

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ - ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- صورتهای مالی تلفیقی 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 جریانهای نقدی تلفیقی
	۳- صورتهای مالی اساسی شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) شامل:
۶	الف- صورت سود و زیان جداگانه
۷	ب - صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	ج - صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	د - صورت جریانهای نقدی جداگانه
۱۰ - ۷۸	۴- یادداشت‌های توضیحی:

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) شامل صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره میالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

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

۱۲- 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 ۳-۲۳ افشاء نموده است. در این رابطه این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مبنایی و ضرایب محاسباتی دستورالعمل فوق‌الذکر برخورد نکرده است.

۱۳- تا تاریخ این گزارش، اقدامات انجام شده جهت تطبیق وضعیت تحصیل سهام در تعهد پذیره‌نویسی، پس از اتمام دوره نگهداری در سهام شرکت‌های بیمه نوین و صنعتی و معدن کانسرام با مفاد اساسنامه شرکت و ضوابط ابلاغی منجر به نتیجه قطعی نشده است.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۳۱ فروردین ۱۴۰۱

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

فریده محمدی

(۸۰۰۸۶۹)

(۹۰۱۸۲۳)





تأمین سرمایه نوین
(شرکت سهامی عام)
NOVIN Investment Bank

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی جداگانه و شرکت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

مجمع عمودی عادی سالانه

با احترام:

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی:
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۶	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام):
۶	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	• صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۱۰-۷۸	پ- یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۳۰/۱/۱۴۰۱ به تأیید هیأت‌مدیره رسیده است.

اعضاء	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 راد اقتصاد نوین (سهامی خاص)
	عضو هیأت‌مدیره - غیرموظف	حمید دیان‌تی پی	شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران (سهامی عام)
	عضو هیأت‌مدیره - موظف	امیرحسین میرمحمد میگوئی	شرکت لیزدنگ اقتصاد نوین (سهامی خاص)
	عضو هیأت‌مدیره - غیرموظف	محمدرضا مروجی	شرکت اعتباری ملل (سهامی عام)
	عضو هیأت‌مدیره - غیرموظف	مهدی دلبری	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
	مدیرعامل و عضو هیأت‌مدیره - موظف	داوود رزاقی	شرکت سرمایه‌گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان (سهامی خاص)



www.novinib.com info@novinib.com

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		درآمدهای عملیاتی:
		درآمد ارائه خدمات
۵,۲۲۶,۲۱۰	۶,۷۹۲,۴۷۹	۵
۹,۳۶۷,۳۸۰	۷,۱۵۶,۶۰۵	۶
۱۴,۵۹۳,۵۹۰	۱۳,۹۴۹,۰۸۴	
		جمع درآمدهای عملیاتی
		هزینه های عملیاتی:
		هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۲۸۹,۹۳۱)	(۴۲۱,۸۱۶)	۷
(۱۱,۲۵۹)	(۱۵,۷۱۵)	
(۲,۱۰۵)	(۲,۶۶۷)	
(۱۸۵,۲۸۱)	(۲۵۵,۹۴۲)	۸
(۴۸۸,۵۷۶)	(۶۹۶,۱۴۰)	
۱۴,۱۰۵,۰۱۴	۱۳,۲۵۲,۹۴۴	
		سود عملیاتی
		هزینه های مالی
(۱۳۰,۸۹۱)	(۴۲۸,۶۷۷)	۹
۳۰,۵۷۳	۴۱,۹۱۱	۱۰
(۱۰۰,۳۱۸)	(۳۸۶,۷۶۶)	
۱۴,۰۰۴,۶۹۶	۱۲,۸۶۶,۱۷۸	
۳۰۸,۰۵۷	۲۱۱,۹۰۱	۱۶-۱
۱۴,۳۱۲,۷۵۳	۱۳,۰۷۸,۰۷۹	
		سود عملیاتی گروه قبل از سهم گروه از سود شرکت های وابسته
		سهم گروه از سود شرکت های وابسته
		سود عملیاتی گروه قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۹۳۷,۳۱۸)	(۱,۰۳۱,۳۷۹)	۳۱
۱۳,۳۷۵,۴۳۵	۱۲,۰۴۶,۷۰۰	
۱۳,۰۵۷,۲۰۰	۱۱,۸۸۶,۵۹۹	
(۳۱۸,۲۳۵)	(۱۶۰,۱۰۱)	
		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:
۱,۰۹۹	۶۷۳	
۱۶	(۶)	
۱,۱۱۵	۶۶۷	۱۱
		عملیاتی (ریال)
		غیر عملیاتی (ریال)
		سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



Handwritten signatures and dates in blue ink, including the number '۲۶'.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی‌های غیر جاری
۳۱۶,۵۳۰	۳۳۵,۷۴۶	۳۴۹,۶۱۹	دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۱۶۴	۱,۰۲۶	۸۹۰	سرقفلی
۲,۸۹۱	۲,۵۸۳	۵,۵۹۱	دارایی‌های نامشهود
۱۶۶,۱۷۲	۳۷۴,۷۸۱	۳۱۰,۱۰۸	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
۱۴۸,۴۰۳	۴۱۴,۴۹۹	۵۴۶,۷۱۲	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۰,۷۲۵	۱۳,۶۵۸	۴۱,۲۸۶	دریافتی‌های بلندمدت
۵۳,۰۵۲	۵۴,۰۰۴	۵۸,۱۲۷	سایر دارایی‌ها
۷۱۸,۹۳۷	۱,۱۹۶,۴۹۷	۱,۴۱۲,۳۳۳	جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۱۰,۷۰۳	۶۱,۵۰۰	۴۲,۵۵۱	پیش‌پرداخت‌ها
۱,۷۲۵,۹۱۳	۶,۴۴۶,۷۷۵	۶,۰۷۴,۶۱۰	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۸,۵۸۷,۲۸۹	۳,۸۶۴,۹۰۱	۴۶۶۶,۸۶۶	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۹۹۴,۴۴۰	۴,۰۰۸,۴۴۰	۱,۰۵۸,۶۱۰	موجودی نقد
۲۱,۳۱۸,۳۴۵	۴۱,۳۸۱,۶۱۶	۵۳,۸۳۶,۶۳۷	جمع دارایی‌های جاری قبل از وجوه بانکداری اختصاصی
۳۵,۵۱۳,۴۷۹	.	.	سرمایه‌گذاری ناشی از وجوه بانکداری اختصاصی
۵۶,۸۳۱,۸۲۴	۴۱,۳۸۱,۶۱۶	۵۳,۸۳۶,۶۳۷	جمع دارایی‌های جاری
۵۷,۵۵۰,۷۶۱	۴۲,۵۷۷,۹۱۳	۵۵,۱۴۸,۹۷۰	جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
.	۵,۸۰۱,۶۸۰	.	افزایش سرمایه در جریان
۹۱۹,۹۷۹	۹۵۱,۳۹۹	۱,۵۹۱,۸۱۷	اندوخته قانونی
.	۱۱۶,۲۸۰	۲۶۳,۲۸۱	اندوخته طرح توسعه
۷,۱۲۶,۳۹۴	۱۳,۲۰۶,۲۶۰	۱۷,۹۲۰,۰۶۸	سود انباشته
(۴,۷۵۵)	(۳,۲۱۳,۷۸۳)	(۵,۰۱۴,۰۲۱)	سهام خزانه
۱۷,۰۴۱,۶۱۸	۲۶,۸۶۱,۸۳۶	۳۴,۷۶۱,۱۴۴	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۰۶,۸۰۴	۴۳۰,۴۷۵	۵۶۴,۹۷۶	منافع فاقد حق کنترل
۱۷,۲۴۸,۴۲۲	۲۷,۲۹۲,۳۱۱	۳۵,۳۲۶,۱۲۰	جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها:
			بدهی‌های غیر جاری:
۹۸۶,۸۶۰	۶۶۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	پرداختی‌های بلندمدت
۱۶,۹۰۵	۱۸,۳۰۶	۳۶,۰۰۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۱۰,۱۳	۴,۱۲۰,۱۰۷	۶,۶۷۷,۵۲۱	پیش‌دریافت‌های بلندمدت
۱,۰۵۴,۷۷۸	۴,۷۹۸,۴۱۳	۸,۸۶۳,۵۲۹	جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۱,۴۸۶,۷۳۸	۳,۸۰۴,۱۰۹	۴,۱۸۲,۴۲۸	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۸۹۰,۳۲۱	۱,۰۸۱,۸۱۲	۱,۰۵۶,۳۶۲	مالیات پرداختی
۱۱۷,۶۴۴	۲۶۶,۹۰۸	۱۲۲,۸۳۶	سود سهام پرداختی
۵۶۱,۰۰۰	۳,۱۸۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	تسهیلات مالی
۶۷۸,۳۸۰	۲,۱۵۴,۳۶۰	۳,۳۹۷,۶۸۵	پیش‌دریافت‌ها
۳,۷۳۴,۰۸۲	۱۰,۶۸۷,۱۸۹	۱۰,۹۵۹,۳۲۱	جمع بدهی‌های جاری قبل از وجوه بانکداری اختصاصی
۳۵,۵۱۳,۴۷۹	.	.	مطالبات مشتریان بانکداری اختصاصی
۳۹,۲۴۷,۵۶۱	۱۰,۶۸۷,۱۸۹	۱۰,۹۵۹,۳۲۱	جمع بدهی‌های جاری
۴۰,۳۰۲,۳۳۹	۱۵,۲۸۵,۶۰۲	۱۹,۸۲۲,۸۵۰	جمع بدهی‌ها
۵۷,۵۵۰,۷۶۱	۴۲,۵۷۷,۹۱۳	۵۵,۱۴۸,۹۷۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
۶,۶۶۰,۳۱۴	۳,۵۴۱,۱۴۳	۳۶
(۷۴۵,۹۹۲)	(۹۴۶,۳۷۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
<u>۵,۹۱۴,۳۲۲</u>	<u>۲,۵۹۴,۷۶۵</u>	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۱۰,۱۰۴	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
(۲۶,۴۱۰)	(۳۱,۱۳۰)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷۳۷)	(۴,۲۸۹)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
۱۵۳,۰۸۹	۳۳۱,۹۳۴	دریافت های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطائی به دیگران
<u>۱۳۶,۰۴۶</u>	<u>۲۹۶,۵۱۵</u>	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۶,۰۵۰,۳۶۸	۲,۸۹۱,۲۸۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:
۱,۱۲۰,۱۶۲	۱۹۸,۳۲۰	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۲,۲۱۳,۷۸۳)	(۲,۸۰۰,۲۳۸)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
.	(۹۸۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی اصل تسهیلات
.	(۴۰۵,۲۴۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۹۷۰,۴۲۴)	(۱,۶۳۰,۵۷۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
.	(۲۶۴,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام فاقد حق کنترل
(۳,۰۶۴,۰۴۵)	(۵,۸۸۱,۷۳۲)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۲,۹۸۶,۳۲۳	(۲,۹۹۰,۴۵۲)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۹۴,۴۴۰	۴,۰۰۸,۴۴۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۷,۶۷۷	۴۰,۶۲۲	تأثیر تغییرات نرخ ارز
<u>۴,۰۰۸,۴۴۰</u>	<u>۱,۰۵۸,۶۱۰</u>	مانده موجودی نقد در پایان سال



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

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			درآمدهای عملیاتی:
۳,۸۱۹,۶۶۲	۵,۹۴۹,۱۲۵	۵	درآمد ارائه خدمات
۹,۳۹۷,۶۲۰	۷,۸۰۰,۸۲۹	۶	سود سرمایه گذاری ها
<u>۱۳,۲۱۷,۲۸۲</u>	<u>۱۳,۷۴۹,۹۵۴</u>		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی:
(۱۵۴,۸۶۷)	(۲۵۰,۱۷۷)	۷	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۷,۶۶۴)	(۱۰,۱۱۲)		هزینه استهلاک
(۶۲,۳۸۳)	(۹۲,۷۱۸)	۸	سایر هزینه ها
<u>(۲۲۴,۹۱۴)</u>	<u>(۳۵۳,۰۰۷)</u>		جمع هزینه های عملیاتی
<u>۱۲,۹۹۲,۳۶۸</u>	<u>۱۳,۳۹۶,۹۴۷</u>		سود عملیاتی
۲۱۸,۱۴۸	۴۱,۹۱۱	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>۲۱۸,۱۴۸</u>	<u>۴۱,۹۱۱</u>		
<u>۱۳,۲۱۰,۵۱۶</u>	<u>۱۳,۴۳۸,۸۵۸</u>		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۷۰۸,۱۵۸)	(۹۶۴,۴۶۴)	۳۱	مالیات
<u>۱۲,۵۰۲,۳۵۸</u>	<u>۱۲,۴۷۴,۳۹۴</u>		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۱,۰۵۳	۶۹۸		عملیاتی (ریال)
۱۵	۲		غیر عملیاتی (ریال)
<u>۱,۰۶۸</u>	<u>۷۰۰</u>	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده (۱۳۹۹/۱۲/۳۰)	تجدید ارائه شده (۱۳۹۹/۰۱/۰۱)
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۸۵,۱۶۳	۲۷۵,۶۲۰	۳۰۶,۷۳۴
دارایی‌های نامشهود	۴,۲۱۷	۲,۰۸۰	۲,۱۹۲
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	۹۲۸,۱۱۷	۴۲۵,۶۲۰	۱۳۸,۴۲۱
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۹۳,۲۳۱	۵۱,۱۵۹	۶۴,۶۲۹
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۳۸,۷۹۶	۱۴۰,۰۵۷	۱۴۱,۷۷۲
دریافتنی‌های بلندمدت	۳۴,۸۷۶	۱۲,۰۸۰	۲۷,۵۷۰
سایر دارایی‌ها	۴۸,۷۱۷	۴۸,۹۴۸	۴۸,۶۷۹
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱,۵۳۳,۱۱۷	۹۵۵,۵۶۴	۷۳۰,۰۱۷
دارایی‌های جاری			
پیش پرداخت‌ها	۳۱,۶۱۲	۴۲,۴۸۴	۵۱,۶۶۳
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲,۹۴۹,۸۱۹	۳,۵۲۱,۹۲۵	۱,۳۱۵,۵۴۷
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۴۵,۲۷۳,۴۹۸	۲۹,۳۱۸,۰۱۷	۱۷,۹۵۴,۰۴۶
موجودی نقد	۲۱۶,۲۵۳	۱,۲۵۰,۰۷۹	۹۴,۴۸۲
جمع دارایی‌های جاری و وجه بانکداری اختصاصی	۴۸,۴۷۱,۱۸۲	۳۴,۱۳۲,۵۰۵	۱۹,۴۱۵,۷۳۷
سرمایه‌گذاری متعلق به مشتریان بانکداری اختصاصی	.	.	۳۵,۵۱۲,۴۷۹
جمع دارایی‌های جاری	۴۸,۴۷۱,۱۸۲	۳۴,۱۳۲,۵۰۵	۵۴,۹۲۹,۲۱۶
جمع دارایی‌ها	۵۰,۰۰۴,۲۹۹	۳۵,۰۸۸,۰۶۹	۵۵,۶۵۹,۲۳۳
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	.	۵,۸۰۱,۶۸۰	.
اندوخته قانونی	۱,۵۲۳,۷۳۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۱۸,۱۶۹,۰۰۶	۱۲,۵۷۸,۳۳۳	۶,۹۱۱,۱۱۴
سهام خزانه	(۴,۵۴۵,۱۰۲)	(۲,۲۱۲,۷۸۳)	(۴,۷۵۵)
جمع حقوق مالکانه	۳۵,۱۴۷,۶۲۴	۲۶,۰۶۶,۲۳۰	۱۶,۸۰۶,۳۶۰
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
پرداختنی‌های بلندمدت	۲,۱۵۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰	۹۸۶,۸۶۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵,۴۸۳	۴,۹۵۸	۴,۶۸۹
پیش دریافت‌های بلندمدت	۶,۶۷۷,۵۲۱	۴,۱۲۰,۱۰۷	۵۱,۰۱۳
جمع بدهی‌های غیر جاری	۸,۸۴۳,۰۰۴	۴,۷۸۵,۰۶۵	۱,۰۴۲,۵۶۲
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۵۰۱,۱۳۹	۹۸۰,۰۱۳	۶۹۰,۳۷۶
مالیات پرداختنی	۱,۰۰۴,۸۴۵	۸۴۵,۴۲۷	۸۱۳,۴۳۸
سود سهام پرداختنی	۱۱۳,۸۲۷	۲۶۶,۹۰۸	۱۱۷,۶۴۴
پیش دریافت‌ها	۳,۳۹۳,۸۵۰	۲,۱۴۴,۴۲۶	۲,۳۸۲,۲۷۴
جمع بدهی‌های جاری و وجه بانکداری اختصاصی	۶,۰۱۳,۶۷۱	۴,۲۳۶,۷۷۴	۳,۳۹۶,۸۳۲
مطالبات مشتریان بانکداری اختصاصی	.	.	۳۵,۵۱۲,۴۷۹
جمع بدهی‌های جاری	۶,۰۱۳,۶۷۱	.	۳۷,۸۱۰,۳۱۱
جمع بدهی‌ها	۱۴,۸۵۶,۶۷۵	۹,۰۲۱,۸۳۹	۳۸,۵۵۲,۸۷۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۵۰,۰۰۴,۲۹۹	۳۵,۰۸۸,۰۶۹	۵۵,۶۵۹,۲۳۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جداگانه پذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and dates at the bottom of the page.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 صورت تقسرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندرنظره قانونی	سودم خزانة	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۶,۸۹۰,۰۴۰	۶,۹۹۴,۹۹۵	۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۵۵)	.	۹,۰۰۰,۰۰۰
(۸۳,۶۸۱)	(۸۳,۶۸۱)	.	.	.	.
۱۶,۸۰۶,۳۵۹	۶,۹۱۱,۳۱۴	۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۵۵)	.	۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۵۰۲,۳۵۸	۱۲,۵۰۲,۳۵۸	.	.	.	.
(۴,۷۵۰,۰۰۰)	(۴,۷۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.
۵,۸۰۱,۶۸۰	.	.	.	۵,۸۰۱,۶۸۰	.
(۳,۵۹۷,۹۳۸)	.	.	(۳,۵۹۷,۹۳۸)	.	.
۳,۸۸,۹۰۰	.	.	۳,۸۸,۹۰۰	.	.
(۵,۵۱۴۰)	(۵,۵۱۴۰)	.	.	.	.
۲۶,۶۶۶,۲۹۹	۱۲,۵۷۸,۳۳۳	۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۱۳,۷۸۳)	۵,۸۰۱,۶۸۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۴۷۴,۳۹۴	۱۲,۴۷۴,۳۹۴	.	.	.	.
(۳,۳۳۱,۳۱۹)	.	.	(۳,۳۳۱,۳۱۹)	.	.
(۵,۸۰۱,۶۸۰)	.	.	.	(۵,۸۰۱,۶۸۰)	.
۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
.	(۶۲۳,۷۳۰)	۶۲۳,۷۳۰	.	.	.
(۱,۳۶۰,۰۰۰)	(۱,۳۶۰,۰۰۰)	.	.	.	.
۳,۵۱۴,۷۶۴	۱۸,۱۶۹,۰۰۶	۱,۵۲۳,۷۳۰	(۳,۵۴۵,۱۰۳)	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ اصلاح اشتباهات (بازداشت ۳۵)
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
 سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه در جریان
 خرید سهام خزانه
 فروش سهام خزانه
 سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
 مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
 سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۹

سود سهام مصوب
 تخصیص به انقضای قانونی
 افزایش سرمایه در جریان
 افزایش سرمایه
 خرید سهام خزانه
 سود سهام مصوب
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۴,۷۹۳,۲۰۹	۳,۲۳۳,۸۴۳	نقد حاصل از عملیات
(۶۷۶,۱۶۹)	(۷۴۰,۵۸۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴,۱۱۷,۰۴۰	۲,۴۹۳,۲۶۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۱۰,۱۰۴	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
(۳,۱۹۱)	(۱۸,۸۸۶)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۱۶)	(۲,۷۵۳)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
۶,۵۹۷	(۲۱,۶۳۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۴,۱۲۳,۶۳۷	۲,۴۷۱,۶۲۲	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۱,۱۲۰,۱۶۲	۱۹۸,۳۲۰	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۲,۲۱۳,۷۸۳)	(۲,۳۳۱,۳۱۹)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۱,۹۰۲,۰۹۶)	(۱,۴۱۳,۰۷۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲,۹۹۵,۷۱۷)	(۳,۵۴۶,۰۷۰)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱,۱۲۷,۹۲۰	(۱,۰۷۴,۴۴۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۴,۴۸۲	۱,۲۵۰,۰۷۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۷,۶۷۷	۴۰,۶۲۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۲۵۰,۰۷۹	۲۱۶,۲۵۳	مانده موجودی نقد در پایان سال



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

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

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

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند 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 ۱۰۱۰۲۵۸۴۹۰۰ در تاریخ ۱۳۸۷/۱/۱۸ تحت شماره ۳۲۱۷۵۲ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران ثبت گردید. این شرکت در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۲۸، با شماره ۱۰۵۹۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان یکی از نهادهای مالی تحت نظارت سازمان بورس، ثبت و در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۳۱ مجوز فعالیت آن از سوی سازمان بورس صادر گردید. به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۹، شخصیت حقوقی شرکت از «سهامی خاص» به «سهامی عام» تبدیل شد. تبدیل شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران ثبت و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۰۵ در روزنامه رسمی شماره ۲۱۴۴۵ درج و منتشر گردید.

در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۱۰۵ هیئت پذیرش بورس اوراق بهادار تهران با پذیرش شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص) موافقت نمود و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۲ شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) با نماد "تنوین" در فهرست نرخ‌های بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران درج گردید. در حال حاضر شرکت جز شرکت فرعی بانک اقتصاد نوین است و واحد اصلی و نهایی گروه شرکت بانک اقتصاد نوین می‌باشد.

نشانی و محل فعالیت اصلی شرکت واقع در 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، قیمت اوراق بهاداری که توسط ناشر عرضه می‌شود، فرآیند ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن، فرآیند واگذاری اوراق بهادار، پذیرش اوراق بهادار ناشر در هر یک از بورس‌ها و بازارهای خارج از بورس‌ها و انجام کلیه امور اجرایی به نمایندگی از ناشر در این زمینه، ادغام، تملک، تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکت‌ها، امور مدیریت ریسک، آماده‌سازی شرکت‌ها جهت رتبه‌بندی توسط مؤسسات رتبه‌بندی و انجام کلیه امور اجرایی در این زمینه به نمایندگی از آن‌ها، امور سرمایه‌گذاری‌ها، خدمات مورد نیاز شرکتها در مورد سرمایه‌گذاری‌های جدید، توسعه، تکمیل، برنامه‌ریزی، بودجه‌بندی و قیمت گذاری اوراق بهادار، بازاریابی و با مدیریت فرآیند واگذاری اوراق بهادار، انجام امور اجرایی به نمایندگی از ناشر در زمینه ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن، ارائه خدمات مربوط به طراحی و انتشار ابزارهای مالی شرکت‌ها، ارائه خدمات مربوط به طراحی و انتشار ابزارهای مالی شرکت‌ها، ارائه خدمات مرتبط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری و اداره صندوق‌های مزبور و سرمایه‌گذاری در آنها، کارگزاری، کارگزار / معامله‌گری، سبدگردانی، بازارگردانی، پردازش اطلاعات مالی، سرمایه‌گذاری منابع مازاد شرکت در سپرده‌گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری معتبر و اوراق بهادار دارای تضمین دولت و یا بانکها، جلب حمایت بانک‌ها، بیمه‌ها، مؤسسات مالی و اعتباری و نهادهای مالی برای شرکت در پذیره‌نویسی اوراق بهادار، کمک به شرکت‌ها در تأمین منابع مالی و اعتباری، کمک به شرکت‌ها جهت صدور، تأیید و قبول ضمانت نامه.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۳-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی	گروه		کارکنان قراردادی
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۶۸	۱۵۴	۱۷۲	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار بااهمیتی داشته‌اند:

- ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ صورت‌های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته و شرکت‌های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب‌های تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورت‌های مالی تلفیقی،



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

استاندارد حسابداری ۴۰ مشارکت‌ها، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه‌گیری ارزش منصفانه.

۳- اهرم 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 فی‌مابین 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تهیه و بر 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 تاثیر عمده‌ای 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.

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.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴- درآمد عملیاتی

- ۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه، به ازای دریافتی یا دریافتی 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	بر مبنای امید نامه صندوقها و براساس مدت زمان
بازارگردانی سهام	بر مبنای امید نامه صندوقها و براساس مدت زمان وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری طی دوره قرارداد
پذیرش سمت متولی صندوق	وفق قرارداد و در زمان ایفای کامل تعهدات
پذیرش سمت مدیر صندوق	در زمان ارائه خدمات
مدیریت دارایی‌ها	در زمان ارائه خدمات
مشاوره مالی و سرمایه‌گذاری	
مشاوره عرضه و پذیرش	
ارزشیابی سهام	
پردازش اطلاعات مالی	

- 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)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

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

• سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته

- محسوب میشود، به حساب گرفته میشود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری 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 حق‌الزحمه 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 صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز در دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارز حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۷-۳- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور میشود:

الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به "دارایی‌های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می‌شود.

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

۳-۷-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ‌های 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

۱-۹-۳- 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.

۲-۹-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، یا 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 ۲ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۵ ساله	وسایط نقلیه

۱-۹-۳-۲- 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 تعامیل 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)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۰- دارایی‌های نامشهود

- ۳-۱۰-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود.
- 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 می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
مستقیم	۵ ساله	نرم افزار

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 می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.
- ۳-۱۱-۲- 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 می‌شود.
- 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 می‌باشد.
- 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 می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.
- ۳-۱۱-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.
- ۳-۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه، مدیران بر اساس دو ماه و معاونین بر اساس دو و نیم ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها ذخیره می‌گردد.

۳-۱۳- رویه مالیات

استاندار حسابداری ۳۵ با عنوان (مالیات بر درآمد):

استاندارد حسابداری ۳۵ (مالیات بر درآمد) که اجرای آن از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم‌الاجرا 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 (بدهی‌هایی) که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می‌شود.

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

اگر این احتمال وجود داشته باشد که بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌ها یا تسویه مبلغ دفتری بدهی‌های مزبور، موجب شود پرداخت‌های 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) می‌کند.

بدهی‌های مالیات انتقالی مبلغ مالیات بر درآمد قابل پرداخت در دوره‌های آتی است که از تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات ناشی می‌شود.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات، تفاوت‌های موقتی هستند که هنگام بازیافت 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 بازیافت 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

۱-۱۴-۳- 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.

۲-۱۴-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود. مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان "صرف سهام خزانه" در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۴-۱- 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.



شیرکت تأمین سر ماهه نوین (سهامی عام)
 داده‌های تفضیح صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹

۱۴۰۰

جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۵-۱
۱,۱۶۳,۹۸۷	۵۸۴,۰۸۱	۴۷۹,۹۰۶	۱,۴۸۷,۸۷۱	۷۵۵,۵۱۱	۷۳۳,۳۶۰	
۸۳,۳۵۰	۸۳,۳۵۰	*	۱,۱۳۹,۳۵۰	۱,۱۳۹,۳۵۰	*	۵-۲
۱,۳۶۶,۹۶۰	۱,۳۶۶,۹۶۰	*	۱,۶۷۱,۹۶۶	۱,۶۷۱,۹۶۶	*	۵-۳
۷,۰۸۷	۷,۰۸۷	*	*	*	*	
۳,۸۰۷	*	۳,۸۰۷	*	*	*	
۱,۱۷۶,۱۳۷	*	۱,۱۷۶,۱۳۷	۱,۶۳۵,۸۴۱	۱۱,۳۷۷	۱,۶۳۴,۴۶۴	
۲۱,۸۰۷	۲۱,۸۰۷	*	*	*	*	
۶۹,۵۷۶	۶۵,۱۷۳	۴,۴۰۳	۶۵,۸۹۷	۶۵,۸۱۰	۸۷	
۱,۱۸۰,۴۱۰	۱,۱۶۳,۳۵۷	۱۷,۱۵۳	۴۶۹,۶۲۰	۴۶۹,۶۲۰	*	۵-۴
۱۵۳,۰۸۹	۱۳۴,۹۵۴	۱۸,۱۳۵	۳۳۱,۹۳۴	۲۷۲,۳۷۹	۵۹,۵۵۵	
۵,۲۲۶,۳۱۰	۳,۵۱۶,۶۶۹	۱,۷۰۹,۵۴۱	۶,۷۹۲,۴۷۹	۴,۳۷۶,۰۱۳	۲,۴۱۶,۴۶۶	
	۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۵-۱
۱,۱۶۳,۹۸۷	۶۸۴,۰۸۱	۴۷۹,۹۰۶	۱,۴۸۷,۸۷۱	۷۵۵,۵۱۱	۷۳۳,۳۶۰	
۸۳,۳۵۰	۸۳,۳۵۰	*	۱,۱۳۹,۳۵۰	۱,۱۳۹,۳۵۰	*	۵-۲
۱,۳۶۶,۹۶۰	۱,۳۶۶,۹۶۰	*	۱,۶۷۱,۹۶۶	۱,۶۷۱,۹۶۶	*	۵-۳
۱,۱۴۶,۳۴۴	*	۱,۱۴۶,۳۴۴	۱,۶۱۰,۶۷۴	۱,۹۰۸	۱,۶۰۸,۷۶۶	
۲۱,۸۰۷	۲۱,۸۰۷	*	*	*	*	
۳۷,۳۱۴	۳۶,۹۱۴	۴۰۰	۴۹,۳۶۴	۴۹,۱۷۷	۸۷	
۳,۸۱۹,۶۶۳	۲,۹۱۳,۱۱۳	۱,۶۳۶,۵۵۰	۵,۹۴۹,۱۲۵	۳,۶۰۷,۹۱۳	۲,۳۴۱,۳۱۳	

۵- درآمدها ارائه خدمات :
 گروه :

درآمد تعهد پذیره نویسی
 درآمدهای تعهد پذیره نویسی اوراق دولتی
 درآمدهای بازارگردانی
 درآمدهای سبدگردانی
 درآمدهای پذیرش سمت متولی صندوق
 درآمدهای مدیریت و ضمانت صندوقهای سرمایه گذاری
 درآمدهای مدیریت دارایی - بانکداری اختصاصی
 درآمدهای مشاوره عرضه و پذیرش و ارزشگذاری سهام
 درآمدهای بازارگردانی
 درآمدهای مدیریت دارایی - بانکداری اختصاصی
 درآمدهای مشاوره عرضه و پذیرش و ارزشگذاری سهام



شرکت :

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۱ عمده اقلام 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 عمده اقلام درآمد بازارگردانی مربوط به پتروشیمی گچساران، شهرداری تهران و شرکت توسعه نفت و گاز صبا روند می باشد.

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

گروه:

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
جمع	سایر اشخاص	جمع	سایر اشخاص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۶۵,۱۵۸	۹۴۸,۰۰۵	۲۶۹,۷۷۷	۲۶۹,۷۷۷
۴۰۳,۰۹۹	۴۰۳,۰۹۹	۱۸۳,۵۰۴	۱۸۳,۵۰۴
۲۵,۱۷۹	۲۵,۱۷۹	۱۰۳,۴۳۵	۱۰۳,۴۳۵
۶,۴۲۳	۶,۴۲۳	۱۰,۳۳۴	۱۰,۳۳۴
۱,۵۴۳	۱,۵۴۳	۱۷۳	۱۷۳
۱,۴۱۱,۴۰۲	۱,۳۹۴,۲۴۹	۵۶۶,۲۲۳	۵۶۶,۲۲۳
(۲۳۰,۹۹۲)	(۲۳۰,۹۹۲)	(۹۶,۶۰۳)	(۹۶,۶۰۳)
۱,۱۸۰,۴۱۰	۱,۱۶۳,۲۵۷	۴۶۹,۶۲۰	۴۶۹,۶۲۰

بورس اوراق بهادار

فرا بورس

بورس کالا

بورس انرژی

بازار اولیه

تخصیف

۵-۴-۱ مبلغ تخصیف به طور عمده مربوط به تعدیل کارمزد کارگزار طبق دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری و برگشت کارمزد کارگزار در

اوراق بهادار حداکثر تا سقف مقرر در ابلاغیه مورخ ۹/۳/۱۳۹۶ کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار و به منظور جذب مشتریان کارگزاری و صندوق های

عملیات خرید و فروش

سرمایه گذاری عمومی



شماره فایننس شماره لندن (سهامی عام)
 داده‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹

۱۴۰۰

جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
سهولت ریال	سهولت ریال	سهولت ریال	سهولت ریال	سهولت ریال	سهولت ریال
۱۳۰.۵۴۰	۳۶.۰۳۷	۹۴.۵۰۳	۱۸۱.۶۶۵	۶۵.۰۳۲	۱۱۶.۶۳۳
۳,۳۸۹,۸۵۹	۱,۸۳۱,۳۰۵	۱,۶۵۸,۶۵۴	۱,۰۳۸,۱۳۴	۹۳۰,۳۸۳	۱۰۷,۷۴۱
۳۸۴,۱۵۵	۳۸۴,۱۵۵	*	۳۹۰,۷۱۸	۳۵۲,۵۰۵	۳۸,۳۱۳
۳,۶۳۱,۵۷۲	۱,۹۱۳,۹۳۶	۷۰۷,۶۴۶	۲,۹۱۵,۸۹۷	۸۳۸,۰۲۰	۲۰۸۷,۸۷۷
۳,۳۱۸,۷۶۰	۹,۶۳۹	۳,۳۰۹,۱۳۱	۳,۳۸۳,۷۶۰	۱۲,۸۲۸	۳,۳۷۰,۹۳۲
(۵,۶۰۱)	(۵,۶۰۱)	*	(۱۴,۳۳۵)	(۱۴,۳۳۵)	*
(۳۶۱,۹۰۵)	(۳۶۱,۹۰۵)	*	(۶۳۹,۳۳۴)	(۶۳۹,۳۳۴)	*
۹,۳۶۷,۳۸۰	۳,۶۹۷,۴۵۶	۵,۶۶۹,۹۳۴	۷,۱۵۶,۶۰۵	۱,۵۳۵,۲۰۹	۵,۶۲۱,۳۹۶

۱۳۹۹

۱۴۰۰

جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
سهولت ریال	سهولت ریال	سهولت ریال	سهولت ریال	سهولت ریال	سهولت ریال
۱,۴۳۶,۳۶۸	۵۵۹	۱,۴۳۵,۸۰۹	۴۸۷,۱۵۱	۱,۱۴۳	۴۸۶,۰۰۸
۱,۹۱۰,۸۹۲	۲۵۹,۰۸۰	۱,۶۵۱,۸۱۲	۸۴۱,۱۴۴	۷۳۳,۴۰۳	۱۰۷,۷۴۱
۲۶۶,۶۵۹	۲۶۶,۶۵۹	*	۳۴۸,۵۷۳	۳۴۸,۵۷۳	*
۲,۵۸۴,۱۸۸	۱,۸۵۹,۷۸۸	۷۲۴,۴۰۰	۲,۸۵۷,۳۶۶	۷۶۹,۴۴۵	۲,۰۸۷,۸۲۱
۳,۳۰۰,۶۹۳	۸۷۰,۴	۳,۱۹۱,۹۸۸	۲,۳۶۶,۶۹۵	۳,۵۰۱	۲,۳۶۳,۱۹۴
(۱,۱۷۹)	(۱,۱۷۹)	*	*	*	*
۹,۳۹۷,۶۲۰	۳,۳۹۳,۶۱۱	۷,۰۰۴,۰۰۹	۷,۸۰۰,۸۲۹	۱,۸۵۶,۰۶۵	۵,۹۴۴,۷۶۴

۶- سود (زیان) سرمایه گذاری ها:
 گروه:

درآمد سود سهام
 سود حاصل از فروش اوراق بهادار
 درآمده سایر اوراق بهادار
 سود سپرده سرمایه گذاری بانکی
 درآمده سرمایه گذاری درصندوقهای سرمایه گذاری
 زیان حاصل از فروش اوراق بهادار
 سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

شرکت:

درآمد سود سهام
 سود حاصل از فروش اوراق بهادار
 درآمده سایر اوراق بهادار
 سود سپرده سرمایه گذاری بانکی
 درآمده سرمایه گذاری درصندوقهای سرمایه گذاری
 زیان حاصل از فروش اوراق بهادار



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۶-۲ مطابق تعهدات بازارگردانی اوراق بدهی منتشره، همواره لازم است شرکت از نقدینگی کافی جهت ایفای تعهدات بازارگردانی اوراق بدهی منتشره برخوردار باشد. در این راستا با توجه به بازاریابی صورت پذیرفته شرکت و افزایش سپرده گذاری، شرکت توانسته نقدینگی خود را نزد بانک ها 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	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۶,۷۵۸	۱۸۴,۱۸۶	۲۳۲,۳۲۲	۳۲۵,۰۳۷
۸,۴۶۰	۱۰,۰۰۰	۱۲,۹۶۰	۱۵,۰۰۰
۱,۵۴۹	۱,۸۶۰	۲,۲۰۹	۲,۵۸۰
۱۲,۶۲۵	۲۰,۲۲۳	۲۶,۳۴۶	۳۹,۳۷۳
۱۵,۴۷۵	۳۳,۹۰۸	۱۵,۰۹۴	۳۹,۸۲۶
۱۵۴,۸۶۷	۲۵۰,۱۷۷	۲۸۹,۹۳۱	۴۲۱,۸۱۶

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	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۱۸۱	۲۷,۹۶۳	۷۹,۹۷۱	۸۴,۳۹۹
۱۷,۵۳۴	۱۵,۲۶۶	۲۹,۷۳۳	۱۷,۸۸۱
۴,۹۲۹	۹,۱۰۴	۲۷,۴۵۵	۵۲,۹۱۴
۲,۷۷۸	۲,۰۱۸	۱۳,۲۳۷	۳,۵۸۲
۲۰,۲۹	۲,۰۷۰	۲,۰۲۹	۲,۰۷۰
۲,۶۵۱	۲,۸۴۰	۳,۲۲۰	۴,۵۴۰
۲,۶۵۸	۵,۳۳۳	۴,۰۱۱	۵,۶۳۲
۴,۶۲۴	۲۷,۷۲۴	۲۵,۶۲۵	۸۴,۹۲۴
۶۲,۳۸۳	۶۲,۷۱۸	۱۸۵,۲۸۱	۲۵۵,۹۴۲

خرید خدمات
حق مشاوره، کارشناسی و کمیته ها
آگهی و اعلانات و بازاریابی
حق عضویت و ابونمان
هزینه های ثبتی و حقوقی
هزینه حسابرسی
تعمیر و نگهداری ساختمان و اثاثیه و وسائل نقلیه
سایر هزینه ها



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- هزینه های مالی:

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۱۲۸,۲۸۰	۴۲۶,۱۱۵
.	.	۱۰۴	۸۲
.	.	۲,۵۰۷	۲,۴۸۰
.	.	۱۳۰,۸۹۱	۴۲۸,۶۷۷

هزینه مالی تسهیلات دریافتی از بانکها ۹-۱
 حق تعمیر ۸۲
 سایر ۲,۴۸۰

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 استفاده نموده است.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۸۴	.	۸۴
۱۸۷,۵۷۵	.	.	.
۲۷,۶۷۷	۲۰,۶۲۲	۲۷,۶۷۷	۴۰,۶۲۲
۲,۸۹۶	۱,۲۰۵	۲,۸۹۶	۱,۲۰۵
۲۱۸,۱۴۸	۴۱,۹۱۱	۳۰,۵۷۳	۴۱,۹۱۱

درآمد اجاره ۸۴
 سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
 سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی
 سایر ۱,۲۰۵



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱ - مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۹۹۲,۳۶۸	۱۳,۳۹۶,۹۴۷	۱۴,۱۰۵,۰۱۴	۱۳,۲۵۲,۹۴۴
(۶۶۴,۵۲۹)	(۹۵۵,۰۳۴)	(۹۱۷,۲۵۴)	(۱,۰۹۹,۰۶۳)
		(۳۱۸,۲۳۵)	(۱۶۰,۱۰۱)
۱۲,۳۲۷,۸۳۹	۱۲,۴۴۱,۹۱۳	۱۲,۸۶۹,۵۲۵	۱۱,۹۹۳,۷۸۰
۲۱۸,۱۴۸	۴۱,۹۱۱	۲۰۷,۷۳۹	(۱۷۴,۸۶۵)
(۴۳,۶۳۰)	(۹,۴۳۰)	(۳۰,۰۶۴)	۶۷,۶۸۴
۱۷۴,۵۱۸	۳۲,۴۸۱	۱۸۷,۶۷۵	(۱۰۷,۱۸۱)
۱۳,۲۱۰,۵۱۶	۱۳,۴۳۸,۸۵۸	۱۴,۳۱۲,۷۵۳	۱۳,۰۷۸,۰۷۹
(۷۰۸,۱۵۸)	(۹۶۴,۲۶۴)	(۹۳۷,۳۱۷)	(۱,۰۳۱,۳۷۹)
		(۳۱۸,۲۳۵)	(۱۶۰,۱۰۱)
۱۲,۵۰۲,۳۵۸	۱۲,۴۷۴,۳۹۴	۱۳,۰۵۷,۲۰۰	۱۱,۸۸۶,۵۹۹

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت

سود (زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود قبل از مالیات

سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت

میانگین موزون تعداد سهام

گروه و شرکت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون سهم	میلیون سهم
۱۲,۰۰۰	۱۸,۷۷۳
(۲۸۸)	(۹۲۴)
۱۱,۷۱۲	۱۷,۸۴۹

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی)

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	وسائط نقلیه	اثاثیه و منصوبات	ساختمان ها	زمین	بهای تمام شده
۳۵۵,۸۸۸	۲,۹۸۰	۲۹,۱۱۶	۱۱۱,۳۵۱	۲۱۲,۴۴۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۵,۳۵۵	۹,۱۰۰	۷,۹۵۳	۸,۳۰۲	.	افزایش
۲,۷۴۳	.	.	۲,۷۴۳	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۸۳,۹۸۶	۱۲,۰۸۰	۳۷,۰۶۹	۱۲۲,۳۹۶	۲۱۲,۴۴۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۸,۰۱۶	۱۱,۲۱۸	۱۵,۸۲۴	۹۷۴	.	افزایش
۴۱۲,۰۰۲	۲۳,۲۹۸	۵۲,۸۹۳	۱۲۳,۳۷۰	۲۱۲,۴۴۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
					استهلاک انباشته
۳۹,۳۵۷	۲,۳۸۶	۱۴,۴۲۳	۲۲,۵۴۸	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۸,۸۸۴	۶۲۷	۳,۹۲۳	۴,۳۳۴	.	استهلاک
۴۸,۲۴۱	۳,۰۱۳	۱۸,۳۴۶	۲۶,۸۸۲	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۴,۱۴۳	۳,۳۲۲	۶,۵۳۸	۴,۲۸۳	.	استهلاک
۶۲,۳۸۴	۶,۳۳۵	۲۴,۸۸۴	۳۱,۱۶۵	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۴۹,۶۱۹	۱۶,۹۶۳	۲۸,۰۰۹	۹۲,۳۰۵	۲۱۲,۴۴۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۳۳۵,۷۴۶	۹,۰۶۷	۱۸,۷۲۳	۹۵,۵۱۴	۲۱۲,۴۴۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	وسائط نقلیه	اثاثیه و منصوبات	ساختمان ها	زمین	بهای تمام شده
۲۳۶,۸۵۰	۲,۹۸۰	۱۷,۹۲۰	۱۰۳,۵۰۹	۲۱۲,۴۴۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳,۱۹۱	.	۳,۱۹۱	.	.	افزایش
۲,۷۴۳	.	.	۲,۷۴۳	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۳۲,۵۶۹)	.	(۷۰۰)	(۱۰,۶۲۵)	(۳۱,۲۴۴)	واگذار شده
۲۱۰,۳۱۵	۲,۹۸۰	۲۰,۴۱۱	۹۵,۶۲۷	۱۹۱,۱۹۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۸,۸۸۶	۱۱,۲۱۸	۶,۶۹۴	۹۷۴	.	افزایش
۳۲۹,۱۰۱	۱۴,۱۹۸	۲۷,۱۰۵	۹۶,۶۰۱	۱۹۱,۱۹۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
					استهلاک انباشته
۳۰,۱۱۶	۲,۳۸۶	۸,۳۰۸	۱۹,۴۲۲	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۷,۰۹۸	۴۲۰	۲,۵۴۷	۴,۱۳۱	.	استهلاک
(۳,۶۱۹)	.	(۳۳۱)	(۲,۲۸۸)	.	واگذار شده
۲۴,۵۹۵	۲,۸۰۶	۱۰,۵۲۴	۲۱,۳۶۵	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۹,۳۴۳	۱,۸۰۵	۳,۶۹۰	۳,۸۴۸	.	استهلاک
۴۳,۹۳۸	۴,۶۱۱	۱۴,۲۱۴	۲۵,۱۱۳	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۸۵,۱۶۳	۹,۵۸۷	۱۳,۸۹۱	۷۱,۴۸۸	۱۹۱,۱۹۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۲۷۵,۶۲۰	۱۷۴	۹,۸۸۷	۷۴,۳۶۲	۱۹۱,۱۹۷	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 بیمه‌ای به ترتیب به ارزش ۶۸۰ و ۶۵۰ میلیارد ریال برخوردار است

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 ۸,۳۰۴ میلیون ریال و آپارتمان مجتمع فراز به بهای تمام شده ۳,۳۱۳ میلیون ریال واقع در اصفهان است و ساختمان ابریشم واقع در خیابان ولیعصر تهران بر اساس مبادعه نامه از شهرداری خریداری شده است و صورتمجلس تفکیکی آن اخذ شده است و مراحل صدور سند تک برگی در جریان می باشد.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- سرفصلی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۴۶	۲,۷۴۶
(۱,۵۸۲)	(۱,۷۲۰)
(۱۳۷)	(۱۳۶)
(۱,۷۲۰)	(۱,۸۵۶)
۱,۰۲۶	۸۹۰

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های نامشهود

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)	نرم افزار	حق الامتیازها خدمات عمومی	جمع	بهای تمام شده
۶,۰۷۴	۵,۶۴۰	۴۳۴	۶,۰۷۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۷۲۷	۷۳۱	۶	۷۲۷	افزایش
۶,۸۱۱	۶,۳۷۱	۴۴۰	۶,۸۱۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴,۲۸۹	۴,۲۸۹	۰	۴,۲۸۹	افزایش
۱۱,۱۰۰	۱۰,۶۶۰	۴۴۰	۱۱,۱۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک انباشته				
۳,۱۸۳	۳,۱۸۳	۰	۳,۱۸۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۰۴۵	۱,۰۴۵	۰	۱,۰۴۵	استهلاک
۴,۲۲۸	۴,۲۲۸	۰	۴,۲۲۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۲۸۱	۱,۲۸۱	۰	۱,۲۸۱	استهلاک
۵,۵۰۹	۵,۵۰۹	۰	۵,۵۰۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵,۵۹۱	۵,۱۵۱	۴۴۰	۵,۵۹۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۲,۵۸۲	۲,۱۴۲	۴۴۰	۲,۵۸۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)	نرم افزار	حق الامتیازها خدمات عمومی	جمع	بهای تمام شده
۲,۹۳۰	۲,۵۴۵	۳۸۵	۲,۹۳۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳۱۶	۳۱۶	۰	۳۱۶	افزایش
۳,۲۴۶	۲,۸۶۱	۳۸۵	۳,۲۴۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۷۵۲	۲,۷۵۲	۰	۲,۷۵۲	افزایش
۵,۹۹۹	۵,۶۱۴	۳۸۵	۵,۹۹۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک انباشته				
۷۲۸	۷۲۸	۰	۷۲۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۴۲۸	۴۲۸	۰	۴۲۸	استهلاک
۱,۱۶۶	۱,۱۶۶	۰	۱,۱۶۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۶۱۶	۶۱۶	۰	۶۱۶	استهلاک
۱,۷۸۲	۱,۷۸۲	۰	۱,۷۸۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳,۸۲۲	۳,۸۲۲	۳۸۵	۳,۸۲۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۶۹۵	۱,۶۹۵	۳۸۵	۱,۶۹۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)
بازداشت های توجیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

پایه ثابت	پدیده شده در بورس / فرابورس	۱۴۰۰		۱۳۹۹		
		تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
۱۵-۲	-	۲۲۹,۲۱۳,۰۰۰	۶۷	۶۱۶,۶۱۷	۱۱۴,۱۲۰	شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین - شرکت فرعی
۱۵-۲	-	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۹	۳۱۱,۵۰۰	۳۱۱,۵۰۰	شرکت مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین - شرکت فرعی
				۹۲۸,۱۱۷	۴۲۵,۶۲۰	

۱۵-۱- شرکت های فرعی:

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

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منابع مالکیت / حق رای گروه	
			۱۴۰۰	۱۳۹۹
کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص) - شرکت فرعی	کارگزاری معامله گری اوراق بهادار	ایران	۶۷٪	۶۷٪
مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص) - شرکت فرعی	مشاور سرمایه گذاری	ایران	۹۹٪	۹۹٪

۱۵-۲- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منابع فاقد حق کنترل با اهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است

نام شرکت فرعی	محل شرکت و محل فعالیت	فعالیت اصلی	نسبت منابع مالکیت / حق رای		سود (زیان) تخصیص یافته به منابع فاقد حق کنترل		نسبت منابع حق کنترل افزاینده	
			۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص) - شرکت فرعی	ایران	کارگزاری معامله گری اوراق بهادار	۲۲٪	۲۲٪	۱۶۹,۲۲۱	۳۰۸,۱۴۹	۸۸,۳۹۸	۲۶۸,۶۰۲
مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص) - شرکت فرعی	ایران	مشاور سرمایه گذاری	۱٪	۱٪	(۴,۳۳۰)	۱۰,۰۸۶	(۳,۳۳۰)	۹,۹۹۹
جمع					۱۶۰,۱۰۱	۳۱۸,۲۳۵	۸۴,۹۶۸	۲۷۸,۶۰۱



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۵ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منابع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین		شرکت مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۸۹۴,۹۴۸	۵,۸۴۵,۶۶۲	۱,۴۴۰,۱۵۴	۱,۰۳۵,۲۹۹
۲۷۴,۱۴۶	۹۳۳,۰۹۷	۳,۵۱۱	۲۳۳,۷۱۲
۳,۸۹۴,۹۰۰	۵,۰۵۰,۹۲۵	۵۶,۰۲۴	۱,۲۱۳,۶۰۹
۱۱,۸۷۹	۱۷,۰۸۸	۲,۷۲۹	۳,۴۳۷
۸۴۵,۶۸۹	۱,۷۱۰,۷۴۶	۱,۳۷۱,۰۶۳	۴۱,۵۴۵
۴۱۶,۶۲۶	۵۶۴,۵۵۶	۱۳,۸۴۹	۴۲۰

دارایی های جاری
دارایی های غیر جاری
بدهی های جاری
بدهی های غیر جاری
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
منابع فاقد حق کنترل

شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین		شرکت مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱,۲۳۰,۲۴۷	۸۴۴,۰۸۳	۱,۰۷۱,۰۱۵	(۳۶۶,۹۵۴)
۹۳۳,۷۷۳	۲۵۵,۲۰۷	۱,۰۰۸,۵۸۸	(۴۳۲,۹۴۷)
۶۶۱,۷۸۳	(۲,۱۵۲,۶۶۹)	۱۴,۲۸۸	۹۵,۲۶۰
۵۶,۰۸۱	۳۹۸,۶۳۴	(۱,۳۸۶)	(۸۹,۵۶۰)
۲۸۵,۵۱۴	۶۷۶,۲۵۷	۰	۰
۱,۰۰۳,۳۷۸	(۱,۰۷۷,۷۷۸)	۱۲,۹۰۲	۵,۷۰۰

درآمد عملیاتی
سود (زیان) خالص
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تأمین مالی
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



شرکت نامین سرمایه نوین (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته:

گروه:

۱۳۹۹		۱۴۰۰							
مبلغ دفتری	ارزش ویژه	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	شرکت رایان هم افرا
۵۱,۱۵۹	۳۷۲,۷۸۱	۲,۳۷۱,۰۲۷	۹۳,۳۳۱	۰	۳۱۰,۱۰۸	۲۵,۹۱٪	۵۱,۸۸۲,۶۴۱	فرابورسی	

شرکت:

۱۳۹۹		۱۴۰۰							
مبلغ دفتری	ارزش ویژه	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	شرکت رایان هم افرا
۵۱,۱۵۹	۳۷۲,۷۸۱	۲,۳۶۸,۷۵۲	۹۳,۳۳۱	۰	۳۱۰,۱۰۸	۲۵,۹۱٪	۵۱,۸۸۲,۶۴۱	فرابورسی	

۱-۱۶- سهم گروه از خالص دارایی های شرکتهای وابسته:

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
سهم از خالص کل دارائیا		سهم از خالص کل دارائیا			
میلیون ریال		میلیون ریال			
۱۶۶,۱۷۲	۳۷۲,۷۸۱	۱۷,۷۷۰	۳۱۰,۱۰۸	مانده در ابتدای سال	
(۱۸,۰۸۸)		۲۱۱,۹۰۱		افزایش (کاهش) طی سال	
۳۰۸,۰۵۷		(۲۹۴,۳۴۴)		سهم از سود شرکت وابسته طی سال	
(۸۱,۳۶۰)		۳۱۰,۱۰۸		سود سهام دریافتی طی سال	
۳۷۴,۷۸۱					

۲-۱-۱۶- مشخصات شرکتهای وابسته گروه:

نسبت منافع مالکیت / حق رأی گروه		محل شرکت و فعالیت آن		ذات اصلی		نام شرکت وابسته	
۱۳۹۹		۱۴۰۰					
۲۶,۸۳٪	۲۶,۸۳٪	۲۵,۹۱٪	۲۵,۹۱٪	ایران	خدمات رایانه ای	شرکت رایان هم افرا	



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۲ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

۱۶-۲-۱ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است:

شرکت رایان هم افزا

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۹۰,۲۵۱	۱,۴۶۳,۴۳۳	دارایی های جاری
۵۰۴,۴۶۰	۸۱۲,۸۶۶	دارایی های غیر جاری
۵۱۲,۹۲۴	۱,۰۷۷,۱۲۲	بدهی های جاری
۷۱,۳۴۲	۷۰,۸۹۷	بدهی های غیر جاری
۱,۴۵۶,۹۰۵	۱,۲۹۹,۲۱۹	درآمد عملیاتی
۱,۴۵۸,۴۱۲	۱,۰۸۶,۶۰۴	سود یا زیان عملیاتی
۱,۴۳۷,۳۸۶	۱,۱۰۵,۵۴۸	سود قبل از کسرمالیات
۱,۱۶۱,۷۰۴	۸۱۷,۸۳۶	سود (زیان) خالص



شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	باید داشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش نیاشسته	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۷-۱	۱۰,۹۸۶	۰	۱۳,۲۳۹
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۲	۵۳۵,۷۲۶	۰	۴۰۱,۲۶۱
		۵۴۶,۷۱۲	۰	۴۱۴,۴۹۹
شرکت				
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۷-۱	۲,۱۲۳	۰	۲,۵۷۷
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۲	۱۳۶,۶۷۳	۰	۱۳۷,۴۸۱
		۱۳۸,۷۹۶	۰	۱۴۰,۰۵۷

۱۷-۱- سایر سرمایه گذاری در سهام شرکت ها:

گروه	شرکت های پذیرفته شده	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
				بهای تمام شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت بورس انرژی	✓	۶,۷۱۴,۱۱۳	کمتر از ۱	۲,۳۳۸	۳۷۱,۲۲۸	۲,۲۳۸	۲,۸۱۱
شرکت فرا بورس	✓	۲۸۰,۰۰۰	کمتر از ۱	۴	۰	۴	۱۱۰
شرکت بورس اوراق بهادار	✓	۱۲,۵۷۱,۶۳۴	کمتر از ۱	۸,۶۵۶	۱۳۸,۴۱۴	۸,۶۵۶	۱۰,۲۳۰
شرکت پیشگامان فن آوری اطلاعات سنغال	✓	کمتر از ۱	کمتر از ۱	۸۸	۰	۸۸	۸۸
				۱۰,۹۸۶	۵۰۹,۶۴۲	۱۰,۹۸۶	۱۳,۲۳۹

نوع:

شرکت بورس انرژی	✓	۶,۳۷۰,۰۲۳	کمتر از ۱	۲,۱۲۳	۳۳۷,۸۶۶	۲,۱۲۳	۲,۴۷۷
شرکت فرا بورس	✓	۰	۰٪	۰	۰	۰	۱۰۰
				۲,۱۲۳	۳۳۷,۸۶۶	۲,۱۲۳	۲,۵۷۷



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 تاداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۳- سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری :
 شرکت

۱۳۹۹		۱۴۰۰					
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش اسمی (واحد)	فصل سهام آگواهی	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال		
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۷۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۷-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین
۱۸,۷۹۱	۱۸,۷۲۴	۱۸,۷۷۸	۱۸,۷۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۳۴	۱۷-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
۴۶,۰۳۵	۴۰,۰۰۰	۹۷,۵۹۸	۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۷-۱-۱	صندوق مختلط سپهر اندیشه نوین
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری ارمان ایرانیان
۳۷,۰۹۵	۳۷,۰۰۰	۳۷,۰۵۱	۳۷,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۱۷-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری فرا اندیش نوین
۵۵,۳۹۹	۵۵,۰۰۰	۵۵,۲۹۱	۵۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری خیال سرمایه ایرانیان
۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
۲۱۸	۲۵۰	۲۲,۳۵۴	۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۷-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری میعاد ایرانیان
۵۲,۳۶۱	۵۰,۰۰۰	۶,۹۵۸	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۷-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نوین پیشرو
۷۱۲	۱۰	۶۵۵	۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۷-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پیمانار
۸۰۸	۸۰۸	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری ارزی اقتصاد نوین
۳۱۶,۴۶۳	۳۲۷,۴۸۱	۳۵۰,۴۹۳	۳۶۶,۵۷۳	-	۱۳۶,۶۷۳		

۱۷-۱-۱- با توجه به اینکه شرکت تأمین سرمایه نوین مدیر صندوق های سرمایه گذاری است و طبق الزامات صندوقهای سرمایه گذاری، باطل (بازنشده) بهر این شرکت میزیم به

سرمایه گذاری طی فوق تا زمان انحلال صندوق است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

نمایشنامه توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت		گروه: تجاری: اسناد دریافتنی حسابهای دریافتنی
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰	۳۰	۰	۳۰	۳۰	۰	
۶,۲۴۵,۵۹۱	۵,۵۶۰,۴۲۴	(۵۲,۶۱۰)	۵,۶۱۴,۰۴۴	۴,۴۴۶,۶۶۲	۱,۱۶۷,۳۸۲	۱۸-۱-۱
۶,۲۴۵,۶۲۱	۵,۵۶۰,۴۶۴	(۵۲,۶۱۰)	۵,۶۱۴,۰۷۴	۴,۴۴۶,۶۹۲	۱,۱۶۷,۳۸۲	
۲۰۱,۱۵۴	۵۱۴,۱۴۶	۰	۵۱۴,۱۴۶	۰	۰	۱۸-۱-۲
۶,۴۴۶,۷۷۵	۶,۰۷۴,۶۱۰	(۵۲,۶۱۰)	۶,۱۲۸,۲۲۰	۴,۴۴۶,۶۹۲	۱,۱۶۷,۳۸۲	
۳۰	۳۰	۰	۳۰	۳۰	۰	شرکت: تجاری: اسناد دریافتنی حسابهای دریافتنی
۱,۳۰۶,۵۳۵	۱,۲۲۸,۸۱۳	(۴۲,۴۷۷)	۱,۲۷۱,۳۹۰	۴۶۹,۸۰۸	۸۰۱,۴۸۲	۱۸-۱-۱
۱,۳۰۶,۵۶۵	۱,۲۲۸,۸۴۳	(۴۲,۴۷۷)	۱,۲۷۱,۳۲۰	۴۶۹,۸۳۸	۸۰۱,۴۸۲	
۲,۲۱۵,۲۶۰	۱,۷۲۰,۹۷۶	۰	۱,۷۲۰,۹۷۶	۱,۷۲۰,۹۷۶	۰	۱۸-۱-۲
۳,۵۲۱,۹۲۵	۲,۹۴۹,۸۱۹	(۴۲,۴۷۷)	۲,۹۹۲,۲۹۶	۲,۱۹۰,۸۱۴	۸۰۱,۴۸۲	

۱۸-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۹		۱۴۰۰		گروه: غیر تجاری: کارکنان (وام)
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۶۵۸	۴۱,۲۸۶	۰	۴۱,۲۸۶	
۱۳,۶۵۸	۴۱,۲۸۶	۰	۴۱,۲۸۶	
۱۲,۰۸۰	۲۴,۸۷۶	۰	۲۴,۸۷۶	شرکت: غیر تجاری: کارکنان (وام)
۱۲,۰۸۰	۲۴,۸۷۶	۰	۲۴,۸۷۶	



شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۱- حسابهای دریافتی:

گروه:

۱۳۹۹	۱۴۰۰					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۱۱,۳۰۱	۳,۷۷۱,۶۳۴	(۱۱,۱۲۳)	۳,۷۸۲,۷۶۷	۳,۴۳۱,۴۰۷	۳۵۱,۳۶۰	۱۸-۱-۱-۱ مشتریان کارگزاری (معاملات سهام)
.	۵۳۰,۶۳۰	.	۵۳۰,۶۳۰	۵۳۰,۶۳۰	.	۱۸-۱-۱-۲ اتاق پایابای / سپرده گذاری مرکزی / انرژی
۹۲۳,۰۲۹	۷۰۴,۲۵۲	.	۷۰۴,۲۵۲	۹۴۰	۷۰۳,۳۱۳	۱۸-۱-۱-۳ صندوقهای سرمایه گذاری
.	۱۰۰,۶۴۹	.	۱۰۰,۶۴۹	۱۰۰,۶۴۹	.	۱۸-۱-۱-۴ سرمایه گذاری شفا دارو
۱۳,۷۶۳	۱۳,۸۵۹	.	۱۳,۸۵۹	۱۳,۸۵۹	.	۱۸-۱-۱-۵ سیمان کردستان
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	.	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	.	۱۸-۱-۱-۴ هواپیمایی ماهان
۱۶۵,۹۳۳	۱۶۵,۹۳۳	.	۱۶۵,۹۳۳	۱۶۵,۹۳۳	.	۱۸-۱-۱-۶ شهرداری شیراز
۲۴,۳۶۵	۲۴,۴۸۳	(۳۲,۴۷۷)	۵۶,۹۶۰	۵۶,۹۶۰	.	۱۸-۱-۱-۷ بانک قوامین
.	۱۱۰,۵۱۳	.	۱۱۰,۵۱۳	.	۱۱۰,۵۱۳	۱۸-۱-۱-۳ بانک اقتصاد نوین
۱,۰۱۷,۳۰۰	۵۸,۴۰۰	(۱۰,۰۰۰)	۶۸,۴۰۰	۶۶,۲۰۴	۲,۱۹۶	سایر
۶,۲۴۵,۵۹۱	۵,۵۶۰,۴۳۴	(۵۳,۶۱۰)	۵,۶۱۴,۰۴۴	۴,۴۴۶,۶۶۲	۱,۱۶۷,۳۸۲	

شرکت:

۱۳۹۹	۱۴۰۰					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲۳,۰۲۹	۶۹۰,۶۷۴	.	۶۹۰,۶۷۴	.	۶۹۰,۶۷۴	۱۸-۱-۱-۲ صندوقهای سرمایه گذاری
.	۱۱۰,۵۱۳	.	۱۱۰,۵۱۳	.	۱۱۰,۵۱۳	۱۸-۱-۱-۳ بانک اقتصاد نوین
.	۱۰۰,۶۴۹	.	۱۰۰,۶۴۹	۱۰۰,۶۴۹	.	۱۸-۱-۱-۴ سرمایه گذاری شفا دارو
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	.	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	.	۱۸-۱-۱-۴ هواپیمایی ماهان
۱۳,۷۶۳	۱۳,۸۵۹	.	۱۳,۸۵۹	۱۳,۸۵۹	.	۱۸-۱-۱-۵ سیمان کردستان
۱۶۵,۹۳۳	۱۶۵,۹۳۳	.	۱۶۵,۹۳۳	۱۶۵,۹۳۳	.	۱۸-۱-۱-۶ شهرداری شیراز
۲۴,۳۶۵	۲۴,۴۸۳	(۳۲,۴۷۷)	۵۶,۹۶۰	۵۶,۹۶۰	.	۱۸-۱-۱-۷ بانک قوامین
۸۹,۴۴۵	۴۲,۶۲۲	(۱۰,۰۰۰)	۵۲,۶۲۲	۵۲,۳۲۷	۲۹۵	سایر
۱,۳۰۶,۵۳۵	۱,۲۲۸,۸۱۳	(۴۲,۴۷۷)	۱,۲۷۱,۳۹۰	۴۶۹,۸۰۸	۸۰۱,۴۸۲	



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۸۷,۱۱۵	۲,۱۶۸,۰۲۶	۱,۷۱۹,۰۸۹	۲,۱۴۶,۱۰۲	۱,۷۹۴,۷۴۲	۳۵۱,۳۶۰
۲۳,۱۶۸	۲۳,۱۶۸	۰	۱,۶۳۶,۶۶۵	۱,۶۳۶,۶۶۵	۰
۳,۹۱۰,۲۸۳	۲,۲۰۱,۱۹۴	۱,۷۱۹,۰۸۹	۳,۷۸۲,۷۶۷	۳,۴۳۱,۴۰۷	۳۵۱,۳۶۰

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.

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

شرکت	گروه	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۱,۳۳۱	۸۰,۱۸۷	۸۱,۳۳۱
۱۶۲,۳۵۱	۳۴۸,۹۴۴	۱۶۲,۳۵۱
۲۴,۸۸۱	۲۰,۴۱۹	۲۴,۸۸۱
۵۵۹,۸۷۹	۷,۱۱۷	۵۵۹,۸۷۹
۱۶,۱۶۵	۱۸,۰۴۶	۱۶,۱۶۵
۳۰,۹۸۸	۱۳۸,۶۲۴	۳۰,۹۸۸
۴۹,۱۲۰	۴۸,۹۱۹	۴۹,۱۲۰
۸,۴۱۴	۲۸,۴۱۸	۸,۴۱۴
۹۳۳,۰۲۹	۶۹۰,۶۷۴	۹۳۳,۰۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری یکم ایرانیان
صندوق سرمایه‌گذاری آتیه نوین
صندوق سرمایه‌گذاری فراز اندیش نوین
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوین پایدار
صندوق سرمایه‌گذاری میعاد ایرانیان
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوین پیشرو
صندوق سرمایه‌گذاری پالایشی یکم
سایر

۱-۱-۱-۳ سرمایه گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی نوین پیشرو در ارتباط با قراردادهای تأمین مالی فعالیت بازارگردانی سهام در بورس اوراق بهادار با شرکت‌های بانک اقتصاد نوین (نماد ونون وستون) و سرمایه‌گذاری شادان (نماد شفا، دکیمی، جابر وداسوه) می باشد در ارتباط با اصل مبلغ پرداخت شده در تاریخ صورت وضعیت مالی، جمعا مبلغ ۲۸۹ میلیارد ریال کاهش ارزش مواجه شده است. وفق ماده ۱۳ (تیسر و ۱ و ۲) قراردادهای منعقد شده با شرکت‌های مزبور، سرمایه‌گذار تضمین اصل مبالغ پرداختی بر سبلی و کالت نام و بلاعزل (مطابق قرارداد) نسبت به اعمال اختیارات فروش ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری شده نزد صندوق و برداشت وجوه حاصله نسبت به مطالبات خود اعم از اصل و خسارات وارد شده اقدام نماید. لذا کاهش مزبور نیاز به محاسبه ذخیره ندارد.

۱-۱-۱-۴ مطالبات از شرکت ماهان از بابت چک برگشتی سال سوم موضوع قرارداد بازارگردانی شرکت مذکور می باشد.

۱-۱-۱-۵ مطالبات از سیمان کردستان بابت درآمد ناشی از تغییرات نرخ اوراق مشارکت در طول مدت قرار داد بس از کسر مبلغ ۱۶۵۸۸ میلیون ریال تنخواه دریافتی می باشد.

۱-۱-۱-۶ مطالبات از شهرداری شیراز بابت کارمزد بازارگردانی اوراق مشارکت شهرداری شیراز به مبلغ ۱۶۶ میلیارد ریال و بدهی به ایشان به شرح یادداشت ۱-۱-۲۹ شامل مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال است که با توجه به سررسید اوراق شهرداری شیراز در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ مطابق قرارداد تنخواه مذکور در اختیار شرکت است.

۱-۱-۱-۷ مطالبات از بانک قوامین بابت درآمد نگهداری از سهام در سنوات قبل به مبلغ ۵۶,۹۶۰ میلیون ریال می باشد ضمن اینکه طی سنوات گذشته مابه التفاوت مبالغ فروش و بهای تمام شده سهام مزبور معادل ۲۲,۴۷۷ میلیون ریال به مطالبات از آن شرکت منظور و بابت آن ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها متذاور گردید.

۱-۱-۲ سایر دریافتی‌ها:

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۳۶,۴۱۸	۹۶۴,۰۱۳	۰	۱۸-۱-۴-۱
۱,۰۲۶,۵۷۷	۲۸۴,۴۸۲	۰	۱۸-۱-۴-۱
۸۴,۳۷۴	۳۷۸,۱۴۱	۱۰۶,۳۳۴	۳۰۳,۴۱۶
۰	۱۱۸,۰۳۲	۰	۱۱۸,۰۳۲
۴۴,۲۷۷	۴۴,۲۷۷	۴۴,۲۷۷	۴۴,۲۷۷
۲,۹۳۶	۹,۳۹۶	۶,۲۲۱	۱۰,۴۶۹
۱۱,۴۱۷	۹,۷۶۳	۱۱,۴۱۷	۹,۷۶۳
۳,۸۶۹	۳,۸۶۹	۳,۸۶۹	۳,۸۶۹
۰	۰	۲۱,۶۷۰	۱۳,۸۸۴
۵,۴۹۲	۹,۰۰۴	۷,۲۶۶	۱۱,۴۳۶
۲,۲۱۵,۳۶۰	۱,۷۲۰,۹۷۶	۲۰۱,۱۵۴	۵۱۴,۱۴۶

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

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۳-۱- گردش کاهش ارزش:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴۲,۴۷۷	۴۲,۴۷۷	۵۳,۶۱۰	۵۳,۶۱۰	
۴۲,۴۷۷	۴۲,۴۷۷	۵۳,۶۱۰	۵۳,۶۱۰	مانده در پایان سال

۱۸-۳-۱- مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵,۸۵۳,۸۹۶	۲,۶۱۷,۵۵۵	۵,۸۵۳,۸۹۸	۲,۶۱۷,۵۵۶	سررسید شده (کمتر از یکسال)
۲۶۲,۰۰۰	۲۶۷,۱۴۰	۲۶۲,۰۵۰	۲۶۷,۱۵۰	سررسید شده (بیشتر از یک سال)
۶,۱۱۵,۸۹۶	۲,۹۸۴,۶۹۵	۶,۱۱۵,۹۴۸	۲,۹۸۴,۷۰۶	جمع

این دریافتی های تجاری شامل میانی است که در پایان دوره گزارشگری معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این میبالغ هنوز قابل دریافت می باشند.

۱۸-۳-۲- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
(۴۲,۴۷۷)	(۴۲,۴۷۷)	(۵۳,۶۱۰)	(۵۳,۶۱۰)	مانده در ابتدای سال
.	.	.	.	زیان های کاهش ارزش دریافتی ها
.	.	.	.	حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول
.	.	.	.	باز یافت شده طی سال
.	.	.	.	مرکز تحقیقات توسعه مدیریت سیا
.	.	.	.	برگشت زیان های کاهش ارزش
(۴۲,۴۷۷)	(۴۲,۴۷۷)	(۵۳,۶۱۰)	(۵۳,۶۱۰)	مانده در پایان سال



شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- سایر دارایی ها:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۴۹۰	۴۰,۴۹۰	۴۰,۴۹۰	۴۰,۴۹۰	زمین و ساختمان شهر اردبیل
۸,۱۸۸	۸,۱۸۸	۸,۱۸۸	۸,۱۸۸	ساختمان
-	-	۱,۲۹۹	۴,۸۰۲	وجوه بانکی مسدود شده
-	-	۱,۵۵۰	۱,۶۰۰	ودایع
-	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	سهام مشارکت صندوق تضمین تسویه
۲۷۰	۲۹	۲۷۷	۴۶	سایر
۴۸,۹۴۸	۴۸,۷۱۷	۵۴,۰۰۴	۵۸,۱۲۷	

۱۹-۱- ملک فوق در قبال بدهی آقای هوشنگ غفار پور به شرکت تامین سرمایه نوین، ۳ دانگ از یک باب آپارتمان واقع در تهران را به عنوان وثیقه قرارداد داده بود که بدلیل عدم پرداخت بدهی نامبرده و طی مراحل حقوقی ساختمان مذکور به نام شرکت تامین سرمایه نوین منتقل گردید.

۱۹-۲- مبلغ فوق بابت سپرده نقدی نزد بانکها جهت صدور ضمانتنامه به نفع بورس کالا و شرکت سپرده گذاری است.

۲۰- پیش پرداخت ها:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۰۸۵	۲۱,۰۸۵	۲۱,۰۸۵	۲۱,۰۸۵	پیش پرداخت مالیات
۱,۲۲۶	۱,۱۱۱	۱,۲۲۶	۱,۱۱۱	حق الوکاله و کتا
-	-	۱۸,۷۱۵	۱۰,۸۹۵	پیش پرداخت حق تسهیلات بورس
۲۶,۲۲۷	۲۶,۵۶۶	۲۶,۲۲۷	۲۶,۵۶۶	پیش پرداخت کارمزد و نگهداری
۱,۰۵۰	-	۱,۰۵۰	-	دنیای اقتصاد
۶۲۹	۶۶۲	۶۲۹	۶۶۲	بیمه نوین
۲,۰۴۲	۲,۲۷۲	۲,۲۴۲	۲,۲۱۶	سایر
۶۲,۵۶۹	۵۲,۶۹۷	۸۲,۵۸۵	۶۲,۶۲۶	
(۲۱,۰۸۵)	(۲۱,۰۸۵)	(۲۱,۰۸۵)	(۲۱,۰۸۵)	کسر می شود:
۴۲,۴۸۴	۳۱,۶۱۲	۶۱,۵۰۰	۴۲,۵۴۱	پیش پرداخت مالیات



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

۱۳۹۹	۱۴۰۰		یادداشت	گروه:
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۴۴,۰۶۱	۲,۳۹۶,۲۹۸	(۶۶۹,۰۵۴)	۳,۰۶۵,۵۵۲	۲۱-۱
۱۰,۴۶۰,۷۸۶	۷,۸۲۸,۴۶۷	-	۷,۸۲۸,۴۶۷	۲۱-۲
۱۴,۱۵۹,۷۷۶	۳۴,۷۲۲,۴۸۱	-	۳۴,۷۲۲,۴۸۱	۲۱-۳
۲۹,۵۶۴,۶۲۳	۴۴,۹۴۷,۲۴۶	(۶۶۹,۰۵۴)	۴۵,۶۱۶,۵۰۰	
۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	-	۱۳,۲۰۰	۲۱-۴
۱,۲۸۷,۰۷۸	۱,۷۰۰,۲۲۰	-	۱,۷۰۰,۲۲۰	
۱,۳۰۰,۲۷۸	۱,۷۱۳,۴۲۰	-	۱,۷۱۳,۴۲۰	
۳۰,۸۶۴,۹۰۱	۴۶,۶۶۰,۸۶۶	(۶۶۹,۰۵۴)	۴۷,۳۲۹,۹۲۰	

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
 سرمایه گذاری در اوراق بهادار بورسی (صکوک)
 سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

سایر سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
 سپرده سرمایه گذاری بانکی

شرکت:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
 سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
 سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

سایر سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام سایر شرکت ها
 سپرده سرمایه گذاری بانکی

۳,۶۴۰,۳۰۴	۱,۱۹۰,۶۱۵	-	۱,۱۹۰,۶۱۵	۲۱-۱
۱۰,۴۶۰,۳۸۷	۷,۸۲۸,۴۶۷	-	۷,۸۲۸,۴۶۷	۲۱-۲
۱۳,۹۲۰,۱۲۶	۳۴,۵۴۱,۲۱۶	-	۳۴,۵۴۱,۲۱۶	۲۱-۳
۲۸,۰۲۰,۸۱۷	۴۳,۵۶۰,۲۹۸	-	۴۳,۵۶۰,۲۹۸	
۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	-	۱۳,۲۰۰	۲۱-۴
۱,۲۸۴,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	
۱,۳۹۷,۲۰۰	۱,۷۱۳,۲۰۰	-	۱,۷۱۳,۲۰۰	
۲۹,۳۱۸,۰۱۷	۴۵,۲۷۳,۴۹۸	-	۴۵,۲۷۳,۴۹۸	



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

نام شرکت	یادداشت	تعداد	گروه		شرکت	
			۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
			بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بیمه نوین	۲۱-۱-۱	۱۵۰,۱۷,۹۸۲	۸۷,۲۶۴	۲۸۶,۲۳۴	۸۷,۲۶۴	۲۸۶,۲۳۴
حق تقدم اعتباری ملل			۳,۵۵۲,۹۱۰	۰	۳,۵۵۲,۹۱۰	۰
پویا زرکان آتی دره		۵۱,۴۷۷,۸۲۲	۰	۱,۳۹۹,۷۵۶	۰	۱,۳۹۹,۷۵۶
سایر			۱,۷۶۵,۶۶۲	۱,۲۷۴,۶۹۸	۱,۷۶۵,۶۶۲	۱,۸۷۴,۹۳۷
کاهش ارزش			۵,۴۰۵,۹۶۶	۲,۹۶۰,۶۸۸	۲,۶۴۰,۳۰۴	۱,۶۸۵,۹۹۰
			(۴۶۱,۹۰۵)			
خالص			۴,۹۴۴,۰۶۱	۲,۹۶۰,۶۸۸	۴,۹۴۴,۰۶۱	۲,۹۶۰,۶۸۸

۱-۱-۲۱- 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 المعامله منتقل شده است. همچنین از پایان مدت قرارداد تا پایان دوره مورد گزارش در آمدی بابت نگهداری سهام آن شرکت شناسایی نشده است.

۲-۲۱- سرمایه گذاری در اوراق بهادار (صکوک):

نام شرکت	یادداشت	تعداد	گروه		شرکت	
			۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
			بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه پتروشیمی تاجان لودا		۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ملی نفت ایران		۲۰,۳۳۰	۲۷,۵۰۶	۴۴,۷۶۰	۱۹۷,۸۵۴	۴۴,۷۶۰
نوسعه نفت و گاز صبا اروند			۲۷۵,۰۰۶	۳۱۴,۹۰۳	۱,۳۶۲,۵۳۱	۳۱۴,۹۰۳
شیرداری همدان		۴۹۹,۹۰۰	۴۹۹,۹۰۰	۴۹۹,۹۰۰	۴۹۹,۹۰۰	۴۹۹,۹۰۰
نوسعه فناوری صنایع و معادن مغان سرچان		۱۲,۵۰۰	۱۵,۰۲۵	۱۶,۱۹۵	۰	۱۶,۱۹۵
وزارت امور اقتصادی و دارایی		۱,۰۰۰	۱,۰۱۱	۱,۰۱۱	۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۱
سایر		۲۰	۱۹	۱۹	۱۰۲	۱۹
			۷,۸۲۸,۴۶۷	۷۰,۸۷۶,۷۸۸	۱۰,۴۶۰,۷۸۶	۷۰,۸۷۶,۷۸۸



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
ماددات های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

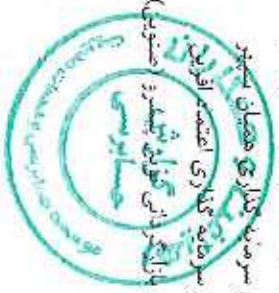
۱۳۹۹

۱۴۰۰

خالص	لیون	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	کاهش ارزش	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده	ریال	ارزش اسمی هر واحد	تعداد واحد
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال			
۴۸۰۷۴۰۲		۲۰۰۷۶۹۹		*		۴۰۰۹۰۵۹۸		۴۰۰۷۶۹۹	۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۱۰۰۳۲۸	۳۰۰۷۶۹۹
۵۵۵۷۶۱۰		۲۰۰۴۴		*		۲۰۰۴۴		۲۰۰۴۴	۱۰۰۰۰۰	۱۸۰۰۰۰	۲۰۰۴۴
۲۳۳۲		۱۶۶۹۹۹		*		۱۶۶۹۹۹		۱۶۶۹۹۹	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۰۱۳۹	۱۶۶۹۹۹
۱۹۶۹۹۹		*		*		*		*	۱۰۰۰۰۰۰۰	-	*
۷۴۲۹۹۸		۱۳۵۹۹۹		*		۱۳۵۹۹۹		۱۳۵۹۹۹	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۹۰۹۴	۱۳۵۹۹۹
۱۳۵۹۹۹		۴۶۹۹۹۹		*		۴۶۹۹۹۹		۴۶۹۹۹۹	۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۹۰۳۴۲	۴۶۹۹۹۹
۴۶۹۹۹۹		۱۰۹۹۹۹۷		*		۱۰۹۹۹۹۷		۱۰۹۹۹۹۷	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۷۰۷۲۲	۱۰۹۹۹۹۷
۱۰۹۹۹۹۷		۲۶۹۹۹۹۷		*		۲۶۹۹۹۹۷		۲۶۹۹۹۹۷	۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۸۵۵۰۵	۲۶۹۹۹۹۷
۲۶۹۹۹۹۷		۲۲۴۸۰۳		*		۲۲۴۸۰۳		۲۲۴۸۰۳	۱۰۰۰۰۰۰۰	۶۹۸۸۹	۲۲۴۸۰۳
۲۱۶۹۹۸		*		*		*		*	۱۰۰۰۰۰۰۰	-	*
۵۹۹۹۹		۶۰۶۲۰		*		۶۰۶۲۰		۶۰۶۱۹۵۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰	۶۰۶۱۹۵۰
*		۷۹۰۶		*		۷۹۰۶		۲۱۲۹۲۳۶	۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۲۹۲۳۶	۷۹۰۶
۶۸۶۰		۲۱۳۹۳۳۶		*		۲۱۳۹۳۳۶		۲۱۳۹۳۳۶	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰	۲۱۳۹۳۳۶
۳۳۳۴۰۱		۳۲۱۳۳		*		۳۲۱۳۳		۳۲۱۳۳	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰	۳۲۱۳۳
۶۶۳۸۲		*		*		*		*	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۵۳۸۵۹۵	۶۶۳۸۲
۹۹۶۹۸۷		۱۰۱۳۵۴۸۶		*		۱۰۱۳۵۴۸۶		۱۰۱۳۵۴۸۶	۱۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۷۰۳۹۱	۱۰۱۳۵۴۸۶
۴۷۰۳۰۷		۵۰۰۳۷۷		*		۵۰۰۳۷۷		۵۰۰۳۷۷	۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۱۳۰	۵۰۰۳۷۷
۷۴۳۲۶		۷۴۳۲۸		*		۷۴۳۲۸		۷۴۳۲۸	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۴۲	۷۴۳۲۸
۱۳۱۹		۱۳۱۹		*		۱۳۱۹		۱۳۱۹	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۸۸	۱۳۱۹
۹۹۹۷		۹۹۹۷		*		۹۹۹۷		۹۹۹۷	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۷۵۰۰۰	۹۹۹۷
۳۹۸۶۶		۱۲۷۲۳		*		۱۲۷۲۳		۱۲۷۲۳	۱۰۰۰۰۰۰۰	۵۶۸۸۵	۳۹۸۶۶
*		۵۵۳۲۱		*		۵۵۳۲۱		۵۵۳۲۱	۱۰۰۰۰۰۰۰	*	*
۱۹۱۵۹۷۷۶		۳۶۷۲۲۳۸۱		*		۳۶۷۲۲۳۸۱		۳۶۷۲۲۳۸۱			

۳۱- 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 (سنتون)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (شتران)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (سفا)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (ده کچی)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (دجبر)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (داسوه)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (نوبین)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (اقرانپورس ایران)
- صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سپهر خیرگان نفت
- صندوق سرمایه گذاری آرمان ایرانیان
- صندوق سرمایه گذاری فرا اندیش نوین
- صندوق سرمایه گذاری نهل سرمایه ایرانیان
- صندوق سرمایه گذاری مینا ایرانیان
- صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
- صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم
- صندوق سرمایه گذاری هفتان سپهر
- صندوق سرمایه گذاری اقتصاد افروز
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (صندوق)



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 داده‌های توجیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹	۱۴۰۰	تعداد واحد	ارزش اسمی هر واحد	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
۴۸۰,۷۶۰,۰۰۰	۹۶۰,۷۶۹,۹۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۷۶۹۹	۹۶۰,۷۶۹,۹۰۰	۰	۴۸۰,۷۶۰,۰۰۰	۹۶۰,۷۶۹,۹۰۰
۵,۳۳۷,۶۱۱	۱۹,۹۶۰,۶۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۶۰,۶۰۰	۱۹,۹۶۰,۶۰۰	۰	۵,۳۳۷,۶۱۱	۱۹,۹۶۰,۶۰۰
۲,۳۳۳	۲۰,۴۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۲۰,۴۴	۰	۲,۳۳۳	۲۰,۴۴
۱۹۹,۴۴۹	۱۹۹,۹۹۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۱۳۹	۱۹۹,۹۹۹	۰	۱۹۹,۴۴۹	۱۹۹,۹۹۹
۷۳۲,۴۹۸	-	-	-	-	۰	۷۳۲,۴۹۸	-
۱۳۵,۹۹۹	۱۳۵,۹۹۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۰۹۳	۱۳۵,۹۹۹	۰	۱۳۵,۹۹۹	۱۳۵,۹۹۹
۴۹,۹۹۹	۴۹,۹۹۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۳۲	۴۹,۹۹۹	۰	۴۹,۹۹۹	۴۹,۹۹۹
۱۰۹,۹۹۷	۱۰۹,۹۹۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۷۲۲	۱۰۹,۹۹۷	۰	۱۰۹,۹۹۷	۱۰۹,۹۹۷
۲۶۹,۹۹۷	۲۶۹,۹۹۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۵۰۵	۲۶۹,۹۹۷	۰	۲۶۹,۹۹۷	۲۶۹,۹۹۷
۲۱۹,۳۵۸	۲۲۴,۸۰۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۸۸۹	۲۲۴,۸۰۳	۰	۲۱۹,۳۵۸	۲۲۴,۸۰۳
۵۴,۹۹۹	-	-	-	-	۰	۵۴,۹۹۹	-
-	۶۰,۶۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۶۳۰	۶۰,۶۳۰	۰	-	۶۰,۶۳۰
۶,۸۶۰	۷,۹۰۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۷,۹۰۶	۰	۶,۸۶۰	۷,۹۰۶
۳۳۳,۴۰۱	۲,۱۳۹,۳۳۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۹۲۳,۶۲۸	۲,۱۳۹,۳۳۶	۰	۳۳۳,۴۰۱	۲,۱۳۹,۳۳۶
۱۵۰	۱۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۵۰	۰	۱۵۰	۱۵۰
۹۸۰,۵۹۱	۱,۱۳۵,۴۸۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۵۴۸,۵۵۵	۱,۱۳۵,۴۸۶	۰	۹۸۰,۵۹۱	۱,۱۳۵,۴۸۶
۴۷۰,۳۰۷	۵۰۰,۳۷۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۳۷۷	۵۰۰,۳۷۷	۰	۴۷۰,۳۰۷	۵۰۰,۳۷۷
۶۹,۷۷۰	۶۹,۷۶۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۳۰	۶۹,۷۶۷	۰	۶۹,۷۷۰	۶۹,۷۶۷
۱,۴۱۹	۱,۴۱۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۳۳	۱,۴۱۹	۰	۱,۴۱۹	۱,۴۱۹
۹,۹۹۷	۹,۹۹۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۸۸	۹,۹۹۷	۰	۹,۹۹۷	۹,۹۹۷
-	۵۵,۳۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۸۸۵	۵۵,۳۲۱	۰	-	۵۵,۳۲۱
۱۳,۹۳۰,۱۳۴	۲۴,۵۴۱,۳۱۶	-	۲۴,۵۴۱,۳۱۶	۲۴,۵۴۱,۳۱۶	۰	۱۳,۹۳۰,۱۳۴	۲۴,۵۴۱,۳۱۶

۲۱- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری - شرکت :

- صندوق سرمایه گذاری یکم ایرانیان
- صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین
- صندوق مختلط سپهر اندیشه نوین
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (سومین)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (شتران)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (شفا)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (دکیمی)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (داجرو)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (داسوه)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (دوتوین)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (فرابورس ایران)
- صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سپهر خیمه گلان نفت
- صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار
- صندوق سرمایه گذاری ارمان ایرانیان
- صندوق سرمایه گذاری فراز اندیش نوین
- صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان
- صندوق سرمایه گذاری میعاد ایرانیان
- صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
- صندوق سرمایه گذاری پلاستی کیم
- صندوق سرمایه گذاری همکار سپهر
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (دوتوین)



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹

۱۴۰۰

۲۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها - گروه و شرکت :

بهای تمام شده	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	یادداشت
سهامین ریل	سهامین ریل	سهامین ریل	سهامین ریل	سهامین ریل	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۴-۱
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	*	۱۵۰,۰۰۰	۲۵,۹۳۳,۶۰۰	۲۱-۴-۲
۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰	*	۱۱,۵۰۰		سایر
۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	*	۱,۷۰۰		
۱۶۳,۲۰۰	۱۶۳,۲۰۰	۱۶۳,۲۰۰	*	۱۶۳,۲۰۰		
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	*	(۱۵۰,۰۰۰)		
۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	*	۱۳,۲۰۰		

کسر میشود: بیش دریافت سهام موسسه اعتباری تأمین

۱-۴-۲- سرمایه‌گذاری در موسسه اعتباری تأمین بابت تعهد پذیرفته‌نویسی افزایش سرمایه شرکت مذکور ایجاد شده است. بیش دریافت بابت اعطای وکالت رسمی به شرکت تأمین سازنده عرش از بابت واگذاری ۱۵۰ میلیون سهم پذیرفته نویسی شده موسسه اعتباری تأمین جهت نقل و انتقال آتی سهم در مکانیزم بازار سرمایه به خریداران بالقوه توسط شرکت تأمین سازنده عرش به وکالت از شرکت تأمین سرمایه نوین مطابق با قوانین و مقررات مربوطه دریافت شده است که به دلیل متوقف بودن نماد معاملاتی امکان انتقال سهام فراهم نشده است.

۲-۴-۲- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت معدنی کانسرام در راستای تسویه مطالبات معوق از شرکت‌های شان افق و کریبات گلسیم آهن در سال ۱۳۹۵ ایتباع شده است با توجه به عدم امکان سرمایه‌گذاری در سهام توسط شرکت، سرمایه‌گذاری فوق در سر فصل کوتاه مدت طبقه بندی شده است.

۵-۲۱- سرمایه‌گذاری در صندوق بازرگانی نوین پیشرو (تسهل‌های شفا، کیمی، دجابر و داسوه) از محل قراردادهای بازرگانی سهام مذکور توسط صندوق نوین پیشرو بوده است که با توجه به اینکه مطابق ماده ۱۳ قراردادها اصل مبلغ سرمایه‌گذاری تضمین شده است به همین دلیل کاهش ارزش محاسبه نگردیده، اما درآمد مذکور بر اساس ماده فوق با نرخ ۲۴ درصد و تا پایان تاریخ قراردادهای اولیه در حسابها منظور شده است



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۰۷,۶۴۳	۱۳۲,۳۷۹	۳,۹۶۶,۰۰۴	۹۷۴,۷۳۲	موجودی نزد بانک‌ها- ریالی
۳۴,۱۸۷	۶۹,۳۹۸	۳۴,۱۸۷	۶۹,۳۹۸	۲۲-۱ موجودی نزد بانک‌ها- ارزی
۸,۲۴۹	۱۴,۴۷۶	۸,۲۴۹	۱۴,۴۷۶	۲۲-۲ موجودی صندوق
.	.	.	۴	تنخواه گردان
<u>۱,۲۵۰,۰۷۹</u>	<u>۲۱۶,۲۵۳</u>	<u>۴,۰۰۸,۴۴۰</u>	<u>۱,۰۵۸,۶۱۰</u>	

۲۲-۱- موجودی نقد ارزی نزد بانک اقتصاد نوین شعبه کیش شامل ۳۱۵.۴۴۴ یورو مربوط به شرکت می باشد.

۲۲-۲- موجودی نقد ارزی نزد صندوق شامل ۳۶.۰۴۵ یورو، ۳۱.۶۱۰ دلار، ۳.۵۵۰ درهم و ۸۵ پوند مربوط به شرکت می باشد.

۲۳- سرمایه :

۲۳-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تعداد ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۲۰ میلیارد سهم ۱۰۰۰۰ ریالی عادی با نام که تماماً پرداخت شده است.

تعداد و درصد هر یک از سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر ارائه می‌شود:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۲۱.۷۰	۱,۹۵۲,۳۰۳,۶۴۷	۲۲.۹۱	۴,۵۸۱,۶۲۵,۳۰۴	بانک اقتصاد نوین
۲۰.۰۳	۲,۰۱۷,۴۱۴,۲۷۵	۲۰.۱۶	۴,۰۳۲,۰۰۶,۰۸۱	تأمین آتیه درخشان نوین
۸.۹۸	۸۰۳,۴۹۲,۸۵۳	۹.۲۳	۱,۸۴۶,۶۵۰,۷۶۶	توسعه صنایع بهشهر
۸.۲۵	۷۴۲,۷۶۷,۱۵۳	۱۰.۰۰	۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۴	شرکت اعتباری ملل
۵.۱۸	۴۶۱,۱۰۴,۷۹۰	۵.۱۸	۱,۰۳۵,۵۳۰,۲۲۴	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۰.۳۹	.	۰.۴۰	۸۰,۲۲۱,۳۹۵	شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان
۰.۱۸	۶۴۹,۶۹۳,۰۵۷	.	.	سرمایه گذاری غدیر
۰.۰۱	۶۴۲,۸۵۷	۰.۰۱	۱,۴۲۸,۵۶۸	شرکت خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین
۰.۰۱	۶۴۲,۸۵۷	۰.۰۱	۱,۴۲۸,۵۶۸	شرکت لیزینگ اقتصاد نوین
۲۵.۳۸	۲,۳۷۲,۰۳۸,۵۱۱	۳۲.۱۱	۶,۴۲۱,۱۰۹,۱۰۰	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
.	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از مطالبات و آورده نقدی
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۳-۳- نسبت کفایت سرمایه :

۲۳-۳-۱- در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ 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	
۳,۳۴	۳,۳۹	نسبت جاری تعدیل شده:
۰,۷۶	۰,۳۵	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده:

۲۴- افزایش سرمایه :

طی سال مورد گزارش ، در مرحله اول 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 و در مرحله دوم به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۹ و مجوز افزایش سرمایه شماره ۰۰۹/۸۳۹۴۵۴/۲۲۷ از محل سود انباشته به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال صادر شده است و در تاریخهای ۱۴۰۰/۰۲/۲۵ و ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ در مجمع ثبت شرکتها به ثبت رسید.

۲۵- اندوخته قانونی :

طبق ماده ۱۴۰ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و اساسنامه شرکت تا کنون ، مبلغ ۱,۵۲۳,۷۲۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص شرکت و ۸۴,۷۹۵ میلیون ریال از سود قابل تخصیص شرکتهای فرعی (مبلغ ۶۸,۰۹۷ میلیون ریال سهم گروه وصلغ ۱۶,۶۹۸ 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.

۲۶- اندوخته طرح توسعه :

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

اندوخته طرح توسعه		گروه
۱۳۹۹	۱۴۰۰	مانده در ابتدای سال
۱۱۶,۲۸۰	۱۱۶,۲۸۰	کاهش
.	.	
.	۱۴۷,۰۰۱	افزایش
۱۱۶,۲۸۰	۲۶۳,۲۸۱	مانده در پایان سال



شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- سهام خزانه:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	سهام خزانه شرکت سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی سهام خزانه گروه
۲,۲۱۳,۷۸۳	۲۸۸,۲۸۳,۳۸۹	۴,۵۴۵,۱۰۲	۸۸۱,۶۲۸,۹۶۹	
		۴۶۸,۹۱۹	۶۴,۵۲۶,۱۷۴	
۲,۲۱۳,۷۸۳	۲۸۸,۲۸۳,۳۸۹	۵,۰۱۴,۰۲۱	۹۴۶,۱۵۵,۱۴۳	۲۷-۲

۲۷-۱- سهام خزانه شرکت

شرکت		شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد	تعداد	مانده ابتدای سال خرید طی سال فروش طی سال مانده پایان سال
۴,۷۵۵	۲,۲۱۳,۷۸۳	۴,۷۵۵	۲۸۸,۲۸۳,۳۸۹	
۲,۵۹۷,۹۲۸ (۳۸۸,۹۰۰)	۲,۳۳۱,۳۱۹	۲۸۸,۶۶۷,۵۲۴ (۳۸۸,۹۰۰)	۵۹۳,۳۴۵,۵۸۰	
۲,۲۱۳,۷۸۳	۴,۵۴۵,۱۰۲	۲۸۸,۲۸۳,۳۸۹	۸۸۱,۶۲۸,۹۶۹	

طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۲۷-۲- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

۱۴۰۰			شرکت فرعی سرمایه گذار
بهم تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۴۱,۵۲۹	۶,۲۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۰۳۱٪	شرکت مشاور تامین سرمایه نوین
۴۲۷,۳۹۰	۵۸,۳۲۶,۱۷۴	۰,۰۰۰۰۲۹۲٪	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۴۶۸,۹۱۹			



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- منافع فاقد حق کنترل:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۶,۰۰۱	۳۳۳,۵۰۵
۶۵,۸۷۳	۱۴۶,۵۰۳
۲۷۸,۶۰۱	۸۴,۹۶۸
۴۳۰,۴۷۵	۵۶۴,۹۷۶

سرمایه
اندوخته قانونی و اندوخته توسعه بازار
سود و زیان انباشته

۲۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰			یادداشت	گروه:
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته		تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد پرداختنی
۴,۵۶۴	.	.	.	۲۹-۱-۱	حسابهای پرداختنی
۲,۷۷۴,۰۱۹	۳,۶۹۲,۷۹۷	۳,۵۶۲,۲۷۳	۱۲۹,۵۲۴		سایر پرداختنی ها:
۱,۰۲۵,۵۲۶	۴۸۹,۶۴۱	۴۸۹,۶۴۱	.	۲۹-۱-۲	سایر پرداختنی
۳,۸۰۴,۱۰۹	۴,۱۸۲,۴۳۸	۴,۰۵۲,۹۱۴	۱۲۹,۵۲۴		

شرکت:

تجاری:

۸۸۸,۶۷۷	۱,۰۵۷,۴۷۰	۱,۰۵۷,۴۷۰	.	۲۹-۱-۱	حسابهای پرداختنی
۹۱,۲۲۶	۴۴۳,۶۶۹	۴۴۳,۶۶۹	.	۲۹-۱-۲	سایر پرداختنی ها:
۹۸۰,۰۱۳	۱,۵۰۱,۱۳۹	۱,۵۰۱,۱۳۹	.		سایر پرداختنی

۲۹-۲- پرداختنی های بلندمدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰				گروه و شرکت
خالص	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته		تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		حسابهای پرداختنی تجاری
۶۶۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	.	۲۹-۲-۱	
۶۶۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	.		



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱-۲- سایر حسابهای پرداختی کوتاه مدت:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳۷۵,۹۶۹	۰	۳۷۵,۹۶۹	پارچه سپهر و حق تقدم استفاده نشده
۲۱,۶۵۷	۶,۷۰۰	۳۲,۴۹۰	۲۸,۱۸۳	هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۵,۲۷۹	۱۰,۰۶۵	۹,۲۰۴	۱۰,۷۶۶	مالیات حقوق و تکلیفی پرداختنی
۲۹,۵۰۵	۴,۸۶۴	۳۶,۳۰۰	۱۲,۲۸۴	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲,۵۲۹	۲,۵۲۹	۳,۵۲۹	۵,۰۴۲	مالیات نقل و انتقال سهام بانک گردشگری
۱,۰۲۶	۱,۲۹۷	۸,۴۳۵	۱۲,۳۲۰	سپرده های دریافتی قراردادهای
۱,۵۲۹	۲,۴۲۹	۲,۷۱۴	۴,۲۶۰	بیمه پرداختنی حقوق - سازمان تأمین اجتماعی
۹,۴۲۷	۴,۱۹۸	۱۲,۴۷۸	۸,۴۹۸	کارکنان
۰	۰	۷,۷۹۳	۰	رایان هم افزا
۰	۰	۸۸۹,۷۹۰	۰	وجوه مشتریان بابت سید گردانی
۱۹,۱۴۵	۱۹,۴۳۳	۴,۶۴۵	۹۳۳	واریز اجاره
۲۲۹	۱۵,۱۸۵	۱۸,۱۴۸	۳۱,۳۷۶	سایر
۹۱,۳۳۶	۴۴۳,۶۶۹	۱,۰۲۵,۵۲۶	۴۸۹,۶۴۱	

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	سررسید	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۱۰,۰۰۰	۰			شهرداری تهران
۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۹ ۲-۱-۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	گروه پتروشیمی تاپان فردا
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۹-۲-۱-۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	کود شیمیایی اوره لردگان
۱۰۰,۰۰۰	۰			هواپیمایی مغان
۱۰۰,۰۰۰	۰			توسعه اعتماد مبین
۱۰۰,۰۰۰	۰			پتروشیمی گچساران
۶۶۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰			

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- تسهیلات مالی دریافتی:

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات گروه

گروه		تسهیلات دریافتی از بانکها
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۸۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	تسهیلات جماله پایاپای (۲-۳۰)
۳,۱۸۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	حصه جاری

۳۰-۲- تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک تامین کنندگان:

گروه		نام بانک
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۸۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	تجارت - انقلاب نجات الهی
۳۰۰,۰۰۰	.	ملی - بورس تهران
	۴۰۰,۰۰۰	شهر شعبه مستقل مرکزی
۳,۱۸۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	جمع

۳۰-۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه		مدت تسهیلات	بانک
۱۳۹۹	۱۴۰۰	ماه	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۶۲۴,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۲	۱۵ تا ۲۰ درصد
۵۵۶,۰۰۰	.		۱ تا ۱۰ درصد
۳,۱۸۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰		

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

گروه		نوع وثیقه
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳,۱۸۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	چک و ظهرنویسی قرارداد
۳,۱۸۱,۳۹۹	۲,۲۰۰,۰۰۰	جمع



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰-۲- تسهیلات دریافتی برحسب میانی مختلف به شرح زیر است :

۳۰-۲-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات ::

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
۱۳۹۹	۱۴۰۰		ریالی
	جمع	ارزی		جمع
۳,۱۸۰,۰۰۰	۲,۵۶۸,۰۳۵	۰	۲,۵۶۸,۰۳۵
۳,۱۸۰,۰۰۰	۲,۵۶۸,۰۳۵	۰	۲,۵۶۸,۰۳۵

بانکها (جماله پایاپای)

۳۰-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه		مدت تسهیلات		بانک
۱۳۹۹	۱۴۰۰	ماه	ماه	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۲,۶۲۴,۰۰۰	۲,۵۶۸,۰۳۵	۱۲	۱۵ تا ۲۰ درصد	
۵۵۶,۰۰۰	۰		۱۰ تا ۱۰ درصد	
۳,۱۸۰,۰۰۰	۲,۵۶۸,۰۳۵			

۳۰-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

(مبالغ به میلیون ریال)

مدت تسهیلات	
ماه	ماه
۱۴۰۰	۱۲
۲,۵۶۸,۰۳۵	
۲,۵۶۸,۰۳۵	

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

گروه		نوع وثیقه
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳,۱۸۰,۰۰۰	۲,۵۶۸,۰۳۵	چک و ظهرنویسی قرارداد
۳,۱۸۱,۳۹۹	۲,۵۶۸,۰۳۵	جمع



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است .

(مبلغ به میلیون ریال)					گروه
تسهیلات مالی	اوراق مشارکت	اوراق خرید دین	تعهدات اجاره سرمایه ای	جمع	
۵۶۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۶۱,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۲۳,۱۷۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۳,۱۷۴,۰۰۰	دریافت های نقدی
۵۴,۴۸۶	۰	۰	۰	۵۴,۴۸۶	سود و کارمزد و جرائم
(۲۲,۸۳۴,۰۰۰)	۰	۰	۰	(۲۲,۸۳۴,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۴,۴۸۶)	۰	۰	۰	(۵۴,۴۸۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
۹۰۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۰۱,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۸۱,۴۳۵,۰۳۵	۰	۰	۰	۸۱,۴۳۵,۰۳۵	دریافت های نقدی
۴۰۵,۲۴۳	۰	۰	۰	۴۰۵,۲۴۳	سود و کارمزد و جرائم
(۸۰,۱۳۶,۰۳۵)	۰	۰	۰	(۸۰,۱۳۶,۰۳۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۰۵,۲۴۳)	۰	۰	۰	(۴۰۵,۲۴۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- مالیات پرداختی :

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۰	۲۳۶,۳۸۵	۳۱-۱ شرکتهای گروه
	۸۴۵,۴۲۷	۸۴۵,۴۲۷	۳۱-۲ شرکت
	۸۴۵,۴۲۷	۱,۰۸۱,۸۱۲	
	۱,۰۰۴,۸۴۵	۱,۰۵۶,۳۶۲	

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

شرکت	گروه		
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۸۳۴,۵۲۳	۹۱۱,۵۷۱	مانده در ابتدای سال
	۷۰۸,۱۵۸	۹۳۷,۳۱۸	ذخیره مالیات عملکرد سال
	(۶۷۶,۱۶۹)	(۷۴۵,۹۹۳)	تادیه شده طی سال
	۸۶۶,۵۱۲	۱,۱۰۲,۸۹۷	
	(۲۱,۰۸۵)	(۲۱,۰۸۵)	بیش پرداخت مالیات
	۸۴۵,۴۲۷	۱,۰۸۱,۸۱۲	

۳۱-۱-۱ مالیات شرکت فرعی کارگزاری تأمین سرمایه نوین برای سالهای ۱۳۸۶ تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است. و شرکت به مالیات سال ۱۳۸۵ اعتراض نموده است

۳۱-۱-۲ مالیات شرکت فرعی مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین تا پایان سال ۱۳۹۴ و سنوات ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است



شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی -
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت :

نحوه رسیدگی به دفاتر	مانده ذخیره		مالیات							سال مالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	ماده ذخیره	تابعه شده به صورت جرائم	قطعی	تثبیتی	ارزای	درآمد مشمول معافیت	سود ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	۹,۱۳۵	۹,۳۲۵	۷,۹۱۱	۱۷,۳۳۶	۱۷,۳۳۶	۷۴۰	۲,۹۶۰	۲۳۲,۱۳۳	۱۳۹۰	
رسیدگی به دفاتر	۲۷,۳۳۸	۲۷,۳۳۸	۱۷,۳۷۹	۴۴,۳۶۵	۴۴,۷۱۷	۴۰,۹۷	۱۶,۳۸۹	۶۲۰,۵۰۵	۱۳۹۲	
رسیدگی به دفاتر	۲۴,۱۲۰	۲۴,۱۲۰	۶۶,۵۱۶	-	۹۹,۱۸۸	۷۶,۳۷۹	۳۰,۵,۵۱۵	۱,۴۶۷,۴۵۱	۱۳۹۴	
رسیدگی به دفاتر	۶۵,۰۴۷	۶۵,۰۴۷	۱۵۶,۰۶۲	-	۲۲۱,۶۰۳	۱۹۴,۱۰۹	۷۷۶,۴۳۴	۲,۹۴۵,۵۵۵	۱۳۹۵	
رسیدگی به دفاتر	۳۰,۱۳۹	-	۳۵۸,۷۶۰	۳۲۵,۸۳۷	۴۰۷,۳۹۶	۳۸۶,۷۱۳	۱,۵۴۶,۸۴۷	۲,۶۴۲,۳۸۵	۱۳۹۶	
رسیدگی به دفاتر	۲,۳۸۵	-	۳۸۹,۵۰۹	۲۸۶,۲۶۹	۴۲۹,۱۸۷	۳۹۱,۷۹۴	۱,۷۴۱,۳۰۶	۴,۳۰۰,۰۸۵	۱۳۹۷	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۶۵۹,۳۷۶	۶۵۵,۵۰۷	۷۳۸,۸۳۰	۶۳۱,۴۳۴	۳,۶۰۸,۱۳۹	۷,۷۰۵,۰۹۲	۱۳۹۸	
رسیدگی به دفاتر	۷۰۸,۱۵۸	-	۸۰۵,۰۴۵	۷۹۷,۳۷۲	۹۱۳,۹۳۸	۷۰۸,۱۵۸	۳,۵۴۰,۷۹۲	۱۳,۳۱۰,۵۱۶	۱۳۹۹	
	-	۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰	
	۸۶۶,۵۱۲	۱,۰۲۵,۹۳۰	۳۱۰,۰۸۵	۳۱۰,۰۸۵	۱,۰۰۴,۸۴۵	۹۶۴,۴۶۴	۴,۳۹۰,۳۴۴	۱۳,۴۳۸,۸۵۸		

پیش برداختهای مالیاتی پرداخت (۲۰)

۳۱-۳- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۹ و قبل آن و سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۳ و ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۹ قطعی و تسویه حساب شده است.
 ۳۱-۴- برگی 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 میباید و در خصوص سال ۱۳۹۰ درآمد مشمول مالیات ۳,۷۳۷ میلیون ریال تعیین شد و بر اساس حسابرسی مالیاتی سال مزبور مبلغ ۷۳۷۲ میلیون ریال تأیید شده است.
 ۳۱-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات از سود خالص شناسایی شده است و برگی 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.
 ۳۱-۶- مالیات سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات از سود خالص شناسایی شده است و استفاده از تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م. محاسبه شده است.

۳۱-۷- مبلغ ۲,۴۶۴ میلیون ریال توسط شرکت اصلی و مبلغ ۱۱,۳۸۱ میلیون ریال توسط شرکت فرعی کارگزاری بابت مالیات سنوات قبل پرداخت شده است که در صورت سود و زیان به مبلغ مالیات منظور شده است



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۴,۶۸۹	۴,۹۵۸	۱۶,۹۰۵	۱۸,۳۰۶	پرداخت شده طی سال
(۵,۰۰۴)	(۱,۲۶۱)	(۶,۸۰۴)	(۷,۱۹۷)	ذخیره تأمین شده طی سال
۵,۷۷۲	۱۱,۷۸۶	۸,۳۰۵	۲۴,۱۹۹	مانده در پایان سال
۴,۹۵۸	۱۵,۴۸۳	۱۸,۳۰۶	۳۶,۰۰۸	

۳۳- سود سهام پرداختنی:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۶
۷۲۵	.	۷۲۵	.	سال ۱۳۹۷
۱۰,۷۱۰	۹,۷۴۷	۱۰,۷۱۰	۹,۷۴۷	سال ۱۳۹۸
۲۵۵,۴۶۳	۶۷,۰۹۴	۲۵۵,۴۶۳	۶۷,۰۹۴	سال ۱۳۹۹
.	۳۶,۹۹۶	.	۴۵,۹۹۵	
۲۶۶,۹۰۸	۱۱۳,۸۳۷	۲۶۶,۹۰۸	۱۲۲,۸۳۶	

۱- ۳۳- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۸۴ ریال و در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۷۵۰ ریال بوده است.

۳۴- پیش دریافت ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		پیش دریافتها از مشتریان
۶,۴۱۴,۵۳۳	۱۰,۲۲۱,۳۷۱	۶,۴۲۴,۴۶۷	۱۰,۲۲۵,۲۰۶		تفاوت با سرمید کناری در سهام موسسه اعتباری تاسی
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	۲۱-۴	
۶,۲۶۴,۵۳۳	۱۰,۰۷۱,۳۷۱	۶,۲۷۴,۴۶۷	۱۰,۰۷۵,۲۰۶		
۲,۱۴۴,۴۲۶	۳,۳۹۳,۸۵۰	۲,۱۵۴,۳۶۰	۳,۳۹۷,۶۸۵	۲۴-۱	پیش دریافتهای کوتاه مدت
۴,۱۲۰,۱۰۷	۶,۶۷۷,۵۲۱	۴,۱۲۰,۱۰۷	۶,۶۷۷,۵۲۱	۲۴-۲	پیش دریافتهای بلندمدت



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۳۴- پیش دریافت های کوتاه مدت

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۰۱۴	.	۵۱,۰۱۴	.	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۸۹۵,۴۷۹	۲,۲۰۳,۷۰۱	۸۹۵,۴۷۹	۲,۲۰۳,۷۰۱	۳۴-۱-۱ وزارت امور اقتصادی و دارایی
۵۷,۸۲۴	۵۷,۵۳۴	۵۷,۸۲۴	۵۷,۵۳۴	۳۴-۱-۱ سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۸۵۴,۶۷۱	۸۲۳,۰۲۲	۸۵۴,۶۷۱	۸۲۳,۰۲۲	۳۴-۱-۱ توسعه نفت و گاز صبا اروند
۴۲,۶۲۳	۲۵,۳۲۳	۴۲,۶۲۳	۲۵,۳۲۳	۳۴-۱-۱ شرکت ملی نفت ایران
۱۶,۵۹۸	۱۰,۷۸۰	۱۶,۵۹۸	۱۰,۹۹۵	۳۴-۱-۱ گروه توسعه ملی
۴۲,۹۵۹	۴۲,۹۵۹	۴۲,۹۵۹	۴۲,۹۵۹	۳۴-۱-۱ توسعه اعتماد مبین
.	۹,۶۱۶	.	۹,۶۱۶	۳۴-۱-۱ توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان
۲۶,۲۰۸	.	۲۶,۲۰۸	.	ایران خودرو
.	۲۷,۸۹۷	.	۲۷,۸۹۷	۳۴-۱-۱ صنعتی اما
۲۴,۲۶۰	۲۴,۲۶۰	۲۴,۲۶۰	۲۴,۲۶۰	۳۴-۱-۱ کود شیمیایی اوره لردگان
۷۲,۱۱۰	۷۲,۱۱۰	۷۲,۱۱۰	۷۲,۱۱۰	۳۴-۱-۱ هواپیمائی ماهان
۳۳,۱۵۱	۳۳,۱۵۱	۳۳,۱۵۱	۳۳,۱۵۱	۳۴-۱-۱ پتروشیمی گچساران
۲۷,۵۱۹	۴۳,۴۹۷	۲۷,۴۵۳	۴۷,۱۱۷	۳۴-۱-۲ سایر
۲,۱۴۴,۴۲۶	۳,۳۹۳,۸۵۰	۲,۱۵۴,۳۶۰	۳,۳۹۷,۶۸۵	جمع

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

۱-۳۴-۱-۲ سایر پیش 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.

۲-۳۴- پیش دریافت های بلندمدت

گروه و شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۸۷,۹۴۰	۲۶۴,۹۱۸	توسعه نفت و گاز صبا اروند
۳,۰۳۲,۱۶۷	۶,۴۱۲,۶۰۳	وزارت امور اقتصادی و دارایی
۴,۱۲۰,۱۰۷	۶,۶۷۷,۵۲۱	جمع



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱- ۳۵- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

تعدیلات

گروه	شرکت	اصلاح اشتباه	تجدید ارائه شده	
طبق صورتهای مالی	طبق صورتهای مالی عالی	گروه و شرکت	گروه	شرکت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۷۲۰,۲۲۹	۸۹۶,۳۳۳	۸۳,۶۸۰	۳,۸۰۴,۱۰۹	۹۸۰,۰۱۳
حسابهای پرداختی تجاری				
۱۳,۲۸۹,۹۴۰	۱۲,۶۶۲,۰۱۳	(۸۳,۶۸۰)	۱۳,۲۰۶,۲۶۰	۱۲,۵۷۸,۳۳۳
سود انباشته				

۲- ۳۵- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تعدیلات

گروه	شرکت	اصلاح اشتباه	تجدید ارائه شده	
طبق صورتهای مالی	طبق صورتهای مالی عالی	گروه و شرکت	گروه	شرکت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۰۳,۰۵۸	۶۰۶,۶۹۶	۸۳,۶۸۰	۱,۴۸۶,۷۳۸	۶۹۰,۳۷۶
حسابهای پرداختی تجاری				
۷,۲۱۰,۰۷۴	۶,۹۹۴,۷۹۵	(۸۳,۶۸۰)	۷,۱۲۶,۳۹۲	۶,۹۱۱,۱۱۵
سود انباشته				



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۵۰۲,۳۵۸	۱۲,۴۷۴,۳۹۴	۱۳,۳۷۵,۴۳۵	۱۲,۰۴۶,۷۰۰	سود خالص
				تعدیلات:
۷۰۸,۱۵۸	۹۰۰,۰۰۰	۹۳۷,۴۱۸	۹۵۰,۵۷۰	هزینه مالیات بر درآمد
۰	۰	۱۳۰,۸۹۱	۴۲۸,۶۷۷	هزینه های مالی
۰	۰	(۷۷,۲۱۸)	(۴۱,۹۱۱)	درآمد اعتبارات اعطائی
۲۶۹	۱۰,۵۲۵	۱,۴۰۱	۱۷,۷۰۲	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۵۲۶	۹,۹۵۹	۱۰,۹۸۳	۱۵,۴۲۴	هزینه استهلاک دارایی های غیر جاری
۰	۰	۱۳۷	۱۳۶	هزینه استهلاک سرفهلی
(۲۷,۶۷۷)	(۴۰,۶۲۲)	(۲۷,۶۷۷)	(۴۰,۶۲۲)	خالص (سود)/ زیان ناشی از تسعیر ارز
۷۰۳,۳۲۸	۸۷۹,۸۶۲	۹۷۵,۸۳۵	۱,۳۲۹,۹۷۶	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۱,۴۴۹,۱۱۱)	(۱۵,۹۵۵,۴۸۱)	(۱۲,۳۶۲,۷۵۲)	(۱۵,۷۹۵,۹۶۵)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۲۷۱,۹۹۴)	(۵۴۳,۳۰۸)	(۴۷۴,۷۰۵)	(۶۷,۵۴۰)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
(۲,۲۰۱,۳۰۳)	۵۴۹,۳۱۰	۴۳,۷۹۲,۳۴۱	۳۴۴,۰۷۸	کاهش (افزایش) حساب های دریافتی عملیاتی
۹,۱۷۹	۱۰,۸۷۲	(۵۰,۷۹۷)	۱۸,۹۴۹	کاهش (افزایش) سپرده ها و پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۶۹)	۲۳۱	(۹۵۲)	(۴,۱۲۳)	کاهش (افزایش) سایر دارائی ها
(۳۷,۲۲۳)	۲,۰۱۱,۱۲۶	(۴۴,۱۳۹,۱۶۴)	۱,۸۶۸,۳۲۹	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۵,۵۳۸,۱۴۵	۳,۸۰۶,۸۳۸	۵,۵۴۵,۰۷۴	۳,۸۰۰,۷۳۹	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۸,۴۱۲,۴۷۶)	(۱۰,۱۲۰,۴۱۲)	(۷,۶۹۰,۹۵۷)	(۹,۸۳۵,۵۳۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴,۷۹۳,۲۰۹	۳,۲۳۳,۸۴۳	۶,۶۶۰,۳۱۴	۳,۵۴۱,۱۴۳	نقد حاصل از عملیات



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۷-۱- مدیریت سرمایه

هدف از مدیریت سرمایه حصول اطمینان از تکافوی سرمایه شرکت برای پوشش ریسک ابزارهای مالی مندرج در صورت وضعیت مالی و تضمین رشد پایدار شرکت است. بدین ترتیب برای مدیریت سرمایه از نسبت سرمایه به ابزارهای موزون شده بر حسب ریسک استفاده می شود. با توجه به اینکه شرکت تأمین سرمایه نوین از مصادیق نهادهای مالی موضوع قانون 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 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	۱۴۰۰	ارزیابی وضعیت
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شد	حداقل معادل یک	۳.۳۹	قابل قبول و مطلوب
	حداکثر معادل یک	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.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

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

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۹,۰۳۱,۸۳۹	۱۴,۸۵۶,۶۷۵	۱۵,۲۸۵,۶۰۲	۱۹,۸۱۲,۸۵۰	موجودی نقد
(۱,۳۵۰,۰۷۹)	(۲۱۶,۲۵۳)	(۴,۰۰۸,۲۴۰)	(۱,۰۵۸,۶۱۰)	خالص بدهی
۷,۷۷۱,۷۶۰	۱۴,۶۴۰,۴۲۲	۱۱,۲۷۷,۱۶۲	۱۸,۷۵۴,۲۴۰	حقوق مالکانه
۲۶,۰۶۶,۲۳۰	۳۵,۱۴۷,۶۲۱	۲۷,۲۹۲,۳۱۱	۳۵,۲۲۶,۱۲۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه
۳۰٪	۴۲٪	۴۱٪	۵۳٪	

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

توانایی شناسایی، ارزیابی، نظارت و مدیریت انواع ریسک ها برای ارتقا و بهبود عملکرد، ایجاد و حفظ سودآوری پایدار شرکت های تأمین سرمایه و کاهش مخاطرات آنها حائز اهمیتی اساسی است. فرآیند مدیریت ریسک در تأمین سرمایه نوین در دو بخش "کمیته ریسک" و واحد اجرایی "مدیریت ریسک" انجام می گیرد. کمیته ریسک متشکل از مدیران ارشد گروه تأمین سرمایه نوین بوده و به صورت موردی از کارشناسان خبره جهت شرکت در جلسات کمیته دعوت به عمل می آید. این کمیته مستقیماً تحت نظر هیئت مدیره و با استقلال از سایر واحدها و بخش های شرکت فعالیت نموده و گزارش های لازم را بصورت متناوب به هیئت مدیره ارائه می نماید. ضوابط فعالیت این کمیته در 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 فعالیتهای تأمین سرمایه نوین اثرگذار است شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ بهره و تغییر قیمت ها)، ریسک نقدینگی و ریسک اعتباری است.

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳۷- ریسک بازار

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

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

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

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

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

۱-۳۷-۳- ریسک سایر قیمت ها

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳۷- تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه:

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تعیین شده است. قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین تر باشد، با توجه به اینکه روش اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش است و نیز خالص ارزش فروش این سرمایه گذاری ها بسیار بالاتر از بهای تمام شده آن ها است، سود برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ 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 ۱-۲-۳-۲۷ و ۲-۲-۳۰-۲۷ ذیل قابل مشاهده است.

۱-۲-۳۷- 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٪
۱,۶۸۵,۹۹۰	۱,۶۸۵,۹۹۰	۲,۹۶۰,۶۸۸	۲,۹۶۰,۶۸۸
۵۷۸,۳۱۹	۵۷۸,۳۱۹	۵۷۸,۳۱۹	۵۷۸,۳۱۹
۲,۲۶۴,۳۱۰	۲,۲۶۴,۳۱۰	۳,۵۲۹,۰۰۸	۳,۵۲۹,۰۰۸
(۱۱۳,۳۱۵)	۱۱۳,۳۱۵	(۱۷۶,۹۵۰)	۱۷۶,۹۵۰

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:

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲-۳-۳۷- 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
۱۲۲,۱۶۸	۱۲۲,۱۶۸	۵۵۵,۲۵۷	۵۵۵,۲۵۷	ارزش بازار سرمایه‌گذاری در واحدهای ممتاز صندوق‌های سرمایه‌گذاری سهامی و مختلط
(۶,۱۰۸)	۶,۱۰۸	(۲۷,۷۶۳)	۲۷,۷۶۳	سود(زیان) تحت تأثیر 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳-۳۷- ریسک نرخ بهره

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

تحلیل حساسیت نرخ بهره :

با توجه به شرایط فعلی اقتصادی کشور و در نظر گرفتن سوابق تاریخی تغییرات نرخ بهره؛ احتمال وقوع تغییر در نرخ سود بانکی و میزان تغییرات به شرح یادداشت های ۱-۳-۳۷ و ۲-۳-۳۷ قابل مشاهده است.

مفروضات تحلیل حساسیت نرخ بهره:

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

ریسک کاهش نرخ بهره:

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

اقدامات موثر در جهت مدیریت ریسک :

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۳-۳-۳۷- تحلیل حساسیت ریسک نرخ بهره در فعالیت بازارگردانی:

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

گروه و شرکت

میلیون ریال

۶۶,۸۵۰,۰۰۰

مبلغ کل اوراق بهادار تحت بازارگردانی

۵,۵۸۰,۸۷۱

خالص دارایی های صندوق های تحت بازارگردانی

۵۰,۳۸۰

مبلغ سقف تعهد صندوق های تحت بازارگردانی

مفروضات تحلیل حساسیت نرخ بهره در فعالیت بازارگردانی:

گروه و شرکت

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

حالت اول کاهش نرخ بهره:

ریسک:

۱. ریسک افزایش تقاضا باز خرید اوراق منتشر شده از سوی ناشر به علت امکان تأمین 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 تأمین نقدینگی مورد نیاز.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳-۳۷- تحلیل حساسیت ریسک نرخ بهره سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت و اوراق بهادار با درآمد ثابت (صکوک) و ریسک نقدینگی فعالیت ضمانت نقدشوندگی در اثر تغییرات نرخ بهره:

با توجه به سرمایه‌گذاری شرکت در واحدهای عادی و ممتاز صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت و سرمایه‌گذاری در صکوک، در اثر تغییرات نرخ بهره ارزش این سرمایه‌گذاری‌ها در معرض ریسک قرار می‌گیرد. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت تاثیر قرار گرفته و شرکت در صندوق‌هایی که در آن‌ها سمت ضامن نقدشوندگی را دارد، در معرض ریسک نقدینگی قرار می‌گیرد.

شرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۲۰۹,۸۰۱	۲۳,۲۵۴,۴۲۲	ارزش روز کل سرمایه‌گذاری در واحدهای عادی و ممتاز صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت
۷۰,۸۷۶,۷۸۷	۷۰,۸۷۶,۷۸۸	ارزش روز کل سرمایه‌گذاری در اوراق (صکوک)
۱۰,۹۱۹,۲۹۵	۱۰,۹۱۹,۲۹۵	خالص دارایی‌های صندوق‌هایی که سمت ضامن نقدشوندگی در آن وجود دارد

مفروضات تحلیل حساسیت نرخ بهره سرمایه‌گذاری در صندوق‌های با درآمد ثابت و ریسک نقدینگی فعالیت ضمانت نقدشوندگی:

شرکت		گروه		شرح
افزایش نرخ بهره	کاهش نرخ بهره	افزایش نرخ بهره	کاهش نرخ بهره	
۲٪	-۲٪	۲٪	-۲٪	میزان تغییر در نرخ بهره
۲٪	-۲٪	۲٪	-۲٪	تغییرات موثر بر ارزش صندوق‌ها
۶۶۴,۱۹۶	(۶۶۴,۱۹۶)	۶۶۷,۰۸۸	(۶۶۷,۰۸۸)	سود(زیان) تحت تاثیر از رویداد بر ارزش صندوق‌ها
-۲٪	۲٪	-۲٪	۲٪	تغییرات موثر بر ارزش صکوک
(۱,۴۱۷,۵۲۶)	۱,۴۱۷,۵۲۶	(۱,۴۱۷,۵۲۶)	۱,۴۱۷,۵۲۶	سود(زیان) منتهی از رویداد بر ارزش صکوک

سقف نقدینگی مورد نیاز در صندوق‌های تحت ضمانت نقدشوندگی به میزان حجم خالص ارزش دارایی‌های آن‌ها است.

حالت اول کاهش نرخ بهره:

ریسک:

- با توجه به اینکه بیشتر منابع صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت در سیردهای بانکی سرمایه‌گذاری می‌شود، با کاهش نرخ بهره، بازدهی این صندوق‌ها هم افت می‌کند و در نهایت می‌تواند موجب کاهش ارزش واحدهای صندوق‌هایی که شرکت در آن سرمایه‌گذاری نموده است، شود.
- کاهش نرخ بهره و به تبع آن کاهش بازدهی صندوق‌های سرمایه‌گذاری و در صورت وجود بازارهای موازی جذابتر، می‌تواند باعث درخواست ابطال واحدها از سوی سرمایه‌گذاران شود. لذا شرکت به عنوان ضامن نقدشوندگی در دو صندوق سرمایه‌گذاری از این بابت در معرض ریسک نقدینگی قرار می‌گیرد.
- 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 می‌شود.

حالت دوم افزایش نرخ بهره:

ریسک:

- با توجه به اینکه بیشتر منابع صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت در سیردهای بانکی سرمایه‌گذاری می‌شود، با افزایش نرخ بهره، بازدهی این صندوق‌ها هم افزایش می‌یابد و در نهایت می‌تواند موجب افزایش ارزش واحدهای صندوق‌هایی که شرکت در آن سرمایه‌گذاری 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 می‌شود.

اقدامات موثر در جهت مدیریت ریسک:

- تخصیص سرمایه‌گذاری‌های شرکت بین فرصت‌های سرمایه‌گذاری و ابزارهای مالی با رفتارهای متفاوت نسبت به رویدادهای اقتصاد کلان از جمله نرخ بهره که باعث تنوع‌بخشی به سرمایه‌گذاری‌ها و کاهش ریسک می‌شود.

۲. نگهداری سیرده بانکی کافی و سایر منابع نقدشوندگی بالا

۳-۳-۳۷- ریسک نرخ ارز

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۳۷- ریسک اعتباری

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

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	۲۷۸,۱۴۱	.	میلیون ریال
صندوقهای سرمایه گذاری	۶۹۰,۶۷۴	.	.
رایان هم افزا	۱۱۸,۰۳۲	۱۱۸,۰۳۲	.
بانک اقتصاد نوین	۱۱۰,۵۱۳	۱۱۰,۵۱۳	.
شهرداری شیراز	۱۶۵,۹۳۳	۱۶۵,۹۳۳	.
هوابیمایی ماهان	۸۰,۰۸۰	۸۰,۰۸۰	.
سرمایه گذاری شغادارو	۱۰۰,۶۴۹	۱۰۰,۶۴۹	.
بانک قوامین	۵۶,۹۶۰	۵۶,۹۶۰	(۳۲,۴۷۷)
کارگزاری تأمین سرمایه نوین	۲۸۴,۴۸۲	۲۸۴,۴۸۲	.
مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین	۹۶۴,۰۱۲	۵۴,۰۱۲	.
اداره کل امور مالیاتی	۴۴,۲۷۷	۳۴,۲۷۷	.
سیمان کردستان	۱۳,۸۵۹	۱۳,۸۵۹	.
سایر	۱۱۹,۵۶۰	۱۱۹,۵۶۰	(۱۰,۰۰۰)
جمع	۳,۰۲۷,۱۷۲	۱,۱۳۸,۳۵۷	(۴۲,۴۷۷)

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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	
(۱۱,۱۳۳)	.	۳,۷۸۲,۷۶۷	جاری مشتریان کارگزاری
.	.	۱۱۸,۰۳۲	رایان هم افزا
.	.	۱۱۰,۵۱۴	بانک اقتصاد نوین
.	.	۳۰۲,۴۱۶	سود سپرده بانکی و اوراق دریافتنی
.	.	۷۰۴,۲۵۳	صندوقهای سرمایه گذاری
.	۱۶۵,۹۳۳	۱۶۵,۹۳۳	شهرداری شیراز
.	۸۰,۰۸۰	۸۰,۰۸۰	هواپیمایی ماهان
.	۱۰۰,۶۴۹	۱۰۰,۶۴۹	سرمایه گذاری شفا دارو
(۳۲,۴۷۷)	۵۶,۹۶۰	۵۶,۹۶۰	بانک قوامین
.	.	۵۳۰,۶۳۰	اتاق پایاپای سپرده گذاری مرکزی
.	۴۴,۲۷۷	۴۴,۲۷۷	اداره کل امور مالیاتی
.	۱۳,۸۵۹	۱۳,۸۵۹	سیمان کردستان
.	.	۵۱,۷۵۵	کارکنان
(۱۰,۰۰۰)	۱۰۷,۳۸۲	۱۰۷,۳۸۲	سایر
(۵۳,۶۱۰)	۵۶۹,۱۴۰	۶,۱۶۹,۵۰۶	جمع



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۷-۵- ریسک نقدینگی

ریسک نقدینگی به احتمال عدم توانایی در ایفای به موقع و یا کامل تعهدات، توسط شرکت در برابر بستانکاران اشاره دارد. این ریسک از جمله ریسک های مهم نهادهای مالی و سرمایه گذاری همچون تأمین سرمایه ها است. زمانی یک شرکت تأمین سرمایه با چنین ریسکی مواجه می شود که تعهدات قابل ملاحظه ای خارج از توان و کفایت سرمایه خود پذیرفته باشد. این تعهدات منجر به استفاده از منابع شرکت به صورت چشمگیری خواهد شد که در زمان تغییر میزان بازدهی بازارهای 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 دورهای 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 (A.T.M)، 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:

(مبالغ به میلیون ریال)						۱۴۰۰/۱۲/۲۹
جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	
۵,۸۴۲,۷۹۷	-	۲,۱۵۰,۰۰۰	۶۱۰,۰۰۰	-	۳,۰۸۲,۷۹۷	پرداختنی های تجاری
۴۸۹,۶۴۱	-	۹۲۳	-	۵۵,۴۹۳	۴۳۳,۲۱۵	سایر پرداختنی ها
۱,۰۵۶,۳۶۲	-	۹۳۷,۳۱۸	۱۱۹,۰۴۴	-	-	مالیات پرداختنی
۱۲۲,۸۳۶	-	-	-	-	۱۲۲,۸۳۶	سود سهام پرداختنی
۲,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۲۰۰,۰۰۰	-	تسهیلات مالی
۶۶,۸۵۰,۰۰۰	-	۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۵۰,۰۰۰	-	-	بدهی های احتمالی
۷۶,۵۶۱,۶۲۶	-	۵۸,۵۸۸,۲۵۱	۱۲,۰۷۹,۰۴۴	۲,۲۵۵,۴۹۳	۳,۶۳۸,۸۴۸	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 اتاق پایاپای تفاهت 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:

(مبالغ به میلیون ریال)						۱۴۰۰/۱۲/۲۹
جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	
۳,۲۰۷,۴۷۰	۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	۶۱۰,۰۰۰	۰	۴۴۷,۴۷۰	پرداختنی های تجاری
۴۴۳,۶۶۹	۰	۰	۱۹,۴۳۳	۲۴,۰۵۸	۴۰۰,۱۷۸	سایر پرداختنی ها
۱,۰۰۴,۸۴۵	۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۸۴۵	۰	۰	مالیات پرداختنی
۱۱۳,۸۳۷	۰	۰	۰	۰	۱۱۳,۸۳۷	سود سهام پرداختنی
۶۶,۸۵۰,۰۰۰	۰	۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	بدهی های احتمالی
۷۱,۶۱۹,۸۲۱	۰	۵۸,۵۵۰,۰۰۰	۱۲,۰۸۴,۲۷۸	۲۴,۰۵۸	۹۶۱,۴۸۵	جمع

۳۷-۶- 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 سرگتاً بیشتر 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 بازگرفته شد.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷-۲ سقف تعهدات بازارگردانی روزانه به شرح جدول زیر است. تحلیل حساسیت ریسک نقدینگی ناشی از بازارگردانی این اوراق به شرح یادداشت ۲-۳-۳۷ افشا شده است. همچنین تحلیل حساسیت ریسک نقدینگی ناشی از فعالیت ضمانت نقدشوندگی صندوق های سرمایه گذاری به شرح یادداشت ۲-۳-۳۷ است.

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
۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی تابان فردا
۶۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صنعتی آما
۱۲,۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	شهرداری همدان
۱۱۲,۵۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام علی نفت
۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام صبا آروند
۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام صبا آروند
۳۷۵,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام صبا آروند
۲,۳۲۲,۵۰۰	۶۶,۸۵۰,۰۰۰	

همچنین شرکت تأمین سرمایه نوین سمت بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان به خالص دارایی های ۱۰۰۴۰۲۲ 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 بیش 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)
 داده‌های توصیفی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸-۲- ماده یازدهم تبصره ماده ۲۸

شرح	تاریخ	۱۳۹۹		۱۴۰۰		سود سهام پرداختی	برای اقسام شدن در صورت سودهای	پیش از پرداخت	تاریخ دوره	تاریخ مالی در پایان دوره	نام حقوقی وابسته	نوع
		طلب	کلی	طلب	کلی							
تسهیلات	۸۵۰۶	-	۸۸	-	-	۶۷۵	-	-	-	۵۸۷	شرکت بیمه نوین	
	-	-	-	۱۲۰۶	-	-	-	-	-	۱۴۰۶	شرکت بیمه باهنر	
	۳۳	-	۳۳	-	-	۳۳	-	-	۱۶۱۱	۱۶۱۱	شرکت خدمات مالی، اوراق نوین	
	۷۳	-	۷۳	-	-	۷۳	-	-	-	-	شرکت خدمات پشتیبانی اقتصاد نوین	
	۱,۹۳۶	-	۱,۸۳۶	-	-	۱,۸۳۶	-	-	-	-	شرکت تأمین سرمایه اقتصاد نوین	
	-	۴۵۲	-	۴۵۲	-	-	-	۴۰۰	-	۴۵۲	پرداخت نوین آریا	
	-	-	۱۱,۳۸۸	-	-	۱۱,۳۸۸	-	-	-	۱۸	شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین	
	۱-۵۲۸	۱۵۲	۱۳,۵۱۸	۱,۹۵۸	-	۱۲,۱۳۳	-	۶۰۰	۱,۶۱۱	۴,۰۷۴	جمع	
	۱۳,۸۴۹	-	-	۸۶,۶۸۵	-	۷۸۰	-	-	-	۸۶,۸۶۵	مستوفی سرمایه گذاری مشترک یکم ایران	
	۹۲,۷۳۹	-	-	۳۳۵,۷۴۳	-	۲۸	-	-	-	۳۳۵,۷۷۱	مستوفی سرمایه گذاری مشترک آریا نوین	
۱۶,۸۱۸	-	-	۲,۳۶۶	-	-	-	-	-	۳,۴۶۶	مستوفی سرمایه گذاری تهران سرمایه بر تهران		
-	۱۲,۶۵۳	-	۵,۶۱۳	-	-	-	-	-	۵,۶۱۳	مستوفی سرمایه گذاری آریا نوین ایران		
-	۲,۳۰۰	-	۲,۶۵۷	-	-	-	-	-	۴,۶۵۷	مستوفی سرمایه گذاری مشترک سیر سرمایه نوین		
۷۵,۵۲۹	-	-	۱۸,۰۴۶	-	-	-	-	-	۱۸,۰۴۶	مستوفی سرمایه گذاری مشترک اقتصاد ایران		
-	۵,۰۱۸	-	۲۸,۹۱۸	-	-	-	-	-	۲۸,۹۱۸	مستوفی سرمایه گذاری آریا نوین		
-	۲۳۶,۶۶۱	-	۹,۰۸۵۶	-	-	۳۲۹,۲۷۸	-	-	۱۳۸,۵۲۴	مستوفی سرمایه گذاری آریا نوین		
۲۶,۸۸۹	-	-	۲,۰۲۱۲	-	۵	-	-	-	۲,۰۲۱۲	مستوفی سرمایه گذاری مشترک گروز گیش نوین		
-	۵۵۳,۳۰۴	-	۷,۱۱۷	-	-	-	-	-	۷,۱۱۷	مستوفی سرمایه گذاری مشترک نوین پانزر		
-	۹,۸۵۷	-	۱۲,۶۳۹	-	-	-	-	-	۱۲,۶۳۹	مستوفی مشترک بانک اقتصاد نوین		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مستوفی سهامی	
۲۲۶,۹۲۴	۸۷۵,۳۳۰	۹,۰۸۵۶	۲۳۳,۸۸۹	-	۳۲۸,۶۹۱	-	-	-	۵۷۱,۳۳۶	جمع		
-	-	-	۱۱۸,۰۳۳	-	-	-	-	-	۱۱۸,۰۳۳	شرکت آریا نوین		
-	-	-	۱۱۸,۰۳۳	-	-	-	-	-	۱۱۸,۰۳۳	جمع		
-	-	-	۱۶۲,۶۲۵	-	-	-	-	-	۱۶۲,۶۲۵	بانک اقتصاد نوین		
-	۹۷۵	-	۱	-	-	-	-	-	۱	شرکت سرمایه گذاری تهران توسعه بنس ایران		
-	۲۰۳,۵۸۳	-	۱	-	-	-	-	-	۱	شرکت سرمایه گذاری تهران توسعه بنس ایران		
-	۳۷۴	-	۶۷۱	-	-	-	-	-	۶۷۱	شرکت اقتصاد نوین		
۱۷,۳۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه واحد نوین		
-	۹۱,۰۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه واحد نوین		
۱۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه واحد نوین		
۱۷,۵۱۰	۲۳۶,۰۷۴	-	۱۶۳,۰۹۷	-	-	-	-	-	۱۶۳,۰۹۷	جمع		
۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان نوین		
۷۰۰	-	۱۸	-	-	۱۸	-	-	-	۳,۱۱۶	شرکت تأمین آریا نوین		
-	۷۷۳	-	۴,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه مل		
-	-	-	۴,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه سرمایه اقتصادی		
۷۳۵	-	۷۳۵	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه سرمایه اقتصادی		
۸۶۶	۷۷۳	۹,۸۵۲	۲,۱۱۶	-	۱۸	-	-	-	۲,۱۱۶	سرمایه سرمایه اقتصادی		
۲۵۵,۸۷۸	۱,۱۷۲,۸۳۳	۱۱۳,۳۳۵	۷۱۸,۰۰۶	۹,۰۰۰	۲۴۳,۸۳۳	-	۴۰۰	۱,۶۱۱	۸۶,۰۵۵	جمع		

۲۸-۲- تبصره ماده ۲۸ از قانون تجارت در رابطه با حسابات از انحصار شرکت سرمایه نوین و ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵ و ۱۴۰۶ و ۱۴۰۷ و ۱۴۰۸ و ۱۴۰۹ و ۱۴۱۰ و ۱۴۱۱ و ۱۴۱۲ و ۱۴۱۳ و ۱۴۱۴ و ۱۴۱۵ و ۱۴۱۶ و ۱۴۱۷ و ۱۴۱۸ و ۱۴۱۹ و ۱۴۲۰ و ۱۴۲۱ و ۱۴۲۲ و ۱۴۲۳ و ۱۴۲۴ و ۱۴۲۵ و ۱۴۲۶ و ۱۴۲۷ و ۱۴۲۸ و ۱۴۲۹ و ۱۴۳۰ و ۱۴۳۱ و ۱۴۳۲ و ۱۴۳۳ و ۱۴۳۴ و ۱۴۳۵ و ۱۴۳۶ و ۱۴۳۷ و ۱۴۳۸ و ۱۴۳۹ و ۱۴۴۰ و ۱۴۴۱ و ۱۴۴۲ و ۱۴۴۳ و ۱۴۴۴ و ۱۴۴۵ و ۱۴۴۶ و ۱۴۴۷ و ۱۴۴۸ و ۱۴۴۹ و ۱۴۵۰ و ۱۴۵۱ و ۱۴۵۲ و ۱۴۵۳ و ۱۴۵۴ و ۱۴۵۵ و ۱۴۵۶ و ۱۴۵۷ و ۱۴۵۸ و ۱۴۵۹ و ۱۴۶۰ و ۱۴۶۱ و ۱۴۶۲ و ۱۴۶۳ و ۱۴۶۴ و ۱۴۶۵ و ۱۴۶۶ و ۱۴۶۷ و ۱۴۶۸ و ۱۴۶۹ و ۱۴۷۰ و ۱۴۷۱ و ۱۴۷۲ و ۱۴۷۳ و ۱۴۷۴ و ۱۴۷۵ و ۱۴۷۶ و ۱۴۷۷ و ۱۴۷۸ و ۱۴۷۹ و ۱۴۸۰ و ۱۴۸۱ و ۱۴۸۲ و ۱۴۸۳ و ۱۴۸۴ و ۱۴۸۵ و ۱۴۸۶ و ۱۴۸۷ و ۱۴۸۸ و ۱۴۸۹ و ۱۴۹۰ و ۱۴۹۱ و ۱۴۹۲ و ۱۴۹۳ و ۱۴۹۴ و ۱۴۹۵ و ۱۴۹۶ و ۱۴۹۷ و ۱۴۹۸ و ۱۴۹۹ و ۱۵۰۰ و ۱۵۰۱ و ۱۵۰۲ و ۱۵۰۳ و ۱۵۰۴ و ۱۵۰۵ و ۱۵۰۶ و ۱۵۰۷ و ۱۵۰۸ و ۱۵۰۹ و ۱۵۱۰ و ۱۵۱۱ و ۱۵۱۲ و ۱۵۱۳ و ۱۵۱۴ و ۱۵۱۵ و ۱۵۱۶ و ۱۵۱۷ و ۱۵۱۸ و ۱۵۱۹ و ۱۵۲۰ و ۱۵۲۱ و ۱۵۲۲ و ۱۵۲۳ و ۱۵۲۴ و ۱۵۲۵ و ۱۵۲۶ و ۱۵۲۷ و ۱۵۲۸ و ۱۵۲۹ و ۱۵۳۰ و ۱۵۳۱ و ۱۵۳۲ و ۱۵۳۳ و ۱۵۳۴ و ۱۵۳۵ و ۱۵۳۶ و ۱۵۳۷ و ۱۵۳۸ و ۱۵۳۹ و ۱۵۴۰ و ۱۵۴۱ و ۱۵۴۲ و ۱۵۴۳ و ۱۵۴۴ و ۱۵۴۵ و ۱۵۴۶ و ۱۵۴۷ و ۱۵۴۸ و ۱۵۴۹ و ۱۵۵۰ و ۱۵۵۱ و ۱۵۵۲ و ۱۵۵۳ و ۱۵۵۴ و ۱۵۵۵ و ۱۵۵۶ و ۱۵۵۷ و ۱۵۵۸ و ۱۵۵۹ و ۱۵۶۰ و ۱۵۶۱ و ۱۵۶۲ و ۱۵۶۳ و ۱۵۶۴ و ۱۵۶۵ و ۱۵۶۶ و ۱۵۶۷ و ۱۵۶۸ و ۱۵۶۹ و ۱۵۷۰ و ۱۵۷۱ و ۱۵۷۲ و ۱۵۷۳ و ۱۵۷۴ و ۱۵۷۵ و ۱۵۷۶ و ۱۵۷۷ و ۱۵۷۸ و ۱۵۷۹ و ۱۵۸۰ و ۱۵۸۱ و ۱۵۸۲ و ۱۵۸۳ و ۱۵۸۴ و ۱۵۸۵ و ۱۵۸۶ و ۱۵۸۷ و ۱۵۸۸ و ۱۵۸۹ و ۱۵۹۰ و ۱۵۹۱ و ۱۵۹۲ و ۱۵۹۳ و ۱۵۹۴ و ۱۵۹۵ و ۱۵۹۶ و ۱۵۹۷ و ۱۵۹۸ و ۱۵۹۹ و ۱۶۰۰ و ۱۶۰۱ و ۱۶۰۲ و ۱۶۰۳ و ۱۶۰۴ و ۱۶۰۵ و ۱۶۰۶ و ۱۶۰۷ و ۱۶۰۸ و ۱۶۰۹ و ۱۶۱۰ و ۱۶۱۱ و ۱۶۱۲ و ۱۶۱۳ و ۱۶۱۴ و ۱۶۱۵ و ۱۶۱۶ و ۱۶۱۷ و ۱۶۱۸ و ۱۶۱۹ و ۱۶۲۰ و ۱۶۲۱ و ۱۶۲۲ و ۱۶۲۳ و ۱۶۲۴ و ۱۶۲۵ و ۱۶۲۶ و ۱۶۲۷ و ۱۶۲۸ و ۱۶۲۹ و ۱۶۳۰ و ۱۶۳۱ و ۱۶۳۲ و ۱۶۳۳ و ۱۶۳۴ و ۱۶۳۵ و ۱۶۳۶ و ۱۶۳۷ و ۱۶۳۸ و ۱۶۳۹ و ۱۶۴۰ و ۱۶۴۱ و ۱۶۴۲ و ۱۶۴۳ و ۱۶۴۴ و ۱۶۴۵ و ۱۶۴۶ و ۱۶۴۷ و ۱۶۴۸ و ۱۶۴۹ و ۱۶۵۰ و ۱۶۵۱ و ۱۶۵۲ و ۱۶۵۳ و ۱۶۵۴ و ۱۶۵۵ و ۱۶۵۶ و ۱۶۵۷ و ۱۶۵۸ و ۱۶۵۹ و ۱۶۶۰ و ۱۶۶۱ و ۱۶۶۲ و ۱۶۶۳ و ۱۶۶۴ و ۱۶۶۵ و ۱۶۶۶ و ۱۶۶۷ و ۱۶۶۸ و ۱۶۶۹ و ۱۶۷۰ و ۱۶۷۱ و ۱۶۷۲ و ۱۶۷۳ و ۱۶۷۴ و ۱۶۷۵ و ۱۶۷۶ و ۱۶۷۷ و ۱۶۷۸ و ۱۶۷۹ و ۱۶۸۰ و ۱۶۸۱ و ۱۶۸۲ و ۱۶۸۳ و ۱۶۸۴ و ۱۶۸۵ و ۱۶۸۶ و ۱۶۸۷ و ۱۶۸۸ و ۱۶۸۹ و ۱۶۹۰ و ۱۶۹۱ و ۱۶۹۲ و ۱۶۹۳ و ۱۶۹۴ و ۱۶۹۵ و ۱۶۹۶ و ۱۶۹۷ و ۱۶۹۸ و ۱۶۹۹ و ۱۷۰۰ و ۱۷۰۱ و ۱۷۰۲ و ۱۷۰۳ و ۱۷۰۴ و ۱۷۰۵ و ۱۷۰۶ و ۱۷۰۷ و ۱۷۰۸ و ۱۷۰۹ و ۱۷۱۰ و ۱۷۱۱ و ۱۷۱۲ و ۱۷۱۳ و ۱۷۱۴ و ۱۷۱۵ و ۱۷۱۶ و ۱۷۱۷ و ۱۷۱۸ و ۱۷۱۹ و ۱۷۲۰ و ۱۷۲۱ و ۱۷۲۲ و ۱۷۲۳ و ۱۷۲۴ و ۱۷۲۵ و ۱۷۲۶ و ۱۷۲۷ و ۱۷۲۸ و ۱۷۲۹ و ۱۷۳۰ و ۱۷۳۱ و ۱۷۳۲ و ۱۷۳۳ و ۱۷۳۴ و ۱۷۳۵ و ۱۷۳۶ و ۱۷۳۷ و ۱۷۳۸ و ۱۷۳۹ و ۱۷۴۰ و ۱۷۴۱ و ۱۷۴۲ و ۱۷۴۳ و ۱۷۴۴ و ۱۷۴۵ و ۱۷۴۶ و ۱۷۴۷ و ۱۷۴۸ و ۱۷۴۹ و ۱۷۵۰ و ۱۷۵۱ و ۱۷۵۲ و ۱۷۵۳ و ۱۷۵۴ و ۱۷۵۵ و ۱۷۵۶ و ۱۷۵۷ و ۱۷۵۸ و ۱۷۵۹ و ۱۷۶۰ و ۱۷۶۱ و ۱۷۶۲ و ۱۷۶۳ و ۱۷۶۴ و ۱۷۶۵ و ۱۷۶۶ و ۱۷۶۷ و ۱۷۶۸ و ۱۷۶۹ و ۱۷۷۰ و ۱۷۷۱ و ۱۷۷۲ و ۱۷۷۳ و ۱۷۷۴ و ۱۷۷۵ و ۱۷۷۶ و ۱۷۷۷ و ۱۷۷۸ و ۱۷۷۹ و ۱۷۸۰ و ۱۷۸۱ و ۱۷۸۲ و ۱۷۸۳ و ۱۷۸۴ و ۱۷۸۵ و ۱۷۸۶ و ۱۷۸۷ و ۱۷۸۸ و ۱۷۸۹ و ۱۷۹۰ و ۱۷۹۱ و ۱۷۹۲ و ۱۷۹۳ و ۱۷۹۴ و ۱۷۹۵ و ۱۷۹۶ و ۱۷۹۷ و ۱۷۹۸ و ۱۷۹۹ و ۱۸۰۰ و ۱۸۰۱ و ۱۸۰۲ و ۱۸۰۳ و ۱۸۰۴ و ۱۸۰۵ و ۱۸۰۶ و ۱۸۰۷ و ۱۸۰۸ و ۱۸۰۹ و ۱۸۱۰ و ۱۸۱۱ و ۱۸۱۲ و ۱۸۱۳ و ۱۸۱۴ و ۱۸۱۵ و ۱۸۱۶ و ۱۸۱۷ و ۱۸۱۸ و ۱۸۱۹ و ۱۸۲۰ و ۱۸۲۱ و ۱۸۲۲ و ۱۸۲۳ و ۱۸۲۴ و ۱۸۲۵ و ۱۸۲۶ و ۱۸۲۷ و ۱۸۲۸ و ۱۸۲۹ و ۱۸۳۰ و ۱۸۳۱ و ۱۸۳۲ و ۱۸۳۳ و ۱۸۳۴ و ۱۸۳۵ و ۱۸۳۶ و ۱۸۳۷ و ۱۸۳۸ و ۱۸۳۹ و ۱۸۴۰ و ۱۸۴۱ و ۱۸۴۲ و ۱۸۴۳ و ۱۸۴۴ و ۱۸۴۵ و ۱۸۴۶ و ۱۸۴۷ و ۱۸۴۸ و ۱۸۴۹ و ۱۸۵۰ و ۱۸۵۱ و ۱۸۵۲ و ۱۸۵۳ و ۱۸۵۴ و ۱۸۵۵ و ۱۸۵۶ و ۱۸۵۷ و ۱۸۵۸ و ۱۸۵۹ و ۱۸۶۰ و ۱۸۶۱ و ۱۸۶۲ و ۱۸۶۳ و ۱۸۶۴ و ۱۸۶۵ و ۱۸۶۶ و ۱۸۶۷ و ۱۸۶۸ و ۱۸۶۹ و ۱۸۷۰ و ۱۸۷۱ و ۱۸۷۲ و ۱۸۷۳ و ۱۸۷۴ و ۱۸۷۵ و ۱۸۷۶ و ۱۸۷۷ و ۱۸۷۸ و ۱۸۷۹ و ۱۸۸۰ و ۱۸۸۱ و ۱۸۸۲ و ۱۸۸۳ و ۱۸۸۴ و ۱۸۸۵ و ۱۸۸۶ و ۱۸۸۷ و ۱۸۸۸ و ۱۸۸۹ و ۱۸۹۰ و ۱۸۹۱ و ۱۸۹۲ و ۱۸۹۳ و ۱۸۹۴ و ۱۸۹۵ و ۱۸۹۶ و ۱۸۹۷ و ۱۸۹۸ و ۱۸۹۹ و ۱۹۰۰ و ۱۹۰۱ و ۱۹۰۲ و ۱۹۰۳ و ۱۹۰۴ و ۱۹۰۵ و ۱۹۰۶ و ۱۹۰۷ و ۱۹۰۸ و ۱۹۰۹ و ۱۹۱۰ و ۱۹۱۱ و ۱۹۱۲ و ۱۹۱۳ و ۱۹۱۴ و ۱۹۱۵ و ۱۹۱۶ و ۱۹۱۷ و ۱۹۱۸ و ۱۹۱۹ و ۱۹۲۰ و ۱۹۲۱ و ۱۹۲۲ و ۱۹۲۳ و ۱۹۲۴ و ۱۹۲۵ و ۱۹۲۶ و ۱۹۲۷ و ۱۹۲۸ و ۱۹۲۹ و ۱۹۳۰ و ۱۹۳۱ و ۱۹۳۲ و ۱۹۳۳ و ۱۹۳۴ و ۱۹۳۵ و ۱۹۳۶ و ۱۹۳۷ و ۱۹۳۸ و ۱۹۳۹ و ۱۹۴۰ و ۱۹۴۱ و ۱۹۴۲ و ۱۹۴۳ و ۱۹۴۴ و ۱۹۴۵ و ۱۹۴۶ و ۱۹۴۷ و ۱۹۴۸ و ۱۹۴۹ و ۱۹۵۰ و ۱۹۵۱ و ۱۹۵۲ و ۱۹۵۳ و ۱۹۵۴ و ۱۹۵۵ و ۱۹۵۶ و ۱۹۵۷ و ۱۹۵۸ و ۱۹۵۹ و ۱۹۶۰ و ۱۹۶۱ و ۱۹۶۲ و ۱۹۶۳ و ۱۹۶۴ و ۱۹۶۵ و ۱۹۶۶ و ۱۹۶۷ و ۱۹۶۸ و ۱۹۶۹ و ۱۹۷۰ و ۱۹۷۱ و ۱۹۷۲ و ۱۹۷۳ و ۱۹۷۴ و ۱۹۷۵ و ۱۹۷۶ و ۱۹۷۷ و ۱۹۷۸ و ۱۹۷۹ و ۱۹۸۰ و ۱۹۸۱ و ۱۹۸۲ و ۱۹۸۳ و ۱۹۸۴ و ۱۹۸۵ و ۱۹۸۶ و ۱۹۸۷ و ۱۹۸۸ و ۱۹۸۹ و ۱۹۹۰ و ۱۹۹۱ و ۱۹۹۲ و ۱۹۹۳ و ۱۹۹۴ و ۱۹۹۵ و ۱۹۹۶ و ۱۹۹۷ و ۱۹۹۸ و ۱۹۹۹ و ۲۰۰۰ و ۲۰۰۱ و ۲۰۰۲ و ۲۰۰۳ و ۲۰۰۴ و ۲۰۰۵ و ۲۰۰۶ و ۲۰۰۷ و ۲۰۰۸ و ۲۰۰۹ و ۲۰۱۰ و ۲۰۱۱ و ۲۰۱۲ و ۲۰۱۳ و ۲۰۱۴ و ۲۰۱۵ و ۲۰۱۶ و ۲۰۱۷ و ۲۰۱۸ و ۲۰۱۹ و ۲۰۲۰ و ۲۰۲۱ و ۲۰۲۲ و ۲۰۲۳ و ۲۰۲۴ و ۲۰۲۵ و ۲۰۲۶ و ۲۰۲۷ و ۲۰۲۸ و ۲۰۲۹ و ۲۰۳۰ و ۲۰۳۱ و ۲۰۳۲ و ۲۰۳۳ و ۲۰۳۴ و ۲۰۳۵ و ۲۰۳۶ و ۲۰۳۷ و ۲۰۳۸ و ۲۰۳۹ و ۲۰۴۰ و ۲۰۴۱ و ۲۰۴۲ و ۲۰۴۳ و ۲۰۴۴ و ۲۰۴۵ و ۲۰۴۶ و ۲۰۴۷ و ۲۰۴۸ و ۲۰۴۹ و ۲۰۵۰ و ۲۰۵۱ و ۲۰۵۲ و ۲۰۵۳ و ۲۰۵۴ و ۲۰۵۵ و ۲۰۵۶ و ۲۰۵۷ و ۲۰۵۸ و ۲۰۵۹ و ۲۰۶۰ و ۲۰۶۱ و ۲۰۶۲ و ۲۰۶۳ و ۲۰۶۴ و ۲۰۶۵ و ۲۰۶۶ و ۲۰۶۷ و ۲۰۶۸ و ۲۰۶۹ و ۲۰۷۰ و ۲۰۷۱ و ۲۰۷۲ و ۲۰۷۳ و ۲۰۷۴ و ۲۰۷۵ و ۲۰۷۶ و ۲۰۷۷ و ۲۰۷۸ و ۲۰۷۹ و ۲۰۸۰ و ۲۰۸۱ و ۲۰۸۲ و ۲۰۸۳ و ۲۰۸۴ و ۲۰۸۵ و ۲۰۸۶ و ۲۰۸۷ و ۲۰۸۸ و ۲۰۸۹ و ۲۰۹۰ و ۲۰۹۱ و ۲۰۹۲ و ۲۰۹۳ و ۲۰۹۴ و ۲۰۹۵ و ۲۰۹۶ و ۲۰۹۷ و ۲۰۹۸ و ۲۰۹۹ و ۲۱۰۰ و ۲۱۰۱ و ۲۱۰۲ و ۲۱۰۳ و ۲۱۰۴ و ۲۱۰۵ و ۲۱۰۶ و ۲۱۰۷ و ۲۱۰۸ و ۲۱۰۹ و ۲۱۱۰ و ۲۱۱۱ و ۲۱۱۲ و ۲۱۱۳ و ۲۱۱۴ و ۲۱۱۵ و ۲۱۱۶ و ۲۱۱۷ و ۲۱۱۸ و ۲۱۱۹ و ۲۱۲۰ و ۲۱۲۱ و ۲۱۲۲ و ۲۱۲۳ و ۲۱۲۴ و ۲۱۲۵ و ۲۱۲۶ و ۲۱۲۷ و ۲۱۲۸ و ۲۱۲۹ و ۲۱۳۰ و ۲۱۳۱ و ۲۱۳۲ و ۲۱۳۳ و ۲۱۳۴ و ۲۱۳۵ و ۲۱۳۶ و ۲۱۳۷ و ۲۱۳۸ و ۲۱۳۹ و ۲۱۴۰ و ۲۱۴۱ و ۲۱۴۲ و ۲۱۴۳ و ۲۱۴۴ و ۲۱۴۵ و ۲۱۴۶ و ۲۱۴۷ و ۲۱۴۸ و ۲۱۴۹ و ۲۱۵۰ و ۲۱۵۱ و ۲۱۵۲ و ۲۱۵۳ و

شیرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)
 تادیهات های توضیحی صورت های مالی -
 سال عالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

تاریخ پایان دوره

۳۸-۳۹- شماره حساب انحصاری واکسته شرکت

ردیف	۱۳۹۹		۱۴۰۰		سود سهام پرداختی	برداشت می بخوری و غیره	پیش دریافت	تغییر در	سود سهام پرداختی	دریافتی مالی بخاری و غیره	شرح توضیحات	نوع	میان
	طلب	بدهی	طلب	بدهی									
۱	۱,۰۱۱,۵۷۷	-	۳۳۹,۸۸۱	-	-	۱۵,۰۰۰	-	۱,۰۲۶,۵۷۷	-	۲۸۳,۲۸۲	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین	شرکت های نوین	میان
۲	۷,۰۳۳,۸۸۸	-	۴۵,۵۰۳	-	-	۸۰,۹۰۰	-	۷,۰۷۹,۳۹۱	-	۱۵۳,۱۱۲	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	شرکت های نوین	میان
۳	۲,۰۳۸,۵۹۳	-	۱,۳۷۷,۹۹۳	-	-	۱۸,۵۰۰	-	۲,۳۱۵,۵۸۶	-	۶۲۸,۵۲۹	جمع	میان	میان
۴	-	-	۱,۸۳۶	-	-	۱,۸۳۶	-	-	-	-	شرکت تامین سرمایه اقتصاد نوین	شرکت های نوین	میان
۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت خدمات مالی اهرم ایران	شرکت های نوین	میان
۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	خدمات پشتیبانی اقتصاد نوین	شرکت های نوین	میان
۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	برداشت نوین از	شرکت های نوین	میان
۸	۴۵۳	-	۵۵۳	-	-	-	-	-	-	-	جمع	میان	میان
۹	۲,۰۳۳	۴۵۳	۲,۰۳۳	۵۵۳	-	۲,۰۳۳	۱,۱۱۱	-	-	-	مستوفی سرمایه گذاری مشترک با ایران	میان	میان
۱۰	-	-	۷۳,۳۳۹	-	-	-	-	-	-	-	مستوفی سرمایه گذاری مشترک آتیه نوین	میان	میان
۱۱	-	-	۱۹۸,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۹,۳۷۱	مستوفی سرمایه گذاری مشترک آتیه نوین	میان
۱۲	-	-	۲,۳۳۹	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۳۹	مستوفی سرمایه گذاری فعال سرمایه ایران	میان
۱۳	-	-	۲,۸۵۰	-	-	-	-	-	-	-	۵,۶۱۳	مستوفی سرمایه گذاری ارضان ایران	میان
۱۴	-	-	۴,۶۷۰	-	-	-	-	-	-	-	۴,۶۵۷	مستوفی سرمایه گذاری محفظه سهام انبیه نوین	میان
۱۵	-	-	۱۵,۱۲۵	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۰۳۶	مستوفی سرمایه گذاری مشاور سهام ایران	میان
۱۶	-	-	۶۹,۳۷۸	-	-	-	-	-	-	-	۳۸,۶۳۳	مستوفی سرمایه گذاری بازرگانی نوین پخش	میان
۱۷	-	-	۵,۰۱۸	-	-	-	-	-	-	-	۹۸,۹۱۹	مستوفی سرمایه گذاری بازرگانی نوین پخش	میان
۱۸	-	-	۵۵۸,۸۷۹	-	-	-	-	-	-	-	۹,۱۱۷	مستوفی سرمایه گذاری مشترک فوا الفیض نوین	میان
۱۹	-	-	۲۲,۸۸۱	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۳۳	جمع	میان
۲۰	-	-	۹۱۳,۳۳۹	-	-	-	-	-	-	-	۵۵۸,۰۹۷	جمع	میان
۲۱	-	-	۱۵۱	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۰۳۳	شرکت زبان همه انورا	میان
۲۲	-	-	۱۵۱	-	-	-	-	-	-	-	جمع	میان	میان
۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین	واحد ریالی گروه	میان
۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۸,۵۵۱	تاریک اقتصاد نوین	میان
۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۷۱	بورس اعتباری علی	میان
۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران	میان
۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین	میان
۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان نوین	میان
۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه سپه	میان
۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	روغن کسپ بهک	میان
۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۱۶	جمع	میان
۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۸,۵۲۸	جمع	میان
۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۳,۳۳۳	جمع کل	میان

شماره حساب ۳۸-۳۹- شماره حساب انحصاری واکسته شرکت



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۳۹- خالص داراییهای فعالیت سبذگردانی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها:
۱,۷۲۹	۱,۴۸۲	نقد و بانک
.	۱,۶۲۷	جاری سبذگردان
۱,۰۳۰,۰۹۵	۵۰۴,۸۵۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۱,۲۲۲	۷,۳۵۸	سرمایه گذاری در صندوقها
۱۷,۳۹۸	۵۰,۴۳۶	حسابهای دریافتی
۱,۱۴۰,۴۴۴	۵۶۵,۷۶۹	جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۳۲,۰۷۷	۴,۵۵۳	ذخیره کارمزد سبذگردان
۱۰۳,۹۰۳	.	جاری سبذگردان
۴۴۱	۱۴۲	سایر بدهی
۱۳۶,۴۲۱	۴,۶۹۵	جمع بدهی ها
۱,۰۰۴,۰۲۳	۵۶۱,۰۷۴	خالص دارایی ها

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	درآمدها:
۴۶۸,۲۴۷	(۳۳۹,۶۹۶)	سود(زیان) سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۷,۴۰۸	۲۳,۰۱۱	سود سهام
۲۰,۵۳۶	۷,۵۰۴	سود سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۵۳۶,۱۹۱	(۳۰۹,۱۸۱)	جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۲۶,۵۱۷)	(۷,۴۱۲)	هزینه کارمزد
(۵۰,۲۴۲)	(۳۹,۳۵۵)	سایر هزینه ها
(۷۶,۸۵۹)	(۴۶,۶۶۷)	جمع هزینه ها
۴۵۹,۳۲۴	(۳۵۵,۸۴۸)	سود خالص
۱۰۱٪	-۲۴٪	بازده متوسط سبذگردان(درصد)



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۰- تعهدات و بدهی ها و دارائی های احتمالی

۴۰-۱- تضامین موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ شرکت طی یادداشت شماره ۳۹ صورتهای مالی افشاء شده است.

۴۰-۲- شرکت فاقد دارائی های احتمالی می باشد.

۴۰-۳- 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 داوری بوده و نتیجه نهائی تاکنون ابلاغ نگردیده است و همچنین با توجه اینکه صندوق مذکور طبق ماده ۱۴۳ ق.م.م.ش مشمول معافیت مالیاتی است موضوع در هیأت داوری بورس مطرح گردیده است.

۴۰-۴- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۴۱- رویدادهای بعد تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۴۲- سود سهام پیشنهادی

۴۲-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (مبلغ ۵۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۴۲-۲- هیأت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود منابع تأمین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیأت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۲-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل درآمدهای سال جاری و فروش سرمایه گذارهای کوتاه مدت تأمین خواهد شد.

۴۳- وضعیت ارزی

وضعیت ارزی شرکت شامل وجوه نقد ارزی شرکت به مبلغ ۲۵۱,۴۸۹ یورو، ۲,۵۵۰ درهم، ۳۱,۶۱۰ دلار و ۸۵ پوند (به شرح یادداشت ۲۲) می باشد.

گروه و شرکت

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	پوند انگلیس	درهم امارات	یوان
۲۲	۳۱,۶۱۰	۳۶,۰۴۵	۸۵	۳,۵۵۰	۲۷۰
۲۲		۱۳۱,۱۲۲	-	-	-
جمع داراییهای پولی ارزی	۳۱,۶۱۰	۱۶۷,۱۶۷	۸۵	۳,۵۵۰	۲۷۰

