

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
به انضمام صورت مالی تلفیقی گروه و شرکت
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	۲- صورتهای مالی دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ گروه شامل :
۲	الف- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	ب - صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	ج - صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	د - صورت جریان های نقدی تلفیقی
	۳- صورتهای مالی اساسی شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
۶	الف- صورت سود و زیان
۷	ب - صورت وضعیت مالی
۸	ج - صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	د - صورت جریان های نقدی
۱۰ - ۶۹	

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

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی گروه و شرکت یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۴- مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه‌گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۵- ضوابط و مقررات چکلیست‌های ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص مفاد آئین‌نامه حاکمیت شرکتی مبنی بر افشای حقوق و مزایای مدیرعامل و مدیران اصلی شرکت در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت، الزامات دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات مبنی بر افشای صورتهای مالی شش‌ماهه حسابرسی شده شرکت فرعی کارگزاری تأمین سرمایه نوین ظرف مدت مقرر، ارسال صورتهای مجمع عمومی عادی سالیانه ظرف مدت ۱۰ روز پس از برگزاری به مرجع ثبت شرکتها و پرداخت سود سهام سنواتی ظرف مدت مقرر رعایت نشده است.

۶- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص در حدود بررسی‌های انجام شده به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت در کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۶، برخورد نشده است.

۷- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، ابلاغی مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۱۷ و اصلاحیه‌های بعدی آن براساس ضوابط و مقررات پیش‌بینی شده در دستورالعمل، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است و شرکت نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۱-۳۵ افشاء نموده است. در این رابطه این موسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت مبانی و ضرایب محاسباتی دستورالعمل فوق‌الذکر برخورد نکرده است.

۸- سرمایه‌گذاری درخصوص تحصیل سهام در تعهد پذیره‌نویسی پس از اتمام دوره نگهداری (بیمه نوین و اعتباری ملل) و نیز سرمایه‌گذاری در سهام شرکت صنعتی و معدن کانسرام برخلاف ضوابط و مقررات اساسنامه شرکت است.

رهیافت و همکاران

۱۴۰۰ آذر ۰۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

فریده محمدی خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۹۰۱۸۲۳)



۵۵۵۵

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰



با احترام:

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه: صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۶	ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام): صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریان‌های نقدی
۱۰-۶۹	پ- یادداشتهای توضیحی:

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ به تأیید هیأت‌مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت‌مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیأت‌مدیره- غیرموظف	علی سعیدی	شرکت بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)
	نائب رئیس هیأت‌مدیره- غیرموظف	نیما محمدی تودشکی	شرکت خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین (سهامی خاص)
	عضو هیأت‌مدیره- غیرموظف	حمید دیانت پی	شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران (سهامی عام)
	عضو هیأت‌مدیره- موظف	سیدحسین میرمحمد میگوئی	شرکت لیزینگ اقتصاد نوین (سهامی خاص)
	عضو هیأت‌مدیره- غیرموظف	محمدرضا مروجی	شرکت اعتباری ملل (سهامی عام)
	عضو هیأت‌مدیره- غیرموظف	سعید بداغی	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
	مدیرعامل و عضو هیأت‌مدیره- موظف	داوود رزاقی	شرکت سرمایه‌گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان (سهامی خاص)



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			درآمدهای عملیاتی:
			درآمد ارائه خدمات
۵,۲۲۶,۲۱۰	۲,۱۵۰,۰۳۴	۳,۳۰۹,۳۰۸	۵
۹,۳۶۷,۳۸۰	۴,۷۸۴,۱۹۶	۲,۵۰۰,۷۷۳	۶
۱۴,۵۹۳,۵۹۰	۶,۹۳۴,۲۳۰	۵,۸۱۰,۰۸۱	
			هزینه های عملیاتی:
			هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۲۸۹,۹۳۱)	(۱۴۰,۰۷۷)	(۱۷۸,۷۰۴)	۷
(۱۱,۲۵۹)	(۴,۷۵۵)	(۶,۲۳۹)	
(۲,۱۰۵)	(۱,۵۴۳)	(۱,۴۵۹)	
(۱۸۵,۲۸۱)	(۶۸,۵۴۳)	(۵۳,۶۹۴)	۸
(۴۸۸,۵۷۶)	(۲۱۴,۹۱۸)	(۲۴۰,۰۹۶)	
۱۴,۱۰۵,۰۱۴	۶,۷۱۹,۳۱۲	۵,۵۶۹,۹۸۵	
			سود عملیاتی
(۱۳۰,۸۹۱)	(۳۰,۴۸۸)	(۱۳۲,۶۹۲)	۹
۳۰,۵۷۳	۱۶,۸۳۴	۸۴۹	۱۰
(۱۰۰,۳۱۸)	(۱۳,۶۵۴)	(۱۳۱,۸۴۳)	
۱۴,۰۰۴,۶۹۶	۶,۷۰۵,۶۵۸	۵,۴۳۸,۱۴۲	
۳۰۸,۰۵۷	۱۸۶,۳۱۰	۱۵۷,۱۴۷	۱۵
۱۴,۳۱۲,۷۵۳	۶,۸۹۱,۹۶۸	۵,۵۹۵,۲۸۹	
			سود عملیاتی گروه قبل از سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
			سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
			سود عملیاتی گروه قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۹۳۷,۳۱۸)	(۴۱۴,۷۵۰)	(۵۵۲,۵۰۴)	۲۰
	(۹۴۴)		
(۹۳۷,۳۱۸)	(۴۱۵,۶۹۴)	(۵۵۲,۵۰۴)	
۱۳,۳۷۵,۴۳۵	۶,۴۷۶,۲۷۴	۵,۰۴۲,۷۸۶	
۱۳,۰۵۷,۲۰۰	۶,۲۱۸,۷۳۱	۴,۹۵۱,۸۸۸	
(۳۱۸,۲۳۵)	(۲۵۷,۵۴۳)	(۹۰,۸۹۸)	
			سود خالص
			سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود خالص قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
			سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:
۱,۸۸۶	۶۷۳	۵۱۸	عملیاتی (ریال)
۳۸	۱۹	۱	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۹۲۴	۶۹۳	۵۱۸	سود پایه هر سهم (ریال)

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



Handwritten signatures and blue ink marks are present at the bottom of the page, including a large signature on the left and a signature on the right next to the company stamp.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی‌های غیر جاری
۲۳۵,۷۵۷	۳۴۹,۰۹۵	۱۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۰۲۶	۹۵۸	۱۳	سرقفلی
۲,۵۷۲	۳,۴۵۵	۱۴	دارایی‌های نامشهود
۳۷۴,۷۸۱	۲۴۰,۴۲۷	۱۵	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۴۱۴,۴۹۹	۴۲۵,۵۱۸	۱۶	سایر سرمایه گذاری‌های بلندمدت
۱۳,۶۵۸	۲۳,۲۹۲	۱۷	دریافتی‌های بلندمدت
۵۴,۰۰۴	۵۳,۹۱۶	۱۸	سایر دارایی‌ها
۱,۱۹۶,۲۹۷	۱,۱۰۶,۶۶۱		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۶۱,۵۰۰	۴۱,۰۶۳	۱۹	پیش پرداخت‌ها
۶,۴۴۶,۷۷۵	۵,۲۳۵,۸۲۲	۱۷	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳۰,۸۶۴,۹۰۱	۳۸,۳۶۶,۲۵۰	۲۰	سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
۴,۰۰۸,۴۴۰	۱,۶۳۲,۲۲۶	۲۱	موجودی نقد
۴۱,۳۸۱,۶۱۶	۴۵,۲۷۵,۳۶۱		جمع دارایی‌های جاری
۴۲,۵۷۷,۹۱۳	۴۶,۳۸۲,۰۲۲		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۵,۸۰۱,۶۸۰	.	۲۳	افزایش سرمایه در جریان
۹۵۱,۳۹۹	۱,۲۲۳,۳۳۳	۲۴	اندوخته قانونی
۱۱۶,۲۸۰	۱۸۰,۷۱۱	۲۴	اندوخته طرح توسعه
۱۳,۲۸۹,۹۴۰	۱۶,۵۲۰,۰۹۰		سود انباشته
(۲,۲۱۳,۷۸۳)	(۳,۶۵۷,۷۵۸)	۲۵	سهام خزانه
۲۶,۹۴۵,۵۱۶	۲۹,۲۶۶,۳۷۶		حقوق مالکانه قابل انساب به مالکان شرکت اصلی
۴۳۰,۴۷۵	۴۹۵,۷۷۳	۲۶	منافع فاقد حق کنترل
۲۷,۳۷۵,۹۹۱	۲۹,۷۶۲,۱۴۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها:
			بدهی‌های غیر جاری:
۶۶۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۲۷	پرداختی‌های بلندمدت
۱۸,۳۰۶	۳۱,۷۴۹	۲۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۱۲۰,۱۰۷	۵,۳۵۸,۷۱۳	۲۹	پیش دریافت‌های بلندمدت
۴,۷۹۸,۴۱۳	۵,۹۵۰,۴۶۲		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۳,۷۲۰,۴۲۹	۳,۷۰۳,۰۷۹	۲۷	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱,۰۸۱,۸۱۲	۷۶۱,۶۸۹	۳۰	مالیات پرداختی
۲۶۶,۹۰۸	۸۸۰,۰۲۸	۳۱	سود سهام پرداختی
۳,۱۸۰,۰۰۰	۲,۵۵۸,۶۴۷	۳۲	تسهیلات مالی
۲,۱۵۴,۳۶۰	۲,۷۶۵,۹۶۹	۲۹	پیش دریافت‌ها
۱۰,۴۰۳,۵۰۹	۱۰,۶۶۹,۴۱۱		جمع بدهی‌های جاری
۱۵,۲۰۱,۹۲۲	۱۶,۶۱۹,۸۷۳		جمع بدهی‌ها
۴۲,۵۷۷,۹۱۳	۴۶,۳۸۲,۰۲۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	اندوخته طرح توسعه	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل	
۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۱۹,۹۷۹	۰	۷,۲۱۰,۰۷۴	(۴,۷۵۵)	۱۷,۱۲۵,۲۹۸	۲۰۶,۸۰۴	۱۷,۳۳۲,۱۰۲	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۰	۰	۰	۰	۶,۲۱۸,۷۳۱	۰	۶,۲۱۸,۷۳۱	۲۵۷,۵۴۳	۶,۴۷۶,۲۷۴	تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۰	۰	۰	۰	(۶,۷۵۰,۰۰۰)	۰	(۶,۷۵۰,۰۰۰)	(۹۷,۳۲۱)	(۶,۸۴۷,۳۲۱)	سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۵۸۹)	۰	(۱۶,۵۸۹)	سود سهام مصوب
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۵۸۹)	۰	(۱۶,۵۸۹)	خرید سهام خزانه
۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۱۹,۹۷۹	۰	۶,۶۷۸,۸۰۶	(۲۱,۲۲۲)	۱۶,۵۷۷,۲۴۱	۲۶۷,۰۲۷	۱۶,۹۴۴,۴۶۷	مانده در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۱۹,۹۷۹	۰	۷,۲۱۰,۰۷۴	(۴,۷۵۵)	۱۷,۱۲۵,۲۹۸	۲۰۶,۸۰۴	۱۷,۳۳۲,۱۰۲	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۰	۰	۰	۰	۱۳,۰۵۷,۳۰۰	۰	۱۳,۰۵۷,۳۰۰	۲۱۸,۲۲۵	۱۳,۲۷۵,۴۲۵	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۰	۰	۰	۰	(۶,۷۵۰,۰۰۰)	۰	(۶,۷۵۰,۰۰۰)	(۹۷,۳۲۰)	(۶,۸۴۷,۳۲۰)	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۰۰	۲,۷۰۰	سود سهام مصوب
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه
۰	۵,۸۰۱,۶۸۰	۰	۰	۰	۰	۵,۸۰۱,۶۸۰	۰	۵,۸۰۱,۶۸۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۶۳۷,۰۷۶)	(۲,۶۳۷,۰۷۶)	۰	(۲,۶۳۷,۰۷۶)	خرید سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	۰	۴۲۸,۰۴۸	۴۲۸,۰۴۸	۰	۴۲۸,۰۴۸	فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	(۷۹,۶۳۴)	۰	(۷۹,۶۳۴)	۵۶	(۷۹,۵۷۸)	سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۳۱,۴۲۰	۰	(۳۱,۴۲۰)	۰	۰	۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۱۱۶,۲۸۰	(۱۱۶,۲۸۰)	۰	۰	۰	۰	تخصیص به اندوخته طرح توسعه
۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۱,۶۸۰	۹۵۱,۳۹۹	۱۱۶,۲۸۰	۱۳,۲۸۹,۹۴۰	(۲,۲۱۳,۷۸۳)	۲۶,۹۴۵,۵۱۶	۴۲۰,۴۷۵	۲۷,۳۷۵,۹۹۱	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	اندوخته طرح توسعه	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل	
۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۱,۶۸۰	۹۵۱,۳۹۹	۱۱۶,۲۸۰	۱۳,۲۸۹,۹۴۰	(۲,۲۱۳,۷۸۳)	۲۶,۹۴۵,۵۱۶	۴۲۰,۴۷۵	۲۷,۳۷۵,۹۹۱	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۰	۰	۰	۰	۴,۹۵۱,۸۸۸	۰	۴,۹۵۱,۸۸۸	۹۰,۸۹۸	۵,۰۴۲,۷۸۶	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۰	۰	۰	۰	(۱,۲۶۰,۰۰۰)	۰	(۱,۲۶۰,۰۰۰)	(۲۷۳,۱۰۴)	(۱,۵۳۳,۱۰۴)	سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۴۳,۹۷۵)	۰	(۱,۴۴۳,۹۷۵)	سود سهام مصوب
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۴۳,۹۷۵)	۰	(۱,۴۴۳,۹۷۵)	خرید سهام خزانه
۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
۰	(۵,۸۰۱,۶۸۰)	۰	۰	۰	۰	(۵,۸۰۱,۶۸۰)	۲۴۷,۵۰۴	(۵,۵۵۴,۱۷۶)	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	(۱۲۵,۳۷۳)	۰	(۱۲۵,۳۷۳)	۰	(۱۲۵,۳۷۳)	تعدیلات تلفیق
۰	۰	۲۷۱,۹۳۴	۰	(۲۷۱,۹۳۴)	۰	۰	۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۶۴,۴۳۱	(۶۴,۴۳۱)	۰	۰	۰	۰	تخصیص به اندوخته طرح توسعه
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۲۳,۲۳۳	۱۸۰,۷۱۱	۱۶,۵۲۰,۰۹۰	(۳,۶۵۷,۷۵۸)	۲۹,۲۶۶,۳۷۶	۴۹۵,۷۷۳	۲۹,۷۶۲,۱۴۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۶۰,۳۱۴	۳,۰۱۹,۴۸۵	۱,۱۹۵,۷۱۶	۳۳
(۷۴۵,۹۹۲)	(۲۵۷,۰۴۵)	(۸۷۲,۶۲۷)	نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵,۹۱۴,۳۲۲	۲,۷۶۲,۴۴۰	۳۲۳,۰۸۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۰,۱۰۴	.	.	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۲۶,۴۱۰)	(۶,۳۷۰)	(۲۰,۰۹۰)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
(۷۳۷)	(۵۳۶)	(۱,۵۵۳)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۵۳,۰۸۹	۴۳,۰۴۱	۱۱۵,۰۲۰	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
۱۳۶,۰۴۶	۳۶,۱۳۵	۹۳,۳۷۷	دریافت های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطائی به دیگران
۶,۰۵۰,۳۶۸	۲,۷۹۸,۵۷۵	۴۱۶,۴۶۶	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۱۲۰,۱۶۲	.	۱۹۸,۳۲۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
.	(۴۰)	.	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۲,۲۱۳,۷۸۳)	.	(۱,۴۴۳,۹۷۵)	حق تمیز افزایش سرمایه
.	.	(۶۲۱,۳۵۳)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
.	.	(۱۳۲,۶۹۲)	پرداخت های نقدی اصل تسهیلات
(۱,۹۷۰,۴۲۴)	(۱,۳۸۵,۱۴۴)	(۶۷۲,۴۸۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
.	.	(۱۲۰,۵۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳,۰۶۴,۰۴۵)	(۱,۳۸۵,۱۸۴)	(۲,۷۹۲,۶۸۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام منافع فاقد حق کنترل
۲,۹۸۶,۳۲۳	۱,۴۱۳,۳۹۱	(۲,۳۷۶,۲۱۴)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۹۹۴,۴۴۰	۹۹۴,۴۴۰	۴,۰۰۸,۴۴۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۲۷,۶۷۷	.	.	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۴,۰۰۸,۴۴۰	۲,۴۰۷,۸۳۲	۱,۶۳۲,۲۲۶	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



۵
[Handwritten signature]



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				درآمدهای عملیاتی:
۳,۸۱۹,۶۶۲	۱,۳۵۹,۰۱۴	۳,۰۷۷,۲۹۸	۵	درآمد ارائه خدمات
۹,۳۹۷,۶۲۰	۳,۶۷۹,۱۰۴	۳,۰۶۹,۰۶۰	۶	سود سرمایه گذاری ها
۱۳,۲۱۷,۲۸۲	۵,۰۳۸,۱۱۸	۶,۱۴۶,۳۵۸		جمع درآمدهای عملیاتی
				هزینه های عملیاتی:
(۱۵۴,۸۶۷)	(۷۸,۲۱۷)	(۱۱۷,۳۹۸)	۷	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۷,۶۶۴)	(۳,۶۵۰)	(۴,۶۱۴)		هزینه استهلاک
(۶۲,۳۸۳)	(۲۵,۷۶۹)	(۳۴,۰۱۴)	۸	سایر هزینه ها
(۲۲۴,۹۱۴)	(۱۰۷,۶۳۶)	(۱۵۶,۰۲۶)		جمع هزینه های عملیاتی
۱۲,۹۹۲,۳۶۸	۴,۹۳۰,۴۸۲	۵,۹۹۰,۳۳۲		سود عملیاتی
۲۱۸,۱۴۸	۱۵,۳۸۶	۸۴۹	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۱۸,۱۴۸	۱۵,۳۸۶	۸۴۹		
۱۳,۲۱۰,۵۱۶	۴,۹۴۵,۸۶۸	۵,۹۹۱,۱۸۱		سود قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
(۷۰۸,۱۵۸)	(۲۸۵,۰۲۲)	(۵۵۲,۵۰۴)	۳۰	دوره جاری
.	.	.		سالهای قبل
(۷۰۸,۱۵۸)	(۲۸۵,۰۲۲)	(۵۵۲,۵۰۴)		
۱۲,۵۰۲,۳۵۸	۴,۶۶۰,۸۴۶	۵,۴۳۸,۶۷۷		سود خالص
				سود پایه هر سهم:
۱,۸۱۶	۵۱۸	۵۷۰		عملیاتی (ریال)
۲۶	۱	.		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۸۴۲	۵۱۹	۵۷۰	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۲۷۵,۶۲۰	۲۸۷,۹۰۵	۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود
۲,۰۸۰	۲,۶۸۹	۱۴ دارایی‌های نامشهود
۶۱۶,۸۳۶	۱,۱۴۵,۶۲۰	۱۶ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۲,۰۸۰	۳۰,۸۲۱	۱۷ دریافتی‌های بلندمدت
۴۸,۹۴۸	۴۸,۸۱۰	۱۸ سایر دارایی‌ها
۹۵۵,۵۶۴	۱,۵۱۵,۸۴۵	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۴۲,۴۸۴	۳۸,۹۰۰	۱۹ پیش پرداخت‌ها
۳,۵۲۱,۹۲۵	۲,۷۴۳,۲۱۴	۱۷ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲۹,۳۱۸,۰۱۷	۳۶,۹۸۰,۹۴۶	۲۰ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱,۲۵۰,۰۷۹	۱۲۶,۸۴۸	۲۱ موجودی نقد
۳۴,۱۳۲,۵۰۵	۳۹,۸۸۹,۹۰۸	جمع دارایی‌های جاری
۳۵,۰۸۸,۰۶۹	۴۱,۴۰۵,۷۵۳	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۵۸۰,۱۶۸۰	.	افزایش سرمایه در جریان
۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۱,۹۳۴	۲۴ اندوخته قانونی
۱۲,۶۶۲,۰۱۳	۱۶,۵۶۸,۷۵۶	سود انباشته
(۲,۲۱۳,۷۸۳)	(۳,۳۲۸,۲۵۷)	۲۵ سهام خزانه
۲۶,۱۴۹,۹۱۰	۲۹,۴۱۲,۴۳۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۶۶۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۲۷ پرداختی‌های بلندمدت
۴,۹۵۸	۹,۹۰۶	۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۱۲۰,۱۰۷	۵,۳۵۸,۷۱۳	۲۹ پیش‌دریافت‌های بلندمدت
۴,۷۸۵,۰۶۵	۵,۹۲۸,۶۱۹	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۸۹۶,۳۳۳	۱,۷۴۸,۲۶۶	۲۷ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۸۴۵,۴۲۷	۷۰۱,۷۸۴	۲۰ مالیات پرداختنی
۲۶۶,۹۰۸	۸۵۴,۴۲۷	۳۱ سود سهام پرداختنی
۲,۱۴۴,۴۲۶	۲,۷۶۰,۲۲۴	۲۹ پیش‌دریافت‌ها
۴,۱۵۳,۰۹۴	۶,۰۶۴,۷۰۱	جمع بدهی‌های جاری
۸,۹۳۸,۱۵۹	۱۱,۹۹۳,۳۲۰	جمع بدهی‌ها
۳۵,۰۸۸,۰۶۹	۴۱,۴۰۵,۷۵۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and initials in blue ink.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	سهم خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۴,۷۵۵)	۹۰۰,۰۰۰	۶,۹۹۴,۷۹۵	۱۶,۸۹۰,۰۴۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۰	۰	۰	۰	۴,۶۶۰,۸۴۶	۴,۶۶۰,۸۴۶	سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۰	۰	۰	۰	(۶,۷۵۰,۰۰۰)	(۶,۷۵۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۴,۷۵۵)	۹۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۵,۶۴۱	۱۴,۸۰۰,۸۸۶	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۰	۰	۰	۰	۱۲,۵۰۲,۳۵۸	۱۲,۵۰۲,۳۵۸	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹
۰	۰	۰	۰	(۶,۷۵۰,۰۰۰)	(۶,۷۵۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۰	۵,۸۰۱,۶۸۰	۰	۰	۰	۵,۸۰۱,۶۸۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	(۲,۵۹۷,۹۲۸)	۰	۰	(۲,۵۹۷,۹۲۸)	خرید سهام خزانه
۰	۰	۳۸۸,۹۰۰	۰	۰	۳۸۸,۹۰۰	فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	(۸۵,۱۴۰)	(۸۵,۱۴۰)	سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۱,۶۸۰	(۲,۲۱۳,۷۸۳)	۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۶۲,۰۱۳	۲۶,۱۴۹,۹۱۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
						تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۰	۰	۰	۰	۵,۴۳۸,۶۷۷	۵,۴۳۸,۶۷۷	سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۰	۰	(۱,۱۱۴,۴۷۴)	۰	۰	(۱,۱۱۴,۴۷۴)	خرید سهام خزانه
۰	(۵,۸۰۱,۶۸۰)	۰	۰	۰	(۵,۸۰۱,۶۸۰)	افزایش سرمایه در جریان
۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۲۷۱,۹۳۴	(۲۷۱,۹۳۴)	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	(۱,۲۶۰,۰۰۰)	(۱,۲۶۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۳,۳۲۸,۲۵۷)	۱,۱۷۱,۹۳۴	۱۶,۵۶۸,۷۵۶	۲۹,۴۱۲,۴۳۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۷۹۳,۲۰۹	۱,۶۸۳,۶۲۷	۱,۱۷۸,۹۶۸	۳۳
(۶۷۶,۱۶۹)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۶۹۶,۱۴۷)	
۴,۱۱۷,۰۴۰	۱,۴۸۳,۶۲۷	۴۸۲,۸۲۱	
۱۰,۱۰۴	.	.	
(۳,۱۹۱)	(۱,۵۷۱)	(۱۶,۵۱۹)	
(۳۱۶)	(۳۱۶)	(۸۹۹)	
۶,۵۹۷	(۱,۸۸۷)	(۱۷,۴۱۸)	
۴,۱۲۳,۶۳۷	۱,۴۸۱,۷۴۰	۴۶۵,۴۰۳	
۱,۱۲۰,۱۶۲	.	۱۹۸,۳۲۰	
(۲,۲۱۳,۷۸۳)	.	(۱,۱۱۴,۴۷۴)	
(۱,۹۰۲,۰۹۶)	(۱,۳۸۵,۱۴۴)	(۶۷۲,۴۸۰)	
(۲,۹۹۵,۷۱۷)	(۱,۳۸۵,۱۴۴)	(۱,۵۸۸,۶۳۴)	
۱,۱۲۷,۹۲۰	۹۶,۵۹۶	(۱,۱۲۳,۲۳۱)	
۹۴,۴۸۲	۹۴,۴۸۲	۱,۲۵۰,۰۷۹	
۲۷,۶۷۷	.	.	
۱,۲۵۰,۰۷۹	۱۹۱,۰۷۸	۱۲۶,۸۴۸	

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

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 ۱۳۸۷/۱/۱۸ 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 صورت‌جلسه مجمع عمومی فوق‌العاده تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۹، شخصیت حقوقی شرکت از «سهامی خاص» به «سهامی عام» تبدیل شد. تبدیل شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ 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 "ننوین" 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 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 بهادار، پذیرش اوراق بهادار ناشر در هر یک از بورس‌ها و بازارهای خارج از بورس‌ها 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 سرمایه‌گذاری، 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 مدیریت دارایی‌ها، ارائه خدمات مرتبط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری و اداره صندوق‌های مزبور و سرمایه‌گذاری در آنها، کارگزاری، کارگزار / معامله‌گری، سیدگردانی، بازارگردانی، پردازش اطلاعات مالی، سرمایه‌گذاری منابع مازاد شرکت در 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.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۲-۱- 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 سبدگردانی، 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.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۶۸	۷۸	۱۵۴	۱۶۸

کارکنان قراردادی



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

عنوان	شماره استاندارد	تاریخ لازم الاجرا شدن	برآورد از آثار آن بر صورتهای مالی
صورتهای مالی جداگانه	۱۸	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تأثیر با اهمیتی ندارد
سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص	۲۰		نحوه افشا تغییر می‌یابد
ترکیبهای تجاری	۳۸		تأثیر آن بر ترکیبهای تجاری برحسب ماهیت لحاظ می‌گردد
صورتهای مالی تلفیقی	۳۹		نحوه افشا تغییر می‌یابد
مشارکتها	۴۰		نحوه افشا تغییر می‌یابد
افشای منابع در واحدهای تجاری دیگر	۴۱		نحوه افشا تغییر می‌یابد

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- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع 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.

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

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

۳-۲-۴- سال مالی شرکت فرعی کارگزاری تأمین سرمایه نوین در ۳۰ آذر ماه هر سال (صورت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تهیه و مبنای تلفیق قرار گرفته است) 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 تأثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت فرعی مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین به حساب گرفته می‌شود.

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۳- سرقفلی

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 سرقفلی شناسایی و طی بیست سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود. علاوه بر این، سرقفلی بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه، به ازای دریافتی یا دریافتنی شناسایی می‌شود.

۳-۴-۲- 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، لازم به ذکر است در قراردادهای پذیرهنویسی که تعهد بازارگردانی ندارد، مبلغ درآمد تعهد پذیرهنویسی متناسب با طول عمر اوراق شناسایی می‌شود.
تعهد پذیرهنویسی اوراق بدهی	کارمزد ثابت: به محض انعقاد قرارداد و پذیرش سمت کارمزد متغیر: وفق قرارداد در هر تاریخ گزارشگری وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری
تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه‌های ثانویه	بازارگردانی سهام
پذیرش سمت متولی صندوق	بر مبنای امید نامه صندوق‌ها و براساس مدت زمان
پذیرش سمت مدیر صندوق	بر مبنای امید نامه صندوق‌ها و براساس مدت زمان
مدیریت دارایی‌ها	وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری
مشاوره مالی و سرمایه‌گذاری	طی دوره قرارداد
مشاوره عرضه و پذیرش	وفق قرارداد و در زمان ایفای کامل تعهدات
ارزشیابی سهام	در زمان ارائه خدمات
پردازش اطلاعات مالی	در زمان ارائه خدمت

۳-۴-۳- درآمد حاصل از پروژه‌های کوتاه‌مدت در زمان انجام خدمات، مطابق با شرایط قرارداد، شناسایی و ثبت می‌شود.

درآمد پذیرهنویسی، مشاوره و ارزشگذاری در زمان انجام خدمات، درآمد بازارگردانی در طول مدت ارائه خدمات براساس زمان و درآمد مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری براساس نرخ کارمزد امید نامه صندوق‌ها و همزمان با صدور صورت‌حساب شناسایی می‌شود.

۳-۴-۴- درآمد حاصل از پروژه‌های بلندمدت در طول مدت قرارداد متناسب با خدمات ارائه شده، شناسایی و در حساب‌ها منظور می‌شود.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵-۳- سرمایه گذاری‌ها

نحوه شناخت درآمد:

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های

فرعی مشمول تلفیق

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های

وابسته

سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند

مدت

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در

بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

درآمد سرمایه‌گذاری‌ها:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های

فرعی مشمول تلفیق

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های

وابسته

سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند

مدت و سرمایه‌گذاری‌های جاری

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق

بهادار

تلفیقی گروه

شرکت

مشمول تلفیق

بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک

از سرمایه‌گذاری‌ها)

بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک

از سرمایه‌گذاری‌ها)

بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک

از سرمایه‌گذاری‌ها)

ارزش ویژه

بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش ارزش

انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها)

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش

مجموع سرمایه‌گذاری‌ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر

یک از سرمایه‌گذاری‌ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع

سرمایه‌گذاری‌ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از

سرمایه‌گذاری‌ها

مشمول تلفیق

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان

سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های

مالی)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان

سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های

مالی)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان

سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی

صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ

ترازنامه)

در زمان تحقق سود تضمین شده

در زمان تحقق سود تضمین شده



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۵-۱- 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 سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته میباشد (گروه شناسایی سهم خود از زیانهای بیشتر را متوقف مینماید. زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی میگردد.

سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب میشود، به حساب گرفته میشود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه-گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود.

۳-۵-۲- نگهداری و شناسایی بهای تمام شده سرمایه‌گذاریهای فروش رفته به روش میانگین موزون صورت می‌پذیرد.

۳-۵-۳- 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.

۳-۵-۴- 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.

۳-۶- 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 محق به دریافت حق الزحمه از این بابت گردد، در این صورت عملیات متعلق به این فعالیت، به عنوان دارایی‌ها، بدهی‌ها، درآمد و هزینه شرکت (به استثنای وجوه مصرف نشده) محسوب 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.

۳-۷- تسعیر ارز

۳-۷-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز در دسترس در تاریخ ترازنامه 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 به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
	یورو		
	دلار		
موجودی نقد	درهم	بانک مرکزی	به دلیل محدودیت در استفاده و برداشت با نرخ اعلام شده از سوی بانک تسعیر شده است
	پوند		
	یوان		



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۷-۲- 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.
 ۳-۷-۳- 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.

۳-۸- 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.

۳-۹- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۹-۱- 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.

۳-۹-۲- 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 :

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

۳-۹-۲-۱- 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 تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد مدتی 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.

۳-۹-۳- 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.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۱۰- داراییهای نامشهود

۳-۱۰-۱- داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۱۰-۲- 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 می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۵ ساله	مستقیم

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش داراییها

۳-۱۱-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۱-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش به طور سالانه انجام می شود.

۳-۱۱-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی هر کدام بیشتر است می باشد.

۳-۱۱-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۱-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه و مدیران بر اساس دو ماه و معاونین مدیر عامل براساس دو و نیم ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها ذخیره می گردد.

۳-۱۳- رویه مالیات

استاندار حسابداری ۳۵ با عنوان (مالیات بر درآمد):

استاندارد حسابداری ۳۵ (مالیات بر درآمد) که اجرای آن از تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۱ لازم الاجرا است به نحوه حسابداری مالیات بر درآمد اختصاص دارد موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی و جاری و آتی در موارد زیر است: الف) بازیافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری داراییها (بدهی هائی) که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می شود.

ب) معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورتهای مالی شرکت شناسایی می شود.

اگر این احتمال وجود داشته باشد که بازیافت مبلغ دفتری داراییها یا تسویه مبلغ دفتری بدهی های مزبور، موجب شود پرداخت های آتی مالیات بیشتر (کمتر) از زمانی باشد که بازیافت یا تسویه آثار مالیاتی به همراه ندارد این استاندارد شرکت را ملزم به شناسایی بدهی (دارایی مالیات انتقالی) می کند.

بدهی های مالیات انتقالی مبلغ مالیات بر درآمد قابل پرداخت در دوره های آتی است که از تفاوت های موقتی مشمول مالیات ناشی می شود.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات، تفاوت‌های موقتی هستند که هنگام باز یافت مبلغ دفتری یک دارایی یا تسویه مبلغ دفتری یک بدهی در تعیین سود مشمول مالیات (زیان مالیاتی) دوره‌های آتی منجر به ایجاد مبلغ کاهنده مالیات خواهد شد. دارایی‌های مالیات انتقالی مبلغ مالیات بر درآمد قابل باز یافت در دوره‌های آتی در ارتباط با موارد زیر است:

الف) تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات

ب) انتقال زیان‌های مالیاتی استفاده نشده به دوره‌های آتی

پ) انتقال اعتبارهای مالیاتی استفاده نشده به دوره‌های آتی است.

بر اساس قضاوت مدیریت شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن به دلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت به شرح فوق، دارایی یا بدهی مالیات انتقالی با اهمیتی برای دوره مورد گزارش متصور نبوده و تأثیر با اهمیتی بر نتایج شرکت ندارد.

۱۴-۳- سهام خزانه

۱-۴-۳- 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.

۲-۴-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود. و مابه-التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۴-۳- 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

۱-۴-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

هیات 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 تامین سرمایه نوین (سهامی عام)
گزارش مالی همان دوره ای

لادانته های توضیحی صورت های مالی

نوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

گروه :

یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
---------	--------------	------------	-----	--------------	------------	-----

۵-۱	۵۱۰,۶۷۲	۲۸۷,۳۳۷	۷۹۷,۹۰۹	۵۰۰	۷۲,۰۸۱	۷۲۰,۵۸۱
۵-۲	۰	۴۶۶,۵۴۹	۴۶۶,۵۴۹	۰	۰	۴۶۶,۵۴۹
۵-۳	۰	۸۵۳,۴۱۲	۸۵۳,۴۱۲	۰	۰	۸۵۳,۴۱۲
	۰	۷,۳۹۸	۷,۳۹۸	۰	۰	۷,۳۹۸
	۰	۲۱۳	۲۱۳	۰	۰	۲۱۳
	۹۴۹,۹۴۸	۳۳	۹۴۹,۹۸۱	۶۲۳,۰۳۶	۰	۹۴۳,۰۶۶
	۰	۰	۰	۰	۱۸,۳۲۳	۱۸,۳۲۳
	۰	۲۴,۹۸۷	۲۴,۹۸۷	۲,۸۸۰	۱۷,۳۸۷	۲۰,۲۶۷
۵-۴	۰	۹۳,۹۳۹	۹۳,۹۳۹	۱۲۴,۳۷۱	۵۹۵,۵۴۶	۷۱۹,۹۱۷
	۰	۱۱۵,۰۲۰	۱۱۵,۰۲۰	۰	۴۳,۰۴۱	۴۳,۰۴۱
	۱,۴۶۰,۹۲۰	۱,۸۴۸,۶۸۸	۳,۳۰۹,۶۰۸	۷۵۰,۷۷۷	۱,۳۹۹,۲۵۷	۲,۱۵۰,۰۳۴

۱,۳۶۶,۹۶۰	۱,۳۶۶,۹۶۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷,۰۸۷	۷,۰۸۷	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۸۰۷	۰	۳,۸۰۷	۰	۰	۰	۰
۱,۱۷۶,۱۳۷	۰	۱,۱۷۶,۱۳۷	۰	۰	۰	۰
۲۱,۸۰۷	۲۱,۸۰۷	۰	۰	۰	۰	۰
۶۹,۵۷۶	۶۵,۱۷۳	۴,۴۰۳	۰	۰	۰	۰
۱,۱۸۰,۴۱۰	۱,۱۶۳,۳۵۷	۱۷,۱۵۳	۰	۰	۰	۰
۱۵۳,۰۸۹	۱۲۴,۹۵۴	۲۸,۱۳۵	۰	۰	۰	۰
۵,۲۲۶,۳۱۰	۳,۵۱۶,۶۶۹	۱,۷۰۹,۵۴۱	۰	۰	۰	۰

جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
-----	------------	--------------	-----	--------------	------------	-----

۱,۱۶۳,۹۸۷	۶۸۴,۰۸۱	۴۷۹,۹۰۶	۷۲,۵۸۱	۰	۰	۰
۸۳,۳۵۰	۸۳,۳۵۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۳۶۶,۹۶۰	۱,۳۶۶,۹۶۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷,۰۸۷	۷,۰۸۷	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۸۰۷	۰	۳,۸۰۷	۰	۰	۰	۰
۱,۱۷۶,۱۳۷	۰	۱,۱۷۶,۱۳۷	۰	۰	۰	۰
۲۱,۸۰۷	۲۱,۸۰۷	۰	۰	۰	۰	۰
۶۹,۵۷۶	۶۵,۱۷۳	۴,۴۰۳	۰	۰	۰	۰
۱,۱۸۰,۴۱۰	۱,۱۶۳,۳۵۷	۱۷,۱۵۳	۰	۰	۰	۰
۱۵۳,۰۸۹	۱۲۴,۹۵۴	۲۸,۱۳۵	۰	۰	۰	۰
۵,۲۲۶,۳۱۰	۳,۵۱۶,۶۶۹	۱,۷۰۹,۵۴۱	۰	۰	۰	۰

۳,۸۱۹,۶۶۴	۲,۱۹۳,۱۱۲	۱,۶۲۶,۵۵۰	۱,۳۵۹,۰۱۴	۷۴۸,۵۰۹	۶۱۰,۵۰۵	۳,۰۷۲,۲۹۸
-----------	-----------	-----------	-----------	---------	---------	-----------

۳,۸۱۹,۶۶۴	۲,۱۹۳,۱۱۲	۱,۶۲۶,۵۵۰	۱,۳۵۹,۰۱۴	۷۴۸,۵۰۹	۶۱۰,۵۰۵	۳,۰۷۲,۲۹۸
-----------	-----------	-----------	-----------	---------	---------	-----------

۳,۸۱۹,۶۶۴	۲,۱۹۳,۱۱۲	۱,۶۲۶,۵۵۰	۱,۳۵۹,۰۱۴	۷۴۸,۵۰۹	۶۱۰,۵۰۵	۳,۰۷۲,۲۹۸
-----------	-----------	-----------	-----------	---------	---------	-----------

۳,۸۱۹,۶۶۴	۲,۱۹۳,۱۱۲	۱,۶۲۶,۵۵۰	۱,۳۵۹,۰۱۴	۷۴۸,۵۰۹	۶۱۰,۵۰۵	۳,۰۷۲,۲۹۸
-----------	-----------	-----------	-----------	---------	---------	-----------

۳,۸۱۹,۶۶۴	۲,۱۹۳,۱۱۲	۱,۶۲۶,۵۵۰	۱,۳۵۹,۰۱۴	۷۴۸,۵۰۹	۶۱۰,۵۰۵	۳,۰۷۲,۲۹۸
-----------	-----------	-----------	-----------	---------	---------	-----------

۳,۸۱۹,۶۶۴	۲,۱۹۳,۱۱۲	۱,۶۲۶,۵۵۰	۱,۳۵۹,۰۱۴	۷۴۸,۵۰۹	۶۱۰,۵۰۵	۳,۰۷۲,۲۹۸
-----------	-----------	-----------	-----------	---------	---------	-----------

۳,۸۱۹,۶۶۴	۲,۱۹۳,۱۱۲	۱,۶۲۶,۵۵۰	۱,۳۵۹,۰۱۴	۷۴۸,۵۰۹	۶۱۰,۵۰۵	۳,۰۷۲,۲۹۸
-----------	-----------	-----------	-----------	---------	---------	-----------

۳,۸۱۹,۶۶۴	۲,۱۹۳,۱۱۲	۱,۶۲۶,۵۵۰	۱,۳۵۹,۰۱۴	۷۴۸,۵۰۹	۶۱۰,۵۰۵	۳,۰۷۲,۲۹۸
-----------	-----------	-----------	-----------	---------	---------	-----------

۳,۸۱۹,۶۶۴	۲,۱۹۳,۱۱۲	۱,۶۲۶,۵۵۰	۱,۳۵۹,۰۱۴	۷۴۸,۵۰۹	۶۱۰,۵۰۵	۳,۰۷۲,۲۹۸
-----------	-----------	-----------	-----------	---------	---------	-----------

۳,۸۱۹,۶۶۴	۲,۱۹۳,۱۱۲	۱,۶۲۶,۵۵۰	۱,۳۵۹,۰۱۴	۷۴۸,۵۰۹	۶۱۰,۵۰۵	۳,۰۷۲,۲۹۸
-----------	-----------	-----------	-----------	---------	---------	-----------

۳,۸۱۹,۶۶۴	۲,۱۹۳,۱۱۲	۱,۶۲۶,۵۵۰	۱,۳۵۹,۰۱۴	۷۴۸,۵۰۹	۶۱۰,۵۰۵	۳,۰۷۲,۲۹۸
-----------	-----------	-----------	-----------	---------	---------	-----------

۳,۸۱۹,۶۶۴	۲,۱۹۳,۱۱۲	۱,۶۲۶,۵۵۰	۱,۳۵۹,۰۱۴	۷۴۸,۵۰۹	۶۱۰,۵۰۵	۳,۰۷۲,۲۹۸
-----------	-----------	-----------	-----------	---------	---------	-----------

۳,۸۱۹,۶۶۴	۲,۱۹۳,۱۱۲	۱,۶۲۶,۵۵۰	۱,۳۵۹,۰۱۴	۷۴۸,۵۰۹	۶۱۰,۵۰۵	۳,۰۷۲,۲۹۸
-----------	-----------	-----------	-----------	---------	---------	-----------

۳,۸۱۹,۶۶۴	۲,۱۹۳,۱۱۲	۱,۶۲۶,۵۵۰	۱,۳۵۹,۰۱۴	۷۴۸,۵۰۹	۶۱۰,۵۰۵	۳,۰۷۲,۲۹۸
-----------	-----------	-----------	-----------	---------	---------	-----------

۳,۸۱۹,۶۶۴	۲,۱۹۳,۱۱۲	۱,۶۲۶,۵۵۰	۱,۳۵۹,۰۱۴	۷۴۸,۵۰۹	۶۱۰,۵۰۵	۳,۰۷۲,۲۹۸
-----------	-----------	-----------	-----------	---------	---------	-----------

۳,۸۱۹,۶۶۴	۲,۱۹۳,۱۱۲	۱,۶۲۶,۵۵۰	۱,۳۵۹,۰۱۴	۷۴۸,۵۰۹	۶۱۰,۵۰۵	۳,۰۷۲,۲۹۸
-----------	-----------	-----------	-----------	---------	---------	-----------

۳,۸۱۹,۶۶۴	۲,۱۹۳,۱۱۲	۱,۶۲۶,۵۵۰	۱,۳۵۹,۰۱۴	۷۴۸,۵۰۹	۶۱۰,۵۰۵	۳,۰۷۲,۲۹۸
-----------	-----------	-----------	-----------	---------	---------	-----------

۳,۸۱۹,۶۶۴	۲,۱۹۳,۱۱۲	۱,۶۲۶,۵۵۰	۱,۳۵۹,۰۱۴	۷۴۸,۵۰۹	۶۱۰,۵۰۵	۳,۰۷۲,۲۹۸
-----------	-----------	-----------	-----------	---------	---------	-----------

۳,۸۱۹,۶۶۴	۲,۱۹۳,۱۱۲	۱,۶۲۶,۵۵۰	۱,۳۵۹,۰۱۴	۷۴۸,۵۰۹	۶۱۰,۵۰۵	۳,۰۷۲,۲۹۸
-----------	-----------	-----------	-----------	---------	---------	-----------

شرکت :

۵- درآمد ارائه خدمات :

گروه :

درآمد تعهد پذیره نویسی

درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق دولتی

درآمد بازار گردانی

درآمد سبب گردانی

درآمد پذیرش سمت متولی صندوق

درآمد مدیریت وصیات صندوقهای سرمایه گذاری

درآمد مدیریت دارایی - بانکداری اختصاصی

درآمد مشاوره عرضه و پذیرش و ارزشگذاری سهام

درآمد کارمزد کارگزاری

درآمد کارمزد ارائه تسهیلات

درآمد تعهد پذیره نویسی

درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق دولتی

درآمد بازار گردانی

درآمد مدیریت وصیات صندوقهای سرمایه گذاری

درآمد مدیریت دارایی - بانکداری اختصاصی

درآمد پذیرش سمت متولی صندوق

درآمد مشاوره عرضه و پذیرش و ارزشگذاری سهام



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۵-۱ عمدتاً ارقام درآمد پذیره نویسی مربوط به موسسه اعتباری ملل می باشد.

۵-۲ درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق دولتی به صورت تدریجی و طی عمر اوراق شناسایی خواهد گردید.

۵-۳ عمدتاً ارقام درآمد بازارگردانی مربوط به سرمایه گذاری تامین اجتماعی، شهرداری تهران، شرکت توسعه نفت و گاز اروند می باشد.

۵-۴ درآمد کارمزد درآمزد کارگزاری (معاملات اوراق بهادار و کالا)

گروه:

۱۳۹۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت		
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۵,۱۵۸	۹۴۸,۰۰۵	۱۷,۱۵۳	۶۰۷,۵۵۳	۱۲۴,۳۷۱	۶۵,۰۷۷	۶۵,۰۷۷	۰	بورس اوراق بهادار
۴۰۳,۰۹۹	۴۰۳,۰۹۹	۰	۲۵۳,۱۳۰	۰	۱۸,۲۴۶	۱۸,۲۴۶	۰	فرا بورس
۲۵,۱۷۹	۲۵,۱۷۹	۰	۱۴,۷۱۰	۰	۲۱,۵۱۲	۲۱,۵۱۲	۰	بورس کالا
۶,۴۲۳	۶,۴۲۳	۰	۱,۲۹۰	۰	۱,۰۴۸	۱,۰۴۸	۰	بورس انرژی
۱,۵۴۳	۱,۵۴۳	۰	۷۱۳	۰	۰	۰	۰	بازار اولیه
۱,۴۱۱,۴۰۲	۱,۳۹۴,۲۴۹	۱۷,۱۵۳	۸۷۷,۳۹۶	۱۲۴,۳۷۱	۱۰۵,۸۸۳	۱۰۵,۸۸۳	۰	
(۳۳۰,۹۹۲)	(۳۳۰,۹۹۲)	۰	(۱۵۷,۴۷۹)	۰	(۱۱,۹۴۴)	(۱۱,۹۴۴)	۰	۵-۴-۱
۱,۱۸۰,۴۱۰	۱,۱۶۳,۲۵۷	۱۷,۱۵۳	۷۱۹,۹۱۷	۱۲۴,۳۷۱	۹۳,۹۳۹	۹۳,۹۳۹	۰	تخفیف

۵-۴-۱ مبلغ تخفیف به طور عمدتاً 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 ۱۳۹۶/۰۲/۰۹ کنون کارگزاران بورس و اوراق بهادار و به منظور جذب مشتریان کارگزاری و صندوق های سرمایه گذاری می باشد.



شرکت قائمین سو ماهه سو فون (سهامی عام)

گزارش مالی همان دوره ای

بدهدایت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

گروه - سود (زیان) سرمایه گذاری ها:

گروه :

۱۳۹۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۳۰.۵۴۰	۲۶۰.۳۷	۹۴.۵۰۳	۳۱,۶۹۷	۲۴,۹۹۴	۶۷,۲۸۴
۳,۴۸۹,۸۵۹	۱,۸۳۱,۲۰۵	۱,۶۵۸,۶۵۴	۲,۳۶۰,۱۳۸	۱,۱۸۸,۸۱۵	۲۲۹,۴۰۹
۳۸۴,۱۵۵	۳۸۴,۱۵۵	*	۹۸,۲۳۰	۹۸,۲۳۰	۴۵,۹۳۹
۲,۶۳۱,۵۷۲	۱,۹۱۳,۹۲۶	۷۰۷,۶۶۶	۱,۶۱۳,۵۵۰	۱,۳۷۷,۵۴۰	۱,۳۰۲,۳۷۶
۳,۲۱۸,۷۶۰	۹,۶۳۹	۳,۳۰۹,۱۲۱	۶۸۱,۹۹۴	۸,۴۹۳	۱,۳۷۵,۹۱۷
(۵,۶۰۱)	(۵,۶۰۱)	*	(۱,۴۱۳)	(۱,۴۱۳)	*
(۴۶۱,۹۰۵)	(۴۶۱,۹۰۵)	*	*	*	(۴۲۰,۱۴۵)
۹,۳۶۷,۳۸۰	۳,۶۹۷,۴۵۶	۵,۶۶۹,۹۲۴	۴,۷۸۴,۱۹۶	۲,۶۹۶,۶۵۹	۲,۵۰۰,۷۷۳
	۱۳۹۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱,۴۳۶,۳۶۸	۵۵۹	۱,۴۳۵,۸۰۹	۸۹,۹۷۲	۵۵۹	۳۱۹,۶۵۲
۱,۹۱۰,۸۹۲	۲۵۹,۰۸۰	۱,۶۵۱,۸۱۲	۱,۲۲۵,۴۲۴	۵۷,۳۰۴	۲۰۰,۷۱۵
۲۶۶,۶۵۹	۲۶۶,۶۵۹	*	۹۰,۰۰۵	۹۰,۰۰۵	۴۵,۹۳۹
۲,۵۸۴,۱۸۸	۱,۸۵۹,۷۸۸	۷۲۴,۴۰۰	۱,۵۹۳,۱۰۷	۱,۳۵۷,۱۵۸	۱,۳۴۸,۸۱۵
۳,۳۰۰,۶۹۲	۸,۷۰۴	۳,۱۹۱,۹۸۸	۶۸۱,۶۲۸	۸,۴۹۳	۱,۳۵۳,۹۳۹
(۱,۱۷۹)	(۱,۱۷۹)	*	(۱۰,۳۲)	(۱۰,۳۲)	*
۹,۳۹۷,۶۳۰	۲,۳۹۳,۶۱۱	۷,۰۰۴,۰۰۹	۳,۶۷۹,۱۰۴	۱,۵۱۲,۴۸۷	۳,۰۶۹,۰۶۰
	۱۳۹۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱,۴۳۶,۳۶۸	۵۵۹	۱,۴۳۵,۸۰۹	۸۹,۹۷۲	۵۵۹	۳۱۹,۶۵۲
۱,۹۱۰,۸۹۲	۲۵۹,۰۸۰	۱,۶۵۱,۸۱۲	۱,۲۲۵,۴۲۴	۵۷,۳۰۴	۲۰۰,۷۱۵
۲۶۶,۶۵۹	۲۶۶,۶۵۹	*	۹۰,۰۰۵	۹۰,۰۰۵	۴۵,۹۳۹
۲,۵۸۴,۱۸۸	۱,۸۵۹,۷۸۸	۷۲۴,۴۰۰	۱,۵۹۳,۱۰۷	۱,۳۵۷,۱۵۸	۱,۳۴۸,۸۱۵
۳,۳۰۰,۶۹۲	۸,۷۰۴	۳,۱۹۱,۹۸۸	۶۸۱,۶۲۸	۸,۴۹۳	۱,۳۵۳,۹۳۹
(۱,۱۷۹)	(۱,۱۷۹)	*	(۱۰,۳۲)	(۱۰,۳۲)	*
۹,۳۹۷,۶۳۰	۲,۳۹۳,۶۱۱	۷,۰۰۴,۰۰۹	۳,۶۷۹,۱۰۴	۱,۵۱۲,۴۸۷	۳,۰۶۹,۰۶۰

شرکت :

سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
 زیان حاصل از فروش اوراق بهادار
 درآمد سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری
 سود سیرده سرمایه گذاری بانکی
 در آمد سایر اوراق بهادار

در آمد سود سهام
 سود حاصل از فروش اوراق بهادار
 درآمد سایر اوراق بهادار
 سود سیرده سرمایه گذاری بانکی
 درآمد سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری
 زیان حاصل از فروش اوراق بهادار



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱-۶- مطابق تعهدات بازارگردانی اوراق بدهی منتشره در صورت عدم امکان بازاریابی فروش ثانوی اوراق متعهد شده جهت بازارگردانی، شرکت از محل منابع نقدینگی خود مبادرت به خرید اوراق می نماید و سود حاصل شده از بابت مدت نگهداری اوراق خریداری شده به نام شرکت است.

۲-۶- مطابق تعهدات بازارگردانی اوراق بدهی منتشره، همواره لازم است شرکت از نقدینگی کافی جهت ایفای تعهدات بازارگردانی اوراق بدهی منتشره برخوردار باشد. در این راستا با توجه به بازاریابی صورت پذیرفته شرکت و افزایش سپرده گذاری، شرکت توانسته نقدینگی خود را نزد بانکها با نرخ قرارداد نگهداری نماید که منجر به افزایش سود سپرده بانکی شده است.

۷- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

شرکت			گروه		
۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۶,۷۵۸	۵۹,۴۵۶	۹۱,۵۴۴	۲۳۳,۳۲۲	۱۰۶,۱۰۳	۱۴۱,۵۸۹
۸,۴۶۰	۸,۴۶۰	۱۰,۰۰۰	۱۲,۹۶۰	۸,۸۰۵	۱۵,۰۰۰
۱,۵۴۹	۷۵۰	۹۰۰	۲,۳۰۹	۲,۰۰۰	۱,۲۰۰
۱۲,۶۲۵	۶,۲۱۰	۹,۹۱۰	۲۶,۳۴۶	۱۲,۶۹۰	۱۵,۸۷۱
۱۵,۴۷۵	۳,۳۴۱	۵,۰۴۴	۱۵,۰۹۴	۱۰,۴۷۹	۵,۰۴۴
۱۵۴,۸۶۷	۷۸,۲۱۷	۱۱۷,۳۹۸	۲۸۹,۹۳۱	۱۴۰,۰۷۷	۱۷۸,۷۰۴

حقوق و دستمزد و مزایا
 پاداش هیات مدیره
 حق حضور در جلسات هیات مدیره
 بیمه سهم کارفرما
 سایر هزینه های پرسنلی

۸- سایر هزینه ها

شرکت			گروه		
۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۱۸۱	۱۳,۳۹۴	۱۳,۷۷۱	۷۹,۹۷۱	۱۹,۰۵۹	۱۹,۹۹۴
۱۷,۵۳۴	۴,۵۲۳	۴,۵۹۸	۲۹,۷۳۳	۵,۱۰۵	۶,۷۰۳
۴,۹۲۹	۲,۱۱۲	۴,۳۹۰	۲۷,۴۵۵	۲,۱۱۳	۶,۸۱۴
۲,۷۷۸	۶۷۰	۱,۰۰۰	۱۳,۲۳۷	۱,۶۷۰	۲,۱۱۹
۲,۰۲۹	۳۲۹	۵۱۴	۲,۰۲۹	۳۲۹	۵۱۴
۲,۶۵۰	۳۰۰	۱,۲۲۰	۳,۲۲۰	۴۷۰	۱,۵۷۰
۳,۶۵۸	۱,۱۷۰	۲,۴۳۶	۴,۰۱۱	۱,۳۷۴	۳,۳۶۴
۶,۶۲۴	۳,۲۷۱	۶,۰۸۵	۲۵,۶۲۵	۳۸,۴۲۳	۱۲,۶۱۶
۶۲,۳۸۳	۲۵,۷۶۹	۳۴,۰۱۴	۱۸۵,۲۸۱	۶۸,۵۴۳	۵۳,۶۹۴

خرید خدمات
 حق مشاوره و کارشناسی
 آگهی و اعلانات و بازاریابی
 حق عضویت و آبونمان
 هزینه های ثبتی و حقوقی
 هزینه حسابرسی
 تعمیر و نگهداری ساختمان و اثاثیه و وسائط نقلیه
 سایر هزینه ها



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۹- هزینه های مالی:

یادداشت	گروه			شرکت		
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
هزینه مالی تسهیلات دریافتی از بانکها ۹-۱	۱۳۲,۳۹۵	۲۸,۲۸۵	۱۲۸,۲۸۰	۰	۰	۰
حق تمبر	۲۲	۴۰	۱۰۴	۰	۰	۰
سایر	۲۶۵	۲,۱۶۲	۲,۵۰۷	۰	۰	۰
	۱۳۲,۶۹۲	۳۰,۴۸۸	۱۳۰,۸۹۱	۰	۰	۰

۹-۱- 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 با نرخ ۷ تا ۱۸ درصد استفاده نموده است.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

درآمد اجاره درآمد حاصل از سود اوراق مشارکت سود(زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی سایر	گروه			شرکت		
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
	۸۴	۰	۰	۸۴	۰	۰
	۰	۱۴,۶۴۸	۰	۰	۱۴,۶۴۸	۰
	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۷,۵۷۵
	۰	۰	۲۷,۶۷۷	۰	۰	۲۷,۶۷۷
	۷۶۵	۲,۱۸۶	۲,۸۹۶	۷۶۵	۲۲۸	۲,۸۹۶
	۸۴۹	۱۶,۸۳۴	۳۰,۵۷۳	۸۴۹	۱۵,۲۸۶	۲۱۸,۱۴۸



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۱ - مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت			گروه			
۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۱۲,۹۹۲,۳۶۸	۴,۹۲۰,۴۸۲	۵,۹۹۰,۳۳۲	۱۴,۱۰۵,۰۱۴	۶,۷۱۹,۳۱۲	۵,۵۶۹,۹۸۵	اثر مالیاتی
(۶۶۴,۵۲۹)	(۲۸۱,۵۶۰)	(۵۵۲,۳۱۳)	(۹۵۷,۳۸۱)	(۴۱۸,۷۶۶)	(۵۲۲,۸۲۹)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
			(۳۴۷,۳۶۴)	(۲۵۲,۴۰۰)	(۱۰۸,۵۲۲)	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت
۱۲,۳۲۷,۸۳۹	۴,۶۴۸,۹۲۲	۵,۴۳۸,۰۱۹	۱۲,۸۰۰,۲۶۹	۶,۰۴۷,۱۴۶	۴,۹۳۸,۶۲۴	سود غیر عملیاتی
۲۱۸,۱۴۸	۱۵,۳۸۶	۸۴۹	۲۰۷,۷۳۹	۱۷۲,۶۵۶	۲۵,۳۰۴	اثر مالیاتی
(۴۲,۶۳۰)	(۳,۴۶۲)	(۱۹۱)	۲۰,۰۶۴	۳,۰۷۲	(۲۹,۶۶۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان غیر عملیاتی
			۲۹,۱۲۹	(۴,۱۴۳)	۱۷,۶۲۴	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت
۱۷۴,۵۱۸	۱۱,۹۲۴	۶۵۸	۲۵۶,۹۳۲	۱۷۱,۵۸۵	۱۳,۲۶۴	سود قبل از مالیات
۱۳,۲۱۰,۵۱۶	۴,۹۴۵,۸۶۸	۵,۹۹۱,۱۸۱	۱۴,۳۱۲,۷۵۳	۶,۸۹۱,۹۶۸	۵,۵۹۵,۲۸۹	اثر مالیاتی
(۷۰۸,۱۵۸)	(۲۸۵,۰۲۲)	(۵۵۲,۵۰۴)	(۹۳۷,۳۱۷)	(۴۱۵,۶۹۴)	(۵۵۲,۵۰۴)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود قبل از مالیات
			(۳۱۸,۲۳۵)	(۲۵۷,۵۴۳)	(۹۰,۸۹۸)	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت
۱۲,۵۰۲,۳۵۸	۴,۶۶۰,۸۴۶	۵,۴۳۸,۶۷۷	۱۳,۰۵۷,۲۰۰	۶,۲۱۸,۷۲۲	۴,۹۵۱,۸۸۸	

میانگین موزون تعداد سهام

گروه و شرکت			
۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۱۳,۱۹۴	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی)
(۲,۲۱۳)	(۲۱)	(۳,۶۵۸)	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۶,۷۸۷	۸,۹۷۹	۹,۵۳۶	



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان ها	اثاثیه و منصوبات	وسائط نقلیه	جمع
۲۱۲,۴۴۱	۱۱۱,۳۵۱	۲۹,۱۱۶	۲,۹۸۰	۳۵۵,۸۸۸
.	۸,۳۰۲	۹,۰۰۸	۹,۱۰۰	۲۶,۴۱۰
.	۲,۷۴۲	.	.	۲,۷۴۲
۲۱۲,۴۴۱	۱۲۲,۳۹۶	۳۸,۱۲۴	۱۲,۰۸۰	۳۸۵,۰۴۱
.	۹۷۴	۷,۸۹۸	۱۱,۲۱۸	۲۰,۰۹۰
.
۲۱۲,۴۴۱	۱۲۳,۳۷۰	۴۶,۰۲۲	۲۳,۲۹۸	۴۰۵,۱۳۱
.	۲۲,۵۴۹	۱۴,۴۲۲	۲,۳۸۶	۳۹,۳۵۸
.	۴,۵۲۱	۴,۴۰۰	۱,۰۰۶	۹,۹۲۷
.	۲۷,۰۷۰	۱۸,۸۲۲	۳,۳۹۲	۴۹,۲۸۵
.	۴,۷۱۹	۳,۳۸۱	۱,۴۰۶	۹,۴۰۶
.	(۲,۳۲۲)	(۳۳۱)	.	(۲,۶۵۳)
.	۲۹,۴۶۶	۲۱,۷۷۳	۴,۷۹۸	۵۶,۰۳۷
۲۱۲,۴۴۱	۹۳,۹۰۴	۲۴,۴۴۹	۱۸,۵۰۰	۳۴۹,۰۹۵
۲۱۲,۴۴۱	۹۵,۳۲۶	۱۹,۳۰۱	۸,۶۸۸	۳۳۵,۷۵۷

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
 افزایش
 سایر تغییرات
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 افزایش
 واگذار شده
 مانده در پایان ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 استهلاک
 واگذار شده
 مانده در پایان ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان ها	اثاثیه و منصوبات	وسائط نقلیه	جمع
۲۱۲,۴۴۱	۱۰۳,۵۰۹	۱۷,۹۲۰	۲,۹۸۰	۳۳۶,۸۵۰
.	.	۳,۱۹۱	.	۳,۱۹۱
(۲۱,۲۴۴)	(۱۰,۶۲۵)	(۷۰۰)	.	(۲۲,۵۶۹)
۱۹۱,۱۹۷	۹۵,۶۲۷	۲۰,۴۱۱	۲,۹۸۰	۳۱۰,۲۱۵
.	۹۷۴	۴,۳۲۷	۱۱,۲۱۸	۱۶,۵۱۹
۱۹۱,۱۹۷	۹۶,۶۰۱	۲۴,۷۲۸	۱۴,۱۹۸	۳۲۶,۷۲۴
.	۱۹,۴۲۲	۸,۳۰۸	۲,۳۸۶	۳۰,۱۱۶
.	۴,۱۳۱	۲,۵۴۷	۴۲۰	۷,۰۹۸
.	(۲,۲۸۸)	(۳۳۱)	.	(۲,۶۱۹)
.	۲۱,۲۶۵	۱۰,۵۲۴	۲,۸۰۶	۳۴,۵۹۵
.	۱,۹۱۷	۱,۶۶۹	۶۴۸	۴,۲۳۴
.	۲۲,۱۸۲	۱۲,۱۹۲	۳,۴۵۴	۳۸,۸۲۹
۱۹۱,۱۹۷	۷۲,۴۱۹	۱۲,۵۴۵	۱۰,۷۴۴	۲۸۷,۹۰۵
۱۹۱,۱۹۷	۷۴,۳۶۲	۹,۸۸۷	۱۷۴	۲۷۵,۶۲۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
 افزایش
 سایر تغییرات
 واگذار شده
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 افزایش
 مانده در پایان ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
 استهلاک
 واگذار شده
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 استهلاک
 مانده در پایان ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۲-۱ - 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 ۲۶۷ و ۲۵۰ میلیارد ریال برخوردار

۱۲-۲ - بهای تمام شده یکی از ساختمان تجاری اداری مربوط به آپارتمان اداری واقع در مجتمع تجاری و اداری ابریشم (ولیعصر تهران) متعلق به شرکت فرعی کارگزاری تأمین سرمایه نوین به بهای تمام شده ۴,۵۲۸ میلیون ریال، آپارتمان دفتر شیراز به بهای تمام شده ۸,۳۰۲ میلیون ریال و آپارتمان مجتمع فراز به بهای تمام شده ۳,۳۱۴ میلیون ریال واقع در اصفهان است و ساختمان ابریشم واقع در خیابان ولیعصر تهران (که بر اساس مبایعه نامه از شهرداری خریداری شده است)، به دلیل عدم صدور پایان کار توسط شهرداری انتقال رسمی مالکیت آن انجام نشده است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۳- سر قفلی

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۴۶	۲,۷۴۶
(۱,۵۸۲)	(۱,۷۲۰)
(۱۳۷)	(۶۸)
(۱,۷۲۰)	(۱,۷۸۸)
۱,۰۲۶	۹۵۸

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های نامشهود

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق الامتیازها	نرم افزار	بهای تمام شده
۶,۰۷۴	۴۳۴	۵,۶۴۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۷۳۷	۶	۷۳۱	افزایش
۶,۸۱۱	۴۴۰	۶,۳۷۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۵۵۳	۰	۱,۵۵۳	افزایش
۸,۳۶۴	۴۴۰	۷,۹۲۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
			استهلاک انباشته
۳,۱۸۳	۰	۳,۱۸۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۰۵۶	۰	۱,۰۵۶	استهلاک
۴,۲۳۹	۰	۴,۲۳۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۶۷۰	۰	۶۷۰	استهلاک
۴,۹۰۹	۰	۴,۹۰۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۳,۴۵۵	۴۴۰	۳,۰۱۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲,۵۷۲	۴۴۰	۲,۱۳۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق الامتیازها	نرم افزار	بهای تمام شده
۲,۹۳۰	۳۸۵	۲,۵۴۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳۱۶	۰	۳۱۶	افزایش
۳,۲۴۶	۳۸۵	۲,۸۶۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۸۹۹	۰	۸۹۹	افزایش
۴,۱۴۵	۳۸۵	۳,۷۶۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
			استهلاک انباشته
۷۳۸	۰	۷۳۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۴۲۸	۰	۴۲۸	استهلاک
۱,۱۶۶	۰	۱,۱۶۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۹۰	۰	۲۹۰	استهلاک
۱,۴۵۶	۰	۱,۴۵۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲,۶۸۹	۳۸۵	۲,۳۰۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲,۰۸۰	۳۸۵	۱,۶۹۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- سرمایه گذاری گروه در شرکتهای وابسته:

۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
مبلغ دفتری	ارزش ویژه	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اتباشته	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۵۱,۱۵۹	۳۷۴,۷۸۱	۴,۹۵۰,۶۴۲	۷۸,۳۰۴	.	۲۴۰,۴۲۷	۲۶,۸۲٪	۵۲,۶۵۲,۱۳۱

شرکت رایان هم افزا- بورسی

۱۵-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته:

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سهم از خالص کل دارائیا	سهم از خالص کل دارائیا
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۶,۱۷۲	۳۷۴,۷۸۱
(۱۸,۰۸۸)	.
۳۰۸,۰۵۷	۱۵۷,۱۴۷
(۸۱,۳۶۰)	(۲۹۱,۵۰۱)
۳۷۴,۷۸۱	۲۴۰,۴۲۷

مانده در ابتدای دوره
 افزایش (کاهش) طی دوره
 سهم از سود شرکت وابسته طی دوره
 سود سهام دریافتی طی دوره

۱۵-۲- مشخصات شرکتهای وابسته گروه:

۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		اقامتگاه
فعالیت اصلی	شرکت	گروه	شرکت	گروه
خدمات رایانه ای	۲۶,۸۲٪	۲۶,۸۲٪	۲۶,۸۲٪	۲۶,۸۲٪
				ایران

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
 شرکت رایان هم افزا



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت:

۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		گروه:		یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سهام	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس / فرا بورس	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
		۴,۲۲۰,۲۲۷	۰		۵۴,۰۴۰,۲۷۲	✓	شرکتهای وابسته شرکت رایان هم افزا
		۴,۲۲۰,۲۲۷	۰				سرمایه گذاری در سهام شرکتهای:
۲,۸۱۱	۲,۸۱۱	۲۴۱,۷۲۱	۲,۸۱۱	کمتر از ۱	۲,۸۱۰,۵۶۰	✓	شرکت بورس انرژی
۱۱۰	۵۹	۱۳۶,۳۶۹	۵۹	کمتر از ۱	۳,۷۳۰,۰۰۰	✓	شرکت فرا بورس
۱۰,۲۲۰	۱۰,۰۷۲	۱۲۳,۶۵۳	۱۰,۰۷۲	کمتر از ۱	۴,۱۶۸,۶۱۰	✓	شرکت بورس اوراق بهادار
۸۸	۸۸	۸۸	۸۸	کمتر از ۱	۱۷۵,۰۰۰		شرکت پیشگامان فن آوری اطلاعات سگال
۱۳,۲۲۹	۱۳,۰۲۰	۵۰۱,۸۲۱	۱۳,۰۳۰				سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۴۰۱,۲۶۰	۴۱۲,۴۸۸	۵۴۴,۱۹۴	۴۱۲,۴۸۸				۱۶-۱ صندوق های سرمایه گذاری
۴۱۶,۴۹۹	۴۲۵,۵۱۸	۱,۰۴۶,۰۲۵	۴۲۵,۵۱۸				شرکت:
							سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۱۴,۱۲۰	۶۱۶,۶۱۷	۶۱۶,۶۱۷	۶۱۶,۶۱۷	۶۷	۶۶۹,۹۹۵,۰۰۸		۱۶-۲ شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین- شرکت فرعی
۳۱۱,۵۰۰	۳۱۱,۵۰۰	۳۱۱,۵۰۰	۳۱۱,۵۰۰	۸۹	۳۱۱,۵۰۰,۰۰۰		۱۶-۲ شرکت مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین- شرکت فرعی
۴۲۵,۶۲۰	۹۲۸,۱۱۷	۹۲۸,۱۱۷	۹۲۸,۱۱۷				شرکتهای وابسته
۵۱,۱۵۹	۷۸,۳۰۴	۴,۳۰۴,۶۴۴	۷۸,۳۰۴	۲۶,۸۲	۵۲,۹۹۰,۲۷۲	✓	شرکت رایان هم افزا
							سرمایه گذاری در سهام شرکتهای
۲,۴۷۷	۲,۴۷۷	۱۶۸,۸۵۲	۲,۴۷۷	کمتر از ۱	۲,۴۷۶,۵۶۰	✓	شرکت بورس انرژی
۱۰۰	۴۹	۱۲۶,۱۳۲	۴۹	کمتر از ۱	۳,۴۵۰,۰۰۰	✓	شرکت فرا بورس
۲,۵۷۷	۲,۵۲۶	۲۹۴,۹۸۴	۲,۵۲۶				سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۱۳۷,۴۸۱	۱۳۶,۶۷۳	۲۴۸,۳۸۲	۱۳۶,۶۷۳				۱۶-۱ صندوق های سرمایه گذاری
۶۱۶,۸۳۶	۱,۱۴۵,۶۲۰	۵,۷۷۶,۱۲۸	۱,۱۴۵,۶۲۰				

۱۶-۱- ارزش بازار شرکتهای غیر بورسی معادل ارزش اسمی آنها لحاظ شده است.

۱۶-۲- مشخصات شرکتهای فرعی:

دوره مالی	فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
		۱۳۹۹	گروه	شرکت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	کارگزاری معامله گری اوراق بهادار	۶۷	۶۷	۶۷	۶۷	ایران	کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)- شرکت فرعی
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	مشاور سرمایه گذاری	۸۹	۹۹	۸۹	۹۹	ایران	مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)- شرکت فرعی



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 گزارش مالی سال دوره ای
 باادامه های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱-۶- سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری:

گروه:

۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش اسمی	تعداد سهام انباشته	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال			
۱۰۰۰۷۶	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۸۴	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۱۶-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین
۱۸۱۷۸۳	۱۸۱۷۴۴	۱۸۱۷۹۲	۱۸۱۷۴۴	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱۲۴	۱۶-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانین
۸۶۰۳۵	۸۰۰۰	۹۳۰۱۷۰	۸۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰	۱۶-۱-۱	صندوق مختلط سپهر اندیشه نوین
۹۹۹۵	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۸۸	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	۱۶-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری ارمان ایرانین
۳۰۰۷۲	۳۰۰۰۰۰	۳۰۰۸۵	۳۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰	۱۶-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری فراز اندیش نوین
۵۵۴۳۰	۵۵۰۰۰	۵۵۴۴۰	۵۵۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۵۵۰۰۰	۱۶-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانین
۲۸۵۳	۲۵۱۵	۲۶۲۹	۲۵۱۵	۱۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۰	۱۶-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
۸۰۳۰	۲۵۰۰	۲۳۶۲۱	۲۵۰۰	۱۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰	۱۶-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری میدان ایرانین
۱۰۰۴۸۳	۵۰۰۰	۸۶۶۷	۵۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰	۱۶-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری نوین پیشرو
۷۶۷۰۳	۱۰۰۱۰	۶۳۴۵۴	۱۰۰۱۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۱۶-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری توسعه بازار سرمایه
۱۶۴۰۳۱	۲۵۷۶۸۴	۲۳۰۱۶۴	۲۶۹۷۱۹	۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۸۰۲۷	۱۶-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری ارزی اقتصاد نوین
۸۰۸	۸۰۸	.	.	.	.	.	.
۶۷۳۲۸۹	۴۰۱,۳۶۱	۵۴۴,۱۹۴	۴۱۳,۴۸۸	۴۱۳,۴۸۸	۴۱۳,۴۸۸		



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۶-۱- سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری:
شرکت

۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش اسمی (کامش)	ارزش انباشته	بهای تمام شده	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	ریال
۱۰۰۰۸۰	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۸۴	۱۰۰۰۰۰	.	.	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰
۱۸,۷۹۱	۱۸,۷۴۴	۱۸,۷۹۲	۱۸,۷۴۴	.	.	۱۸,۷۴۴	۱۸,۷۴۴
۸۶,۰۳۵	۸۰,۰۰۰	۹۳,۱۷۰	۸۰,۰۰۰	.	.	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۹۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۸۸	۱۰۰,۰۰۰	.	.	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۷,۰۶۵	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۷۷	۲۷,۰۰۰	.	.	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰
۵۵,۲۹۹	۵۵,۰۰۰	۵۵,۴۴۰	۵۵,۰۰۰	.	.	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰
۱,۹۰۲	۴۱۹	۱,۷۵۳	۴۱۹	.	.	۴۱۹	۴۱۹
۲۱۸	۲,۵۰۰	۲,۶۲۱	۲,۵۰۰	.	.	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
۵,۳۶۱	۵,۰۰۰	۸,۶۶۷	۵,۰۰۰	.	.	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
۷۱۲	۱۰	۶۹۰	۱۰	.	.	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۸۰۸	۸۰۸	.	.	.	.	.	.
۲۱۶,۴۶۳	۱۳۷,۳۸۱	۲۳۸,۳۸۳	۱۳۶,۶۷۳	.	.	۱۳۶,۶۷۳	۱۳۶,۶۷۳

۱۶-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری آئینه نوین
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
صندوق مختلط سپهر اندیشه نوین
صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان
صندوق سرمایه گذاری فرا اندیش نوین
صندوق سرمایه گذاری نهل سرمایه ایرانیان
صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
صندوق سرمایه گذاری میعاد ایرانیان
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نوین پیشرو
صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار
صندوق سرمایه گذاری ارزی اقتصاد نوین

۱۶-۱-۱ با توجه به اینکه شرکت تأمین سرمایه نوین مدیر صندوقهای سرمایه گذاری است و طبق الزامات صندوقهای سرمایه گذاری، ارکان صندوقها باید دارای سهام ممتاز (تغییر قابل ابطال) باشند. بنابراین شرکت ملزم به سرمایه گذاریهای فوق تا زمان انحلال صندوق است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۷- دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱					یادداشت	گروه:
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته		تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد دریافتنی
۳۰	۳۰	۰	۳۰	۳۰	۰		حسابهای دریافتنی
۶,۳۵۱,۹۲۵	۵,۱۴۲,۹۸۸	(۵۳,۶۱۰)	۵,۱۹۶,۵۹۸	۲,۹۸۷,۲۳۰	۲,۲۰۹,۳۶۸	۱۷-۱-۱	
۶,۳۵۱,۹۵۵	۵,۱۴۲,۰۱۸	(۵۳,۶۱۰)	۵,۱۹۶,۶۲۸	۲,۹۸۷,۲۶۰	۲,۲۰۹,۳۶۸		
۹۴,۸۲۰	۹۲,۸۰۴	۰	۹۲,۸۰۴	۰	۰	۱۷-۱-۲	سایر دریافتنی ها
۶,۴۴۶,۷۷۵	۵,۲۳۵,۸۲۲	(۵۳,۶۱۰)	۵,۲۸۹,۴۳۲	۲,۹۸۷,۲۶۰	۲,۲۰۹,۳۶۸		شرکت:
۳۰	۳۰	۰	۳۰	۳۰	۰		تجاری:
۱,۳۹۰,۹۰۹	۱,۴۸۹,۴۲۲	(۴۲,۴۷۷)	۱,۵۳۱,۸۹۹	۴۰۱,۱۸۳	۱,۱۳۰,۷۱۶	۱۷-۱-۱	اسناد دریافتنی
۱,۳۹۰,۹۳۹	۱,۴۸۹,۴۵۲	(۴۲,۴۷۷)	۱,۵۳۱,۹۲۹	۴۰۱,۲۱۳	۱,۱۳۰,۷۱۶		حسابهای دریافتنی
۲,۱۳۰,۹۸۶	۱,۲۵۲,۷۶۲	۰	۱,۲۵۲,۷۶۲	۱,۲۵۲,۷۶۲	۰	۱۷-۱-۲	سایر دریافتنی ها
۳,۵۲۱,۹۲۵	۲,۷۴۲,۲۱۴	(۴۲,۴۷۷)	۲,۷۸۵,۶۹۱	۱,۶۵۴,۹۷۵	۱,۱۳۰,۷۱۶		

۱۷-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			گروه:
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	غیر تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	کارکنان (وام)
۱۳,۶۵۸	۳۳,۲۹۲	۰	۳۳,۲۹۲	شرکت:
۱۳,۶۵۸	۳۳,۲۹۲	۰	۳۳,۲۹۲	غیر تجاری:
۱۲,۰۸۰	۳۰,۸۲۱	۰	۳۰,۸۲۱	کارکنان (وام)
۱۲,۰۸۰	۳۰,۸۲۱	۰	۳۰,۸۲۱	



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۷-۱-۱- حسابهای دریافتنی :

گروه:

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۱۱,۳۰۱	۲,۵۶۴,۸۳۵	(۱۱,۱۳۳)	۲,۵۷۵,۹۶۸	۲,۵۲۷,۸۹۷	۱,۰۴۸,۰۷۱	۱۷-۱-۱-۱ جاری مشتریان کارگزاری (معاملات سهام)
.	۱,۵۱۵	.	۱,۵۱۵	۱,۵۱۵	.	۱۷-۱-۱-۲ اتاق پایاپای / سپرده گذاری مرکزی / انرژی
۹۲۳,۰۲۹	۶۴۲,۱۴۹	.	۶۴۲,۱۴۹	.	۶۴۲,۱۴۹	صندوقهای سرمایه گذاری
.	۲۹۵,۰۸۱	.	۲۹۵,۰۸۱	.	۲۹۵,۰۸۱	رایان هم افزا
۱۰۶,۳۳۴	۲۱۲,۰۸۸	.	۲۱۲,۰۸۸	۹۴,۲۴۵	۱۱۷,۸۴۳	سود سپرده بانکی و اوراق دریافتنی
۱۳,۷۶۳	۱۳,۷۶۳	.	۱۳,۷۶۳	۱۳,۷۶۳	.	سیمان کردستان
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	.	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	.	هواپیمایی ماهان
۱۶۵,۹۳۳	۱۶۵,۹۳۳	.	۱۶۵,۹۳۳	۱۶۵,۹۳۳	.	۱۷-۱-۱-۳ شهرداری شیراز
۷۷,۱۹۵	۷۶,۹۸۰	.	۷۶,۹۸۰	.	۷۶,۹۸۰	اعتباری ملل
۲۴,۳۶۵	۲۴,۳۶۵	(۳۲,۴۷۷)	۵۶,۸۴۲	۵۶,۸۴۲	.	۱۷-۱-۱-۴ بانک قوامین
.	۲۲,۸۰۳	.	۲۲,۸۰۳	.	۲۲,۸۰۳	بیمه نوین
۹۴۰,۰۰۵	۴۳,۴۷۶	(۱۰,۰۰۰)	۵۳,۴۷۶	۴۷,۰۳۵	۶,۴۴۱	سایر
۶,۳۵۱,۹۲۵	۵,۱۴۲,۹۸۸	(۵۳,۶۱۰)	۵,۱۹۶,۵۹۸	۲,۹۸۷,۲۳۰	۲,۲۰۹,۳۶۸	

شرکت:

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲۳,۰۲۹	۶۱۸,۷۴۰	.	۶۱۸,۷۴۰	.	۶۱۸,۷۴۰	۱۷-۱-۱-۲ صندوقهای سرمایه گذاری
.	۲۹۵,۰۸۱	.	۲۹۵,۰۸۱	.	۲۹۵,۰۸۱	۱۷-۱-۲-۱ رایان هم افزا
.	۲۲,۸۰۳	.	۲۲,۸۰۳	.	۲۲,۸۰۳	۱۷-۱-۲-۱ بیمه نوین
۸۴,۳۷۴	۱۶۵,۰۹۰	.	۱۶۵,۰۹۰	۴۸,۹۱۲	۱۱۶,۱۷۸	سود سپرده بانکی و اوراق دریافتنی
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	.	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	.	هواپیمایی ماهان
۱۳,۷۶۳	۱۳,۷۶۳	.	۱۳,۷۶۳	۱۳,۷۶۳	.	۱۷-۱-۱-۵ سیمان کردستان
۱۶۵,۹۳۳	۱۶۵,۹۳۳	.	۱۶۵,۹۳۳	۱۶۵,۹۳۳	.	۱۷-۱-۱-۳ شهرداری شیراز
۷۷,۱۹۵	۷۶,۹۸۰	.	۷۶,۹۸۰	.	۷۶,۹۸۰	۱۷-۱-۱-۶ اعتباری ملل
۲۴,۳۶۵	۲۴,۳۶۵	(۳۲,۴۷۷)	۵۶,۸۴۲	۵۶,۸۴۲	.	۱۷-۱-۱-۴ بانک قوامین
۱۳,۳۵۰	۲۶,۶۶۷	(۱۰,۰۰۰)	۳۶,۶۶۷	۳۵,۷۳۳	۹۳۴	سایر
۱,۳۹۰,۹۰۹	۱,۴۸۹,۴۲۲	(۴۲,۴۷۷)	۱,۵۳۱,۸۹۹	۴۰۱,۱۸۳	۱,۱۳۰,۷۱۶	



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱-۱-۱-۱۷- جاری مشتریان مربوط به شرکت فرعی کارگزاری تأمین سرمایه نوین به شرح ذیل است.

۱۳۹۹			۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مشتریان اوراق بهادار
۲,۸۸۷,۱۱۵	۲,۱۶۸,۰۲۶	۱,۷۱۹,۰۸۹	۲,۳۲۴,۴۹۴	۲,۲۷۶,۴۲۲	۱,۰۴۸,۰۷۱	مشتریان کالا
۲۳,۱۶۸	۲۳,۱۶۸	۰	۲۵۱,۴۷۴	۲۵۱,۴۷۴	۰	
۳,۱۲۰,۲۸۳	۲,۲۰۱,۱۹۴	۱,۷۱۹,۰۸۹	۲,۵۷۵,۹۶۸	۲,۵۲۷,۸۹۷	۱,۰۴۸,۰۷۱	

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

۱-۱-۱-۱۷- 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		
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	صندوق سرمایه گذاری یکم ایرانیان
۸۱,۲۳۱	۱۷۵,۹۷۲	۸۱,۲۳۱	۱۷۵,۹۷۲	صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین
۱۶۲,۳۵۱	۲۷۸,۷۱۸	۱۶۲,۳۵۱	۲۷۸,۷۱۸	صندوق سرمایه گذاری فراز اندیش نوین
۲۴,۸۸۱	۵,۶۴۳	۲۴,۸۸۱	۵,۶۴۳	صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار
۵۵۹,۸۷۹	۴,۳۹۹	۵۵۹,۸۷۹	۴,۳۹۹	صندوق سرمایه گذاری میعاد ایرانیان
۱۶,۱۶۵	۲۰,۰۹۸	۱۶,۱۶۵	۲۰,۰۹۸	صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پیشرو
۳۰,۹۸۸	۳۲,۵۶۱	۳۰,۹۸۸	۳۲,۵۶۱	صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم
۴۹,۱۲۰	۴۹,۰۱۳	۴۹,۱۲۰	۴۹,۰۱۳	سایر
۸,۴۱۴	۵۲,۳۳۵	۸,۴۱۴	۷۵,۷۴۴	
۹۳۳,۰۲۹	۶۱۸,۷۴۰	۹۳۳,۰۲۹	۶۴۲,۱۴۹	

۱-۱-۱-۱۷- مطالبات از شهرداری شیراز بابت کارمزد بازارگردانی اوراق مشارکت شهرداری شیراز به مبلغ ۱۶۶ میلیارد ریال و بدهی به ایشان به شرح یادداشت ۱-۱-۱-۲۷ شامل مبلغ ۴۰ میلیارد ریال است که باتوجه به سررسید اوراق شهرداری شیراز در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ مطابق قرارداد تنخواه مذکور در اختیار شرکت است.

۱-۱-۱-۱۷- مطالبات از بانک قوامین بابت درآمد نگهداری از سهام در سنوات قبل به مبلغ ۵۶,۸۴۲ میلیون ریال می باشد ضمن اینکه طی سال گذشته مابه التفاوت مبلغ فروش و بپای تمام شده سهام مزبور معادل ۲۲,۴۷۷ میلیون ریال به مطالبات از آن شرکت منظور و بابت آن ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردید.

۱-۱-۱-۱۷- مطالبات از سیمان کردستان بابت درآمد ناشی از تغییرات نرخ اوراق مشارکت در طول مدت قرار داد پس از کسر مبلغ ۱۶,۵۸۸ میلیون ریال تنخواه دریافتی

۱-۱-۱-۱۷- مطالبات شرکت اعتباری ملل بابت کارمزد تعهد معرفی خریدار دوره شهریور ۱۴۰۰ است.

۱۷-۱-۱-۱۷- سایر دریافتی ها:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۷-۱-۲-۱ مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین
۱,۰۳۶,۴۱۸	۹۷۱,۵۸۵	۰	۰	۱۷-۱-۲-۱ کارگزاری تأمین سرمایه نوین
۱,۰۲۶,۵۷۷	۲۰۵,۱۷۹	۰	۰	۱۷-۱-۲-۲ اداره کل امور مالیاتی
۴۴,۲۷۷	۴۴,۲۷۷	۴۴,۲۷۷	۴۴,۲۷۷	کارکنان (وام)
۲,۹۲۶	۷,۱۹۲	۶,۲۲۱	۱۰,۵۲۲	سپرده های بیمه و حسن انجام کار
۱۱,۴۱۷	۱۳,۷۷۹	۱۱,۴۱۷	۱۳,۷۷۹	سپرده های بانکی مسدود شده
۳,۸۶۹	۳,۸۶۹	۳,۸۶۹	۳,۸۶۹	سپرده تضمین تعهد سپرده گذاری مرکزی
۰	۰	۲۱,۶۷۰	۸,۹۰۰	سایر
۵,۴۹۲	۷,۸۸۱	۷,۳۶۶	۱۱,۴۴۷	
۲,۱۳۰,۹۸۶	۱,۲۵۳,۷۶۲	۹۴,۸۲۰	۹۲,۸۰۴	

۱-۱-۱-۱۷-۲- مطالبات از شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین، مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین، شرکت رایان هم افزا و بیمه نوین بابت سود سهام و سایر هزینههای انجام شده است.

۱-۱-۱-۱۷-۲- مطالبات از اداره کل امور مالیاتی بابت برداشت ضمانت نامه بانکی صادره در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ می باشد که به دلیل عدم صدور رای دیوان عدالت اداری برداشت آن صحیح نبوده و می بایست به شرکت مسترد گردد.

۱۷-۲- گردش کاهش ارزش:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۴۲,۴۷۷	۴۲,۴۷۷	۵۳,۶۱۰	۵۳,۶۱۰	مانده در پایان دوره
۴۲,۴۷۷	۴۲,۴۷۷	۵۳,۶۱۰	۵۳,۶۱۰	



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۸- سایر دارایی ها:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	زمین و ساختمان شهر اردبیل
۴۰,۴۹۰	۴۰,۴۹۰	۴۰,۴۹۰	۴۰,۴۹۰	ساختمان
۸,۱۸۸	۸,۱۸۸	۸,۱۸۸	۸,۱۸۸	۱۸-۱
.	.	۱,۴۹۹	۱,۴۹۹	۱۸-۲ سپرده بانکی مسدودشده
.	.	۱,۵۵۰	۱,۶۰۰	ودایع
.	.	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	سهم مشارکت صندوق تضمین تسویه
۲۷۰	۱۳۲	۲۷۷	۱۳۹	سایر
۴۸,۹۴۸	۴۸,۸۱۰	۵۴,۰۰۴	۵۳,۹۱۶	

۱۸-۱- ملک فوق درقبال بدهی آقای هوشنگ غفار پور به شرکت تأمین سرمایه نوین، ۳ دانگ از یک باب آپارتمان واقع در تهران را به عنوان وثیقه قرارداد داده بود که بدلیل عدم پرداخت بدهی نامبرده و طی مراحل حقوقی ساختمان مذکور به نام شرکت تأمین سرمایه نوین منتقل گردید.

۱۸-۲- مبلغ فوق بابت سپرده نقدی نزد بانکها جهت صدور ضمانتنامه به نفع بورس کالا و شرکت سپرده گذاری است.

۱۹- پیش پرداخت ها:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پیش پرداخت مالیات
۲۱,۰۸۵	۲۱,۰۸۵	۲۱,۰۸۵	۲۱,۰۸۵	حق الوکاله وکلا
۱,۴۲۶	۱,۳۱۱	۱,۴۲۶	۱,۳۱۱	پیش پرداخت حق تسهیلات بورس
.	.	۱۸,۷۱۵	۲,۱۱۹	پیش پرداخت کارمزد و نگهداری
۴۶,۳۲۷	۳۱,۳۵۳	۳۶,۳۲۷	۳۱,۳۵۳	دنیای اقتصاد
۱,۰۵۰	.	۱,۰۵۰	.	بیمه نوین
۶۲۹	۳,۷۰۸	۶۲۹	۳,۷۰۸	سایر
۳,۰۴۲	۲,۵۲۸	۳,۳۴۳	۲,۵۷۲	
۶۳,۵۶۹	۵۹,۹۸۵	۸۲,۵۸۵	۶۲,۱۴۸	
(۲۱,۰۸۵)	(۲۱,۰۸۵)	(۲۱,۰۸۵)	(۲۱,۰۸۵)	۳۰ کسر می شود: پیش پرداخت مالیات
۴۲,۴۸۴	۳۸,۹۰۰	۶۱,۵۰۰	۴۱,۰۶۳	



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت	گروه:
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۸۷,۰۷۸	۱۷,۹۸۲,۵۰۰	.	۱۷,۹۸۲,۵۰۰	سپرده سرمایه گذاری بانکی
				سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:
۴,۹۴۴,۰۶۱	۴,۸۴۴,۲۱۵	(۴۴۹,۸۷۰)	۵,۲۹۴,۰۸۵	۲۰-۱ سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۹,۹۶۰,۸۸۶	۱,۶۳۵,۵۱۳	.	۱,۶۳۵,۵۱۳	۲۰-۲ سرمایه گذاری در اوراق بهادار بورسی (صکوک)
۱۴,۱۵۹,۷۷۶	۱۳,۳۹۰,۹۲۲	.	۱۳,۳۹۰,۹۲۲	۲۰-۳ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۳۰,۴۵۱,۸۰۱	۳۷,۸۵۳,۱۵۰	(۴۴۹,۸۷۰)	۳۸,۳۰۳,۰۲۰	سایر سرمایه گذاری های جاری:
۴۹۹,۹۰۰	۴۹۹,۹۰۰	.	۴۹۹,۹۰۰	۲۰-۴ سرمایه گذاری در اوراق بهادار غیر بورسی (صکوک)
۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	.	۱۳,۲۰۰	۲۰-۵ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۵۱۳,۱۰۰	۵۱۳,۱۰۰	.	۵۱۳,۱۰۰	
۳۰,۸۶۴,۹۰۱	۳۸,۳۶۶,۲۵۰	(۴۴۹,۸۷۰)	۳۸,۸۱۶,۱۲۰	
				شرکت:
۱,۲۸۴,۰۰۰	۱۷,۹۸۲,۵۰۰	.	۱۷,۹۸۲,۵۰۰	سپرده سرمایه گذاری بانکی
				سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:
۳,۶۴۰,۳۰۴	۳,۶۴۰,۳۰۴	.	۳,۶۴۰,۳۰۴	۲۰-۱ سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۹,۹۶۰,۴۸۷	۱,۶۳۵,۵۱۳	.	۱,۶۳۵,۵۱۳	۲۰-۲ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱۳,۹۲۰,۱۲۶	۱۳,۲۰۹,۵۲۹	.	۱۳,۲۰۹,۵۲۹	۲۰-۳ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۲۸,۸۰۴,۹۱۷	۳۶,۴۶۷,۸۴۶	.	۳۶,۴۶۷,۸۴۶	سایر سرمایه گذاری های جاری:
۴۹۹,۹۰۰	۴۹۹,۹۰۰	.	۴۹۹,۹۰۰	۲۰-۴ سرمایه گذاری در اوراق بهادار غیر بورسی (صکوک)
۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	.	۱۳,۲۰۰	۲۰-۵ سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام سایر شرکتها
۵۱۳,۱۰۰	۵۱۳,۱۰۰	.	۵۱۳,۱۰۰	
۲۹,۳۱۸,۰۱۷	۳۶,۹۸۰,۹۴۶	.	۳۶,۹۸۰,۹۴۶	



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۰-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

نام شرکت	یادداشت	تعداد	بهای تمام شده		ارزش بازار		بهای تمام شده	
			۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹		
بیمه نوین	۲۰-۱-۱	۱۵۰,۱۷,۹۸۲	۸۷,۳۹۴	۸۷,۳۹۴	۹۱۳,۴۵۹	۸۷,۳۹۴	۸۷,۳۹۴	
حق تقدم اعتباری ملل		۲۸۵,۹۸۶,۷۴۵	۳,۵۵۲,۹۱۰	۳,۵۵۲,۹۱۰	۲,۲۵۵,۱۰۱	۳,۵۵۲,۹۱۰	۳,۵۵۲,۹۱۰	
سایر			۱,۶۵۳,۷۸۱	۱,۷۶۵,۶۶۲	۱,۸۵۳,۹۸۸	۱,۷۶۵,۶۶۲	۱,۷۶۵,۶۶۲	
کاهش ارزش			۵,۲۹۴,۰۸۵	۵,۴۰۵,۹۶۶	۶,۰۲۲,۵۴۹	۵,۴۰۵,۹۶۶	۵,۴۰۵,۹۶۶	
خالص			۴,۸۴۴,۲۱۵	۴,۹۴۴,۰۶۱	۶,۰۲۲,۵۴۹	۴,۹۴۴,۰۶۱	۴,۹۴۴,۰۶۱	

۲۰-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام بیمه نوین بابت تعهد پذیره نویسی و نگهداری سهام آن طبق قرارداد بوده است که با توجه به پایان مدت قرارداد در اسفند ماه ۱۳۹۶ و عدم انجام تعهدات شرکت مزبور جهت معرفی خریداران سهام، مالکیت سهام مزبور به شرکت منتقل و از طبقه سایر سرمایه گذاری های جاری به طبقه سرمایه گذاری های سریع معامله منتقل شده است. همچنین از پایان مدت قرارداد تا پایان دوره مورد گزارش درآمدی بابت نگهداری سهام آن شرکت شناسایی نشده است.

۲۰-۲- سرمایه گذاری در اوراق بهادار (صکوک):

نام شرکت	یادداشت	تعداد	بهای تمام شده		ارزش بازار		بهای تمام شده	
			۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹		
شرکت ملی نفت ایران		۱۶۰,۰۰۰	۱۹۷,۸۵۴	۱۹۷,۸۵۴	۲۲۵,۵۱۵	۱۹۷,۸۵۴	۱۹۷,۸۵۴	
توسعه نفت و گاز صبا ارونند		۱,۰۷۵,۸۶۱	۱,۳۶۲,۵۳۱	۱,۳۶۲,۵۳۱	۱,۳۶۲,۵۴۲	۱,۳۶۲,۵۳۱	۱,۳۶۲,۵۳۱	
توسعه فناوری صنایع و معادن ماهان سیرجا		۶۲,۴۹۵	۷۵,۱۱۷	۷۵,۱۱۷	۷۸,۸۲۲	۷۵,۱۱۷	۷۵,۱۱۷	
وزارت امور اقتصادی و دارایی				۸,۴۰۰,۰۰۰			۸,۴۰۰,۰۰۰	
کود شیمیایی اوره لردگان				۱۰۲			۱۰۲	
سایر		۱۲	۱۱	۲۹۹	۱۱	۲۹۹	۱۱	
			۱,۶۳۵,۵۱۲	۹,۹۶۰,۸۸۶	۱,۶۶۶,۸۹۰	۹,۹۶۰,۸۸۶	۹,۹۶۰,۸۸۶	



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

ماده ۱۵۱ تبصره های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

خالص	ارزش بازار	خالص	ارزش	خالص	ارزش	خالص	ارزش	خالص	ارزش	خالص	ارزش	خالص	ارزش	خالص	ارزش	خالص	ارزش	
۲۸۰۷۰۴۰۲	۲۵۷۴۰۹۱۵	۲۵۶۸۴۰۲	۲۵۶۸۴۰۲	۲۵۶۸۴۰۲	۲۵۶۸۴۰۲	۲۵۶۸۴۰۲	۲۵۶۸۴۰۲	۲۵۶۸۴۰۲	۲۵۶۸۴۰۲	۲۵۶۸۴۰۲	۲۵۶۸۴۰۲	۲۵۶۸۴۰۲	۲۵۶۸۴۰۲	۲۵۶۸۴۰۲	۲۵۶۸۴۰۲	۲۵۶۸۴۰۲	۲۵۶۸۴۰۲	۲۵۶۸۴۰۲
۵۵۵۷۶۱۰	۶۰۹۸۳۰۷۲۳	۶۰۹۰۵۸۵۳	۶۰۹۰۵۸۵۳	۶۰۹۰۵۸۵۳	۶۰۹۰۵۸۵۳	۶۰۹۰۵۸۵۳	۶۰۹۰۵۸۵۳	۶۰۹۰۵۸۵۳	۶۰۹۰۵۸۵۳	۶۰۹۰۵۸۵۳	۶۰۹۰۵۸۵۳	۶۰۹۰۵۸۵۳	۶۰۹۰۵۸۵۳	۶۰۹۰۵۸۵۳	۶۰۹۰۵۸۵۳	۶۰۹۰۵۸۵۳	۶۰۹۰۵۸۵۳	۶۰۹۰۵۸۵۳
۲۳۳۳	۲۰۹۶	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹
۱۹۹,۹۹۹	۱۶۳,۷۳۴	۱۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۹
۷۴۳,۹۹۸	۸۶۴,۶۷۱	۷۴۳,۹۹۸	۷۴۳,۹۹۸	۷۴۳,۹۹۸	۷۴۳,۹۹۸	۷۴۳,۹۹۸	۷۴۳,۹۹۸	۷۴۳,۹۹۸	۷۴۳,۹۹۸	۷۴۳,۹۹۸	۷۴۳,۹۹۸	۷۴۳,۹۹۸	۷۴۳,۹۹۸	۷۴۳,۹۹۸	۷۴۳,۹۹۸	۷۴۳,۹۹۸	۷۴۳,۹۹۸	۷۴۳,۹۹۸
۱۲۵,۹۹۹	۱۱۸,۴۴۳	۱۲۵,۹۹۹	۱۲۵,۹۹۹	۱۲۵,۹۹۹	۱۲۵,۹۹۹	۱۲۵,۹۹۹	۱۲۵,۹۹۹	۱۲۵,۹۹۹	۱۲۵,۹۹۹	۱۲۵,۹۹۹	۱۲۵,۹۹۹	۱۲۵,۹۹۹	۱۲۵,۹۹۹	۱۲۵,۹۹۹	۱۲۵,۹۹۹	۱۲۵,۹۹۹	۱۲۵,۹۹۹	۱۲۵,۹۹۹
۴۹,۹۹۹	۵۳,۵۲۶	۴۹,۹۹۹	۴۹,۹۹۹	۴۹,۹۹۹	۴۹,۹۹۹	۴۹,۹۹۹	۴۹,۹۹۹	۴۹,۹۹۹	۴۹,۹۹۹	۴۹,۹۹۹	۴۹,۹۹۹	۴۹,۹۹۹	۴۹,۹۹۹	۴۹,۹۹۹	۴۹,۹۹۹	۴۹,۹۹۹	۴۹,۹۹۹	۴۹,۹۹۹
۱۰۹,۹۹۷	۷۳,۴۶۳	۱۰۹,۹۹۷	۱۰۹,۹۹۷	۱۰۹,۹۹۷	۱۰۹,۹۹۷	۱۰۹,۹۹۷	۱۰۹,۹۹۷	۱۰۹,۹۹۷	۱۰۹,۹۹۷	۱۰۹,۹۹۷	۱۰۹,۹۹۷	۱۰۹,۹۹۷	۱۰۹,۹۹۷	۱۰۹,۹۹۷	۱۰۹,۹۹۷	۱۰۹,۹۹۷	۱۰۹,۹۹۷	۱۰۹,۹۹۷
۲۶۹,۹۹۷	۲۰۹,۷۷۷	۲۶۹,۹۹۷	۲۶۹,۹۹۷	۲۶۹,۹۹۷	۲۶۹,۹۹۷	۲۶۹,۹۹۷	۲۶۹,۹۹۷	۲۶۹,۹۹۷	۲۶۹,۹۹۷	۲۶۹,۹۹۷	۲۶۹,۹۹۷	۲۶۹,۹۹۷	۲۶۹,۹۹۷	۲۶۹,۹۹۷	۲۶۹,۹۹۷	۲۶۹,۹۹۷	۲۶۹,۹۹۷	۲۶۹,۹۹۷
۲۱۹,۹۹۸	۲۳۰,۳۱۹	۲۱۹,۹۹۸	۲۱۹,۹۹۸	۲۱۹,۹۹۸	۲۱۹,۹۹۸	۲۱۹,۹۹۸	۲۱۹,۹۹۸	۲۱۹,۹۹۸	۲۱۹,۹۹۸	۲۱۹,۹۹۸	۲۱۹,۹۹۸	۲۱۹,۹۹۸	۲۱۹,۹۹۸	۲۱۹,۹۹۸	۲۱۹,۹۹۸	۲۱۹,۹۹۸	۲۱۹,۹۹۸	۲۱۹,۹۹۸
۵۹,۹۹۹	۹۰,۳۶۳	۵۹,۹۹۹	۵۹,۹۹۹	۵۹,۹۹۹	۵۹,۹۹۹	۵۹,۹۹۹	۵۹,۹۹۹	۵۹,۹۹۹	۵۹,۹۹۹	۵۹,۹۹۹	۵۹,۹۹۹	۵۹,۹۹۹	۵۹,۹۹۹	۵۹,۹۹۹	۵۹,۹۹۹	۵۹,۹۹۹	۵۹,۹۹۹	۵۹,۹۹۹
۶,۸۶۰	۱,۷۲۵	۶,۸۶۰	۶,۸۶۰	۶,۸۶۰	۶,۸۶۰	۶,۸۶۰	۶,۸۶۰	۶,۸۶۰	۶,۸۶۰	۶,۸۶۰	۶,۸۶۰	۶,۸۶۰	۶,۸۶۰	۶,۸۶۰	۶,۸۶۰	۶,۸۶۰	۶,۸۶۰	۶,۸۶۰
۳۳۳,۴۰۱	۵۳۸,۸۳۰	۳۳۳,۴۰۱	۳۳۳,۴۰۱	۳۳۳,۴۰۱	۳۳۳,۴۰۱	۳۳۳,۴۰۱	۳۳۳,۴۰۱	۳۳۳,۴۰۱	۳۳۳,۴۰۱	۳۳۳,۴۰۱	۳۳۳,۴۰۱	۳۳۳,۴۰۱	۳۳۳,۴۰۱	۳۳۳,۴۰۱	۳۳۳,۴۰۱	۳۳۳,۴۰۱	۳۳۳,۴۰۱	۳۳۳,۴۰۱
۶۹,۳۸۳	۱۵۰	۶۹,۳۸۳	۶۹,۳۸۳	۶۹,۳۸۳	۶۹,۳۸۳	۶۹,۳۸۳	۶۹,۳۸۳	۶۹,۳۸۳	۶۹,۳۸۳	۶۹,۳۸۳	۶۹,۳۸۳	۶۹,۳۸۳	۶۹,۳۸۳	۶۹,۳۸۳	۶۹,۳۸۳	۶۹,۳۸۳	۶۹,۳۸۳	۶۹,۳۸۳
۹۹۶,۹۸۷	۹۶۳,۴۰۸	۹۹۶,۹۸۷	۹۵۵,۸۹۵	۹۵۵,۸۹۵	۹۵۵,۸۹۵	۹۵۵,۸۹۵	۹۵۵,۸۹۵	۹۵۵,۸۹۵	۹۵۵,۸۹۵	۹۵۵,۸۹۵	۹۵۵,۸۹۵	۹۵۵,۸۹۵	۹۵۵,۸۹۵	۹۵۵,۸۹۵	۹۵۵,۸۹۵	۹۵۵,۸۹۵	۹۵۵,۸۹۵	۹۵۵,۸۹۵
۴۷۰,۳۰۷	۴۵۸,۷۸۹	۴۷۰,۳۰۷	۴۷۰,۳۰۷	۴۷۰,۳۰۷	۴۷۰,۳۰۷	۴۷۰,۳۰۷	۴۷۰,۳۰۷	۴۷۰,۳۰۷	۴۷۰,۳۰۷	۴۷۰,۳۰۷	۴۷۰,۳۰۷	۴۷۰,۳۰۷	۴۷۰,۳۰۷	۴۷۰,۳۰۷	۴۷۰,۳۰۷	۴۷۰,۳۰۷	۴۷۰,۳۰۷	۴۷۰,۳۰۷
۷۴,۳۳۶	۱۱۰,۰۶۸	۷۴,۳۳۶	۷۴,۳۳۳	۷۴,۳۳۳	۷۴,۳۳۳	۷۴,۳۳۳	۷۴,۳۳۳	۷۴,۳۳۳	۷۴,۳۳۳	۷۴,۳۳۳	۷۴,۳۳۳	۷۴,۳۳۳	۷۴,۳۳۳	۷۴,۳۳۳	۷۴,۳۳۳	۷۴,۳۳۳	۷۴,۳۳۳	۷۴,۳۳۳
۱,۴۱۹	۱,۳۳۸	۱,۴۱۹	۱,۴۱۹	۱,۴۱۹	۱,۴۱۹	۱,۴۱۹	۱,۴۱۹	۱,۴۱۹	۱,۴۱۹	۱,۴۱۹	۱,۴۱۹	۱,۴۱۹	۱,۴۱۹	۱,۴۱۹	۱,۴۱۹	۱,۴۱۹	۱,۴۱۹	۱,۴۱۹
۹,۹۹۷	۲۲,۱۵۹	۹,۹۹۷	۹,۹۹۷	۹,۹۹۷	۹,۹۹۷	۹,۹۹۷	۹,۹۹۷	۹,۹۹۷	۹,۹۹۷	۹,۹۹۷	۹,۹۹۷	۹,۹۹۷	۹,۹۹۷	۹,۹۹۷	۹,۹۹۷	۹,۹۹۷	۹,۹۹۷	۹,۹۹۷
۳۹,۸۶۶	۴۵,۶۵۰	۳۹,۸۶۶	۳۹,۸۶۶	۳۹,۸۶۶	۳۹,۸۶۶	۳۹,۸۶۶	۳۹,۸۶۶	۳۹,۸۶۶	۳۹,۸۶۶	۳۹,۸۶۶	۳۹,۸۶۶	۳۹,۸۶۶	۳۹,۸۶۶	۳۹,۸۶۶	۳۹,۸۶۶	۳۹,۸۶۶	۳۹,۸۶۶	۳۹,۸۶۶
-	۲۷,۰۵۳	-	۲۵,۷۰۱	۲۵,۷۰۱	۲۵,۷۰۱	۲۵,۷۰۱	۲۵,۷۰۱	۲۵,۷۰۱	۲۵,۷۰۱	۲۵,۷۰۱	۲۵,۷۰۱	۲۵,۷۰۱	۲۵,۷۰۱	۲۵,۷۰۱	۲۵,۷۰۱	۲۵,۷۰۱	۲۵,۷۰۱	۲۵,۷۰۱
۱۲,۱۵۹,۷۷۶	۱۳,۵۳۴,۸۰۲	۱۲,۱۵۹,۷۷۶	۱۲,۳۹۰,۹۳۳	۱۲,۳۹۰,۹۳۳	۱۲,۳۹۰,۹۳۳	۱۲,۳۹۰,۹۳۳	۱۲,۳۹۰,۹۳۳	۱۲,۳۹۰,۹۳۳	۱۲,۳۹۰,۹۳۳	۱۲,۳۹۰,۹۳۳	۱۲,۳۹۰,۹۳۳	۱۲,۳۹۰,۹۳۳	۱۲,۳۹۰,۹۳۳	۱۲,۳۹۰,۹۳۳	۱۲,۳۹۰,۹۳۳	۱۲,۳۹۰,۹۳۳	۱۲,۳۹۰,۹۳۳	۱۲,۳۹۰,۹۳۳

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

- صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
- صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین
- صندوق مختلط سپهر اندیشه نوین
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (سبوزین)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (شهران)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (شفا)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (دکیمی)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (دجلابو)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (داسوه)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (نوفین)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (فرانورس ایران)
- صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار
- صندوق سرمایه گذاری ارمان ایرانیان
- صندوق سرمایه گذاری فراز اندیش نوین
- صندوق سرمایه گذاری نبال سرمایه ایرانیان
- صندوق سرمایه گذاری نبال میعاد ایرانیان
- صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
- صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم
- صندوق سرمایه گذاری همیان سپهر
- صندوق سرمایه گذاری اعتماد افروزین
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (افرا)



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی سال دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲-۴ سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار غیر بورسی (صکوک) - گروه و شرکت :

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	خالص	بهای تمام شده	تعداد واحد
بهای تمام شده	ارزش بازار	خالص	بهای تمام شده	تعداد واحد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۹,۹۰۰	۴۹۹,۹۰۰	۴۹۹,۹۰۰	۴۹۹,۹۰۰	۴۹۹,۹۰۰
۴۹۹,۹۰۰	۴۹۹,۹۰۰	۴۹۹,۹۰۰	۴۹۹,۹۰۰	۴۹۹,۹۰۰
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
بهای تمام شده	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰	۰	۱۱,۵۰۰
۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۰	۱,۷۰۰
۱۶۳,۲۰۰	۱۶۳,۲۰۰	۱۶۳,۲۰۰	۰	۱۶۳,۲۰۰
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	۰	(۱۵۰,۰۰۰)
۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	۰	۱۳,۲۰۰

۴-۲-۱ ارزش بازار مزبور معادل ارزش اسمی لحاظ شده است.

۵-۲- سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها - گروه و شرکت :

بهای تمام شده	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۲-۵-۱	موسسه اعتباری تأمین
۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰	۰	۱۱,۵۰۰	۲-۵-۲	شرکت صنعتی و معدنی کانسرام
۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۰	۱,۷۰۰		سایر
۱۶۳,۲۰۰	۱۶۳,۲۰۰	۱۶۳,۲۰۰	۰	۱۶۳,۲۰۰		
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	۰	(۱۵۰,۰۰۰)		
۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	۰	۱۳,۲۰۰		

کسر میشود: بیش دریافت سهام موسسه اعتباری تأمین

۱-۵-۲- سرمایه‌گذاری در موسسه اعتباری تأمین بابت تعهد پذیرفته‌نشده شرکت مذکور ایجاد شده است، پیش دریافت بابت اعطای وکالت رسمی به شرکت تأمین سازه عرض از بابت واگذاری ۱۵۰ میلیون سهم پذیرفته‌نشده موسسه اعتباری تأمین جهت نقل و انتقال آتی سهم در مکانیزم بازار سرمایه به خریداران بالقوه توسط شرکت تأمین سازه عرض به وکالت از شرکت تأمین سرمایه نوین مطابق با قوانین و مقررات مربوطه دریافت شده است که به دلیل بسته بودن نهاد امکان انتقال سهام فراهم نشده است.

۱-۵-۳- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت صنعتی و معدنی کانسرام در راستای تسویه مطالبات معوق از شرکت‌های شایان افق و کربنات کلسیم آهوان در سال ۱۳۹۵ ایتباغ شده است با عدم امکان سرمایه‌گذاری در سهام توسط شرکت، سرمایه‌گذاری فوق در سر فصل کوتاه مدت طبقه بندی شده است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۱- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۰۷,۶۴۳	۸۳,۲۰۴	۳,۹۶۶,۰۰۴	۱,۵۸۸,۴۴۴		موجودی نزد بانک‌ها- ریالی
۳۴,۱۸۷	۳۵,۰۰۱	۳۴,۱۸۷	۳۵,۰۰۱	۲۱-۱	موجودی نزد بانک‌ها- ارزی
۸,۲۴۹	۸,۲۴۹	۸,۲۴۹	۸,۲۴۹	۲۱-۲	موجودی صندوق
۰	۲۹۴	۰	۵۳۲		تنخواه گردان
<u>۱,۲۵۰,۰۷۹</u>	<u>۱۲۶,۸۶۸</u>	<u>۴,۰۰۸,۴۴۰</u>	<u>۱,۶۳۲,۲۲۶</u>		

۲۱-۱- موجودی نقد ارزی نزد بانک اقتصاد نوین شعبه کیش شامل ۳۱۵.۴۴۴ یورو مربوط به شرکت می باشد.

۲۱-۲- موجودی نقد ارزی نزد صندوق شامل ۳۶,۰۴۵ یورو , ۳۱,۶۱۰ دلار ۳,۵۵۰ درهم و ۸۵ پوند مربوط به شرکت می باشد .



شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۲- سرمایه :

۲۲-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ تعداد ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۵ میلیارد سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی با نام که تماماً پرداخت شده است. تعداد و درصد هر یک از سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر ارائه می شود:

	۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
بانک اقتصاد نوین	۲۱,۷۰	۲۲,۹۱	۲,۴۲۶,۲۱۸,۹۹۱	۲۲,۹۱
تامین آتیه درخشان نوین	۲۰۰۳	۲۰,۳۳	۲,۰۴۹,۲۷۳,۷۷۷	۲۰,۳۳
توسعه صنایع بهشهر	۸,۹۸	۹,۰۲	۱,۳۵۳,۴۸۸,۰۸۰	۹,۰۲
شرکت اعتباری ملل	۸,۲۵	۹,۹۶	۱,۴۹۳,۸۳۴,۰۳۳	۹,۹۶
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۵,۱۸	۵,۱۸	۷۷۶,۶۴۷,۶۷۱	۵,۱۸
شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان	۰,۳۹	۰,۴۰	۶۰,۱۶۶,۰۴۷	۰,۴۰
سرمایه گذاری غدیر	۰,۱۸	۰,۰۰	.	۰,۰۰
شرکت خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین	۰,۰۱	۰,۰۱	۱۰,۰۷۱,۴۲۷	۰,۰۱
شرکت لیزینگ اقتصاد نوین	۰,۰۱	۰,۰۱	۱۰,۰۷۱,۴۲۷	۰,۰۱
سایر سهامداران	۳۵,۲۸	۳۲,۱۹	۴,۸۲۸,۱۲۸,۵۴۷	۳۲,۱۹
	۱۰۰	۱۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۲-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال:

	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مانده ابتدای دوره	تعداد سهام ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی	.	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده پایان دوره	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۲-۳- نسبت کفایت سرمایه:

۲۲-۳-۱- در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ نسبت کفایت سرمایه مطابق با دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه های بعد از آن به شرح ذیل است:

	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
نسبت جاری تعدیل شده:	۳,۳۴	۳
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده:	۰,۷۶	۰,۳۵

۲۲-۴- افزایش سرمایه :

طی سال مورد گزارش ، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۸ و مجوز افزایش سرمایه شماره ۱۲۵-۹۹۴/۶۷۵۲۰۰ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال صادر شده است و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۵ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسید.

۲۴- اندوخته قانونی و اندوخته طرح و توسعه :

طبق ماده ۱۴۰ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و اساسنامه شرکت تا کنون ، مبلغ ۱,۱۷۱,۹۳۴ میلیون ریال از سود قابل تخصیص شرکت و ۳۲۹,۷۲۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص شرکتهای فرعی (۱۸۰,۷۱۱ میلیون ریال سهم گروه و مبلغ ۸۹,۰۰۹ میلیون ریال سهم اقلیت) به اندوخته طرح و توسعه و مبلغ ۵۱,۳۹۹ میلیون ریال سهم گروه و مبلغ ۸۶,۰۱ میلیون ریال سهم اقلیت) اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- سهام خزانه:

	شرکت		گروه	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مانده ابتدای سال	میلیون ریال ۴,۷۵۵	میلیون ریال ۲,۲۱۳,۷۸۳	میلیون ریال ۴,۷۵۵	میلیون ریال ۲,۲۱۳,۷۸۳
خرید	۲,۵۹۷,۹۲۸	۱,۱۱۴,۴۷۴	۲,۵۹۷,۹۲۸	۱,۴۴۳,۹۷۵
فروش	(۳۸۸,۹۰۰)	.	(۳۸۸,۹۰۰)	.
مانده پایان سال	۲,۲۱۳,۷۸۳	۳,۳۲۸,۲۵۷	۲,۲۱۳,۷۸۳	۳,۶۵۷,۷۵۸



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۶- منافع فاقد حق کنترل:

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۶,۰۰۱	۳۳۳,۵۰۵
۶۵,۸۷۳	۹۷,۶۰۸
۲۷۸,۶۰۱	۶۴,۶۶۰
۴۳۰,۴۷۵	۴۹۵,۷۷۳

سرمایه
 اندوخته قانونی و اندوخته توسعه بازار
 سود و زیان انباشته

۲۷- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۲۷-۱- پرداختی های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			یادداشت	گروه:
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته		تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد پرداختی
۴,۵۶۴	.	.	.	۲۷-۱-۱	حسابهای پرداختی
۲,۶۹۰,۳۳۹	۲,۷۲۰,۷۰۱	۲,۶۲۳,۰۴۰	۹۷,۶۶۱		غیر تجاری:
	۴۴۶,۱۴۷	۴۴۶,۱۴۷		۲۷-۱-۲	اسناد پرداختی
۱,۰۲۵,۵۲۶	۵۳۶,۲۳۱	۵۳۶,۲۳۱	.		سایر پرداختی
۳,۷۲۰,۴۲۹	۳,۷۰۳,۰۷۹	۳,۶۰۵,۴۱۸	۹۷,۶۶۱		

شرکت :

تجاری:

۸۰۴,۹۹۷	۸۰۵,۵۶۸	۸۰۴,۵۶۰	۱,۰۰۸	۲۷-۱-۱	حسابهای پرداختی
	۴۴۶,۱۴۷	۴۴۶,۱۴۷			غیر تجاری:
۹۱,۳۳۶	۴۹۶,۵۵۱	۴۹۶,۵۵۱		۲۷-۱-۲	اسناد پرداختی
۸۹۶,۳۳۳	۱,۷۴۸,۲۶۶	۱,۷۴۷,۲۵۸	۱,۰۰۸		سایر پرداختی

۲۷-۲- پرداختی های بلندمدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			گروه و شرکت
خالص	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حسابهای پرداختی تجاری
۶۶۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	.	۲۷-۲-۱
۶۶۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	.	



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲-۱-۲۷- سایر حسابهای پرداختنی کوتاه مدت:

شرکت	گروه		
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۴۰۰,۵۴۲	۰	۴۰۰,۵۴۲
۲۱,۶۵۷	۳۲,۱۷۸	۳۲,۴۹۰	۴۲,۲۵۰
۵,۲۷۹	۷,۸۹۹	۹,۲۰۴	۹,۶۸۷
۲۹,۵۰۵	۲۵,۲۷۸	۳۶,۳۰۰	۳۵,۳۸۸
۳,۵۲۹	۳,۵۲۹	۳,۵۲۹	۳,۵۲۹
۱,۰۳۶	۱,۲۱۹	۸,۴۳۵	۸,۷۵۵
۰	۰	۷,۷۹۳	۰
۰	۰	۸۸۹,۷۹۰	۸,۶۷۳
۱۹,۱۴۵	۱۹,۴۳۳	۴,۶۴۵	۹۳۳
۱,۵۲۹	۲,۵۳۶	۲,۷۱۴	۴,۲۹۴
۹,۴۲۷	۳,۸۰۷	۱۲,۴۷۸	۱۱,۰۳۰
۲۲۹	۱۳۰	۱۸,۱۴۸	۱۱,۱۵۰
۹۱,۳۳۶	۴۹۶,۵۵۱	۱,۰۲۵,۵۲۶	۵۴۶,۲۳۱

پاره سهم و حق تقدم استفاده نشده

هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده

مالیات حقوق و تکلیفی پرداختنی

مالیات و عوارض ارزش افزوده

مالیات نقل و انتقال سهام بانک گردشگری

سپرده های دریافتی قراردادها

رایان هم افزا

وجوه مشتریان بابت سبدگردانی

ودایع اجاره

بیمه پرداختنی حقوق - سازمان تأمین اجتماعی

کارکنان

سایر

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	سررسید	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۲۷-۲-۱-۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	شهرداری تهران
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۷-۲-۱-۱	۱۴۰۱/۱۱/۲۳	هواپیمایی ماهان
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۷-۲-۱-۱	۱۴۰۱/۰۷/۱۰	توسعه اعتماد مبین
۱۰۰,۰۰۰	۰	۲۷-۲-۱-۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	پتروشیمی گچساران
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۷-۲-۱-۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	کود شیمیایی اوره لردگان
۶۶۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰			

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده اول دوره
۴,۶۸۹	۴,۹۵۸	۱۶,۹۰۵	۱۸,۳۰۶	
(۵۰,۰۰۳)	(۹۰۰)	(۶,۸۰۴)	(۲,۲۳۷)	پرداخت شده طی دوره
۵,۲۷۲	۵,۸۴۸	۸,۲۰۵	۱۵,۶۸۰	ذخیره تأمین شده طی دوره
۴,۹۵۸	۹,۹۰۶	۱۸,۳۰۶	۳۱,۷۴۹	مانده در پایان دوره

۲۹- پیش دریافت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافتها از مشتریان
۶,۴۱۴,۵۳۳	۸,۲۶۸,۹۳۷	۶,۴۲۴,۴۶۷	۸,۲۷۴,۶۸۲	تهاتر با سرمایه گذاری در سهام موسسه اعتباری نامن
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	۲۰-۵
۶,۲۶۴,۵۳۳	۸,۱۱۸,۹۳۷	۶,۲۷۴,۴۶۷	۸,۱۲۴,۶۸۲	
۲,۱۴۴,۴۲۶	۲,۷۶۰,۲۲۴	۲,۱۵۴,۳۶۰	۲,۷۶۵,۹۶۹	۲۹-۱ پیش دریافتهای کوتاه مدت
۴,۱۲۰,۱۰۷	۵,۳۵۸,۷۱۳	۴,۱۲۰,۱۰۷	۵,۳۵۸,۷۱۳	۲۹-۲ پیش دریافتهای بلندمدت

۲۹-۱- پیش دریافت های کوتاه مدت

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
۵۱,۰۱۴	.	۵۱,۰۱۴	.	
۸۹۵,۴۷۹	۱,۵۲۴,۶۲۱	۸۹۵,۴۷۹	۱,۵۲۴,۶۲۱	۲۹-۱-۱ وزارت امور اقتصادی و دارایی
۵۷,۸۳۴	۲۷,۲۵۹	۵۷,۸۳۴	۲۷,۲۵۹	۲۹-۱-۱ سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۸۵۴,۶۷۱	۸۵۴,۶۷۱	۸۵۴,۶۷۱	۸۵۴,۶۷۱	۲۹-۱-۱ توسعه نفت و گاز صبا آرون
۴۲,۶۲۳	۱۱,۱۶۲	۴۲,۶۲۳	۱۱,۱۶۲	۲۹-۱-۱ شرکت ملی نفت ایران
۱۶,۵۹۸	۱۰,۷۸۰	۱۶,۵۹۸	۱۱,۳۴۵	۲۹-۱-۱ گروه توسعه ملی
۴۲,۹۵۹	۲,۱۹۲	۴۲,۹۵۹	۲,۱۹۲	۲۹-۱-۱ توسعه اعتماد مبین
.	۳۳,۵۲۴	.	۳۳,۵۲۴	۲۹-۱-۱ توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان
۲۶,۲۰۸	.	۲۶,۲۰۸	.	ایران خودرو
.	۹۱,۲۱۶	.	۹۱,۲۱۶	۲۹-۱-۱ شهرداری تهران
۲۴,۲۶۰	۵۱,۲۳۳	۲۴,۲۶۰	۵۱,۲۳۳	۲۹-۱-۱ کود شیمیایی اوره لردگان
۷۲,۱۱۰	۳۱,۳۴۲	۷۲,۱۱۰	۳۱,۳۴۲	۲۹-۱-۱ هواپیمائی ماهان
۲۳,۱۵۱	۸۲,۱۹۲	۲۳,۱۵۱	۸۲,۱۹۲	۲۹-۱-۱ پتروشیمی گچساران
۲۷,۵۱۹	۴۰,۰۳۲	۲۷,۴۵۳	۴۵,۲۱۲	۲۹-۱-۲ سایر
۲,۱۴۴,۴۲۶	۲,۷۶۰,۲۲۴	۲,۱۵۴,۳۶۰	۲,۷۶۵,۹۶۹	جمع



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱-۱-۲۹- مبلغ فوق بابت کارمزد بازارگردانی اوراق بدهی منتشره طی قرارداد منعقد بازارگردانی دریافت شده است.

۱-۲-۲۹- سایرپیش دریافتها عمدتاً بابت مبالغ دریافتی جهت ارائه خدمات به اشخاص و شرکتهای مزبور براساس قراردادهای منعقد شده و در راستای فعالیت های اصلی گروه در خصوص 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.

۲-۲۹- پیش دریافت های بلندمدت

گروه و شرکت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۸۷,۹۴۰	۶۵۲,۴۰۹
۳,۰۳۲,۱۶۷	۴,۷۰۶,۳۰۴
۴,۱۲۰,۱۰۷	۵,۳۵۸,۷۱۳

توسعه نفت و گاز صبا ارون
وزارت امور اقتصادی و دارایی
جمع

۳۰- مالیات پرداختنی :

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		شرکتهای گروه
.	.	۲۳۶,۳۸۵	۵۹,۹۰۵	۳۰-۱	
۸۴۵,۴۲۷	۷۰۱,۷۸۴	۸۴۵,۴۲۷	۷۰۱,۷۸۴	۳۰-۲	شرکت
۸۴۵,۴۲۷	۷۰۱,۷۸۴	۱,۰۸۱,۸۱۲	۷۶۱,۶۸۹		

۳۰-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱۱,۵۷۱	۱,۱۰۲,۸۹۷	مانده در ابتدای دوره
۹۳۷,۳۱۸	۵۵۲,۵۰۴	ذخیره مالیات عملکرد دوره
(۷۴۵,۹۹۳)	(۸۷۲,۶۲۶)	تادیه شده طی دوره
۱,۱۰۲,۸۹۷	۷۸۲,۷۷۴	
(۲۱,۰۸۵)	(۲۱,۰۸۵)	پیش پرداخت مالیات
۱,۰۸۱,۸۱۲	۷۶۱,۶۸۹	

۱-۱-۳۰- مالیات شرکتهای فرعی کارگزاری تامین سرمایه نوین تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۱-۲-۳۰- مالیات شرکتهای فرعی مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین تا پایان سال ۱۳۹۴ و سنوات ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.



شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی -

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۳۰-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت :

نوعه رسیدگی به دفاتر	۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۹/۳۱		مالیات		دوره مالی
	ماده ذخیره	ماده ذخیره	تادیه شده به همراه جرائم	قطعی	تشخیصی	ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	۹,۳۳۵	۹,۳۳۵	۷,۹۱۱	۱۷,۳۳۶	۱۷,۳۳۶	۷۴۰	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۲۷,۴۳۸	۲۷,۴۳۸	۱۷,۲۷۹	۴۴,۴۶۵	۴۴,۷۱۷	۴,۰۹۷	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	۲۴,۱۲۰	۲۴,۱۲۰	۶۶,۵۱۶	-	۹۹,۱۸۸	۷۶,۳۷۹	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۶۵,۰۴۷	۶۵,۰۴۷	۱۵۶,۰۶۲	-	۲۲۱,۰۰۳	۱۹۴,۱۰۹	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۳۰,۱۳۹	۳۰,۱۳۹	۳۲۸,۶۲۱	۳۲۵,۸۳۷	۴,۰۷۳,۹۶	۳۸۶,۷۱۲	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۲,۳۸۵	۲,۳۸۵	۳۸۹,۵۰۹	۳۸۶,۳۶۹	۴۳۹,۱۸۷	۳۹۱,۷۹۴	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	.	.	۶۵۹,۳۷۶	۶۵۵,۵۰۷	۷۲۸,۸۳۰	۶۳۱,۴۳۴	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۷۰۸,۱۵۸	۱۲,۰۱۱	۶۹۶,۱۴۷	-	-	۷۰۸,۱۵۸	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		۵۵۲,۵۰۴				۵۵۲,۵۰۴	
	۸۶۶,۵۱۲	۷۲۳,۸۶۹					
	(۲۱,۰۸۵)	(۲۱,۰۸۵)					
	۸۴۵,۴۲۷	۷۰۱,۷۸۴					

بیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۱۹)

۳-۲- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۹ و قبل آن و سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۳ و ۱۳۹۶ انقضاء ۱۳۹۸ قطعی و تسویه حساب شده است.

۳-۴- برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ و ۱۳۹۲ صادر شده است. لیکن شرکت نسبت به مالیات درخواستی سازمان اداره مالیاتی اعتراض نموده که اعتراض مذکور در مرحله طرح در شورای عالی مالیاتی مطرح میباشد و در خصوص سال ۱۳۹۰ درآمد مشمول مالیات ۳۷۲۷ میلیون ریال تعیین شد و براساس حسابرسی مالیاتی سال مزبور مبلغ ۷۳۷۲ میلیون ریال تأیید شده است.

۳-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات از سود خالص شناسایی شده است و برگ تشخیص صادر و به ترتیب مبلغ ۹۹ میلیارد و ۲۲۲ میلیارد ریال مالیات مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و در حال رسیدگی است.

۳-۶- مالیات سال ۱۳۹۹ پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات از سود خالص شناسایی شده است و با توجه به پذیرش شرکت در بورس اوراق بهادار تهران، مالیات با اتمام معافیت میزان سهام مطالبه گردیده که محاسبه شده است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۳۱- سود سهام پرداختنی:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۶
۷۳۵	.	۷۳۵	.	سال ۱۳۹۷
۱۰,۷۱۰	۹,۷۸۰	۱۰,۷۱۰	۹,۷۸۰	سال ۱۳۹۸
۲۵۵,۴۶۳	۲۳۱,۶۹۲	۲۵۵,۴۶۳	۲۳۱,۶۹۲	سال ۱۳۹۹
.	۶۱۲,۹۵۵	.	۶۳۸,۵۵۶	
<u>۲۶۶,۹۰۸</u>	<u>۸۵۴,۴۲۷</u>	<u>۲۶۶,۹۰۸</u>	<u>۸۸۰,۰۲۸</u>	

۳۱-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۸۴ ریال و در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۷۵۰ ریال بوده است.

۳۲- تسهیلات مالی دریافتی:

۳۲-۱- تسهیلات دریافتی به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات گروه

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تسهیلات دریافتی از بانکها
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۸۰,۰۰۰	۲,۵۶۸,۰۳۵	تسهیلات جماله پایاپای (۲-۲۲)
۳,۱۸۰,۰۰۰	۲,۵۶۸,۰۳۵	حسه جاری
.	(۹,۳۸۸)	سود و کارمزد دوره های آتی
<u>۳,۱۸۰,۰۰۰</u>	<u>۲,۵۵۸,۶۴۷</u>	

۳۲-۲- تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک تأمین کنندگان:

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	نام بانک
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۸۰,۰۰۰	۲,۲۶۲,۵۹۷	تجارت - انقلاب نجات الهی
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۴,۴۳۸	ملی - بورس تهران
	.	شهر شعبه مستقل مرکزی
<u>۳,۱۸۰,۰۰۰</u>	<u>۲,۵۶۸,۰۳۵</u>	جمع

۳۲-۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه		مدت تسهیلات	بانک
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ماه	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۶۲۴,۰۰۰	۲,۵۶۸,۰۳۵	۱۲	۱۵ تا ۲۰ درصد
۵۵۶,۰۰۰	.		۱ تا ۱۰ درصد
<u>۳,۱۸۰,۰۰۰</u>	<u>۲,۵۶۸,۰۳۵</u>		

۳۲-۴- وثایق تسهیلات دریافتی به شرح زیر می باشد

گروه		نوع وثیقه
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۳,۱۸۰,۰۰۰	۲,۵۶۸,۰۳۵	چک و ظهرنویسی قرارداد
<u>۳,۱۸۰,۰۰۰</u>	<u>۲,۵۶۸,۰۳۵</u>	جمع



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۳۳- نقد حاصل از عملیات

شرکت			گروه			
۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۵۰۲,۳۵۸	۴,۶۶۰,۸۴۶	۵,۴۳۸,۶۷۷	۱۳,۳۷۵,۴۳۵	۶,۴۷۶,۲۷۴	۵,۰۴۲,۷۸۶	سود خالص
						تعدیلات:
۷۰۸,۱۵۸	۲۸۵,۰۲۲	۵۵۲,۵۰۴	۹۳۷,۳۱۸	۴۱۵,۶۹۴	۵۵۲,۵۰۴	هزینه مالیات بر درآمد
.	.	.	۱۳۰,۸۹۱	۲۰,۴۸۸	۱۳۲,۶۹۲	هزینه های مالی
.	.	.	(۷۷,۲۱۸)	(۴۳,۰۴۱)	(۱۱۵,۰۲۰)	درآمد اعتبارات اعطائی
۲۶۹	(۵۶۷)	۴,۹۴۸	۱,۴۰۱	۲,۹۵۲	۱۳,۴۴۳	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۵۲۶	۳,۶۰۹	۴,۵۲۴	۱۰,۹۸۳	۴,۵۷۹	۷,۴۲۲	هزینه استهلاک دارایی های غیر جاری
.	.	.	۱۳۷	۶۸	۶۸	هزینه استهلاک سرفقلی
(۲۷,۶۷۷)	.	.	(۲۷,۶۷۷)	.	.	خالص (سود)/ زیان ناشی از تسعیر ارز
۷۰۳,۳۲۸	۲۹۵,۲۸۲	۵۶۱,۹۷۶	۹۷۵,۸۳۵	۴۱۰,۷۴۰	۵۹۱,۱۰۹	جمع تعدیلات
						تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۱,۴۴۹,۱۱۱)	(۲,۶۱۱,۲۴۵)	(۷,۶۶۲,۹۲۹)	(۱۲,۳۶۲,۷۵۲)	(۳,۴۶۷,۳۹۵)	(۷,۵۰۱,۳۴۹)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۲۷۱,۹۹۴)	(۳۷,۱۷۳)	(۵۲۸,۷۸۴)	(۴۷۴,۷۰۵)	(۲۰۴,۸۰۵)	۱۲۳,۳۳۴	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
(۲,۲۰۱,۲۰۳)	(۳۲۰,۴۵۰)	۷۵۹,۹۷۰	۴۳,۷۹۲,۳۴۱	(۸,۲۷۲,۲۴۴)	۱,۲۳۱,۹۷۴	کاهش (افزایش) حساب های دریافتی عملیاتی
۹,۱۷۹	(۲۰۵,۵۱۴)	۳,۵۸۴	(۵۰,۷۹۷)	(۴۴,۳۱۵)	۲۰,۴۳۷	کاهش (افزایش) سپرده ها و پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۶۹)	(۴۳۹)	۱۳۸	(۹۵۲)	(۲۰,۴۵)	۸۸	کاهش (افزایش) سایر دارائی ها
(۳۷,۲۲۳)	(۳۷,۹۹۴)	۷۵۱,۹۳۳	(۴۴,۱۳۹,۱۶۴)	(۸,۳۶۱,۹۰۱)	(۱۱۷,۳۵۱)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۵,۵۳۸,۱۴۵	(۵۹,۶۸۵)	۱,۸۵۴,۴۰۴	۵,۵۴۵,۰۷۴	(۵۹,۳۱۱)	۱,۸۵۰,۲۱۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۸,۴۱۲,۴۷۶)	(۳,۲۷۲,۵۰۰)	(۴,۸۲۱,۶۸۴)	(۷,۶۹۰,۹۵۷)	(۳,۸۶۷,۵۲۹)	(۴,۳۹۲,۶۵۱)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴,۷۹۳,۲۰۹	۱,۶۸۳,۶۲۷	۱,۱۷۸,۹۶۸	۶,۶۶۰,۳۱۴	۳,۰۱۹,۴۸۵	۱,۲۴۱,۲۴۳	نقد حاصل از عملیات

۳۴- معاملات غیر نقدی:

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

شرکت			گروه			
۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۶۰	۵,۳۶۰	.	۵,۳۶۰	۵,۳۶۰	.	تهاتر سود سهام پرداختنی با مطالبات
۵,۳۶۰	۵,۳۶۰	.	۵,۳۶۰	۵,۳۶۰	.	



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۵-۱- 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 بورس و اوراق بهادار 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 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 را در تاریخ صورت وضعیت مالی نشان می دهد:

نسبت جاری تعدیل شده	نصاب قابل قبول	ارزیابی وضعیت
حداقل معادل یک	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	قابل قبول و مطلوب
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شد	۰.۳۵	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.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

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

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۸,۹۳۸,۱۵۹	۱۱,۹۹۳,۳۲۰	۱۵,۲۰۱,۹۲۲	۱۶,۶۱۹,۸۷۳	
(۱,۲۵۰,۰۷۹)	(۱۲۶,۸۴۸)	(۴,۰۰۸,۴۴۰)	(۱,۶۳۲,۲۲۶)	موجودی نقد
۷,۶۸۸,۰۸۰	۱۱,۸۶۶,۴۷۲	۱۱,۱۹۳,۴۸۲	۱۴,۹۸۷,۶۴۷	خالص بدهی
۲۶,۱۴۹,۹۱۰	۲۹,۴۱۲,۴۳۳	۲۲,۲۷۵,۹۹۱	۲۹,۷۶۲,۱۴۹	حقوق مالکانه
۲۹٪	۴۰٪	۴۱٪	۵۰٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۳۵-۲- 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 نظامنامه کارگروه مدیریت ریسک شرکت مصوب هیئت مدیره مشخص شده است.

وظیفه سیاست گذاری های کلان مدیریت ریسک و تعیین حدود پذیرش ریسک توسط شرکت بر عهده این کمیته است. این کمیته همچنین به شناسایی، ارزیابی و پایش ریسک های قابل توجه پروژه ها و تصمیم گیری در مورد اقدامات لازم در جهت مدیریت این ریسک ها می پردازد. واحد اجرایی مدیریت ریسک شرکت تحت سرپرستی مدیر ریسک و زیر نظر مدیرعامل، وظیفه اجرای سیاست ها و توصیه های کمیته ریسک و پایش مستمر ریسک های متوجه شرکت و پروژه های آن، چه قبل از پذیرش و چه در حین اجرای پروژه و برنامه ریزی و اقدام برای کنترل این ریسک ها را بر عهده دارد.

برخی از مهمترین ریسک هایی که بر فعالیت های تأمین سرمایه نوین اثرگذار است شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ بهره و تغییر قیمت ها)، ریسک نقدینگی و ریسک اعتباری است.

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۳-۳۵- ریسک بازار

با توجه به ماهیت فعالیت و الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار ناظر بر نحوه تخصیص منابع، دارایی‌های شرکت‌های گروه در دو بازار پول و سرمایه در قالب سپرده‌های بانکی و انواع اوراق بهادار (سهام و صکوک) سرمایه‌گذاری می‌شود (شامل اقلام سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت و سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت). لذا شرکت‌های گروه از این بابت در معرض ریسک نوسان قیمت دارایی‌ها به‌ویژه در بازار سرمایه قرار داشته و در بخش مدیریت دارایی‌ها نیز از جهت ریسک تغییر قیمت دارایی‌ها و سرمایه‌گذاری‌های خود در معرض ریسک قرار دارد.

لذا منشا اصلی ریسک بازار، تغییرات معکوس در قیمت‌های بازار دارایی‌ها (از جمله سهام، صکوک و مشتقه‌ها و ...)، تغییرات نرخ‌های بهره (سود) و تغییرات نرخ ارز است.

گروه به منظور مدیریت ریسک بازار به صورت زیر عمل می‌کند:

واحد ریسک و کارگروه مدیریت ریسک شرکت‌های گروه، به صورت دوره‌ای نسبت به تعیین، محاسبه و پایش شاخص‌های ریسک بازار همچون ارزش در معرض ریسک پرتفوی شرکت و سرمایه‌گذاری‌ها و دارایی‌های تحت مدیریت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، اقدام نموده و بر مبنای آن تصمیمات لازم را در خصوص نگهداری، فروش و یا جابجایی و خرید دارایی‌های مالی جدید هم‌راستا با نظرات "کمیته تخصصی سرمایه‌گذاری" که وظیفه آن تعیین سیاست‌های راهبردی سرمایه‌گذاری منابع شرکت و صندوق‌های سرمایه‌گذاری، اخذ می‌کند. همچنین شرکت‌های گروه در مدیریت دارایی‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری همواره و به صورت مستمر نسبت‌ها و نصاب‌های تعیین شده از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار را پایش و رعایت می‌کند.

به منظور مدیریت ریسک تمرکز بازار، شرکت‌های گروه سعی بر آن دارد که در پرتفوی متنوعی از ابزارهای مالی (سهام و صکوک و ...) سرمایه‌گذاری نماید. در این راستا شرکت نسبت‌ها و نصاب‌هایی را تعیین و رعایت می‌کنند.

۱-۳-۳۵- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت‌های گروه در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه و صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام قرار دارند. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت و گروه به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت‌های گروه به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کنند. همچنین شرکت‌های گروه سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کنند. علاوه بر این گروه در واحدهای ممتاز و عادی صندوق‌های سرمایه‌گذاری، سرمایه‌گذاری نموده و از این بابت نیز در معرض ریسک ناشی از تغییرات ارزش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری قرار می‌گیرد. ارزش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با توجه به ترکیب دارایی‌های آن‌ها، خود تحت تاثیر تغییرات قیمت ابزارهای مالکانه و یا تغییرات ارزش اوراق با درآمد ثابت که خود آن‌ها نیز تحت تاثیر تغییرات نرخ بهره قرار دارند، است. در ادامه به تجزیه و تحلیل حساسیت این سرمایه‌گذاری‌ها پرداخته می‌شود.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲-۳-۳۵- تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه:

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ تعیین شده است. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین تر باشد، با توجه به اینکه روش اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش است و نیز خالص ارزش فروش این سرمایه گذاری ها بسیار بالاتر از بهای تمام شده آنها است، سود برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ فاقد افزایش/کاهش ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در اوراق بهادار مالکانه خواهد بود و تنها در زمان فروش این اوراق، سود به میزان اختلاف ارزش بازار و بهای تمام شده شناسایی و افزایش/کاهش (عدم النفع) می یابد. همچنین با توجه به اینکه شرکت در پنج صندوق سرمایه گذاری از نوع سهامی و مختلط سرمایه گذاری نموده است، از این بابت هم در معرض ریسک ناشی از تغییرات قیمت اوراق بهادار مالکانه قرار می گیرد. ارزش بازار واحدهای این صندوق های سرمایه گذاری نیز در مقایسه ارزش دفتری آن بالاتر است.

تجزیه و تحلیل حساسیت و میزان افزایش/کاهش در این سود در هنگام فروش، به شرح ذیل است:

با توجه به شرایط فعلی بازار سرمایه کشور و با در نظر گرفتن سوابق تاریخی تغییرات غیرمنتظره قیمت سهام در بازار، احتمال وقوع تغییر در قیمت سهام و میزان تغییرات برای گروه و شرکت به شرح یادداشت های ۱-۲-۳-۳۵ و ۲-۳-۳۵ ذیل قابل مشاهده است.

۱-۲-۳-۳۵- مفروضات تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام و واحدهای عادی صندوق ها):

شرکت	گروه		شرح
	افزایش قیمت سهام	کاهش قیمت سهام	
کاهش قیمت سهام	افزایش قیمت سهام	کاهش قیمت سهام	افزایش قیمت سهام
-۵٪	۵٪	-۵٪	۵٪
۴,۱۶۸,۵۶۱	۴,۱۶۸,۵۶۱	۶,۰۲۲,۵۴۹	۶,۰۲۲,۵۴۹
۵۹۶,۰۷۶	۵۹۶,۰۷۶	۵۹۶,۰۷۶	۵۹۶,۰۷۶
۴,۷۶۴,۶۳۷	۴,۷۶۴,۶۳۷	۶,۶۱۸,۶۲۵	۶,۶۱۸,۶۲۵
(۲۳۸,۲۳۲)	۲۳۸,۲۳۲	(۳۳۰,۹۳۱)	۳۳۰,۹۳۱
			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 آنها سرمایه گذاری نموده است تنها پنج مورد از نوع سهامی و مختلط است که خود این صندوق ها نیز با تنوع بخشی در منابع خود این ریسک را کاهش می دهند.

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

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲-۲-۳-۳۵- مفروضات تحلیل حساسیت قیمت حقوق مالکانه (واحدهای ممتاز صندوقها):

شرکت		گروه		شرح
کاهش قیمت سهام	افزایش قیمت سهام	کاهش قیمت سهام	افزایش قیمت سهام	
-۵٪	۵٪	-۵٪	۵٪	میزان تغییر در قیمت‌ها
۱۱۸,۲۳۳	۱۱۸,۲۳۳	۴۱۱,۰۳۸	۴۱۱,۰۳۸	ارزش بازار سرمایه‌گذاری در واحدهای ممتاز صندوق‌های سرمایه‌گذاری سهامی و مختلط
(۵,۹۱۲)	۵,۹۱۲	(۲۰,۵۵۲)	۲۰,۵۵۲	سود(زیان) تحت تاثیر از رویداد

ریسک:

کاهش ارزش روز دارایی‌های شرکت به تبع کاهش قیمت سهام و کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت.

اقدامات موثر در جهت مدیریت ریسک:

۱. از جمع کل صندوق‌های سرمایه‌گذاری که شرکت در آنها سرمایه‌گذاری نموده است تنها چهار مورد از نوع سهامی و مختلط است که خود این صندوق‌ها نیز با تنوع‌بخشی در ترکیب دارایی‌های خود این ریسک را کاهش می‌دهند.

۲. نسبت سرمایه‌گذاری در واحدهای ممتاز نسبت به واحدهای عادی بسیار کمتر و حدود ۵ درصد کل سرمایه‌گذاری‌ها است.

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۳-۳-۳۵- ریسک نرخ بهره

یکی از ریسک‌های با اهمیت و تاثیرگذار بر سودآوری و ارزش دارایی‌های مالی شرکت‌های تأمین سرمایه، ریسک نرخ بهره بوده و تغییرات آن به طور محسوس و مستقیم بر ارزش دارایی‌ها، تعهدات، کفایت سرمایه و عملکرد آنها تاثیرگذار است. این شرکت‌ها 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 عمده‌ای از درآمدهای آنها از محل سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری تأمین می‌شود. لذا تغییرات بهره اسمی و واقعی بر عایدی سهامداران شرکت‌های تأمین سرمایه تاثیر مستقیم دارد. کارگروه و واحد مدیریت ریسک گروه، با تحلیل بنیادی متغیرهای کلان اقتصادی و سیاست‌های پولی و مالی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و دولت، ارزیابی نوسانات نرخ بهره و تحلیل حساسیت دارایی‌ها و تعهدات مالی گروه در سناریوهای مختلف، نسبت به ارزیابی دوره‌ای و نظارت پیوسته پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها اقدام نموده و با هماهنگی واحدهای مالی و سرمایه‌گذاری تغییرات لازم را در سرمایه‌گذاری‌ها اجرا می‌نماید. تجزیه و تحلیل حساسیت سرمایه‌گذاری‌هایی که در معرض ریسک ناشی از تغییرات نرخ بهره قرار می‌گیرند 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 یادداشت‌های ۱-۳-۳۵ و ۲-۳-۳۵ قابل مشاهده است.

مفروضات تحلیل حساسیت نرخ بهره:

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

ریسک کاهش نرخ بهره:

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

اقدامات موثر در جهت مدیریت ریسک :

شرکت مبالغ تحت مدیریت خود در این بخش را در سرمایه‌گذاری‌های مدت‌دار از جمله سپرده‌های مدت‌دار و اوراق بهادار با درآمد ثابت با سررسید مدت‌دار (از قبل)، سرمایه‌گذاری نموده است. لذا تا پایان زمان سررسید آنها، تحت تاثیر تغییرات نرخ بهره قرار نمی‌گیرد.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱-۳-۳-۳۵- تحلیل حساسیت ریسک نرخ بهره در فعالیت بازارگردانی:

مطابق اطلاعیه های درج شده برای هر یک از اوراق تحت بازارگردانی شرکت در بازارهایی که این اوراق در آنها منتشر شده است، شرکت تنها سقف تعهد روزانه به شرح یادداشت ۷-۳۵ 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

۴۸,۸۵۰,۰۰۰

مبلغ کل اوراق بهادار تحت بازارگردانی

۳,۹۱۸,۰۸۰

خالص دارایی های صندوق های تحت بازارگردانی

۵۰,۴۴۰

مبلغ سقف تعهد صندوق های تحت بازارگردانی

مفروضات تحلیل حساسیت نرخ بهره در فعالیت بازارگردانی:

گروه و شرکت

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

حالت اول کاهش نرخ بهره:

ریسک:

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

حالت دوم افزایش نرخ بهره:

ریسک:

۱. ریسک عرضه اوراق از سوی سرمایه گذاران به دلیل بازدهی پایین نرخ اوراق.
۲. ریسک عدم کفایت نقدینگی لازم در راستای ایفای تعهدات بازارگردانی.

حداکثر ریسک نقدینگی روزانه مورد نیاز روزانه به میزان سقف تعهدات روزانه مزبور است و سقف نقدینگی مورد نیاز سالانه معادل کل اوراق و ارزش صندوق مزبور است.

اقدامات موثر در جهت مدیریت ریسک :

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲-۳-۳۵- 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	
۱۱,۰۳۱,۵۲۳	۱۱,۲۳۱,۱۶۶	ارزش روز کل سرمایه گذاری در واحدهای عادی و ممتاز صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت
۴۹۹,۹۱۱	۴۹۹,۹۱۱	ارزش روز کل سرمایه گذاری در اوراق (صکوک)
۱۵,۸۹۸,۹۰۳	۱۵,۸۹۸,۹۰۳	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
کاهش نرخ بهره	افزایش نرخ بهره	کاهش نرخ بهره	افزایش نرخ بهره	
-۲٪	۲٪	-۲٪	۲٪	میزان تغییر در نرخ بهره
-۲٪	۲٪	-۲٪	۲٪	تغییرات موثر بر ارزش صندوق ها
(۲۲۰,۶۳۰)	۲۲۰,۶۳۰	(۲۲۴,۶۲۳)	۲۲۴,۶۲۳	سود(زیان) تحت تاثیر از رویداد بر ارزش صندوق ها
۲٪	-۲٪	۲٪	-۲٪	تغییرات موثر بر ارزش صکوک
۹,۹۹۸	(۹,۹۹۸)	۹,۹۹۸	(۹,۹۹۸)	سود(زیان) متاثر از رویداد بر ارزش صکوک

سقف نقدینگی مورد نیاز در صندوق های تحت ضمانت نقدشوندگی به میزان حجم خالص 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 توجه به ثابت بودن بازدهی صکوک با کاهش نرخ بهره، جذابیت این اوراق افزایش یافته و باعث افزایش تقاضا برای آن و به تبع آن افزایش ارزش این ابزارهای مالی می شود.

حالت دوم افزایش نرخ بهره:

ریسک:

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

اقدامات موثر در جهت مدیریت ریسک:

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

۲-۳-۳۵-۴- 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)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۴-۳۵- ریسک اعتباری

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

ارزیابی شرکت از وضعیت مطالبات خود به شرح زیر است:

نام مشتری/حساب	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
سود سپرده بانکی و اوراق دریافتی	۱۶۵,۰۹۰	.	میلیون ریال
صندوقهای سرمایه گذاری	۶۱۸,۷۴۰	.	.
رایان هم افزا	۲۹۵,۰۸۱	.	.
بیمه نوین	۲۲,۸۰۳	.	.
شهرداری شیراز	۱۶۵,۹۳۳	۱۶۵,۹۳۳	.
هواپیمایی ماهان	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	.
اعتباری ملل	۷۶,۹۸۰	.	.
بانک قوامین	۵۶,۸۴۲	۵۶,۸۴۲	(۳۲,۴۷۷)
کارگزاری تأمین سرمایه نوین	۲۰۵,۱۷۹	۲۰۵,۱۷۹	.
مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین	۹۷۱,۵۸۵	۶۱,۵۸۵	.
اداره کل امور مالیاتی	۴۴,۲۷۷	۳۴,۲۷۷	.
سیمان کردستان	۱۳,۷۶۳	۱۳,۷۶۳	.
سایر	۱۰۰,۲۳۹	۱۰۰,۲۳۹	(۱۰,۰۰۰)
جمع	۲,۸۱۶,۵۱۲	۷۱۷,۸۱۸	(۴۲,۴۷۷)

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

ارزیابی تلفیقی گروه از وضعیت مطالبات خود به شرح زیر است:

کاهش ارزش	میزان مطالبات سررسید شده	میزان کل مطالبات	نام مشتری / حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۳,۵۷۵,۹۶۸	جاری مشتریان کارگزاری
.	.	۲۹۵,۰۸۱	رایان هم افزا
.	.	۲۲,۸۰۳	بیمه نوین
.	.	۲۱۲,۰۸۸	سود سپرده بانکی و اوراق دریافتی
.	.	۶۴۲,۱۴۹	صندوقهای سرمایه گذاری
.	۱۶۵,۹۳۳	۱۶۵,۹۳۳	شهرداری شیراز
.	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	هواپیمایی ماهان
.	.	۷۶,۹۸۰	اعتباری ملل
(۳۲,۴۷۷)	۵۶,۸۴۲	۵۶,۸۴۲	بانک قوامین
.	.	۱,۵۱۵	اتاق پایاپای سپرده گذاری مرکزی
.	۴۴,۲۷۷	۴۴,۲۷۷	اداره کل امور مالیاتی
.	۱۳,۷۶۳	۱۳,۷۶۳	سیمان کردستان
.	.	۴۳,۸۲۴	کارکنان
(۱۰,۰۰۰)	۸۲,۶۰۱	۸۲,۶۰۱	سایر
<u>(۴۲,۴۷۷)</u>	<u>۴۴۳,۴۱۶</u>	<u>۵,۳۱۳,۸۲۴</u>	جمع



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۵-۳۵- 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 موازی و یا تغییرات نرخ بهره، شرکت را با خطرات جدی روبرو خواهد نمود. همچنین عدم انطباق سررسید تعهدات و دارایی های مالی و مطالبات آنها می تواند موجب بروز ریسک نقدینگی برای شرکت گردد. با توجه به اینکه شرکت به عنوان بازارگردان اوراق بهادار متعهد به خرید و فروش روزانه اوراق مطابق شرایط قرارداد بازارگردانی تا سقف درصد مشخصی از حجم اوراق منتشره است، (بین ۱ تا ۵ درصد)، باید همواره منابع نقدی لازم را برای ایفای تعهدات و پوشش ریسک نقدینگی ناشی از آن در اختیار داشته باشد (اطلاعات و حجم و سقف تعهد الزامی برای اوراق تحت بازارگردانی شرکت در ادامه افشا شده است).

برای اندازه گیری و مدیریت ریسک نقدینگی، کارگروه و واحد مدیریت ریسک از تکنیک ها و شاخص های ریسک، همچون شکاف نقدینگی (تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی) و تحلیل سناریوی جریان های نقدی برای دوره های کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت و نسبت های نقدینگی استفاده می کند و آن ها را به صورت دوره ای محاسبه و مورد ارزیابی و سنجش قرار داده و با 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 نظرات کارگروه مدیریت سرمایه گذاری انجام می دهد.

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

جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۳,۲۸۰,۷۰۱	-	۵۶۰,۰۰۰	۳۴۷,۵۰۰	-	۲,۳۷۳,۲۰۱	پرداختنی های تجاری
۹۸۲,۳۷۸	-	۹۳۳	۲۲۶,۹۱۰	۳۱۰,۸۵۶	۴۴۳,۶۷۹	سایر پرداختنی ها
۷۶۱,۶۸۹	-	۵۵۲,۵۰۴	۲۰۹,۱۸۵	-	-	مالیات پرداختنی
۸۸۰,۰۲۸	-	-	۶۱۲,۹۵۵	-	۲۶۷,۰۷۳	سود سهام پرداختنی
۲,۵۵۸,۶۴۷	-	-	-	۲,۵۵۸,۶۴۷	-	تسهیلات مالی
۴۸,۸۵۰,۰۰۰	-	۴۳,۸۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بدهی های احتمالی
۵۷,۳۱۳,۴۴۲	-	۴۴,۹۶۳,۴۳۷	۶,۳۹۶,۵۵۰	۲,۸۶۹,۵۰۳	۳,۰۸۳,۹۵۳	جمع

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 اوراق پایاپای تفاهم نامه سه جانبه ای بین شرکت، بانک تجارت (سهامی عام) و شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه (سهامی عام) منعقد نموده که در اثر آن مسئولیت تسویه با اتاق پایاپای به عهده بانک تجارت (سهامی عام) است که این موضوع باعث جلوگیری از نکول کارگزاری در پرداخت تعهدات به اتاق پایاپای می شود.

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

جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱,۳۶۵,۵۶۸	.	۵۶۰,۰۰۰	۳۴۷,۵۰۰	.	۴۵۸,۰۶۸	پرداختنی های تجاری
۹۴۲,۶۹۸	.	۱۹,۴۳۳	۲۲۶,۹۱۰	۲۸۷,۱۲۸	۴۰۹,۲۲۷	سایر پرداختنی ها
۷۰۱,۷۸۴	.	۵۵۲,۵۰۴	۱۴۹,۲۸۰	.	.	مالیات پرداختنی
۸۵۴,۴۲۷	.	.	۶۱۲,۹۵۵	.	۲۴۱,۴۷۲	سود سهام پرداختنی
۴۸,۸۵۰,۰۰۰	.	۴۳,۸۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	.	بدهی های احتمالی
۵۲,۷۱۴,۴۷۷	.	۴۴,۹۸۱,۹۳۷	۶,۳۳۶,۶۴۵	۲۸۷,۱۲۸	۱,۱۰۸,۷۶۷	جمع

۶-۳۵- ریسک مربوط به بیماری کوید ۱۹

از بهمن ماه سال ۱۳۹۸، بیماری کوید ۱۹ به عنوان یکی از ریسک های عملیاتی در ساختار اجرایی شرکت شناسایی شد. با توجه به واگیردار بودن این بیماری اقدامات مربوط به کاهش حضور کارمندان در شرکت اتخاذ گردید. اگر چه طی یک بازه زمانی کوتاه انطباق همکاران با شرایط دور کاری موجب کاهش سرعت پیشبرد فعالیت ها در سازمان شد، لیکن با اتخاذ سیاست اجرایی و نظارت بر اجرای کامل پروتکل های بهداشتی، پس از طی مدت زمانی کوتاه، روال عادی فعالیت ها از سر گرفته شد.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۳۵-۷ سقف تعهدات بازارگردانی روزانه به شرح جدول زیر است. تحلیل حساسیت ریسک نقدینگی ناشی از بازارگردانی این اوراق به شرح یادداشت ۲-۳-۳۵-۳۵ افشا شده است. همچنین تحلیل حساسیت ریسک نقدینگی ناشی از فعالیت ضمانت نقدشوندگی صندوق های سرمایه گذاری به شرح یادداشت ۲-۳-۳۵-۳۵ است.

سقف تعهد الزامی روزانه	مبلغ کل اوراق منتشره(اسمی)	نام اوراق تحت بازارگردانی گروه و شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	شیمیایی لردگان
۷۷,۵۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	شهرداری تهران
۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	هواپیمایی ماهان
۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	توسعه اعتماد مبین
۱۲۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی گچساران
۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان
۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	صباروند ۷
۶۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	صباروند ۹
۱۲,۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	شهرداری همدان
۱۱۲,۵۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام ملی نفت
۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام صبا اروند
۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام صبا اروند
۲۲۵,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام صبا اروند
۱,۶۸۷,۵۰۰	۴۸,۸۵۰,۰۰۰	

همچنین شرکت تأمین سرمایه نوین سمت بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان به خالص دارایی های ۱۰۰۴۰۲۳ 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 ۵۰۴۴۰ میلیون ریال است.

علاوه بر این شرکت سمت ضامن نقدشوندگی صندوق فرازاندیش نوین و میعاد ایرانیان به ارزش خالص دارایی های ۷۳۸۵۰۴۱ میلیون ریال را بر عهده دارد که معادل سقف نقدینگی مورد نیاز است.

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)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲-۲۶- مانده نهائی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	ذخیره م.م	پیش دریافت	پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۰/۰۹/۳۱		۱۳۹۹	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامداران	شرکت بیمه نوین	۲۲,۸۰۳	.	.	.	۱۷,۳۹۷	۵,۴۰۶	.	۸,۵۰۶	
	شرکت بیمه پادنوب	.	.	.	۱,۰۶۲	.	.	.	.
	شرکت خدمات مالی راهبر ایرانیان	۱,۱۱۱	۱,۱۱۱	.	۲۲	.	۲۲	.	۲۲	
	شرکت خدمات پشتیبانی اقتصاد نوین	.	.	.	۷۲	.	۷۲	.	۷۲	
	شرکت تأمین سرمایه اقتصاد نوین	.	.	.	۱,۹۲۶	.	۱,۹۲۶	.	۱,۹۲۶	
	پرداخت نوین آریز	۹۵۲	.	.	.	.	۹۵۲	.	۹۵۲
	شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین	۱۸	.	.	۷۷,۰۲۱	.	۷۷,۰۲۱	.	.	
جمع	۲۴,۸۸۴	۱,۱۱۱	.	.	۸۰,۱۲۵	۱۷,۳۹۷	۶,۴۵۸	۸۰,۱۰۷	۱۰,۵۴۸	
اشخاص وابسته	سندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان	۱۸۵,۹۷۳	.	.	۲۲۰	.	۱۸۵,۷۵۳	.	۱۲,۲۲۹	
	سندوق سرمایه گذاری مشترک آنیه نوین	۷۶۳,۴۷۲	.	.	.	.	۷۶۳,۴۷۲	.	۹۴,۷۳۹
	سندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان	۵,۱۲۴	.	.	۱,۳۷۲	.	۳,۷۵۱	.	۱۶,۸۱۸	
	سندوق سرمایه گذاری ارمنان ایرانیان	۳,۶۶۷	.	.	.	.	۳,۶۶۷	.	۱۴,۴۵۲
	سندوق سرمایه گذاری مختلط سپهر آندیشه نوین	۴,۲۹۶	.	.	.	.	۴,۲۹۶	.	۲,۴۷۰
	سندوق سرمایه گذاری مشترک میعاد ایرانیان	۲۰,۷۸۶	.	.	.	.	۲۰,۷۸۶	.	۷۵,۵۲۹
	سندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم	۴۹,۰۱۳	.	.	.	.	۴۹,۰۱۳	.	۵۰,۱۹۸
	سندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین پیشرو	۹۰,۲۳۶	.	.	۱۰۸,۳۳۴	.	.	۱۸,۰۹۸	۲۳۴,۶۴۱	
	سندوق سرمایه گذاری مشترک فراز آندیشه نوین	۴۴,۸۹۲	.	.	۱۱,۷۰۳	.	۳۳,۱۸۹	.	۲۶,۹۸۹	
	سندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار	۴,۵۴۵	.	.	۱۱,۷۵۲	.	.	۷,۲۰۷	۵۶۳,۴۰۴	
	سندوق توسعه بازار	.	.	.	.	.	.	.	۴۸
	سندوق اختصاصی بازارگردانی سینا	.	.	.	.	.	.	.	۱,۰۵۰
	سندوق کارگزاری حافظ	.	.	.	.	.	.	.	۲۴۲
	سندوق سرمایه گذاری پاک گردشگری	.	.	.	.	.	.	.	۹۶
	سندوق هستی بخش	.	.	.	.	.	.	.	۱۲۵
	سندوق رشد سامان	.	.	.	.	.	.	.	۱۶۹
	سندوق ارزش آفرین بارشسنگی کشوری	.	.	.	.	.	.	.	۲۸۰
	سندوق نیکوکاری میراث پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	.	۱۵۲
	سندوق اکسیر فارابی	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۶
	سندوق یکم سامان	.	.	.	.	.	.	.	۱۶۲
	سندوق خیرگان سهام	.	.	.	.	.	.	.	۷۵
	سندوق توسعه ملی	.	.	.	.	.	.	.	۳۸
	سندوق سبحان	.	.	.	.	.	.	.	۱۶۹
سندوق آندیشه فردا	.	.	.	.	.	.	.	۱۹۷	
سندوق مشترک بانک اقتصاد نوین	.	.	.	.	.	.	.	۹,۸۵۷	
سندوق مشترک بانک سینا	.	.	.	.	.	.	.	۱۹۶	
جمع	۱,۱۷۲,۰۰۴	.	.	۱۲۳,۳۸۲	.	۱,۰۶۳,۹۱۷	۲۵,۳۰۵	۸۷۸,۱۳۰	۲۴۶,۹۲۴	
مدیران واحد تجاری	بانک اقتصاد نوین	۳۷۲	.	.	۴۵۱,۳۳۴	.	۴۵۰,۹۶۲	.	۹۲۵	
	شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان	۲۰۲,۵۷۲	.	.	۴,۹۸۴	.	۱۹۸,۵۸۸	.	۲۰۲,۵۸۳	
	انیزینگ اقتصاد نوین	۶۷۱	.	.	.	.	۶۷۱	.	۶۷۱
	سرمایه گذاری ساختمان ایران	.	.	.	.	.	.	.	۱۷,۳۲۱
	توسعه صنایع بهشهر	.	.	.	۱۱۳,۶۹۳	.	۱۱۳,۶۹۳	.	.	
	توسعه اعتباری ملل	۷۶,۹۸۰	.	.	.	.	۷۶,۹۸۰	.	۹۱۰,۸۷
	خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین	.	.	.	.	.	.	.	۱۷۹
جمع	۲۸۱,۵۹۵	.	.	۵۷۰,۰۱۱	.	۲۷۶,۲۲۹	۵۶۴,۶۵۵	۲۹۶,۰۷۴	۱۷,۵۱۰	
سهامدار شرکت	سرمایه گذاری ساختمان نوین	.	.	.	.	.	.	۶۱	۶۱
	شرکت تأمین آنیه درخشان نوین	.	.	۱۰۰	۱۶۳	۵۷,۵۳۰	.	۱۰۰	۱۰۰	
	گروه توسعه ملی	۹۱۸	.	.	.	۹۱۸	.	۷۷۲	۷۷۲	
	مدیریت سرمایه اقتصاد نوین	۲۴۶,۲۶۷	.	.	.	۲۴۶,۲۶۷	.	.	.	
	روغن کنسلی بهپاک	.	.	.	.	.	.	۷۲۵	۷۲۵
	جمع	۲۴۷,۱۸۵	.	۱۰۰	.	۵۷,۵۳۰	۲۴۷,۱۸۵	۸۹۶	۷۷۲	
جمع	۱,۷۲۵,۶۶۸	۱,۱۱۱	۱۰۰	۲۱۳,۶۷۰	۶۴۴,۹۳۸	۱,۵۹۲,۷۰۹	۶۷۰,۹۶۳	۱,۱۷۵,۲۲۹	۲۵۵,۸۷۸	

۲-۲۶- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی سال دوازده ماهه

تاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۷- تعهدات و بدهی ها و دارایی های احتمالی

گروه:

۳۷-۱- در دوره مالی مورد گزارش، شرکت تأمین سرمایه نوین مدیریت ده صندوق سرمایه گذاری و کنترل و اداره دارایی های آنها را به عهده داشته است. با توجه به الزام سازمان بورس و اوراق بهادار مبتنی بر ارزیابی و افتتاحه 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:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دارایی ها	صندوق یکم ایرانیان	صندوق آینه نوین	صندوق فراز اندیش نوین	صندوق نوین پیشرو	نهاد سرمایه ایرانیان	نوین پایدار	سهم انبیه نوین	مشترک صیقل ایرانیان	پالایش یکم	ارمان ایرانیان	سید گردان	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
بدهی های جاری:	۲۲,۷۷۳,۳۹۱	۶۱,۸۸۷,۶۹۷	۲,۹۰۱,۶۱۶	۴۱۸,۴۱۸	۵۱۹,۶۶۶	۵۱۹,۷۵۴	۵۶۸,۶۸۸	۳۳۸,۵۸۸	۳۳۸,۵۸۸	۵۱۱,۳۹۴	۶,۶۸۷	۹۰,۳۲۸,۱۶۹
بدهی های جاری:	۳۰,۳۵۸,۰۸۱	۷۶,۳۷۶,۶۷۰	۷۸۱,۴۶۶	۷۹۷,۳۸۰	۱,۵۵۶,۹۹۹	۱,۵۵۶,۹۹۹	۶۰۳,۸۸۱	۱,۵۰۰,۳۷۵	۱,۵۰۰,۳۷۵	۲,۷۵۸,۳۲۸	۱,۷۷۷	۱۲۰,۳۶۶,۵۵۳
بدهی های جاری:	۹۰,۸۸۸,۸۷۳	۱۷,۳۹۱,۳۳۴	۳,۵۵۱,۹۲۶	۱,۰۱۵,۵۵۲	۲,۶۶۴,۰۲۳	۸۰۰,۹۲۳	۷۵۵,۰۹۲	۱,۵۰۰,۳۷۵	۱,۵۰۰,۳۷۵	۵۸۱,۵۲۶	۷۷۳,۳۳۷	۱۵۳,۶۱۸,۰۹۰
حسابهای دریافتی جاری:	۱۰,۲۰۰,۷۵	۲۵۸,۴۰۷	۲۵۸,۴۰۷	۱۱۱,۳۳۴	۶۲,۲۱۸	۳۹,۱۲۷	۷۷	۹۳,۲۴۵	۹۳,۲۴۵	۹۳,۲۴۵	۴۳,۶۰۲	۲۶۲,۹۵۳
سایر حسابهای دریافتی:	۱,۰۲۰,۷۵	۲۵۸,۴۰۷	۲۵۸,۴۰۷	۱۴۴,۳۱۹	۶۲,۲۱۸	۳۹,۱۲۷	۷۷	۹۳,۲۴۵	۹۳,۲۴۵	۹۳,۲۴۵	۴۳,۶۰۲	۱۲,۲۶۱,۳۴۷
سایر سرمایه گذاریها:	۳۱۲,۶۷۶	۱,۸۹۹,۹۱۵	۱,۸۹۹,۹۱۵	۶۰,۵۰	۶۲,۲۱۸	۳۹,۱۲۷	۷۷	۹۳,۲۴۵	۹۳,۲۴۵	۹۳,۲۴۵	۴۳,۶۰۲	۱۲,۲۶۱,۳۴۷
جمع دارایی های جاری:	۶۳,۵۵۰,۰۶	۱۵۹,۸۲۶,۹۹۸	۱۴,۷۷۸,۹۵۳	۱۱,۶۳۳,۰۵۳	۲,۷۰۳,۰۳۶	۲,۷۰۳,۰۳۶	۶۲,۲۱۸	۱,۹۹۳,۱۱۳	۱,۹۹۳,۱۱۳	۲,۹۴۳,۵۸۳	۲۸,۶۱۸	۲۸۰,۹۹۳,۵۹۸
سایر دارایی ها:	۲۳,۵۷	۲,۰۹۹	۱,۲۱۱	۷۵۴	۸۶۲	۵۳۳	۱,۱۱۱	۵۳۳	۵۱۵	۷۰۱	۰	۱۲,۵۸۳
جمع دارایی ها:	۶۳,۵۷۳,۶۳	۱۵۹,۸۲۹,۰۹۷	۱۴,۷۸۰,۱۶۵	۱۱,۶۳۳,۸۰۷	۲,۷۰۳,۸۹۸	۲,۷۰۳,۸۹۸	۱,۹۹۳,۳۶۳	۱,۹۹۳,۶۴۶	۱,۹۹۳,۶۴۶	۳,۰۱۳,۶۶۴	۲۸,۶۱۸	۲۹۳,۵۷۳,۲۸۱
بدهی های جاری:	۱۱۵,۶۷۹	۲۷۹,۳۵۴	۲۵,۰۴۹	۳۱,۲۴۵	۵,۴۳۵	۴,۶۷۴	۷,۴۹۸	۲۰,۲۳۶	۲۰,۲۳۶	۲,۹۴۸	۱۰,۹۵۶	۵۷۲,۷۷۲
بدهی های جاری:	۱۳,۳۰۳,۶۰۱	۴,۹۰۲,۱۵۷	۷۵۹,۲۷۸	۰	۱۹۹,۱۴۸	۰	۱,۳۶۹	۹۷۴	۹۷۴	۰	۰	۷,۱۶۴,۶۵۴
بدهی های جاری:	۲۲۹,۳۷۰	۵۰۱,۵۳۱	۶۱۸	۸۴۳	۸۷۳	۶۴۹	۱,۳۶۹	۹۷۴	۹۷۴	۰	۰	۳۷۷,۹۲۷
بدهی های جاری:	۶۹,۶۶۱	۲۱۷,۹۳۸	۲۸۰,۹۶	۷,۶۴۳	۹۷	۱۷۹	۳۳۵,۹۵۰	۱۴,۶۰۷	۱۴,۶۰۷	۰	۰	۲۹۴,۱۷۱
سایر حسابهای دریافتی:	۶۲,۹۳۶	۲۱۸,۳۱۶	۲۸۰,۹۶	۲۰,۱۹	۱,۷۶۳	۱۰۰,۰۷	۲,۳۲۲	۱۱,۰۸	۱۴,۶۰۷	۱,۴۱۳	۱۴۱	۲۹۵,۶۸۳
حسابهای فی مابین با کارگزاران:	۱۳۲,۲۱۱	۱۳۲,۲۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۲,۵۵۷
جمع بدهی های جاری:	۱,۷۸۱,۳۳۷	۴,۲۵۱,۶۹۷	۸۳۷,۰۰۳	۴۱,۲۴۹	۲,۰۷۳,۳۶۶	۲,۰۷۳,۳۶۶	۳۳۷,۱۵۹	۳۷,۰۱۵	۳۷,۰۱۵	۲,۰۳۳	۰	۹,۵۹۷,۵۶۳
خلاصه دارایی ها و بدهی های سرمایه گذاری:	۶۱,۷۷۷,۰۰۶	۱۵۳,۵۷۸,۴۰۰	۱۳,۹۴۱,۹۵۰	۱۱,۵۱۷,۰۵۸	۲,۴۲۹,۵۳۲	۲,۴۲۹,۵۳۲	۱,۶۶۰,۲۰۴	۱,۵۵۶,۶۳۱	۱,۵۵۶,۶۳۱	۲,۹۱۸,۰۰۰	۸۳۲,۹۲۴	۳۷۰,۶۰۹,۶۱۹
جمع بدهی ها و خالص دارایی ها:	۶۳,۵۵۸,۳۵۳	۱۵۹,۸۲۹,۰۹۷	۱۴,۷۷۸,۱۶۵	۱۱,۶۳۳,۸۰۷	۲,۷۰۳,۸۹۸	۲,۷۰۳,۸۹۸	۱,۹۹۳,۳۶۳	۱,۹۹۳,۶۴۶	۱,۹۹۳,۶۴۶	۳,۰۱۳,۶۶۴	۸۵۶,۰۲۱	۲۸۰,۳۰۷,۱۸۳



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲-۳۷- خالص دارائیهای فعالیت سبدگردانی

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها:
۱,۷۲۹	۶,۶۸۷	نقد و بانک
.	۱,۷۷۷	جاری سبد گردان
۱,۰۳۰,۰۹۵	۷۷۳,۳۳۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۱,۲۲۲	۲۸,۶۱۸	سرمایه گذاری در صندوقها
۱۷,۳۹۸	۴۳,۶۰۲	حسابهای دریافتی
۱,۱۴۰,۴۴۴	۸۵۴,۰۲۱	جمع داریی ها
		بدهی ها:
۳۲,۰۷۷	۱۰,۹۵۶	ذخیره کارمزد سبدگردان
۱۰۳,۹۰۳	.	جاری سبد گردان
۴۴۱	۱۴۱	سایر بدهی
۱۳۶,۴۲۱	۱۱,۰۹۷	جمع بدهی ها
۱,۰۰۴,۰۲۳	۸۴۲,۹۲۴	خالص داریی ها

۱-۲-۳۷- صورت سود و زیان فعالیت سبدگردانی

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	درآمدها:
۴۶۸,۲۴۷	(۲۱۴,۱۳۹)	سود(زیان) سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۷,۴۰۸	۱۸,۰۸۷	سود سهام
۲۰,۵۳۶	۹,۵۸۵	سود سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۵۳۶,۱۹۱	(۱۸۶,۴۶۷)	جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۲۶,۵۱۷)	(۱,۶۵۳)	هزینه کارمزد
(۵۰,۳۴۲)	(۳۸,۶۲۷)	سایر هزینه ها
.	.	سایر درآمدها
(۷۶,۸۵۹)	(۴۰,۲۸۰)	جمع هزینه ها
۴۵۹,۳۳۲	(۲۲۶,۷۴۷)	سود خالص
۱۰۱٪	-۱۵٪	بازده متوسط سبدها(درصد)



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۳۸- تعهدات و بدهی ها و دارائی های احتمالی

۳۸-۱- تضمین موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل تضمین به شرح منعکس در یادداشت ۳-۳۶ شرکت کارگزاری می باشد.

۳۸-۲- شرکت فاقد دارائی های احتمالی می باشد.

۳۸-۳- 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.

۳۸-۴- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۹- رویدادهای بعد تاریخ صورت وضعیت مالی

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.

۴۰- وضعیت ارزی

وضعیت ارزی شرکت شامل وجوه نقد ارزی شرکت به مبلغ ۲۵۱.۴۸۹ یورو، ۳۵۵۰۰ درهم، ۳۱۶۱۰ دلار و ۸۵ پوند (به شرح یادداشت ۲۱) می باشد.

