶,۸۰۰	۴۲,۷۱۱	۵۷,۴۵۸	سایر
۶۸۱,۷۵۸	۱,۵۳۲,۹۳۳	۶۸۱,۷۵۸	۱,۵۳۳,۵۹۱	

۳-۴-۱۹- مطالبات از شهرداری شیراز بابت کارمزد بازارگردانی اوراق مشارکت شهرداری شیراز به مبلغ ۱۶۷ میلیارد ریال و بدهی به ایشان به شرح یادداشت ۱-۱-۲۹ 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.

۵-۱۹- سایر دریافتنی ها:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۵۵,۵۱۵	۳۸۱,۰۱۵	.	.	۱۹-۵-۱	مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (اشخاص وابسته)
۵۵,۴۰۵	۱۰۴,۸۲۱	.	.	۱۹-۵-۱	کارگزاری تامین سرمایه نوین (اشخاص وابسته)
.	۱۰۷	.	۱۰۷		رایان هم افزا (اشخاص وابسته)
۲۶,۲۴۸	۶۳,۵۵۰	۲۸,۵۳۱	۶۶,۹۸۹		کارکنان (جاری و وام)
۸۴,۹۶۹	۱۸,۸۲۲	۸۴,۹۶۹	۱۸,۸۲۲		سپرده های بیمه و حسن انجام کار
۳,۷۳۳	.	۳,۷۳۳	.		سپرده های بانکی مسدود شده
.	.	۸,۹۲۹	۱۲۹,۳۱۳		سپرده تضمین تعهد سپرده گذاری مرکزی
۹,۴۹۳	۱۱۱,۸۳۲	۱۸,۱۸۸	۲۹۴,۲۹۳		سایر
۵۳۵,۳۶۳	۶۸۰,۱۴۷	۱۴۴,۳۵۰	۵۰۹,۵۲۴		

۱-۵-۱۹- مطالبات از شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین، مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین بابت سود سهام و سایر هزینه های انجام شده است.



شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۰- سایر دارایی ها:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
پیش پرداخت خرید زمین و ساختمان و تجهیزات	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۹۰۸۸۰	۹۰۸۸۰	۹۰۸۸۰	۹۰۸۸۰
زمین و ساختمان شهر اردبیل	۴۱,۸۸۴	۴۱,۶۹۶	۴۱,۸۸۴	۴۱,۶۹۶
ساختمان	۱۰۷,۳۷۸	۸,۱۸۸	۱۰۷,۳۷۸	۸,۱۸۸
۲۰-۱				
وجوه بانکی مسدودشده	۱۸,۴۵۴	۱۱,۶۰۴	۳,۷۳۳	.
۲۰-۲				
سهم مشارکت صندوق تضمین تسویه	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	.	.
سایر	۷	۷	.	.
	۱۷۰,۷۲۳	۱۵۵,۳۷۵	۱۵۵,۹۹۵	۱۴۰,۷۶۴

۲۰-۱- ساختمان شامل آپارتمان الهیه و زمین اردبیل می باشد که آپاتمان الهیه درقبال بدهی آقای هوشنگ غفاریپور به شرکت تامین سرمایه نوین، ۳ دانگ از یک باب آپارتمان واقع در تهران را به عنوان وثیقه قرار داده بود که بدلیل عدم پرداخت بدهی نامبرده و طی مراحل حقوقی ساختمان مذکور به نام شرکت تامین سرمایه نوین منتقل گردید. و با توجه به اقدامات حقوقی به عمل آمده و مزایده ملک مذکور در نهایت این شرکت با برنده شدن در مزایده مالک ۶ دانگ آپارتمان مزبور گردید.

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

۲۱- پیش پرداخت ها:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
اشخاص وابسته:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوقهای تحت مدیریت	۱,۶۸۰,۵۹۲	۱,۷۷۵,۷۵۷	۱,۶۸۰,۵۹۲	۱,۷۷۵,۷۵۷
۲۱-۱				
بیمه نوین	۱۳۳	۶۲۴	۱۳۳	۶۲۴
سایر اشخاص:				
پیش پرداخت مالیات	۳,۵۴۸	۳,۵۴۸	۳,۵۴۸	۳,۵۴۸
حق الوکاله وکلا	۵۰,۷۱	۷۲,۱۱۳	۵۰,۷۱	۷۲,۱۱۳
پیش پرداخت حق تسهیلات بورس	۲۰,۸۳۰	۲۰,۸۳۲	.	.
پیش پرداخت کارمزد و نگهداری	۶۹۷,۳۰۳	۹۵,۴۵۲	۶۹۷,۳۰۳	۹۵,۴۵۲
سایر	۱۸,۸۶۶	۸,۸۱۷	۱۰,۸۳۰	۸,۸۱۷
	۲,۴۲۶,۳۴۳	۱,۹۷۷,۱۴۳	۲,۴۹۷,۴۷۷	۱,۹۵۶,۳۱۱
کسر می شود:				
۳۱				
پیش پرداخت مالیات	(۳,۵۴۸)	(۱,۱۲۱)	(۳,۵۴۸)	(۳,۵۴۸)
	۲,۴۲۲,۷۹۵	۱,۹۷۶,۰۲۲	۲,۴۹۳,۹۲۹	۱,۹۵۲,۷۶۳

۲۱-۱- مبلغ فوق بابت نرخ ترجیهی (مابه التفاوت نرخ سود اسمی اوراق (قدیمی ۱۸٪ و جدید ۲۳٪ سالانه با نرخ بهره بازار) طی قرارداد خرید و نگهداری و تعهد باز خرید اوراق به خریداران اوراق برای سنوات آتی بوده که به تدریج به بهای تمام شده منتقل میگردد.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

گروه:	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲-۱	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:				
	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۴,۳۰۸,۹۶۸	(۴۵,۰۱۲)	۴,۲۶۳,۹۵۶	۳,۲۶۵,۰۸۵
۲۲-۲	سرمایه گذاری در اوراق بهادار (صکوک)	۶,۶۷۷,۷۹۲	.	۶,۶۷۷,۷۹۲	۶,۷۵۲,۰۸۰
۲۲-۳	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳۷,۲۶۴,۵۷۴	.	۳۷,۲۶۴,۵۷۴	۳۹,۵۷۵,۰۵۰
		۴۸,۲۵۱,۳۳۴	(۴۵,۰۱۲)	۴۸,۲۰۶,۳۲۲	۴۹,۵۹۲,۲۱۵
۲۲-۴	سایر سرمایه گذاری های جاری:				
	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	۱۳,۲۰۰	.	۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰
	سپرده سرمایه گذاری بانکی	۲۲۰	.	۲۲۰	۲۲۰
		۱۳,۴۲۰	.	۱۳,۴۲۰	۱۳,۴۲۰
		۴۸,۲۶۴,۷۵۴	(۴۵,۰۱۲)	۴۸,۲۱۹,۷۴۲	۴۹,۶۰۵,۶۳۵

شرکت :	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
					خالص	ارزش بازار
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲-۱	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۳,۱۰۰,۶۵۰	.	۳,۱۰۰,۶۵۰	۳,۱۰۰,۶۵۰	۳,۹۲۰,۰۵۱
۲۲-۲	سرمایه گذاری در اوراق بهادار (صکوک)	۶,۶۷۷,۷۹۲	.	۶,۶۷۷,۷۹۲	۱۶,۲۸۱,۹۱۳	۱۶,۵۹۴,۰۰۸
۲۲-۳	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳۷,۰۹۴,۱۱۲	.	۳۷,۰۹۴,۱۱۲	۲۹,۲۴۰,۶۳۴	۳۰,۴۶۶,۰۱۵
	سایر سرمایه گذاری های جاری:	۴۶,۸۷۲,۵۵۴	.	۴۶,۸۷۲,۵۵۴	۴۸,۶۲۴,۱۹۷	۴۹,۹۸۰,۰۷۳
۲۲-۴	سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام سایر شرکت ها	۱۳,۲۰۰	.	۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	.
	سپرده سرمایه گذاری بانکی	۱۳,۲۰۰	.	۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	.
		۴۶,۸۸۵,۷۵۴	.	۴۶,۸۸۵,۷۵۴	۴۸,۶۳۶,۳۹۷	۴۹,۹۸۰,۰۷۳

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

نام شرکت	یادداشت	تعداد	گروه						شرکت					
			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
			بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص	ارزش بازار
بیمه نوین	۲۲-۱-۱	۲۸۵,۷۵۷,۴۳۴	۸۷,۳۶۴	۰	۸۷,۳۶۴	۵۶۲,۰۸۵	۸۷,۳۶۴	۵۶۲,۰۸۵	۸۷,۳۶۴	۰	۸۷,۳۶۴	۵۳۰,۰۵۱	۸۷,۳۶۴	۵۳۰,۰۵۱
اعتباری ملل		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۳,۲۸۶	۰	۳,۰۱۳,۲۸۶	۲,۷۰۳,۰۰۰	۳,۰۱۳,۲۸۶	۲,۷۰۳,۰۰۰	۳,۰۱۳,۲۸۶	۰	۳,۰۱۳,۲۸۶	۲,۳۹۰,۰۰۰	۳,۰۱۳,۲۸۶	۲,۳۹۰,۰۰۰
سایر			۱,۳۰۸,۳۱۸	(۴۵,۰۱۲)	۱,۱۶۳,۳۰۶	۰	۱,۱۶۳,۳۰۶	۰	۱,۱۶۳,۳۰۶	(۴۵,۰۱۲)	۱,۱۶۳,۳۰۶	۰	۱,۱۶۳,۳۰۶	۰
کاهش ارزش			۴,۳۰۸,۹۶۸	(۴۵,۰۱۲)	۴,۲۶۳,۹۵۶	۳,۲۶۵,۰۸۵	۴,۱۵۷,۱۸۳	۳,۲۶۵,۰۸۵	۴,۱۵۷,۱۸۳	(۴۸,۰۹۷)	۴,۱۵۷,۱۸۳	۲,۹۲۰,۰۵۱	۴,۱۵۷,۱۸۳	۲,۹۲۰,۰۵۱
خالص			۳,۲۶۵,۰۸۵	۰	۳,۲۶۵,۰۸۵	۲,۹۲۰,۰۵۱	۳,۲۶۵,۰۸۵	۲,۹۲۰,۰۵۱	۳,۲۶۵,۰۸۵	۰	۳,۲۶۵,۰۸۵	۲,۹۲۰,۰۵۱	۳,۲۶۵,۰۸۵	۲,۹۲۰,۰۵۱

۱-۲۲- 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 و چندین مرحله از طریق بورس جهت فروش اقدام گردید که بدلیل عدم متقاضی به فروش نرسیده است.

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

نام شرکت	تعداد	گروه و شرکت						۱۴۰۳/۱۲/۳۰						۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص	ارزش بازار
گروه پتروشیمی تابان فردا (تابان ۵)	۵,۰۰۲,۰۰۰	۵,۰۰۲,۶۹۳	۰	۵,۰۰۲,۶۹۳	۵,۰۰۲,۰۰۰	۹۶۰۰,۰۸۰	۹۶۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۲,۰۰۰	۰	۵,۰۰۲,۰۰۰	۵,۰۰۲,۰۰۰	۹۶۰۰,۰۸۰	۹۶۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۲,۰۰۰	۰	۵,۰۰۲,۰۰۰	۵,۰۰۲,۰۰۰	۹۶۰۰,۰۸۰	۹۶۰۰,۰۰۰
پوشیا خودرو	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	۱۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
تجارت کوشی سپاهان	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	۱۹,۴۹۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
ستاد کل نیروهای مسلح (اراد ۱۷۱)	۱۰,۰۰۰	۸,۹۷۳	۰	۸,۹۷۳	۸,۸۳۵	۸,۹۷۳	۸,۸۳۵	۸,۹۷۳	۰	۸,۹۷۳	۸,۸۳۵	۸,۹۷۳	۸,۸۳۵	۸,۹۷۳	۰	۸,۹۷۳	۸,۸۳۵	۸,۹۷۳	۸,۸۳۵
ستاد کل نیروهای مسلح (اراد ۱۸۹)	۵,۰۰۰	۴,۶۶۴	۰	۴,۶۶۴	۴,۵۲۷	۴,۶۶۴	۴,۵۲۷	۴,۶۶۴	۰	۴,۶۶۴	۴,۵۲۷	۴,۶۶۴	۴,۵۲۷	۴,۶۶۴	۰	۴,۶۶۴	۴,۵۲۷	۴,۶۶۴	۴,۵۲۷
وزارت امور اقتصادی و دارایی (اراد ۱۲۷)	۵,۰۰۰	۴,۵۱۶	۰	۴,۵۱۶	۴,۹۷۶	۴,۵۱۶	۴,۹۷۶	۴,۵۱۶	۰	۴,۵۱۶	۴,۹۷۶	۴,۵۱۶	۴,۹۷۶	۴,۵۱۶	۰	۴,۵۱۶	۴,۹۷۶	۴,۵۱۶	۴,۹۷۶
فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان	۲۰۵	۲۰۵	۰	۲۰۵	۲۰۵	۲۰۵	۲۰۵	۲۰۵	۰	۲۰۵	۲۰۵	۲۰۵	۲۰۵	۲۰۵	۰	۲۰۵	۲۰۵	۲۰۵	۲۰۵
شهرداری تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دارویی و نهاده های زاگرس دارو پارسیان	۱,۹۹۵,۰۰۰	۱,۶۱۶,۷۴۱	۰	۱,۶۱۶,۷۴۱	۱,۶۹۳,۶۵۵	۱,۶۱۶,۷۴۱	۱,۶۹۳,۶۵۵	۱,۶۱۶,۷۴۱	۰	۱,۶۱۶,۷۴۱	۱,۶۹۳,۶۵۵	۱,۶۱۶,۷۴۱	۱,۶۹۳,۶۵۵	۱,۶۱۶,۷۴۱	۰	۱,۶۱۶,۷۴۱	۱,۶۹۳,۶۵۵	۱,۶۱۶,۷۴۱	۱,۶۹۳,۶۵۵
صنعت فولاد شادگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شهرداری همدان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۶,۶۷۷,۷۹۲	۰	۶,۶۷۷,۷۹۲	۶,۷۵۲,۰۸۰	۶,۶۷۷,۷۹۲	۶,۷۵۲,۰۸۰	۶,۶۷۷,۷۹۲	۰	۶,۶۷۷,۷۹۲	۶,۷۵۲,۰۸۰	۶,۶۷۷,۷۹۲	۶,۷۵۲,۰۸۰	۶,۶۷۷,۷۹۲	۰	۶,۶۷۷,۷۹۲	۶,۷۵۲,۰۸۰	۶,۶۷۷,۷۹۲	۶,۷۵۲,۰۸۰



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	ارزش اسمی هرواحد	تعداد واحد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال		
۱۲,۰۲۹,۵۸۱	۱۲,۰۰۰,۸۷۵	۷,۲۸۰,۱۱۹	۷,۲۵۶,۳۲۶	.	۷,۲۵۶,۳۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۵۶,۳۲۶	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
۲۷۲,۱۱۲	۵۰۹,۹۲۲	۵,۸۱۲,۲۷۶	۵,۷۴۶,۳۳۱	.	۵,۷۴۶,۳۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۴۶,۳۳۱	صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین
.	.	۷۹۴,۶۶۹	۷۶۱,۴۷۴	.	۷۶۱,۴۷۴	۱,۰۰۰	۵۳,۹۳۸,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری خوشه گندم
.	.	۷۵۰,۹۴۷	۶۴۹,۹۹۹	.	۶۴۹,۹۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۷,۲۸۵	صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (گلدیس)
۴۴,۵۵۲	۴۴,۰۶۴	۴۴,۶۰۶	۴۴,۰۶۴	.	۴۴,۰۶۴	۱,۰۰۰	۴,۴۰۶,۳۷۰	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سپهر خبرگان نفت
۶,۸۵۹	۶,۸۵۹	۹۴,۰۵۰	۴۷,۸۵۸	.	۴۷,۸۵۸	۱,۰۰۰	۶,۰۶۱,۰۹۶	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای گلدیس نوین (نوین پایدار سابق)
۱۰,۵۳۱,۵۸۷	۱۰,۴۱۹,۰۶۱	۹,۲۱۵,۱۱۱	۹,۰۳۲,۱۲۸	.	۹,۰۳۲,۱۲۸	۱,۰۰۰	۹۰,۸۵۹,۲۳۴	صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان
۸۷۹,۰۴۴	۸۷۶,۸۵۲	۱,۶۱۰,۶۵۹	۱,۶۰۴,۵۰۵	.	۱,۶۰۴,۵۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۴۵۶,۱۳۹	صندوق سرمایه گذاری فراز اندیش نوین
۲,۱۳۲,۷۹۷	۲,۱۳۱,۶۵۴	۵,۲۷۲,۷۷۸	۵,۲۴۲,۵۶۲	.	۵,۲۴۲,۵۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۹۷۸,۶۰۹	صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان
۷۲۲,۳۰۴	۴۹۹,۹۹۶	۸۳۹,۸۷۶	۴۹۹,۹۹۶	.	۴۹۹,۹۹۶	۱,۰۰۰	۵,۳۹۵,۸۵۹	صندوق سرمایه گذاری معیاد ایرانیان
۲۰۳,۴۴۹	۷۴,۳۲۸	۲۱۵,۸۷۰	۶۹,۷۶۷	.	۶۹,۷۶۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۲۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
۲۶۸,۷۰۳	۲۲۵,۰۳۴	۲۵۵,۸۴۸	۲۲۵,۰۳۴	.	۲۲۵,۰۳۴	۱,۰۰۰	۱,۳۲۵,۸۴۸	صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم
۷۱۸,۱۱۷	۶۱۵,۳۵۰	۷۸۲,۶۴۵	۶۶۹,۶۰۸	.	۶۶۹,۶۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۰,۰۲۱	صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (صنوین)
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	.	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات رویین
۳۹۳,۷۱۷	۳۹۲,۶۵۷	۸۵۸,۱۲۷	۸۵۷,۵۶۸	.	۸۵۷,۵۶۸	۱,۰۰۰	۸۵,۳۸۵,۷۳۱	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوع دوم افق آتی
۱,۲۸۴,۸۰۹	۶۷۷,۳۲۰	۴,۱۰۱,۸۰۷	۳,۰۶۶,۷۳۵	.	۳,۰۶۶,۷۳۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۲,۲۷۳	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین پیشرو (صنهایل)
.	.	۲۱,۷۴۲	۲۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری ماه آفرید سپینود (سپینارود)
.	.	۲۵,۱۵۸	۲۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری آرامش
.	.	۲۲,۸۰۶	۲۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق املاک و مستغلات مالک آتیه
۹۰۲,۷۲۵	۹۰۰,۰۸۱	۱,۳۴۹,۰۳۱	۱,۲۰۳,۶۸۸	.	۱,۲۰۳,۶۸۸	۱,۰۰۰	۱۷,۳۰۹,۲۴۷	صندوق با درآمد ثابت آکورد
۵۰,۴۲	۵۰,۴۲	۱۷۶,۹۲۶	۱۷۶,۹۲۶	.	۱۷۶,۹۲۶	-	-	سایر
۳۰,۵۴۸,۴۰۰	۲۹,۴۲۹,۰۹۵	۳۹,۵۷۵,۰۵۰	۳۷,۲۶۴,۵۷۴	.	۳۷,۲۶۴,۵۷۴	-	-	

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		ارزش اسمی هر واحد		تعداد واحد	
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	
۱۲,۰۲۹,۵۸۱	۱۲,۰۰۰,۸۷۵	۷,۲۸۰,۱۱۹	۷,۲۵۶,۳۲۶	.	۷,۲۵۶,۳۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۵۶,۳۲۶ صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
۳۷۲,۱۱۲	۳۷۰,۰۰۰	۵,۸۱۲,۲۷۶	۵,۷۴۶,۳۳۱	.	۵,۷۴۶,۳۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۴۶,۳۳۱ صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین
۴۴,۵۵۳	۴۴,۰۶۴	۴۴,۵۴۸	۴۴,۰۶۴	.	۴۴,۰۶۴	۱۰,۰۰۰	۴,۴۰۶,۳۷۰ صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سپهر خبرگان نفت
.	.	۷۵۰,۹۴۷	۶۴۹,۹۹۹	.	۶۴۹,۹۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۷,۲۸۵ صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (گلدیس)
.	.	۷۹۴,۶۶۹	۷۶۱,۴۷۴	.	۷۶۱,۴۷۴	۱۰,۰۰۰	۵۳,۹۳۸,۰۰۰ صندوق خوشه گندم
۶,۸۵۹	۶,۸۵۹	۹۴,۰۵۰	۴۷,۸۵۸	.	۴۷,۸۵۸	۱۰,۰۰۰	۶,۰۶۱,۰۹۶ صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای گلدیس نوین (توبین پایدار سابق)
۱۰,۵۳۱,۵۸۷	۱۰,۴۱۹,۰۶۱	۹,۲۱۵,۱۱۱	۹,۰۳۲,۱۲۸	.	۹,۰۳۲,۱۲۸	۱۰,۰۰۰	۹۰۸,۵۱۹,۲۳۴ صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان
۸۳۴,۹۵۱	۸۳۲,۸۶۹	۱,۶۱۰,۶۵۹	۱,۶۰۴,۵۰۵	.	۱,۶۰۴,۵۰۵	۱۰,۰۰۰	۱۶۰,۴۵۶,۱۳۹ صندوق سرمایه گذاری فراز اندیش نوین
۲,۱۳۳,۷۹۷	۲,۱۳۱,۶۵۴	۵,۲۷۲,۷۷۸	۵,۲۴۲,۵۶۳	.	۵,۲۴۲,۵۶۳	۱۰,۰۰۰	۳۲۴,۹۷۸,۶۰۹ صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان
۷۲۳,۳۰۴	۴۹۹,۹۹۶	۸۳۹,۸۷۶	۴۹۹,۹۹۶	.	۴۹۹,۹۹۶	۱۰۰,۰۰۰	۵,۳۹۵,۸۵۹ صندوق سرمایه گذاری میعاد ایرانیان
۱۷۶,۷۱۶	۶۹,۷۶۷	۲۱۵,۸۷۰	۶۹,۷۶۷	.	۶۹,۷۶۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۲۰ صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
۲۵۷,۱۴۴	۲۲۵,۰۳۴	۲۵۵,۸۴۸	۲۲۵,۰۳۴	.	۲۲۵,۰۳۴	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۵,۸۴۸ صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم
۷۱۸,۱۱۷	۶۱۵,۳۵۰	۷۸۲,۶۴۵	۶۶۹,۶۰۸	.	۶۶۹,۶۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۰,۰۲۱ صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (صنوبین)
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	.	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰ صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات رویین
۳۹۳,۷۱۷	۳۹۲,۶۵۷	۸۵۸,۱۲۷	۸۵۷,۵۶۸	.	۸۵۷,۵۶۸	۱۰,۰۰۰	۸۵,۳۸۵,۷۳۱ صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوع دوم افق آتی
.	.	۲۱,۷۴۲	۲۰,۰۰۴	.	۲۰,۰۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰ صندوق سرمایه گذاری ماه آفرید سپینود (سپینارود)
.	.	۲۵,۱۵۸	۲۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰ صندوق سرمایه گذاری آرامش
.	.	۲۲,۸۰۶	۲۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰ صندوق املاک و مستغلات مالک آتیه
۱,۲۸۴,۸۰۹	۶۷۷,۳۲۰	۴,۱۰۱,۸۰۷	۳,۰۶۶,۷۳۵	.	۳,۰۶۶,۷۳۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۲,۲۷۳ صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین پیشرو (صنهای)
۹۰۲,۷۲۵	۹۰۰,۰۸۱	۱,۳۴۹,۰۳۱	۱,۲۰۳,۶۸۸	.	۱,۲۰۳,۶۸۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۰۹,۲۴۷ صندوق با درآمد ثابت آکورد
۵۰,۴۲	۵۰,۴۲	۶,۴۶۴	۶,۴۶۴	.	۶,۴۶۴		سایر
۳۰,۴۶۶,۰۱۵	۲۹,۲۴۰,۶۳۴	۳۹,۴۰۴,۵۳۰	۳۷,۰۹۴,۱۱۲	.	۳۷,۰۹۴,۱۱۲		

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۲-۴- سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها - گروه و شرکت :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰				یادداشت	
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲-۴-۱
۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰	۰	۱۱,۵۰۰	۲۵,۹۳۲,۶۰۰	۲۲-۴-۲
۰	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۰	۱,۷۰۰		
۱۶۱,۵۰۰	۱۶۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	۱۶۳,۲۰۰	۰	۱۶۳,۲۰۰		
۰	(۱۵۰,۰۰۰)	۰	(۱۵۰,۰۰۰)	۰	(۱۵۰,۰۰۰)		
۱۶۱,۵۰۰	۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	۰	۱۳,۲۰۰		

کسر میشود: پیش دریافت سهام موسسه اعتباری ثامن (یادداشت ۳۴)

۲۲-۴-۱- سرمایه‌گذاری در موسسه اعتباری ثامن بابت تعهد پذیره‌نویسی افزایش سرمایه شرکت مذکور ایجاد شده است. پیش 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 نماد 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 کرینات کلسیم آهوان در سال ۱۳۹۵ ابتیاع شده است با توجه به عدم امکان وجود تداوم سرمایه‌گذاری در شرکت مذکور، سرمایه‌گذاری فوق در سر فصل کوتاه مدت طبقه بندی شده است.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۳- موجودی نقد

یادداشت	گروه	شرکت	
		۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
		۵۹,۲۳۱	۱۷۵,۹۲۳
موجودی نزد بانک‌ها - ریالی		۶۹,۳۹۸	۱۳۸,۰۸۱
موجودی نزد بانک‌ها - ارزی	۲۳-۱	۱۴,۴۷۵	۳۶,۱۵۹
موجودی صندوق	۲۳-۲	۲۵۰	۱,۰۳۶
تنخواه گردان		۱۴۳,۱۰۴	۳۵۰,۴۱۳
		۲,۴۴۴,۰۲۲	۱,۹۴۷,۱۲۶

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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به مبلغ ۳۸,۵۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۳۸.۵ میلیارد سهم ۱۰۰۰۰ ریالی عادی با نام که تماماً پرداخت شده است.

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

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۲۲.۸۹	۸,۸۱۳,۵۸۴,۱۱۰	۲۲.۸۹	۸,۸۱۳,۵۸۴,۱۱۰	بانک اقتصاد نوین
۱۹.۲۳	۷,۴۰۱,۸۴۶,۶۸۶	۱۹.۲۳	۷,۴۰۱,۸۴۶,۶۸۶	شرکت تأمین آتیه درخشان نوین
۱۰.۰۰	۳,۸۴۹,۹۹۹,۹۵۱	۱۰.۰۰	۳,۸۴۹,۹۹۹,۹۵۱	شرکت اعتباری ملل
۷.۴۶	۲,۸۷۱,۰۵۵,۲۰۲	۹.۵۲	۳,۶۶۳,۸۲۷,۳۳۷	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین پیشرو
۸.۸۰	۳,۳۸۷,۸۰۲,۶۹۰	۸.۸۰	۳,۳۸۷,۸۰۲,۶۹۰	شرکت توسعه صنایع بهشهر
۵.۱۸	۱,۹۹۳,۳۹۵,۶۶۳	۵.۱۸	۱,۹۹۳,۳۹۵,۶۶۳	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران
۰.۷۹	۳۰۴,۵۸۶,۸۰۱	۰.۸۹	۳۴۳,۸۲۶,۷۹۲	شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان
۰.۲۷	۱۰۳,۶۵۳,۱۶۶	۰.۲۷	۱۰۳,۷۳۸,۸۸۲	شرکت مدیریت سرمایه اقتصاد نوین
۰.۰۱	۲,۷۴۹,۹۸۹	۰.۰۱	۲,۷۴۹,۹۸۹	شرکت خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین
۰.۰۱	۲,۷۴۹,۹۸۹	۰.۰۱	۲,۷۴۹,۹۸۹	شرکت لیزینگ اقتصاد نوین
۲۵.۳۷	۹,۷۶۸,۵۷۵,۷۵۳	۲۳.۲۱	۸,۹۳۶,۴۷۷,۹۱۱	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۳۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	افزایش سرمایه از مطالبات و آورده نقدی
۳۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۱-۲۴-۱- افزایش سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ نزد اداره ثبت شرکتها 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	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۰.۵۴	۵.۱۳	نسبت جاری تعدیل شده:
۰.۲۳	۰.۳۰	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 حداقل 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 محاسبه کفایت سرمایه، این اوراق مزبور فاقد تعهدات شکل قراردادهای بازارگردانی تلقی شده است.

۲۵- اندوخته قانونی :

طبق ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و اساسنامه شرکت تا کنون، مبلغ ۳,۸۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۳,۰۵۱,۷۴۲ میلیون ریال سود قابل تخصیص شرکت و مبلغ ۱۹۹,۰۴۹ میلیون ریال از سود قابل تخصیص شرکتهای فرعی) (مبلغ ۱۶۵,۲۲۵ میلیون ریال سهم گروه و مبلغ ۳۳,۸۲۴ میلیون ریال اقلیت) به اندوخته قانونی منتقل شده است (سال قبل مبلغ ۳,۱۵۸,۷۲۵ میلیون ریال). اندوخته قانونی معادل ۱۰ درصد سرمایه شرکت است. اندوخته قانونی قابل انتقال سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۶- اندوخته طرح و 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 قبالت 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. 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. اند یاد شده تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و با اخذ مجوز از سازمان بورس و بنا به پیشنهاد هیأت مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل اتته سرمایه است. برای محاسبه کفایت اندوخته توسعه بازار، افزایش سرمایه انجام شده از این محل، به اندوخته توسعه بازار اضافه می شود.

اندوخته طرح و توسعه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۲,۵۹۴	۵۰۷,۱۹۰	مانده در ابتدای سال
.	(۱۷۳,۳۰۲)	کاهش
۱۵۴,۵۹۶	۱۳۵,۸۱۴	افزایش
۵۰۷,۱۸۹	۴۶۹,۷۰۱	مانده در پایان سال

شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۷- سهام خزانه:

۲۷-۱- سهام خزانه گروه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۷,۱۴۷,۶۲۲	۲,۸۷۱,۰۵۵,۲۰۲	۷,۲۴۲,۱۹۱	۳,۶۶۳,۸۲۷,۳۳۷	۲۷-۲
۳۶۷,۰۶۸	۷۶,۸۶۷,۴۹۴	۳۶۷,۰۶۸	۱۱۷,۸۷۰,۹۵۹	۲۷-۳
۷,۵۱۴,۶۹۰	۲,۹۴۷,۹۲۲,۶۹۶	۷,۶۰۹,۲۵۹	۳,۷۸۱,۶۹۸,۲۹۶	

سهام خزانه شرکت

سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

سهام خزانه گروه

۲۷-۲- سهام خزانه شرکت

۲۷-۲-۱- 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:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
مبلغ	تعداد واحدهای صندوق	مبلغ	تعداد واحدهای صندوق	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۲۳۹,۵۳۷	۳,۴۳۳,۱۸۳	۷,۱۴۷,۶۲۲	۳,۸۹۲,۷۱۹	مانده ابتدای سال
۱,۶۸۶,۳۱۷	۸۷۹,۹۳۴	۱,۱۰۴,۴۳۷	۱,۰۱۳,۸۰۶	خرید طی سال
(۷۷۸,۲۳۲)	(۴۲۰,۳۹۸)	(۱,۰۰۹,۸۶۷)	(۶۰۰,۷۶۰)	فروش طی سال
۷,۱۴۷,۶۲۲	۳,۸۹۲,۷۱۹	۷,۲۴۲,۱۹۱	۴,۳۰۵,۷۶۵	مانده پایان سال

۲۷-۲-۲- گردش سهام شرکت نزد صندوق بازارگردانی اختصاصی نوین پیشرو به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۱,۶۲۲,۰۸۸,۲۰۹	۲,۸۷۱,۰۵۵,۲۰۲	مانده ابتدای دوره
۱,۲۴۹,۳۸۷,۳۹۱	۹۷۷,۷۷۲,۱۳۵	خرید طی دوره
(۴۲۰,۳۹۸)	(۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	فروش طی دوره
۲,۸۷۱,۰۵۵,۲۰۲	۳,۶۶۳,۸۲۷,۳۳۷	مانده پایان دوره

۲۷-۲-۳- 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.

۲۷-۳- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شرکت فرعی سرمایه گذار
بهم تمام شده	بهم تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۳۶۷,۰۶۸	۳۶۷,۰۶۸	۱۱۷,۸۷۰,۹۵۹	۰.۳۱٪	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۳۶۷,۰۶۸	۳۶۷,۰۶۸	۱۱۷,۸۷۰,۹۵۹		

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۸- منافع فاقد حق کنترل:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶۷,۱۶۴	۳۳۷,۰۰۵
۰	۱۷۲,۵۰۵
۲۶۵,۱۷۳	۲۸۰,۸۷۲
۱۹۷,۳۲۹	۱۵۴,۱۴۷
۱,۱۲۹,۶۶۶	۹۴۴,۵۲۹

سرمایه
افزایش سرمایه
اندوخته قانونی و اندوخته توسعه بازار
سود و زیان انباشته

۲۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	گروه:
اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۲۸,۵۵۶	۱۲۸,۵۵۶	۱۴۰,۵۰۵
۱۶۰,۹۳۱	۵۰,۰۷۷,۴۴۱	۵۰,۲۳۸,۳۷۲	۲,۴۸۹,۱۶۷
۰	۵۷۸,۷۵۸	۵۷۸,۷۵۸	۳۴۹,۰۰۷
۱۶۰,۹۳۱	۵۰,۷۸۴,۷۵۵	۵۰,۹۴۵,۶۸۶	۲,۹۷۸,۶۷۹

تجاری:
اسناد پرداختنی
حسابهای پرداختنی
سایر پرداختنی ها:
سایر

شرکت :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	گروه:
اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳,۰۹۷	۱,۸۲۸,۷۴۷	۱,۸۸۱,۸۴۴	۶۴۱,۲۸۱
۰	۱۲۸,۵۱۰	۱۲۸,۵۱۰	۱۴۰,۵۰۵
۰	۳۹۶,۸۰۱	۳۹۶,۸۰۱	۲۵۱,۳۱۲
۵۳,۰۹۷	۲,۳۵۴,۰۵۸	۲,۴۰۷,۱۵۵	۱,۰۳۳,۰۹۸

تجاری:
حسابهای پرداختنی
سایر پرداختنی ها:
اسناد پرداختنی
سایر

۲۹-۲ - پرداختنی های بلندمدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	گروه و شرکت:
اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۴,۰۰۰
۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۴,۰۰۰

تجاری:
حسابهای پرداختنی تجاری

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱-۱-۲۹- حسابهای پرداختی تجاری کوتاه مدت:

شرکت	گروه				سرسید	یادداشت
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	جمع	سایر اشخاص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸,۶۰۰	۱۷,۶۰۰	.	۱۷,۶۰۰	۶۸,۶۰۰	۱۷,۶۰۰	.
۵۴,۰۰۰	۲۷,۸۸۱	.	۲۷,۸۸۱	۵۴,۰۰۰	۲۷,۸۸۱	.
۳۴,۸۰۰	۴,۴۴۸	.	۴,۴۴۸	۳۴,۸۰۰	۴,۴۴۸	.
.	۳,۱۶۸	.	۳,۱۶۸	.	۳,۱۶۸	.
.	.	.	.	۶,۹۰۱	۶,۹۰۱	.
.	.	.	.	۱,۰۰۲,۹۳۹	۱,۵۱۰,۶۷۱	۱,۴۰۹,۷۳۸
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	.	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
.	۱,۳۴۴,۰۰۰	۱,۳۴۴,۰۰۰	.	۱,۳۴۴,۰۰۰	۱,۳۴۴,۰۰۰	.
.	۹۱۰	۹۱۰	.	۹۱۰	۹۱۰	.
.	.	.	.	۴۵,۰۹۰,۵۰۷	۴۵,۰۹۰,۵۰۷	.
.	.	.	.	۸۵۳,۴۲۱	۸۵۳,۴۲۱	.
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	.	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	.
۳۳,۸۸۱	۳۳,۸۳۷	۳۳,۸۳۷	.	۸۲۴,۹۸۰	۸۸۷,۱۵۹	۸۸۷,۱۵۹
۶۴۱,۳۸۱	۱,۸۸۱,۸۴۴	۱,۸۲۸,۷۴۷	۵۳,۰۹۷	۲,۴۸۹,۱۶۷	۵۰,۲۳۸,۳۷۲	۵۰,۰۷۷,۴۴۱
						۱۶۰,۹۳۱

کارگزاری تأمین سرمایه نوین

تأمین سرمایه نوین

۲۹-۱-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری یکم ایرانیان

۲۹-۱-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین

۲۹-۱-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان

صندوق سرمایه گذاری مشترک فرازاندیش

بانک اقتصاد نوین

جاری مشتریان

۲۹-۱-۱-۲

شهرداری شیراز

۲۹-۱-۱-۳

شهرداری تبریز

هوایمپایی ماهان

اتاق پایاپای اوراق بهادار

اتاق پایاپای انرژی

۲۹-۱-۱-۳ کود شیمیایی اوره لردگان

اتاق پایاپای کالا

سایر بستانکاران

۲۹-۱-۱-۱-۱ 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.

۲۹-۱-۱-۲ 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.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷۹,۸۱۲	۸۶۵,۴۷۴	۱۱۴,۳۳۸	۱,۴۸۲,۸۲۸	۱,۳۸۱,۸۹۵	۱۰۰,۹۳۳
۱۷,۹۴۴	۱۷,۹۴۴	.	۱,۴۴۹	۱,۴۴۹	.
۵,۱۸۳	۵,۱۸۳	.	-۲۶,۳۹۴	۲۶,۳۹۴	.
۱,۰۰۲,۹۳۹	۸۸۸,۶۰۱	۱۱۴,۳۳۸	۱,۵۱۰,۶۷۱	۱,۴۰۹,۷۳۸	۱۰۰,۹۳۳

مشتریان اوراق بهادار

مشتریان کالا

مشتریان انرژی

۲۹-۱-۱-۳ بدهی به شهرداری شیراز و شهرداری تهران و کودشیمیایی اوره لردگان از بابت تنخواه دریافتی قرارداد بازارگردانی اوراق مشارکت است.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲-۱-۲۹- سایر حسابهای پرداختنی کوتاه مدت:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۴,۸۷۹	۱۳۹,۹۵۷	۱۴۴,۸۷۹	۱۳۹,۹۵۷	پاره سهم و حق تقدم استفاده نشده
۴,۳۰۰	۱۰۵,۲۵۰	۱۹,۸۵۹	۱۱۱,۱۴۲	هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۲۱,۰۰۵	۶۱,۲۲۸	۲۳,۸۵۷	۶۶,۸۵۲	مالیات حقوق و تکلیفی پرداختنی
۲۹,۸۲۷	۴۰,۷۴۵	۲۹,۸۲۷	۴۳,۵۷۳	مالیات وعوارض ارزش افزوده
۳,۵۲۸	۳,۵۲۸	۳,۵۲۸	۳,۵۲۸	مالیات نقل و انتقال سهام بانک گردشگری
۱۵,۶۷۷	۲۴,۲۱۰	۱۵,۶۷۷	۳۵,۶۰۳	سپرده های دریافتی قراردادها
۷,۹۱۷	۱۲,۲۵۱	۳۰,۶۹۴	۱۹,۹۰۸	بیمه پرداختنی حقوق - سازمان تأمین اجتماعی
.	.	۶,۰۳۹	۶,۹۸۷	کارکنان
.	.	.	۸۹,۹۶۲	شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه
۲۴,۱۷۹	۹,۶۳۲	۷۴,۶۴۷	۶۱,۲۴۶	سایر
۲۵۱,۳۱۲	۳۹۶,۸۰۱	۳۴۹,۰۰۷	۵۷۸,۷۵۸	

۲-۱-۲۹- حسابهای پرداختنی تجاری بلند مدت گروه و شرکت :

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

۲-۱-۲۹-۱ با توجه رای هیات داورى به نفع شرکت و پیرو آن الحاقیه قرارداد بازارگردانی فی مابین این شرکت و گروه پتروشیمی تابان فردا، مبنی بر پرداخت مابه التفاوت نرخ اوراق با نرخ بهره بازار، مبلغ تنخواه از محل الحاقیه تهاتر گردید.

۲-۱-۲۹-۲ 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 تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳۰- تسهیلات مالی:

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی به تفکیک تامین کنندگان:

گروه			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۸۶۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰
۴,۸۶۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰

تسهیلات دریافتی از بانکها
حصه جاری

۳۰-۲- تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک تامین کنندگان (بانکها):

گروه		نام بانک	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	تجارت - انقلاب نجات الهی	۳,۳۰۰,۰۰۰
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	بانک ملت-شعبه بورس	۱,۴۰۰,۰۰۰
۴۶۰,۰۰۰	۰	بانک ملی - شعبه بورس	۰
۴,۸۶۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰	جمع	۴,۷۰۰,۰۰۰

۳۰-۳- تسهیلات دریافتی برحسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۳۰-۳-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

گروه			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع	جمع	ارزی	ریالی
۴,۸۶۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰	۰	۴,۷۰۰,۰۰۰
۴,۸۶۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰	۰	۴,۷۰۰,۰۰۰

۳۰-۳-۲- به تفکیک نرخ و سود کارمزد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۸۶۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰	نرخ متوسط ۲۷ درصد

۳۰-۳-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مدت تسهیلات
میلیون ریال	یکساله
۴,۷۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰

۳۰-۳-۴- وثایق تسهیلات دریافتی به شرح زیر می باشد

گروه		نوع وثیقه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۸۶۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰	چک و ظهرنویسی قرارداد	۴,۷۰۰,۰۰۰
۴,۸۶۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰	جمع	۴,۷۰۰,۰۰۰

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۴-۳۰- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی گروه به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲,۷۹۱,۵۹۱
دریافت های نقدی	۸۵,۸۴۰,۱۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۸۹۵,۴۰۳
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۸۳,۷۶۷,۱۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۸۹۹,۹۹۴)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴,۸۶۰,۰۰۰
دریافت های نقدی	۸۲,۱۸۳,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم (هزینه مالی)	۹۴۵,۵۴۵
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۸۲,۳۴۳,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم	(۹۴۵,۵۴۵)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴,۷۰۰,۰۰۰

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳۱- مالیات پرداختنی :

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۸۷,۱۰۷	۱۳,۲۹۹	۳۱-۱	شرکتهای گروه
۵۷۰,۹۲۰	۱,۱۳۹,۴۱۳	۵۷۰,۹۲۰	۱,۱۳۹,۴۱۳	۳۱-۲	شرکت
۵۷۰,۹۲۰	۱,۱۳۹,۴۱۳	۶۵۸,۰۲۷	۱,۱۵۲,۷۱۲		

۳۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختی گروه به شرح زیر می باشد.

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰,۲۸۷	۵۷۴,۴۶۶	۲۵۵,۸۱۱	۶۶۶,۲۴۳	مانده در ابتدای سال
.	۴۰۰,۰۰۰	.	۴۰۰,۰۰۰	مالیات سنوات قبل
۴۲۸,۱۳۶	۶۲۰,۰۰۰	۵۱۰,۸۴۹	۶۷۲,۰۰۰	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۲۱,۱۱۰)	.	(۱۰,۷۶۵)	(۴,۶۶۹)	تادیه شده طی سال (از محل پیش پرداخت)
(۳۲,۸۴۷)	(۴۵۱,۵۰۷)	(۸۹,۶۵۲)	(۵۷۷,۳۱۶)	تادیه شده طی سال (نقدی)
۵۷۴,۴۶۶	۱,۱۴۲,۹۵۹	۶۶۶,۲۴۳	۱,۱۵۶,۲۵۸	
(۳,۵۴۷)	(۳,۵۴۷)	(۸,۲۱۶)	(۳,۵۴۷)	پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۲۱)
۵۷۰,۹۲۰	۱,۱۳۹,۴۱۳	۶۵۸,۰۲۷	۱,۱۵۲,۷۱۲	

۳۱-۱-۱- مالیات شرکت فرعی کارگزاری تأمین سرمایه نوین تا پایان سالهای ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است. مالیات سال ۱۴۰۰ علیرغم اینکه قطعی و تسویه شده است لیکن مورد اعتراض واقع شده است.

۳۱-۱-۲- مالیات شرکت فرعی مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین قبل از سال ۱۳۹۵ و سال ۱۳۹۶ لغایت سال ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است مالیات سال ۱۳۹۵ مورد اعتراض قرار گرفته و در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است. نسبت به برگ تشخیص مالیاتی سال ۹۹ و رای هیئت اعتراض نموده و با توجه به اعتراض انجام شده مبلغ ۴۵۰۰ میلیون ریال از این بابت در دفاتر شناسایی شده و موضوع توسط هیات تجدید نظر در دست رسیدگی است. و مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ با اعمال معافیه های مقرر محاسبه گردیده و مبلغ ۳.۷۷۹ میلیون ریال در حساب ذخیره منظور نموده است.

۳۱-۱-۳- مالیات شرکتهای فرعی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ با اعمال معافیه های مقرر و در نظر گرفتن مبانی قانونی اعمال شده است.

شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲-۳۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت :

سَل مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات				مانده ذخیره	نحوه رسیدگی به دفاتر
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی		
۱۴۰۱	۱۸,۵۸۱,۵۷۶	۰	۰	۵۹۴,۳۹۴	-	۴۸۸,۷۷۱	۱۴۶,۳۳۱	مرجع رسیدگی کننده
۱۴۰۲	۱۲,۴۶۲,۹۷۲	۱,۵۷۵,۷۸۷	۳۹۳,۹۴۷	۷۵۰,۴۴۹	۴۵۱,۵۰۷	۳۴,۱۸۹	۴۲۸,۱۳۶	مرجع رسیدگی کننده
۱۴۰۳	۱۸,۲۲۸,۸۳۸	۳,۶۷۳,۸۷۴	۶۲۰,۰۰۰	-	-	۶۲۰,۰۰۰	۰	رسیدگی نشده
						۱,۱۴۲,۹۶۰	۵۷۴,۴۶۷	
						(۳,۵۴۷)	(۳,۵۴۷)	
						۱,۱۳۹,۴۱۳	۵۷۰,۹۲۰	

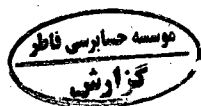
بیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۲۱)

۱-۲-۳۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ لغایت ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲-۳۱- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ صادر و مورد اعتراض واقع گردید، مالیات سال ۱۴۰۱ در هیات بدوی مطرح و با توجه به عدم نتیجه در هیات بدوی و اعتراض به رای مذکور موضوع در هیات تجدید نظر در حال رسیدگی می باشد، مالیات سال ۱۴۰۲ در هیات بدوی در حال رسیدگی می باشد.

۳-۲-۳- مالیات سال ۱۴۰۳ مطابق معافیت های مقرر و در نظر گرفتن مبانی قانونی، در نظر گرفته شده است.

۲-۳-۳- دلیل مغایرت مالیات ابرازی با تشخیصی برای سنوات ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ اختلاف نظر با مأمورین مالیاتی در نحوه محاسبه نرخ مالیات افزایش سرمایه از محل سود انباشته مطابق بند ف تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ می باشد که مورد اعتراض و در هیات مالیاتی در حال رسیدگی می باشد.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۲۹,۰۷۵	۴۹,۱۸۱	۷۳,۳۲۸	۱۰۱,۳۰۲	
(۳۵,۵۷۱)	(۱۶,۱۸۲)	(۴۰,۵۸۲)	(۲۸,۶۱۱)	پرداخت شده طی سال
۴۵,۶۷۷	۵۳,۴۰۳	۶۸,۵۵۶	۸۰,۹۳۲	ذخیره تأمین شده طی سال
۴۹,۱۸۱	۸۶,۴۰۲	۱۰۱,۳۰۲	۱۵۳,۶۲۳	مانده در پایان سال

۳۳- سود سهام پرداختنی:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۲۰	۱,۱۱۹	۱,۱۲۰	۱,۱۱۹	سال ۱۳۹۷
۵,۶۸۸	۵,۶۸۸	۵,۶۸۸	۵,۶۸۸	سال ۱۳۹۸
۲,۸۶۹	۲,۷۲۳	۲۳,۸۳۳	۲,۷۲۳	سال ۱۳۹۹
۱۰,۴۳۳	۸,۳۲۲	۱۰,۴۳۳	۸,۳۲۲	سال ۱۴۰۰
۲۴۲,۱۶۱	۳۶,۸۴۴	۱۹۲,۰۵۲	۳۶,۸۴۴	سال ۱۴۰۱
	۱,۶۲۶,۲۴۸		۱,۶۳۹,۴۴۵	سال ۱۴۰۲
۲۶۲,۲۷۱	۱,۶۸۰,۹۴۴	۲۳۳,۱۲۶	۱,۶۹۴,۱۴۱	

۳۳-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۳۰ ریال و در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵۷۲ ریال بوده است.

۳۳-۲- سود نقدی طی مهلت قانونی به حساب شرکت سپرده گذاری جهت پرداخت به کلیه سهامداران، واریز گردیده، لذا بخشی از مبلغ واریزی به دلیل مسدودی (توثیق) سهام سهامداران طی نامه ۱۵/۸۸۹۱۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۰ به حساب این شرکت عودت داده است (عمدتاً مربوط به بانک اقتصاد نوین و موسسه اعتباری ملل می باشد).

۳۴- پیش دریافت ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۰۱۶	۰	۲,۰۱۶	۰		اشخاص وابسته
					لیزینگ اقتصاد نوین
					سایر اشخاص وابسته
۴,۷۲۱,۲۵۳	۴,۶۳۴,۵۶۳	۴,۷۳۲,۹۱۶	۴,۶۴۲,۹۷۵		پیش دریافت ها از مشتریان
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	۲۲-۴	تهاتر یا سرمایه گذاری در سهام موسسه اعتباری ثامن
۴,۵۷۳,۲۶۹	۴,۴۸۴,۵۶۳	۴,۵۸۴,۹۳۲	۴,۴۹۲,۹۷۵		
۳,۵۷۹,۱۸۴	۴,۳۴۷,۷۶۱	۳,۵۹۰,۸۴۷	۴,۳۵۶,۱۷۳	۳۴-۱	پیش دریافت های کوتاه مدت
۹۹۴,۰۸۵	۱۳۶,۸۰۲	۹۹۴,۰۸۵	۱۳۶,۸۰۲	۳۴-۲	پیش دریافت های بلندمدت

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱-۳۴- پیش دریافت های کوتاه مدت

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰۵,۲۸۹	۴۷۶,۲۱۷	۵۰۵,۲۸۹	۴۷۶,۲۱۷	۳۴-۱-۱	فولاد خوزستان
۵۵۷,۰۳۴	.	۵۵۷,۰۳۴	.	۳۴-۱-۱	وزارت امور اقتصادی و دارایی
۲۹۸,۴۶۶	۷۸,۹۹۵	۲۹۸,۴۶۶	۷۸,۹۹۵	۳۴-۱-۱	پریشیا خودرو
.	۳۳۴,۶۹۹	.	۳۳۴,۶۹۹	۳۴-۱-۱	پدیده شیمی قرن
.	۳۳۴,۶۹۹	.	۳۳۴,۶۹۹	۳۴-۱-۱	دارویی، آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک
۱۰,۷۸۰	۱۰,۷۸۰	۱۰,۷۸۰	۱۰,۹۹۵	۳۴-۱-۱	گروه توسعه ملی
۱,۸۹۸,۵۲۷	۱,۸۹۳,۳۴۰	۱,۸۹۸,۵۲۷	۱,۸۹۳,۳۴۰	۳۴-۱-۱	گروه پتروشیمی تابان فردا
۴۸,۱۹۷	۴۸,۰۶۶	۴۸,۱۹۷	۴۸,۰۶۶	۳۴-۱-۱	صنعتی آما
.	۳۶,۱۶۶	.	۳۶,۱۶۶	۳۴-۱-۱	تجارت کوشش سپاهان
۴۰,۵۳۵	۲۰۷,۷۷۵	۴۰,۵۳۵	۲۰۷,۷۷۵	۳۴-۱-۱	گلدایران
۷۳,۰۸۵	۷۳,۸۸۵	۷۳,۰۸۵	۷۳,۸۸۵	۳۴-۱-۱	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۳۴,۰۴۲	۶۰۶,۹۲۸	۳۴,۰۴۲	۶۰۶,۹۲۸	۳۴-۱-۱	فولدا شادگان
۷,۶۴۴	.	۷,۶۴۴	.	۳۴-۱-۱	شهرداری همدان
۱۰۵,۵۸۵	۲۴۷,۲۱۱	۱۱۷,۲۴۸	۲۵۵,۴۰۸	۳۴-۱-۲	سایر
۳,۵۷۹,۱۸۴	۴,۳۴۷,۷۶۱	۳,۵۹۰,۸۴۷	۴,۳۵۶,۱۷۳		جمع

۱-۱-۳۴- مبلغ فوق بابت کارمزد بازارگردانی اوراق بدهی منتشره طی قرارداد منعقد شده بازارگردانی دریافت شده است.

۱-۲-۳۴- سایرپیش دریافتها عمدتا بابت مبالغ دریافتی جهت ارائه خدمات به اشخاص و شرکتهای مزبور براساس قراردادهای منعقد شده و در راستای فعالیتهای 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.

۱-۳-۳۴- مانده پیش دریافت جمعا به مبلغ ۱۱۰۲۸.۷۵۰ میلیون ریال، با اسناد دریافتنی مرتبط با آن (یادداشت ۱۹) تهاتر شده است(سال قبل مبلغ ۱۱.۲۴۰.۰۲۵ میلیون ریال بوده است).

۲-۳۴- پیش دریافت های بلندمدت

گروه و شرکت		سررسید	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۷۷,۶۰۱	.		فولاد خوزستان
.	۱۳۶,۸۰۲		پریشیا خودرو
۵۱۶,۴۸۴	.		وزارت امور اقتصادی و دارایی
۹۹۴,۰۸۵	۱۳۶,۸۰۲		جمع

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳۵- اصلاح اشتباهات تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی :

۳۵-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد، طبقه بندی مبلغ ۶.۹۸۴.۰۷۰ ریال مربوط به سپرده بانکی بلند مدت می باشد و از آنجا که در سال مالی ۱۴۰۱ موضوعیت ندارد صورت وضعیت مالی سه ستونی ارائه نشده است.

گروه:

تعدیلات

طبق صورتهای مالی	تجدید طبقه بندی	تجدید ارائه شده
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۶۷,۹۳۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۷,۹۳۰
۵۱,۵۳۳,۵۱۴	(۱,۷۰۰,۰۰۰)	۴۹,۸۳۳,۵۱۴
سرمایه گذاری بلند مدت		
سرمایه گذاری کوتاه مدت		

شرکت:

طبق صورتهای مالی	تجدید طبقه بندی	گروه
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۰,۶۶۳	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۰,۶۶۳
۵۰,۵۳۶,۳۹۷	(۱,۷۰۰,۰۰۰)	۴۸,۸۳۶,۳۹۷
سرمایه گذاری بلند مدت		
سرمایه گذاری کوتاه مدت		

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳۶- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۰۳۴,۸۳۶	۱۷,۲۰۸,۸۳۸	۱۳,۲۷۸,۳۶۵	۱۷,۴۱۰,۱۸۹	سود خالص
				تعدیلات:
۴۲۸,۱۳۶	۱,۰۲۰,۰۰۰	۵۱۰,۸۴۹	۱,۰۷۲,۰۰۰	هزینه مالیات بر درآمد
.	.	۸۹۵,۴۰۳	۹۴۵,۵۶۷	هزینه های مالی
.	.	(۸۹۵,۴۰۳)	.	درآمد کارمزد تسهیلات اعطائی
۱۵۲,۲۵۷	(۳۰۲,۲۰۱)	۱۵۲,۲۵۷	(۳۰۲,۲۰۱)	صرف (کسر) سهام خزانه
۱۰,۱۰۶	۳۷,۲۲۱	۲۷,۹۷۴	۵۲,۳۲۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸,۰۳۶	۳۷,۹۱۵	۳۱,۴۰۸	۵۵,۶۰۵	هزینه استهلاک دارایی های غیر جاری
.	.	۱۳۶	۱۳۶	هزینه استهلاک سرقفلی
.	(۹۰,۳۶۷)	.	(۹۰,۳۶۷)	خالص (سود)/ زیان ناشی از تسعیر ارز
۶۰۸,۵۳۵	۷۰۲,۵۶۸	۷۲۲,۶۲۴	۱,۷۳۳,۰۶۱	جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش				
(۴,۶۷۲,۲۴۴)	۱,۷۵۰,۶۴۳	(۴,۴۴۲,۷۵۲)	۱,۶۱۳,۷۷۲	(افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۲۱۲,۱۸۱)	(۵,۵۰۸,۸۶۱)	(۴۸۴,۹۷۷)	(۵,۸۴۶,۹۲۲)	(افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
(۴۲۲,۰۷۶)	(۲,۰۱۸,۰۲۴)	(۴۱,۳۴۵)	(۴۸,۹۲۷,۰۸۴)	(افزایش) حساب های دریافتنی عملیاتی
(۱,۹۵۱,۶۷۵)	(۴۴۱,۱۶۶)	(۱,۸۸۴,۱۶۰)	(۴۴۶,۷۷۳)	(افزایش) سپرده ها و پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۴۹۹)	(۱۲,۲۳۱)	(۱۰,۶۹۶)	(۱۵,۳۴۸)	(افزایش) سایر دارائی ها
(۱,۱۰۴,۱۳۱)	(۳,۲۶۹,۹۴۳)	(۲,۵۱۴,۱۰۲)	۴۳,۳۲۳,۰۰۷	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۶۷۰,۳۱۳	(۸۸,۷۰۶)	۶۷۲,۶۷۷	(۹۱,۹۵۷)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۷,۶۹۳,۴۹۳)	(۹,۵۸۸,۲۸۸)	(۸,۷۰۵,۳۵۵)	(۱۰,۳۹۱,۳۰۵)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴,۹۴۹,۸۷۸	۸,۳۲۳,۱۱۷	۵,۲۹۵,۶۳۴	۸,۷۵۱,۹۴۵	نقد حاصل از عملیات

معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۷-۱- 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 است. بدین ترتیب برای مدیریت سرمایه از نسبت سرمایه به ابزارهای موزون شده بر حسب ریسک استفاده می شود. با توجه به اینکه شرکت تأمین سرمایه نوین از مصادیق نهادهای مالی موضوع قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران و قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی است، مشمول ضوابط "دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار است. مطابق این دستورالعمل برای مدیریت سرمایه دو شاخص "نسبت جاری تعدیل شده" و "نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده" تعریف و محاسبه می شود. همچنین دستورالعمل مذکور، نصاب های قابل قبول هر یک از آنها را نیز تعیین نموده است. شرکت در دوره های منظم و همچنین به هنگام پذیرش تعهدات جدید اقدام به محاسبه و پایش این نسبت ها می کند تا اطمینان یابد نصاب های قابل قبول همواره رعایت می شوند.

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	ارزیابی وضعیت
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	حداقل معادل یک	۵.۱۳	قابل قبول و مطلوب
	حداکثر معادل یک	۰.۳۰	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.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

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

گروه	شرکت	گروه	شرکت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع بدهی ها	۶۳,۵۳۹,۱۳۷	۱۸,۴۶۰,۰۶۶	۱۱,۵۳۲,۷۳۹
موجودی نقد	(۱,۹۴۷,۱۲۶)	(۲,۴۴۴,۰۲۲)	(۱۴۳,۱۰۴)
خالص بدهی	۶۱,۵۹۲,۰۱۱	۱۶,۰۱۶,۰۴۴	۱۱,۳۸۹,۶۳۵
حقوق مالکانه	۵۶,۵۹۲,۶۰۲	۴۸,۳۵۸,۰۷۰	۴۶,۲۲۶,۹۰۹
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه	۱۰۹٪	۳۳٪	۲۵٪

۳۷-۲- 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 منشور کمیته 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 یادشده، شرکت های گروه با توجه به ماهیت فعالیت های خود، اقدامات متعددی در چارچوب کمیته های تخصصی از جمله کمیته اعتبارات به منظور مدیریت ریسک های مرتبط انجام می دهند. از جمله این اقدامات می توان به کنترل و پایش مستمر تضمین حساب مشتریان اعتباری نسبت به بدهی های تجاری، بدهی های اعتباری و بدهی تعدیل شده آن ها اشاره نمود. همچنین، واحد حسابرسی داخلی به صورت مداوم نسبت به رصد فعالیت ها با هدف اطمینان از رعایت مصوبات هیئت مدیره و الزامات قانونی ذی ربط اقدام می نماید.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳-۳۷- 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 (سهم 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 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 هم راستا 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 همواره تلاش دارند با سرمایه گذاری در پرتفویی متنوع از ابزارهای مالی اعم از سهام، صکوک و سایر اوراق بهادار، ریسک های مرتبط را کاهش دهند. در همین راستا، شرکت نسبت ها و نصاب های تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار را به دقت مدنظر قرار می دهند. این اقدامات موجب می شود تا ترکیب دارایی های سرمایه گذاری شده شرکت از تمرکز بیش از حد بر یک یا چند قلم دارایی جلوگیری کرده و الزامات مقرراتی رعایت شود.

۱-۳۷-۳- ریسک سایر قیمت ها

شرکت های 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 آن ها، خود تحت تاثیر تغییرات قیمت ابزارهای مالکانه و یا تغییرات ارزش اوراق با درآمد ثابت که خود آن ها 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳-۳۷- تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه:

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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 معامله 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 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ فاقد افزایش/کاهش ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع معامله 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 چهار 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 ۱-۲-۳۷ و ۲-۳-۳۷ ذیل قابل مشاهده است.

۱-۲-۳۷- مفروضات تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام و واحدهای عادی صندوق ها):

شرح	گروه		شرکت	
	افزایش قیمت سهام	کاهش قیمت سهام	افزایش قیمت سهام	کاهش قیمت سهام
میزان تغییر در قیمت ها	۳٪	-۳٪	۳٪	-۳٪
ارزش بازار سرمایه گذاری در سرمایه گذاری های جاری سریع معامله (سهام)	۱,۰۶۶,۴۱۳	۱,۰۶۶,۴۱۳	۴۰۸,۰۶۲	۴۰۸,۰۶۲
ارزش بازار سرمایه گذاری در واحدهای عادی صندوق های سرمایه گذاری سهامی و مختلط	۴۸,۳۵۳,۳۱۲	۴۸,۳۵۳,۳۱۲	۴۸,۲۵۰,۷۵۹	۴۸,۲۵۰,۷۵۹
جمع ارزش بازار ابزارهای مالی در معرض ریسک	۴۹,۴۱۹,۷۲۵	۴۹,۴۱۹,۷۲۵	۴۸,۶۵۸,۸۲۰	۴۸,۶۵۸,۸۲۰
سود(زیان) تحت تاثیر از رویداد	۱,۴۸۲,۵۹۲	(۱,۴۸۲,۵۹۲)	۱,۴۵۹,۷۶۵	(۱,۴۵۹,۷۶۵)

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 چهار 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.
- ۳- 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲-۲-۳-۳۷- مفروضات تحلیل حساسیت قیمت حقوق مالکانه (واحدهای ممتاز صندوق ها):

شرکت		گروه		میزان تغییر در قیمت ها
کاهش قیمت سهام	افزایش قیمت سهام	کاهش قیمت سهام	افزایش قیمت سهام	
-۳٪	۳٪	-۳٪	۳٪	ارزش بازار سرمایه گذاری در واحدهای ممتاز صندوق های سرمایه گذاری سهامی و مختلط سود (زیان) تحت تاثیر از رویداد
۷۹۳,۶۶۱	۷۹۳,۶۶۱	۱,۴۵۲,۴۴۷	۱,۴۵۲,۴۴۷	
(۲۳,۸۱۰)	۲۳,۸۱۰	(۴۳,۵۷۳)	۴۳,۵۷۳	

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. از جمع کل صندوق های سرمایه گذاری که شرکت در آن ها سرمایه گذاری نموده است تنها چهار مورد از نوع سهامی و مختلط است که خود این صندوق ها نیز با تنوع بخشی در ترکیب دارایی های خود این ریسک را کاهش می دهند.
۲. نسبت سرمایه گذاری در واحدهای ممتاز نسبت به واحدهای عادی بسیار کمتر و حدود ۵ درصد کل سرمایه گذاری ها است.
۳. 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳-۳-۳۷- 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 پرتفو 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 ۱-۳-۳۷ و ۲-۳-۳۷ قابل مشاهده است.

مفروضات تحلیل حساسیت نرخ بهره:

شرح	افزایش نرخ بهره	کاهش نرخ بهره
میزان تغییر در نرخ بهره	۱٪	-۱٪
تغییرات موثر بر پرتفو اوراق درآمد ثابت	-۰.۸۷٪	۰.۸۷٪

ریسک کاهش نرخ بهره:

۱. افزایش تقاضا برای برداشت مبالغ و ابطال واحدهای سرمایه گذاری، 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 واحدهای سرمایه گذاری توسط مشتریان.
۴. از دست رفتن بخشی از درآمد کارمزد فعالیت مدیریت صندوق است که مبلغ آن 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 در اوراق بهادار با درآمد ثابت با سررسید متناسب با پیشبینی از شرایط نرخ ها، سرمایه گذاری می نماید.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱-۳-۳۷- 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 ۳۷ 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

۱۰۸,۷۵۰,۰۰۰

۲,۶۸۷,۵۰۰

۱۶۸,۱۸۶,۰۰۰

۱,۴۵۶,۲۵۶

مبلغ کل اوراق بهادار تحت بازارگردانی

مبلغ سقف تعهد روزانه بازارگردانی اوراق

خالص دارایی های صندوق های تحت بازارگردانی

مبلغ سقف تعهد صندوق های تحت بازارگردانی

حالت اول کاهش نرخ بهره:

ریسک:

۱. ریسک افزایش تقاضا بازخريد 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.
۳. کاهش حاشیه سود در پروژه های تامین مالی و کارمزدهای پذیره نویسی و انتشار اوراق

حالت دوم افزایش نرخ بهره:

ریسک:

۱. ریسک عرضه اوراق از سوی سرمایه گذاران به دلیل کاهش ارزش اوراق بهادار
۲. ریسک عدم کفایت نقدینگی لازم در راستای ایفای تعهدات بازارگردانی.

حداکثر ریسک نقدینگی روزانه مورد نیاز روزانه به میزان سقف تعهدات روزانه مبرور است و سقف نقدینگی مورد نیاز سالانه معادل کل اوراق و

اقدامات موثر در جهت مدیریت ریسک :

۲. امکان بازخريد 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 آنها سمت ضامن نقدشوندگی را دارد، در معرض ریسک نقدینگی قرار می گیرد.

شرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳۶,۷۷۰,۲۶۲	۷۳۷,۱۱۱,۲۸۴	ارزش روز کل سرمایه گذاری در واحدهای عادی و ممتاز صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت
۶,۷۵۲,۰۸۰	۶,۷۵۲,۰۸۰	ارزش روز کل سرمایه گذاری در اوراق (صکوک)
۱۴,۵۸۲,۱۲۴	۱۴,۵۸۲,۱۲۴	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:

شرکت		گروه		شرح
افزایش نرخ بهره	کاهش نرخ بهره	افزایش نرخ بهره	کاهش نرخ بهره	
۱٪	-۱٪	۱٪	-۱٪	میزان تغییر در نرخ بهره
-۰.۸۲٪	۰.۸۲٪	-۰.۸۲٪	۰.۸۲٪	تغییرات موثر بر پرتفو اوراق درآمد ثابت صندوق ها
(۶,۰۴۱,۵۱۶)	۶,۰۴۱,۵۱۶	(۶,۰۴۴,۳۱۳)	۶,۰۴۳,۱۲۵	سود(زیان) تحت تاثیر از رویداد بر ارزش صندوق ها
-۱٪	۱٪	-۱٪	۱٪	تغییرات موثر بر ارزش صکوک
(۶۷,۵۲۱)	۶۷,۵۲۱	(۶۷,۵۲۱)	۶۷,۵۲۱	سود(زیان) متأثر از رویداد بر ارزش صکوک

سقف نقدینگی مورد نیاز در صندوق های تحت ضمانت نقدشوندگی به میزان حجم خالص ارزش دارایی های آنها 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 افزایش تقاضا برای اوراق درآمد ثابت و به تبع آن کاهش نرخ بهره، جذابیت این اوراق افزایش یافته و ارزش این ابزارهای مالی افزایش می یابد.

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 کاهش تقاضا برای اوراق درآمد ثابت و به تبع آن افزایش نرخ بهره، جذابیت این اوراق کاهش یافته و ارزش این ابزارهای مالی کاهش می یابد.

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.

۳-۳-۴- 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۴-۳۷- 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، کمیته اعتباری شرکت، وضعیت اعتباری و حقوقی مشتریان را قبل از انعقاد قرارداد مورد ارزیابی قرار داده، همچنین واحد تأمین مالی با تعامل با واحد ریسک به 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.

۱-۴-۳۷- 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	۲۴۶,۹۲۵	۲۴۶,۹۲۵	۰
صندوقهای سرمایه گذاری	۱,۵۳۲,۹۳۳	۱,۵۳۲,۹۳۳	۰
شهرداری شیراز	۱۶۷,۵۸۸	۱۶۷,۵۸۸	۰
اعتباری ملل	۱۹۳,۹۰۵	۱۹۳,۹۰۵	۰
کارگزاری تأمین سرمایه نوین	۷۲۱,۰۶۳	۷۲۱,۰۶۳	۰
مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین	۳۸۱,۰۱۵	۳۸۱,۰۱۵	۰
سایر	۳۲,۸۰۴	۳۲,۸۰۴	(۱۱۴,۰۰۰)
جمع	۳,۹۳۸,۰۴۰	۳,۹۳۸,۰۴۰	(۱۱۴,۰۰۰)

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 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲-۴-۳۷- ارزیابی از وضعیت مطالبات گروه به شرح زیر است:

نام مشتری/حساب	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جاری مشتریان کارگزاری	۲۴۶,۹۲۵	۲۴۶,۹۲۵	۰	۲۴۶,۹۲۵
سود سپرده بانکی و اوراق دریافتنی	۱,۵۵۳,۵۹۱	۱,۵۵۳,۵۹۱	۰	۱,۵۵۳,۵۹۱
صندوقهای سرمایه گذاری	۱۶۷,۵۸۸	۱۶۷,۵۸۸	۰	۱۶۷,۵۸۸
شهرداری شیراز	۱۹۳,۹۰۵	۱۹۳,۹۰۵	۰	۱۹۳,۹۰۵
اعتباری ملل	۴۷۱	۴۷۱	۰	۴۷۱
اتاق پایاپای سپرده گذاری مرکزی	۶۶,۹۸۹	۶۶,۹۸۹	۰	۶۶,۹۸۹
کارکنان	۳۵,۹۲۳	۳۵,۹۲۳	(۱۲۵,۱۳۳)	(۸۹,۲۱۰)
سایر	۲,۴۹۰,۲۴۳	۲,۴۹۰,۲۴۳	(۱۲۵,۱۳۳)	۲,۳۶۵,۱۱۰
جمع				



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳۷-۵- ریسک نقدینگی

ریسک نقدینگی به احتمال عدم توانایی در ایفای به موقع و یا کامل تعهدات، توسط شرکت در برابر بستانکاران 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 موزی 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 پیش 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 نظارت کارگروه مدیریت سرمایه گذاری انجام می دهد.

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

۱۴۰۳	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۴۸۷,۸۴۴	۱۲۸,۵۱۰	۵۰,۰۰۰	۱,۷۴۴,۰۰۰	۰	۲,۴۱۰,۳۵۴
سایر پرداختنی ها	۱۷۷,۳۲۷	۱۱۹,۴۷۴	-	-	-	۲۹۶,۸۰۱
ماليات پرداختنی	-	-	۶۲,۰۰۰	-	-	۶۲,۰۰۰
سود سهام پرداختنی	۵۴,۶۹۶	-	-	-	-	۵۴,۶۹۶
تسهیلات مالی	-	-	-	-	-	-
بدهی های احتمالی	-	-	-	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۹,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۷۱۹,۸۶۷	۲۴۷,۹۸۴	۲۰,۶۷۰,۰۰۰	۶۰,۷۴۴,۰۰۰	-	۸۲,۳۸۱,۸۵۱

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 پایایی تفاهنامه 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 پایایی به عهده بانک تجارت (سهامی عام) است که این موضوع باعث جلوگیری از نکول کارگزاری در پرداخت تعهدات به اتاق پایایی می شود.

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

۱۴۰۳	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۴۸۷,۸۴۴	۱۴۰,۵۰۵	۵۰,۰۰۰	۱,۷۴۴,۰۰۰	۰	۲,۴۲۲,۳۴۹
سایر پرداختنی ها	۱۷۷,۳۲۷	۱۱۹,۴۷۴	-	-	-	۲۹۶,۸۰۱
ماليات پرداختنی	۱,۰۵۹,۴۱۳	-	-	-	-	۱,۰۵۹,۴۱۳
سود سهام پرداختنی	۱,۶۸۰,۹۴۴	-	-	-	-	۱,۶۸۰,۹۴۴
بدهی های احتمالی	-	-	-	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۹,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۳,۴۰۵,۵۲۸	۲۵۹,۹۷۹	۲۰,۰۵۰,۰۰۰	۶۰,۷۴۴,۰۰۰	-	۸۴,۴۵۹,۵۰۷

۳۷-۶- وضعیت ارزی

وضعیت ارزی شرکت شامل وجوه نقد ارزی شرکت به مبلغ ۳۵۱.۴۸۹ یورو، ۳۱.۶۱۰ دلار، ۳.۵۵۰ درهم، ۸۵ یوند و ۲۷۰ یوان (به شرح یادداشت ۲۳) می باشد.

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یوند انگلیس	درهم امارات	یوان
صندوق	۳۱,۶۱۰	۳۶,۰۴۵	۸۵	۳,۵۵۰	۲۷۰
نقد و بانک	-	۳۱۵,۴۴۴	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۱,۶۱۰	۳۵۱,۴۸۹	۸۵	۳,۵۵۰	۲۷۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۵,۶۶۳	۱۵۸,۰۲۳	۵۶	۴۷۹	۱۹
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۶,۳۲۲	۷۷,۳۲۸	۲۲	۱۹۲	۸

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳۷-۶ سقف تعهدات بازارگردانی روزانه به شرح جدول زیر است. تحلیل حساسیت ریسک نقدینگی ناشی از بازارگردانی این اوراق به شرح یادداشت ۲-۳-۳۷ افشا شده است. همچنین تحلیل حساسیت ریسک نقدینگی ناشی از فعالیت ضمانت نقدشوندگی صندوق های سرمایه گذاری به شرح یادداشت ۲-۳-۳۷ است.

نام اوراق تحت بازارگردانی گروه و شرکت	مبلغ کل اوراق منتشره (اسمی)	سقف تعهد الزامی روزانه
	میلیون ریال	میلیون ریال
اوراق اجاره سهام شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (تابان ۰۵)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
شرکت صنعتی آما	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
شهرداری تبریز	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
گروه پتروشیمی تابان فردا (تابان ۰۹)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰
فولاد خوزستان	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان	۱,۷۵۰,۰۰۰	۵۲,۵۰۰
شرکت دارویی و نهادهای زاگرس دارو پارسیان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
تجارت کوشش سپاهان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
شرکت صنایع گلدیران	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰
شرکت پرشیا خودرو	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی تابان فردا (تابان ۱۵)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
شهرداری تهران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
صنعت فولاد شادگان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
شرکت دارویی و آرایشی بهداشتی آریان کیمیاتک	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
شرکت پدیده شیمی قرن	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
	۱۰۸,۷۵۰,۰۰۰	۲,۶۸۷,۵۰۰

۳۷-۶-۱ همچنین شرکت تأمین سرمایه نوین سمت بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان به خالص دارایی های ۱۴۰۷۲.۵۱۵ 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 ۵۰.۳۵۵ میلیون ریال است.

۳۷-۶-۲ علاوه بر این شرکت ضامن نقدشوندگی صندوق فرازاندیش نوین و میعاد ایرانیان به ارزش خالص دارایی های ۱۴.۵۸۲.۱۲۴ میلیون ریال را بر عهده دارد که معادل سقف نقدینگی مورد نیاز است.

۳۷-۶-۳ 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳۷-۷ ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد 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، کمیته اعتباری شرکت، وضعیت اعتباری و حقوقی مشتریان را قبل از انعقاد قرارداد مورد ارزیابی قرار داده، همچنین واحد تأمین مالی با تعامل با واحد ریسک به 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 دوره قرارداد نیز، واحد ریسک همگام با واحد مالی، ریسک های مشتریان را مورد پایش مستمر قرار داده و اقدامات و راهکارهای کنترل آنها را پیش بینی و اجرا می نماید. جزئیات دریافتنی های شرکت به شرح یادداشت ۱۳ ارائه شده و در حال حاضر به استثنای یک فقره بدهی شهرداری شیراز به مبلغ ۹۳ میلیارد ریال که تنخواه قرارداد قبلی به مبلغ ۱۱۵ میلیارد ریال در اختیار شرکت بوده و اسناد انتظامی آن به مبلغ ۲۰۵ میلیارد ریال در اختیار شهرداری شیراز است، شرکت فاقد مطالبات معوق می باشد. شرکت مطابق قراردادهای منعقد در پایان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸، متعهد به بازارگردانی اوراق بهادار ثابت جمعاً به میزان ۳۵.۵۵۱ میلیارد ریال بوده و از این بابت ۶۲۱ میلیارد ریال اسناد تضمینی نیز بر عهده شرکت است.

۳۷-۸ ریسک شهرت

اعتبار و شهرت شرکتهای تأمین سرمایه، استراتژیک ترین دارایی نامشهود این نهادهای مالی بوده و موجب پایداری سودآوری این شرکتهای می گردد. در این راستا، شرکت تأمین سرمایه نوین رسالت خود را ارائه خدمات حرفه ای و تخصصی به مشتریان خود با بالاترین سطح کیفیت قرار داده و در طی سالهای گذشته، سوابق درخشان آن از حیث ارائه خدمات نوین به متقاضیان در بازار سرمایه سبب شده که این شرکت علی رغم حضور رقبای جدید و کوچکتر، موفقیت های چشمگیری در این خصوص کسب نموده و با عدم نکول حتی یک مورد از اوراق منتشره توسط شرکت، سهم بازار متمایزی با شرکتهای رقیب خود داشته باشد. در همین راستا و با هدف شناسایی نیازهای خاص مشتریان و طراحی ابزارهای مناسب و متناسب با آنها نیز واحد مهندسی مالی مسئولیت پاسخگویی به نیازهای خاص مشتریان را متناسب با قوانین و مقررات موجود و ویژگی های آنها بر عهده دارد.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳۸-معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱-معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سود سپرده	درآمدهای مالی	درآمد کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام	درآمد ارائه خدمات	درآمد حاصل از کارکنان	درآمد حاصل از سرمایه گذاری	هزینه
واحد نهانی گروه	بانک اقتصادنوین	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱۰۵۴			۳۰۲۵۸			
	جمع			۱۰۵۴			۳۰۲۵۸			
اشخاص وابسته	لیزینگ اقتصادنوین	عضو هیات مدیره مشترک	✓			۴۳۰	۲۵۲۰			
	شرکت تامین آتیه درخشان نوین	سهامدار و عضو هیات مدیره								
	موسسه اعتباری ملل	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۳			۱,۴۱۵,۷۹۸			
	شرکت تامین آتیه درخشان نوین	سهامدار								
	شرکت مدیریت سرمایه اقتصاد نوین	سهامدار			۷۸,۸۵۹	۲,۹۷۰				
	جمع			۳	۷۸,۸۵۹	۳,۴۰۰	۱,۴۱۵,۷۹۸			
سایر اشخاص وابسته	شرکت تامین آتیه درخشان نوین	عضو هیات مدیره مشترک	✓		۳۴۹	۳,۸۰۲				
	شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین	عضو هیات مدیره مشترک	✓		۱,۶۷۹	۸,۰۹۷				
	پرداخت نوین آری	عضو هیات مدیره مشترک	✓				۱,۲۶۰			
	بیمه نوین	عضو هیات مدیره مشترک	✓		۷۵۷	۱۵,۹۱۷			۱۷,۱۴۶	۵۴۹
	بیمه پاد نوین	عضو هیات مدیره مشترک	✓						۱,۰۰۰	۴۰,۶۴۸
	شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان	عضو هیات مدیره مشترک	✓		۲۱۳	۶,۷۷۵	۱,۷۰۱			
	جمع				۲,۹۹۸	۲۴,۵۹۲	۲,۹۶۱		۱۸,۱۴۶	۴۱,۱۹۷
تحت نفوذ قابل ملاحظه	رایان هم افزا	شرکت وابسته- عضو هیات مدیره							۵,۹۴۰	۲۲۴,۷۴۴
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان	مدیر صندوق				۳,۸۰۴		۲۷۷,۶۶۲	۲,۶۷۴,۱۰۲	۲,۹۷۹,۹۳۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک آتیه نوین	مدیر صندوق				۵,۸۶۹		۸۰۳,۴۵۲	۱۷۸,۵۵۷	۹,۴۸۶,۸۶۰
	صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان	مدیر صندوق				۵۱۰		۲۶,۹۸۱	۶۸۹,۵۰۱	۳۹۰,۶۵۵
	صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان	مدیر صندوق				۱,۱۸۷		۴۶,۸۱۳	۲,۹۸۳,۸۸۱	۷۷۰,۰۵۸
	صندوق سرمایه گذاری مختلط سپهر اندیشه نوین	مدیر صندوق				۶۲۵		۲۲,۱۰۰		۴۷,۱۱۷
	صندوق سرمایه گذاری مشترک میعاد ایرانیان	مدیر صندوق				۹۶۵		۳۷,۹۵۸	۱۴,۳۰۰	۱,۹۴۹
	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین پیشرو	مدیر صندوق			۱۳,۷۳۷		۲۷۷,۸۳۳	۳,۵۲۰	۹,۱۷۵	
	صندوق سرمایه گذاری مشترک فراز اندیش نوین	مدیر صندوق				۶۲۸		۵۷,۳۱۳	۳۸۶,۶۲۲	۳۶۲,۸۲۴
	صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار	مدیر صندوق				۲۸۰		۴,۵۲۵		۱,۸۲۲
	صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم	مدیر صندوق						۱۲۷,۶۳۰	۲۴,۵۸۱	۱,۵۷۷
	صندوق سرمایه گذاری بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق			۱۰۸	۳۴۴		۱۳,۵۰۲	۳۸۴	۱,۷۵۲
	سبید	مدیر								
	جمع					۱۳,۸۴۵	۱۴,۷۱۲	۱,۶۹۵,۶۶۹	۶,۹۵۵,۴۳۸	۱۴,۵۴۰,۷۱۹
جمع کل				۱۰۵۷	۹۵,۷۰۲	۵۲,۲۰۴	۱,۴۵۱,۵۳۷	۱,۶۹۵,۶۶۹	۷,۱۹۸,۳۳۸	۱۴,۱۰۱,۸۵۶

۱-۱-۳۸- به استثنای درآمد ارائه خدمات که به نرخ توافقی گروه صورت می پذیرد، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲-۳۸- مانده نهائی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	بدهکاران جاری مشتریان	پیش پرداخت	پیش دریافت	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
گروه همگروه	شرکت بیمه نوین	۲۴,۰۴۱	۲۳,۱۳۲	.	.	۵۹	۷۷,۱۱۴	.	.	.
	شرکت بیمه پادنوب	.	.	۳,۰۳۶	.	۱۱۶	۲,۹۲۰	.	.	.
	شرکت خدمات مالی راهبر ایرانیان	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	شرکت خدمات پشتیبانی اقتصاد نوین	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	شرکت تأمین سرمایه اقتصاد نوین	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	پرداخت نوین آرین	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین	.	.	.	.	۲۲۶	.	۲۲۶	.	.
جمع		۲۴,۰۴۱	۲۳,۱۳۲	.	.	۴۰۱	۵۰,۰۳۴	۲۲۶	.	.
اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان	۸,۴۲۲,۶۵۴	۸,۰۴۰,۴۵۵	۵۲۲,۲۷۷	.	۱۷,۶۰۰	۱۶,۹۶۸,۲۴۶	.	۳۵,۹۳۷	.
	صندوق سرمایه گذاری مشترک آتیه نوین	۲۴,۶۹۴,۶۵۷	۲۴,۱۷۹,۵۱۳	۹۷,۴۳۳	.	۲۷,۸۸۱	۶۹,۸۱۶,۷۲۲	.	۳۳۹,۶۰۰	.
	صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان	۱,۹۶۱,۷۱۹	۱,۹۵۶,۷۱۹	۵۹,۱۴۶	.	.	۳,۹۷۷,۵۸۴	.	۵,۱۳۱	.
	صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان	۲,۳۵۷,۷۸۲	۲,۳۱۰,۹۸۲	۴۴,۹۵۵	.	۷۹,۵۰۹	۴,۶۳۴,۲۱۰	.	۲۳,۵۳۹	.
	صندوق سرمایه گذاری مختلط سپهر اندیشه نوین	۲۲,۵۵۸	۱۹,۵۵۸	۴,۸۳۵	.	.	۴۶,۹۵۱	.	۹,۶۶۳	.
	صندوق سرمایه گذاری مشترک میعاد ایرانیان	۴۲,۹۶۰	۹,۷۷۹	.	.	.	۵۲,۷۳۹	.	۲۱,۷۰۰	.
	صندوق سرمایه گذاری بالایشی یکم	۸۳,۱۸۵	.	.	.	.	۸۳,۱۸۵	.	۵۴,۳۰۷	.
	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین پیشرو	۴۸۵,۱۹۹	۷۳,۶۰۲	.	.	.	۵۵۸,۸۰۱	.	۵۳,۹۴۳	.
	صندوق سرمایه گذاری مشترک فراز اندیش نوین	۲۵۱,۵۶۷	۲۰۲,۸۰۶	.	.	۳,۱۶۸	۴۵۱,۲۰۵	.	۲۴,۹۹۹	.
	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای گلدیس نوین	۲,۲۴۴	۷۸,۴۸۶	.	.	۶	۸۰,۷۲۴	.	۲۰,۷۷	.
	صندوق مشترک بانک اقتصاد نوین	۳۸,۲۷۵	۳۵,۶۱۷	.	.	.	۷۳,۸۹۲	.	۵۵۰	.
جمع		۴۸,۳۶۲,۸۰۰	۴۴,۸۲۹,۰۳۱	۱,۶۸۰,۵۹۲	.	۱۲۸,۱۶۴	۹۶,۷۷۴,۲۵۹	.	۵۲۶,۱۹۷	۴۵,۲۳۹
شرکتهای وابسته	شرکت رایان هم افزا	۱۰۷	.	.	.	.	۱۰۷	.	.	.
	جمع	۱۰۷	.	.	.	.	۱۰۷	.	.	.
مدیران واحد تجاری	بانک اقتصاد نوین	۲,۸۲۶	.	.	۲۰,۲۵	۶,۹۶۴	.	۶,۱۶۵	۳۳۵,۲۹۸	.
	شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان	۷۲۲	.	۵,۰۰۰	.	۱۲,۲۶۴	.	۶,۵۴۲	.	.
	لیزینگ اقتصاد نوین	.	.	.	.	۵۱	.	.	.	۲۰,۱۶
	موسسه اعتباری ملل	۱۹۳,۹۰۵	.	.	.	.	۱۹۳,۹۰۵	.	۱۷۸,۲۴۷	.
	خدمات مالی اعتباری راه اقتصاد نوین	.	.	.	.	۳,۷۸۲	.	۳,۷۸۲	.	.
	جمع	۱۹۷,۴۵۳	.	۵,۰۰۰	۲۰,۲۵	۲۲,۰۶۳	۱۹۳,۹۰۵	۱۶,۴۸۹	۵۱۳,۵۳۵	۲۰,۱۶
سهامدار شرکت	شرکت تأمین آتیه درخشان نوین	۱۶۵	.	.	.	۱۷۹	.	۳۴۴	.	.
	گروه توسعه ملی	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	مدیریت سرمایه اقتصاد نوین	۸۷۵	۲۵۱,۱۰۵	.	.	.	۲۵۱,۹۸۰	.	.	.
	جمع	۱,۰۴۰	۲۵۱,۱۰۵	.	.	۱۷۹	۲۵۱,۹۸۰	۳۴۴	.	.
جمع کل		۴۸,۵۸۵,۴۴۱	۴۷,۱۰۳,۲۶۸	۱,۶۸۵,۵۹۲	۲۰,۲۵	۱۵۱,۸۰۷	۹۷,۲۴۰,۲۸۵	۱۷,۰۵۹	۱,۰۳۹,۷۲۳	۷۷,۳۵۵

۲-۳۸- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ شناسایی نشده است.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳-۳۸- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبلغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سود سپرده	درآمد حاصل از ارکان	درآمد حاصل از سرمایه گذاری	درآمد ارائه خدمات	هزینه	تضامین اعطایی
شرکتهای فرعی	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین	شرکت تحت کنترل - عضو هیات مدیره		۰	۰	۱۰۵,۱۸۹	۰	۰	۰
	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	شرکت تحت کنترل - عضو هیات مدیره		۰	۰	۲۵,۸۷۲	۰	۰	۰
	جمع			۰	۰	۱۳۱,۰۶۱	۰	۰	۰
واحد نهایی گروه	بانک اقتصاد نوین	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۸۵۶	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰
	جمع			۸۵۶	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰
اشخاص وابسته	موسسه اعتباری ملل	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۳	۰	۰	۱,۴۱۵,۷۹۸	۰	۰
	جمع			۳	۰	۰	۱,۴۱۵,۷۹۸	۰	۰
شرکت همگروه	شرکت بیمه نوین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۱۷,۱۴۵	۰	۵۴۹	۰
	شرکت لیزینگ اقتصاد نوین	عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۲,۵۲۰	۰	۰
	پرداخت نوین آریا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۱,۲۶۰	۰	۰
	بیمه پاد نوین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۴۰,۶۴۸	۰
	جمع			۰	۰	۱۸,۱۴۵	۰	۲۱,۱۱۷	۰
تحت نفوذ قابل ملاحظه	رایان هم افزا	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره		۰	۰	۲۲۴,۷۴۴	۰	۵,۹۴۰	۰
	جمع			۰	۰	۲۲۴,۷۴۴	۰	۵,۹۴۰	۰
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان	مدیر صندوق		۰	۲۷۷,۶۶۲	۲,۶۳۹,۰۸۸	۰	۲,۹۷۹,۹۳۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک آتیه نوین	مدیر صندوق		۰	۸۰۳,۴۵۲	۱۷۸,۵۵۷	۰	۹,۴۸۶,۸۶۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان	مدیر صندوق		۰	۲۶,۹۸۱	۶۸۹,۵۰۱	۰	۳۹۰,۶۵۵	۰
	صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان	مدیر صندوق		۰	۴۶,۸۱۳	۲,۹۷۸,۶۱۴	۰	۷۷۰,۰۵۸	۰
	صندوق سرمایه گذاری مختلط سپهر اندیشه نوین	مدیر صندوق		۰	۲۲,۱۰۰	۰	۰	۴۷,۱۱۷	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک میعاد ایرانیان	مدیر صندوق		۰	۳۵,۷۹۳	۱۴,۳۰۰	۰	۱,۹۴۹	۰
	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین پیشرو	مدیر صندوق		۰	۲۷۷,۸۳۳	۳,۵۲۰	۰	۹,۱۷۵	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک فراز اندیش نوین	مدیر صندوق		۰	۵۷,۲۱۳	۳۷۵,۲۷۸	۰	۳۶۳,۸۲۴	۰
	صندوق سرمایه گذاری پشته طلای گلدیس نوین	مدیر صندوق		۰	۴,۵۲۵	۰	۰	۱,۸۲۲	۰
	صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم	مدیر صندوق		۰	۱۲۷,۶۳۰	۲۴,۵۸۱	۰	۱,۵۷۷	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق		۰	۱۳,۵۰۲	۳۷۱	۰	۱,۷۵۲	۰
	سید	مدیر		۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع			۰	۱,۶۹۲,۵۰۴	۶,۸۰۳,۸۱۰	۰	۱۴,۰۵۴,۷۱۸	۰
	جمع کل			۸۵۹	۱,۶۹۳,۵۰۴	۷,۲۷۷,۷۶۰	۱,۴۲۱,۵۷۸	۱۴,۱۰۱,۸۵۶	۰

۳-۳۸-۱- به استثنای درآمد ارائه خدمات و تضامین به شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین ریال، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۴-۳۸- مانده نهائی اشخاص وابسته شرکت

(مبلغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	سود سهام دریافتنی	پیش پرداخت ما	پیش دریافت	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
							خالصی		خالصی	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای فرعی	شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین	۷۲۱,۰۶۳	۱۰۴,۸۲۱	۰	۰	۰	۸۴,۱۱۹	۰	۰	۰
	شرکت مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین	۰	۳۸۱,۰۱۵	۰	۰	۰	۳۵۵,۵۱۵	۰	۰	۰
جمع		۷۲۱,۰۶۳	۴۸۵,۸۳۶	۰	۰	۰	۱,۲۰۶,۸۹۹	۰	۴۲۹,۶۳۴	۰
شرکت همگروه	بیمه نوین	۰	۰	۱۳۳	۰	۰	۱۳۳	۰	۰	۰
	جمع	۰	۰	۱۳۳	۰	۰	۱۳۳	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان	۳۸۲,۱۹۹	۰	۵۲۲,۷۳۷	۰	۱۷,۶۰۰	۸۸۷,۳۳۴	۰	۹۱۶,۳۸۳	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک آتیه نوین	۵۱۵,۱۴۴	۰	۹۷۰,۴۳۳	۰	۲۷,۸۸۱	۱,۴۵۷,۶۹۶	۰	۹۵۱,۹۴۷	۰
	صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان	۵,۰۰۰	۰	۵۹,۱۴۶	۰	۰	۶۴,۱۴۶	۰	۱۲۶,۲۶۹	۰
	صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان	۴۴,۸۰۰	۰	۴۴,۹۵۵	۰	۴,۴۴۸	۰	(۴۲,۳۵۲)	۰	۲۳,۵۳۹
	صندوق سرمایه گذاری مختلط سپهر اندیشه نوین	۳,۰۰۰	۰	۴,۸۳۵	۰	۰	۷,۸۳۵	۰	۲۹,۷۲۹	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک میعاد ایرانیان	۳۳,۱۵۱	۰	۰	۰	۰	۳۳,۱۵۱	۰	۲۱,۷۰۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین پیشرو	۴۱۱,۵۹۷	۰	۰	۰	۰	۴۱۱,۵۹۷	۰	۵۳,۹۴۳	۰
	صندوق سرمایه گذاری بالایشی یکم	۸۳,۱۸۵	۰	۰	۰	۰	۸۳,۱۸۵	۰	۵۴,۳۰۷	۰
	صندوق سرمایه گذاری پشته طلای گلدیس نوین	۲۰,۹۶	۰	۰	۰	۰	۲۰,۹۶	۰	۲۰,۷۷	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک فراز اندیش نوین	۴۸,۷۶۱	۰	۷۸,۴۸۶	۰	۳,۱۶۸	۱۲۷,۲۴۷	۳,۱۶۸	۴۱,۰۱۹	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	۱,۵۳۲,۹۳۳	۰	۱,۶۸۰,۵۹۲	۰	۵۳,۰۹۷	۳,۰۷۴,۲۸۹	-۳۹,۱۸۴	۲,۱۹۷,۲۷۴	۲۳,۵۳۹
شرکتهای وابسته	شرکت رایان هم افزا	۰	۱۰۷	۰	۰	۰	۱۰۷	۰	۰	۰
	جمع	۰	۱۰۷	۰	۰	۰	۱۰۷	۰	۰	۰
واحد نهائی گروه	بانک اقتصاد نوین	۱,۱۷۶	۰	۰	۰	۰	۱,۱۷۶	۰	۰	۰
	لیزینگ اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۱۶
سهامداران	موسسه اعتباری ملل	۱۹۳,۹۰۵	۰	۰	۰	۰	۱۹۳,۹۰۵	۰	۱۷۸,۳۳۷	۰
	سرمایه گذاری ساختمان نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع		۱۹۵,۰۸۱	۰	۰	۰	۰	۱۹۵,۰۸۱	۰	۱۷۸,۳۳۷	۲۰,۱۶
جمع کل		۲,۴۴۹,۰۷۷	۴۸۵,۹۴۳	۱,۶۸۰,۵۹۲	۰	۵۳,۰۹۷	۴,۴۷۶,۵۰۹	(۳۹,۱۸۴)	۲,۸۱۵,۲۴۵	۲۵,۵۵۵

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۹-۱- خالص دارایی های صندوق های سرمایه گذاری

۱-۱-۳۹- 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 افشای خالص 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 و شرکت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دارایی ها	صندوق یکم ایرانیان	صندوق آتیه نوین	صندوق فراز اندیش نوین	صندوق نوین پیشرو	نهال سرمایه ایرانیان	گلدیس نوین	سپهر اندیشه نوین	مشترک میعاد ایرانیان	پالایشی یکم	ارمغان ایرانیان	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های جاری :											
نقد و بانک و سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۹,۹۸۱,۲۶۲	۷۶,۸۶۲,۲۷۶	۴,۴۶۷,۶۲۵	۹۱۶,۲۰۸	۳,۰۴۹,۰۴۷	۴,۱۳۳	۴۵۲,۹۱۷	۸۹,۰۰۶	۸,۲۵۳,۴۲۶	۴,۹۳۱,۶۹۹	۱۰۹,۰۰۷,۶۵۸
جاری سید											
اوراق مشارکت	۲۳,۷۵۳,۲۶۵	۱۰۰,۷۳۶,۱۵۶	۸,۱۰۸,۰۴۲		۷,۵۰۸,۲۸۲	۹۶,۰۳۷	۸۴۹,۸۴۶			۷,۰۷۸,۸۷۷	۱۴۸,۱۳۰,۵۰۵
بورس نقوی بورسی	۲,۷۸۹,۸۸۱	۹,۷۲۱,۴۹۴	۵۱۸,۲۹۵	۱۴,۰۵۸,۸۹۰	۵۶۹,۹۱۳	۲۷۶,۷۰۳	۱,۵۰۶,۰۵۳	۱,۳۳۸,۶۰۶	۹۸۸,۳۸۷		۱۶۴,۱۰۴,۵۷۱
حسابهای فی مابین با کارگزاران	۲۶۳,۵۵۹	۸,۷۲۴,۱۶۲		۸۵۷,۴۲۸		۹۷,۵۱۲					۱۰,۳۸۸,۲۰۶
حسابهای دریافتی تجاری	۹۵۴,۴۰۶	۴,۵۰۵,۲۶۱	۳۷۱,۳۴۸	۳۷,۶۱۴		۲,۵۷۳	۳۶,۴۳۶	۱۳,۸۹۶	۸۰,۷۹۰	۴۰۰,۰۹۰	۶,۶۸۰,۵۰۵
سایر حسابهای دریافتی				۴۲۳,۵۹۱							۴۲۳,۵۹۱
سایر سرمایه گذاریها	۷۰۶,۶۷۸	۱,۴۹۸,۷۷۴	۳۶۵,۳۵۵	۵,۲۱۷,۰۸۱	۲۱۵,۰۶۰				۱,۷۳۵,۲۴۶	۲۲۶,۵۷۳	۹,۹۶۴,۷۶۷
جمع دارایی های جاری	۳۸,۴۴۹,۰۵۲	۲۰۲,۰۴۸,۱۳۳	۱۳,۸۳۰,۵۶۵	۲۱,۵۱۰,۸۱۲	۱۱,۶۲۰,۴۹۳	۴۷۶,۹۵۸	۲,۸۴۵,۲۵۲	۱,۴۴۱,۵۶۶	۱۴۲,۴۰۵,۸۱۱	۱۴,۰۷۱,۱۷۱	۴۴۸,۶۹۹,۸۰۳
سایر دارایی ها:											
مخارج انتقالی به دوره های آتی	۸۴۰	۱,۷۴۴	۵۶۶	۲۹۰	۶۰۳	۳,۱۳۳	۱۸۸	۳۳۰	۱۸۸	۱,۳۴۴	۹,۳۱۶
جمع دارایی ها	۳۸,۴۴۹,۸۹۲	۲۰۲,۰۴۹,۸۶۷	۱۳,۸۳۱,۱۳۱	۲۱,۵۱۱,۱۰۲	۱۱,۶۲۱,۰۹۶	۴۸۰,۰۸۱	۲,۸۴۵,۴۴۰	۱,۴۴۱,۸۹۶	۱۴۲,۴۰۵,۹۹۹	۱۴,۰۷۲,۵۱۵	۴۴۸,۷۰۹,۰۱۹
بدهی های جاری :											
ذخایر ارکان	۳۸۳,۶۹۶	۵۱۶,۷۸۰	۴۹,۵۶۱	۳۳۹,۴۲۷	۲۹,۹۷۶	۲,۷۵۵	۳۴,۴۱۱	۳۷,۴۰۳	۴۸۴,۸۷۴	۲۵,۷۵۶	۱,۸۹۶,۶۳۹
ذخایر سایر هزینه های صندوق											
حسابهای پرداختی تجاری	۶,۶۸۴	۱۰,۷۸۴	۳,۳۴۷	۴,۰۲۲	۲,۸۹۵	۳,۶۲۴	۲,۰۴۰	۲,۰۲۳	۵,۱۶۳	۴,۰۸۴	۴۴,۶۶۶
بدهی به سرمایه گذاران	۵۱,۳۴۴	۹۰,۳۱۸	۵,۷۱۴	۳۷۸,۹۵۴				۱	۲,۸۱۳,۸۲۷		۲,۵۸۲,۱۵۰
سایر حسابهای پرداختی	۱۰,۷۷,۲۷۷	۴,۶۳۵,۳۱۲	۲۱۰,۵۵۵	۷,۸۰۸	۲۶۱,۸۹۴	۱,۰۰۰	۲۶,۵۰۸	۱۶,۴۷۴	۱۴۵	۳۴۵,۵۸۳	۶,۵۸۲,۴۵۶
ذخیره تغییر ارزش سهام	۸۸۸,۴۴۷	۱,۲۶۰,۲۶۲	۳۵۵,۲۳۳								۲,۵۰۳,۹۴۲
جمع بدهی های جاری	۲,۴۰۷,۴۴۸	۶,۵۱۳,۳۵۶	۶۲۴,۴۱۰	۳۷,۶۹۷	۲۹۴,۷۶۵	۷,۳۷۹	۶۲,۹۵۹	۵۵,۹۰۱	۳,۳۰۴,۰۰۹	۳۷۵,۴۲۳	۱۳,۶۰۷,۸۵۳
خالص دارایی ها- واحدهای سرمایه گذاری	۳۶,۰۴۲,۴۴۴	۱۹۵,۵۳۶,۵۱۱	۱۳,۲۰۶,۷۲۱	۲۱,۵۴۸,۷۹۹	۱۱,۳۲۶,۳۳۱	۴۷۲,۷۰۲	۳,۷۸۲,۴۸۱	۱,۳۸۵,۹۹۵	۱۳۹,۱۰۱,۹۹۰	۱۳,۶۹۷,۰۹۲	۴۴۵,۱۰۱,۱۶۶
جمع بدهی ها و خالص دارایی ها	۳۸,۴۴۹,۸۹۲	۲۰۲,۰۴۹,۸۶۷	۱۳,۸۳۱,۱۳۱	۲۱,۵۱۱,۱۰۲	۱۱,۶۲۱,۰۹۶	۴۸۰,۰۸۱	۲,۸۴۵,۴۴۰	۱,۴۴۱,۸۹۶	۱۴۲,۴۰۵,۹۹۹	۱۴,۰۷۲,۵۱۵	۴۴۸,۷۰۹,۰۱۹

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱-۱-۳۹- تعهدات و بدهی ها و دارایی های احتمالی

شرکت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دارایی ها	صندوق یکم ایرانیان	صندوق آتیه نوین	صندوق فراز قدیش نوین	صندوق نوین پیشرو	نهاد سرمایه ایرانیان	گلدیس نوین	سپهر اندیشه نوین	مشترک پیمان ایرانیان	پالایشی یکم	ارمغان ایرانیان	بانک اقتصاد نوین	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های جاری :												
نقد و بانک و سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۹,۹۸۱,۲۶۳	۷۶,۸۶۲,۲۷۶	۴,۴۶۷,۶۲۵	۹۱۶,۲۰۸	۳,۰۴۹,۰۴۷	۴,۱۲۳	۴۵۲,۹۱۷	۸۹,۰۶۴	۸,۲۵۳,۴۲۶	۴,۹۳۱,۶۹۹	۳۶,۵۶۹	۱۰۹,۰۴۴,۲۲۷
اوراق مشارکت	۲۳,۷۵۳,۲۶۵	۱۰۰,۷۳۶,۱۵۶	۸,۱۰۸,۰۴۲	-	۷,۵۰۸,۲۸۲	۹۶,۰۳۷	۸۴۹,۸۴۶	-	-	۷۰,۷۸۸,۷۷۷	۸۵۲,۳۴۹	۱۴۸,۹۸۳,۸۵۴
بورس نقوی بورسی	۲,۷۸۹,۸۸۱	۹,۷۲۱,۴۹۴	۵۱۸,۲۹۵	۱۴,۰۵۸,۸۹۰	۵۶۹,۹۱۳	۲۷۶,۷۰۳	۱,۵۰۶,۰۵۳	۱,۳۳۸,۶۰۶	۱۳۲,۳۳۶,۳۴۹	۹۸۸,۲۸۷	-	۱۶۴,۱۰۴,۵۷۱
حسابهای فی ملین یا کارگزاران	۲۶۳,۵۵۹	۸,۷۲۴,۱۶۲	-	۸۵۷,۴۲۸	-	۹۷,۵۱۲	-	-	-	۴۴۵,۵۴۵	-	۱۰,۳۸۸,۲۰۶
حسابهای دریافتی تجاری	۹۵۴,۴۰۶	۴,۵۰۵,۳۶۱	۳۷۱,۲۴۸	۳۷,۶۱۴	۲۷۸,۱۹۱	۲,۵۷۲	۳۶,۴۳۶	۱۳,۸۹۶	۸۰,۷۹۰	۴۰۰,۰۹۰	۱۰,۷۴۲	۶۶۹۱,۲۴۷
سایر حسابهای دریافتی	-	-	-	۴۲۳,۵۹۱	-	-	-	-	-	-	-	۴۲۳,۵۹۱
سایر سرمایه گذارینها	۷۰۶,۶۷۸	۱,۴۹۸,۷۷۴	۳۶۵,۳۵۵	۵,۲۱۷,۰۸۱	۲۱۵,۰۶۰	-	-	-	۱,۷۳۵,۲۴۶	۲۳۶,۵۷۳	-	۹,۹۶۴,۷۶۷
جمع دارایی های جاری	۳۸,۴۴۹,۰۵۲	۳۰۲,۰۴۸,۱۲۳	۱۳,۸۳۰,۵۶۵	۲۱,۵۱۰,۸۱۲	۱۱,۶۲۰,۴۹۳	۴۷۶,۹۵۸	۲,۸۴۵,۲۵۲	۱,۴۴۱,۵۶۶	۱۴۲,۴۰۵,۸۱۱	۱۴,۰۷۱,۱۷۱	۸۹۹,۶۶۰	۴۴۹,۵۹۹,۶۶۳
سایر دارایی ها:												
مخارج انتقالی به دوره های آتی	۸۴۰	۱,۷۴۴	۵۶۶	۲۹۰	۶۰۳	۳,۱۲۳	۱۸۸	۳۳۰	۱۸۸	۱,۳۴۴	۱۸۹	۹,۴۰۵
جمع دارایی ها	۳۸,۴۴۹,۸۹۲	۳۰۲,۰۴۹,۸۶۷	۱۳,۸۳۱,۱۳۱	۲۱,۵۱۱,۱۰۲	۱۱,۶۲۱,۰۹۶	۴۸۰,۰۸۱	۲,۸۴۵,۴۴۰	۱,۴۴۱,۸۹۶	۱۴۲,۴۰۵,۹۹۹	۱۴,۰۷۲,۵۱۵	۸۹۹,۸۴۹	۴۴۹,۶۰۸,۸۶۸
بدهی های جاری :												
ذخایر ارکان	۳۸۳,۶۹۶	۵۱۶,۷۸۰	۴۹,۵۶۱	۳۲۹,۴۲۷	۲۹,۹۷۶	۲,۷۵۵	۲۴,۴۱۱	۳۷,۴۰۳	۴۸۴,۸۷۴	۲۵,۷۵۶	۱۷,۱۰۹	۱,۹۱۱,۷۴۸
ذخایر سایر هزینه های صندوق	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حسابهای پرداختی تجاری	۶,۶۸۴	۱۰,۷۸۴	۳,۳۴۷	۴۰,۲۲	۲,۸۹۵	۳,۶۲۴	۲,۰۴۰	۲۰,۲۳	۵,۱۶۳	۴,۰۸۴	۱,۷۵۴	۴۶,۴۲۰
بدهی به سرمایه گذاران	۵۱,۳۴۴	۹۰,۳۱۸	۵,۷۱۴	-۳۷۸,۹۵۴	-	-	-	۱	۲,۸۱۳,۸۲۷	-	-	۲,۵۸۲,۱۵۰
سایر حسابهای پرداختی	۱۰,۷۷۲,۲۷۷	۴,۶۳۵,۲۱۲	۲۱۰,۵۵۵	۷۸۰۸	۲۶۱,۸۹۴	۱,۰۰۰	۲۶,۵۰۸	۱۶,۴۷۴	۱۴۵	۳۴۵,۵۸۳	۱۴,۶۸۵	۶,۵۹۷,۱۴۱
ذخیره تغییر ارزش سهام	۸۸۸,۴۴۷	۱,۴۰۰,۳۶۲	۳۵۵,۲۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-۴۹,۳۸۱	۲,۴۵۴,۵۶۱
جمع بدهی های جاری	۲,۴۰۷,۴۴۸	۶,۵۱۳,۲۵۶	۶۲۴,۴۱۰	-۳۷,۶۹۷	۲۹۴,۷۶۵	۷,۲۷۹	۶۲,۹۵۹	۵۵,۹۰۱	۲,۳۰۴,۰۰۹	۳۷۵,۴۲۳	-۱۵,۸۳۳	۱۴,۵۹۲,۰۲۰
خالص دارایی ها- واحدهای سرمایه گذاری	۳۶,۰۴۲,۴۴۴	۱۹۵,۵۳۶,۶۱۱	۱۳,۲۰۶,۷۲۱	۲۱,۵۴۸,۷۹۹	۱۱,۳۲۶,۳۳۱	۴۷۲,۷۰۲	۲,۷۸۲,۴۸۱	۱,۳۸۵,۹۹۵	۱۳۹,۱۰۱,۹۹۰	۱۳,۶۹۷,۰۹۲	۹۱۵,۶۸۲	۴۴۰,۱۶۸,۸۴۸
جمع بدهی ها و خالص دارایی ها	۳۸,۴۴۹,۸۹۲	۳۰۲,۰۴۹,۸۶۷	۱۳,۸۳۱,۱۳۱	۲۱,۵۱۱,۱۰۲	۱۱,۶۲۱,۰۹۶	۴۸۰,۰۸۱	۲,۸۴۵,۴۴۰	۱,۴۴۱,۸۹۶	۱۴۲,۴۰۵,۹۹۹	۱۴,۰۷۲,۵۱۵	۸۹۹,۸۴۹	۴۴۹,۶۰۸,۸۶۸

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲-۳۹- خالص داراییهای فعالیت سبدگردانی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها:
۰	۱۷	نقد و بانک
۰	۳,۸۲۲	جاری سبد گردان
۰	۸۷,۴۵۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۰	۲۴,۰۸۲	سایر سرمایه گذاری ها
۰	۷۵۷	حسابهای دریافتنی
۰	۱۱۶,۱۳۵	جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۰	۲,۰۱۵	ذخیره کارمزد سبدگردان
۰	۰	سایر بدهی
۰	۲,۰۱۵	جمع بدهی ها
۰	۱۱۴,۱۲۰	خالص دارایی ها

۱-۲-۳۹- صورت سود و زیان فعالیت سبدگردانی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	درآمدها:
(۹۶)	۵,۹۷۸	سود(زیان) سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۲۹۷	۳,۱۶۲	سود سهام
۸,۱۹۴	۴,۷۹۱	سود سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
(۴,۶۰۶)	(۲۶,۳۱۹)	درآمد ناشی از تغییر سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۷۸۹	(۱۲,۳۸۸)	جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۹۷)	(۱,۴۶۱)	هزینه کارمزد
(۶۶)	(۵۹۳)	سایر هزینه ها
(۱۶۳)	(۲,۰۵۴)	جمع هزینه ها
۵,۶۲۶	(۱۴,۴۴۲)	سود خالص
۷.۵۰٪	-۹.۴۸٪	بازده متوسط سبدها (درصد)

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳۹-۳- تضامین موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ شرکت طی یادداشت شماره ۳۸- صورتهای مالی افشاء شده است.

۳۹-۴- شرکت فاقد دارائی های احتمالی می باشد.

۳۹-۵- بدهی احتمالی مربوط به صندوق ارزش آفرینان دی تا سال مالی ۱۳۹۱ تحت مدیریت شرکت تأمین سرمایه نوین بوده که به شرکت کارگزاری بانک دی واگذار گردیده است، بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ این صندوق به علت عدم ارائه به موقع اظهار نامه مالیاتی، مبلغ ۱۵.۵۰۰ میلیون ریال، مالیات مطالبه گردیده و با توجه به اعتراض صورت گرفته توسط صندوق در مرحله پیگیری توسط هیأت داورى بوده و نتیجه نهائی تاکنون ابلاغ نگردیده است و همچنین با توجه اینکه صندوق مذکور طبق ماده ۱۴۳ ق.م.م مشمول معافیت مالیاتی است موضوع در هیأت داورى بورس مطرح گردیده است.

۳۹-۶- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۹-۷- سقف تعهدات بازارگردانی به شرح جدول ذیل است:

نام اوراق تحت بازارگردانی گروه و شرکت	مبلغ کل اوراق منتشره (اسمی)	سقف تعهد الزامی روزانه
اوراق اجاره سهام شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (تابان ۰۵)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
شرکت صنعتی آما	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
شهرداری تبریز	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
گروه پتروشیمی تابان فردا (تابان ۰۹)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰
فولاد خوزستان	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان	۱,۷۵۰,۰۰۰	۵۲,۵۰۰
شرکت دارویی و نهادهای زاگرس دارو پارسین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
تجارت کوشش سپاهان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
شرکت صنایع گلدیران	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰
شرکت پرشیا خودرو	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
شرکت پترو شیمی تابان فردا (تابان ۱۵)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
شهرداری تهران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
صنعت فولاد شادگان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
شرکت دارویی و آرایشی بهداشتی آریان کیمیاتک	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
شرکت پدیده شیمی قرن	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
	۱۰۸,۷۵۰,۰۰۰	۲,۶۸۷,۵۰۰

۴۰- رویدادهای بعد تاریخ پایان گزارشگری

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

۴۱- سود سهام پیشنهادی

۴۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ۱۰ درصد سود خالص می باشد.

۴۱-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود منابع تأمین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۱-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل درآمدهای سال جاری و فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت تأمین خواهد شد.