

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)  
به انضمام صورت مالی تلفیقی و جداگانه  
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

## شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	۲- صورتهای مالی دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تلفیقی 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)
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 - ۷۶	ی - یادداشتهای توضیحی

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

### به هیئت مدیره

### شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

#### مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان‌دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

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

#### مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- بررسی‌های به عمل آمده مبین شناسایی و انعکاس مبلغ ۳,۹۲۶ میلیارد ریال درآمدهای ناشی از تحقق کارمزد تعهد پذیرهنویسی اوراق مالی اسلامی مربوط به سنوات قبل در دوره مورد گزارش می‌باشد. در رعایت استانداردهای حسابداری تعدیل حساب‌ها از بابت مراتب مزبور مشتمل بر کاهش سرفصل پیش‌دریافت‌ها و افزایش سود انباشته ابتدای دوره هریک به مبلغ فوق‌الذکر و اصلاح اقلام مقایسه‌ای مربوطه ضرورت دارد.

#### نتیجه‌گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی گروه و شرکت یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگرفته نتیجه گیری نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبانی نتیجه گیری مشروط" در بالا توضیح داده شده است این موسسه به نتیجه رسیده است که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف با اهمیت بشرح بند ۳ می باشد.

### سایر الزامات گزارشگری

۶- ضوابط و مقررات چکلیست های ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص مفاد آئین نامه حاکمیت شرکتی مبنی بر تعیین کمیته انتصابات، امکان اعمال حق رأی الکترونیکی در مجامع عمومی، افشای حقوق و مزایای مدیرعامل، مدیران اصلی شرکت در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت و الزامات دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات مبنی بر ارائه صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ رعایت نشده است.

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

۸- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، ابلاغی مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۱۷ و اصلاحیه های بعدی آن براساس ضوابط و مقررات پیش بینی شده در دستورالعمل، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است و شرکت نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۱-۳۵ افشاء نموده است. در این رابطه این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مبانی و ضرایب محاسباتی دستورالعمل فوق الذکر برخورد نکرده است.

۹- سرمایه گذاری در خصوص تحصیل سهام در تعهد پذیرهنویسی پس از اتمام دوره نگهداری بیمه نوین و سرمایه گذاری در سهام شرکت صنعتی و معدن کانسیرام برخلاف ضوابط و مقررات اساسنامه شرکت است.

۱۲ آذر ۱۴۰۱

رہیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

فریده محمدی

(۸۰۰۸۶۹)

(۹۰۱۸۲۳)

Crosso

۱۱۹

**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

تاریخ: .....  
شماره: .....  
پوست: .....

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۷	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام):
۸	صورت سود و زیان
۹	صورت وضعیت مالی
۱۰-۱۱	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۲-۱۳	صورت جریان‌های نقدی
۱۴-۱۵	پ- یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۰/۱۰/۱۴۰۱ به تأیید هیأت‌مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت‌مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیأت‌مدیره - غیرموظف	علی سعیدی	شرکت بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)
	نائب رئیس هیأت‌مدیره - غیرموظف	نیما محمدی تودشکی	شرکت خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین (سهامی خاص)
	عضو هیأت‌مدیره - غیرموظف	حمید دیانت بی	شرکت مدیریت سرمایه اقتصاد نوین (سهامی خاص)
	عضو هیأت‌مدیره - موظف	سیدحسن میرمحمد میگونی	شرکت لیزینگ اقتصاد نوین (سهامی خاص)
	عضو هیأت‌مدیره - غیرموظف	محمدرضا مروچی	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)



**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**

**صورت سود و زیان تلفیقی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۳۰۹,۳۰۸	۷,۶۴۱,۰۴۲	۵
۲,۵۰۰,۷۷۳	۴,۹۵۵,۸۴۳	۶
۵,۸۱۰,۰۸۱	۱۲,۵۹۶,۸۸۵	
(۱۷۸,۷۰۴)	(۳۲۰,۴۶۴)	۷
(۶,۲۳۹)	(۷,۳۸۴)	
(۱,۴۵۹)	(۴,۲۴۳)	
(۵۳,۶۹۴)	(۱۳۵,۶۳۹)	۸
(۲۴۰,۰۹۶)	(۴۶۷,۷۳۰)	
۵,۵۶۹,۹۸۵	۱۲,۱۲۹,۱۵۵	
(۱۳۲,۶۹۲)	(۱۸۸,۱۰۱)	۹
۸۴۹	۶۸۳	۱۰
(۱۳۱,۸۴۳)	(۱۸۷,۴۱۸)	
۵,۴۳۸,۱۴۲	۱۱,۹۴۱,۷۳۷	
۱۵۷,۱۴۷	۷۵,۱۳۶	۱۶-۱
۵,۵۹۵,۲۸۹	۱۲,۰۱۶,۸۷۳	
(۵۵۲,۵۰۴)	(۲۵۸,۱۶۰)	۳۰
۵,۰۴۲,۷۸۵	۱۱,۷۵۸,۷۱۳	
۴,۹۵۱,۸۸۷	۱۱,۶۸۸,۷۶۷	
۹۰,۸۹۸	۶۹,۹۴۶	
۵,۰۴۲,۷۸۵	۱۱,۷۵۸,۷۱۳	
۵۱۸	۶۲۶	
۱	(۴)	
۵۱۹	۶۲۲	۱۱

**درآمدهای عملیاتی:**

درآمد ارائه خدمات

سود سرمایه گذاری ها

جمع درآمدهای عملیاتی

**هزینه های عملیاتی:**

هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

هزینه استهلاک

هزینه اجاره

سایر هزینه ها

جمع هزینه های عملیاتی

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته

سهم گروه از سود شرکتهای وابسته

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد:

**سود خالص**

قابل انتساب به:

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود هر سهم (ریال)

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



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	پادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی‌های غیر جاری
۳۴۹,۶۱۹	۳۴۴,۸۹۱	۱۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۸۹۰	۸۲۲	۱۳	سرقفلی
۵,۵۹۱	۴,۸۲۸	۱۴	دارایی‌های نامشهود
۳۱۰,۱۰۸	۱۹۴,۳۶۴	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۵۴۶,۷۱۲	۷۶۲,۲۶۵	۱۷	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۴۱,۲۸۶	۳۷,۲۳۵	۱۸	دریافتی‌های بلندمدت
۵۸,۱۲۷	۵۵,۱۱۰	۱۹	سایر دارایی‌ها
۱,۴۱۲,۳۳۳	۱,۳۹۹,۵۱۵		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۴۲,۵۵۱	۳۹,۴۷۸	۲۰	پیش‌پرداخت‌ها
۶,۰۷۴,۶۱۰	۵,۹۷۷,۸۳۷	۱۸	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۴۶,۶۶۰,۸۶۶	۵۰,۱۵۳,۱۸۰	۲۱	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱,۰۵۸,۶۱۰	۴,۰۴۷,۳۳۱	۲۲	موجودی نقد
۵۳,۸۳۶,۶۳۷	۶۰,۲۱۷,۸۲۶		جمع دارایی‌های جاری
۵۵,۱۴۸,۹۷۰	۶۱,۶۱۷,۳۴۱		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۱,۵۹۱,۸۱۷	۲,۰۶۸,۰۹۷	۲۴	اندوخته قانونی
۲۶۳,۲۸۱	۳۲۳,۵۰۲	۲۵	اندوخته طرح توسعه
۱۷,۹۲۰,۰۶۷	۱۶,۰۷۲,۳۳۳		سود انباشته
(۵,۰۱۴,۰۲۱)	(۶,۱۶۳,۵۴۲)	۲۶	سهم خزانة
۳۴,۷۶۱,۱۴۴	۳۲,۳۰۰,۳۹۰		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۶۴,۹۷۶	۵۵۲,۴۲۱	۲۷	منافع فاقد حق کنترل
۳۵,۳۲۶,۱۲۰	۳۲,۸۵۲,۸۱۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها:
			بدهی‌های غیر جاری:
۲,۱۵۰,۰۰۰	۳,۴۴۴,۰۰۰	۲۸	پرداختی‌های بلندمدت
۳۶,۰۰۸	۶۲,۲۸۰	۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۶۷۷,۵۲۱	۳,۰۷۶,۳۷۳	۳۳	پیش‌دریافت‌های بلندمدت
۸,۸۶۳,۵۳۹	۶,۵۸۲,۶۵۳		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۴,۱۸۲,۴۳۸	۴,۲۷۲,۴۵۷	۲۸	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱,۰۵۶,۳۶۲	۹۲۸,۳۵۱	۳۰	مالیات پرداختی
۱۲۲,۸۳۶	۱۲,۱۳۶,۴۸۶	۳۲	سود سهام پرداختی
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۰,۰۰۰	۲۹	تسهیلات مالی
۳,۳۹۷,۶۸۵	۲,۳۰۳,۵۸۳	۳۳	پیش‌دریافت‌ها
۱۰,۹۵۹,۳۲۱	۲۲,۱۸۱,۸۷۷		جمع بدهی‌های جاری
۱۹,۸۲۲,۸۵۰	۲۸,۷۶۴,۵۳۰		جمع بدهی‌ها
۵۵,۱۴۸,۹۷۰	۶۱,۶۱۷,۳۴۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



پادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

## شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

### صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

#### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	اندوخته طرح توسعه	سود انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۱,۶۸۰	۹۵۱,۳۹۹	۱۱۶,۲۸۰	۱۳,۲۰۶,۲۶۰	(۲,۲۱۳,۷۸۳)	۲۶,۸۶۱,۸۳۶	۴۳۰,۴۷۵	۲۷,۲۹۲,۳۱۱	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
.	.	.	.	۴,۹۵۱,۸۸۸	.	۴,۹۵۱,۸۸۸	۹۰,۸۹۸	۵,۰۴۲,۷۸۶	سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
.	.	.	.	(۱,۲۶۰,۰۰۰)	.	(۱,۲۶۰,۰۰۰)	(۲۷۳,۱۰۴)	(۱,۵۳۳,۱۰۴)	سود سهام مصوب
۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
.	(۵,۸۰۱,۶۸۰)	.	.	.	.	(۵,۸۰۱,۶۸۰)	۲۴۷,۵۰۴	(۵,۵۵۴,۱۷۶)	افزایش سرمایه در جریان
.	.	.	.	.	(۱,۴۴۳,۹۷۵)	(۱,۴۴۳,۹۷۵)	.	(۱,۴۴۳,۹۷۵)	خرید سهام خزانه
.	.	.	.	.	.	.	.	.	فروش سهام خزانه
.	.	.	.	.	.	.	.	.	تعدیلات تلفیق
.	.	.	.	(۱۲۵,۳۷۳)	.	(۱۲۵,۳۷۳)	.	(۱۲۵,۳۷۳)	تخصیص به اندوخته قانونی
.	.	.	.	(۲۷۱,۹۳۴)	.	(۲۷۱,۹۳۴)	.	.	تخصیص به اندوخته طرح توسعه
.	.	.	.	(۶۴,۴۳۱)	.	(۶۴,۴۳۱)	.	.	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۷۱,۹۳۴	۶۴,۴۳۱	۱۶,۴۳۶,۴۱۰	(۳,۶۵۷,۷۵۸)	۲۹,۱۸۲,۶۹۶	۴۹۵,۷۷۳	۲۹,۶۷۸,۴۶۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱۷,۹۲۰,۰۶۷	(۵,۰۱۴,۰۲۱)	۲۴,۷۶۱,۱۴۴	۵۶۴,۹۷۶	۲۵,۳۲۶,۱۲۰	تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
.	.	.	.	۱۱,۶۸۸,۷۶۷	.	۱۱,۶۸۸,۷۶۷	۶۹,۹۴۶	۱۱,۷۵۸,۷۱۳	سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
.	.	.	.	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۲,۵۰۱)	(۱۳,۰۸۲,۵۰۱)	سود سهام مصوب
.	.	.	.	.	.	(۱,۱۶۲,۶۶۷)	.	(۱,۱۶۲,۶۶۷)	خرید سهام خزانه
.	.	.	.	.	.	.	.	.	فروش سهام خزانه
.	.	.	.	.	.	.	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
.	.	.	.	(۴۷۶,۲۸۰)	.	(۴۷۶,۲۸۰)	.	.	تخصیص به اندوخته طرح توسعه
.	.	.	.	(۶۰,۲۲۱)	.	(۶۰,۲۲۱)	.	.	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱۶,۰۷۲,۳۳۳	(۴,۱۶۳,۵۴۲)	۲۲,۳۰۰,۳۹۰	۵۳۴,۴۳۱	۲۲,۸۵۲,۸۱۱	
۲,۰۶۸,۰۹۷	.	.	.	۲۳۳,۵۰۲	.	۲۳۳,۵۰۲	.	۲۳۳,۵۰۲	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



۴



**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**

**صورت جریان های نقدی تلفیقی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۹۵,۷۱۶	۵,۲۷۳,۱۹۱	۳۴
(۸۷۲,۶۲۷)	(۳۸۶,۱۷۱)	
<b>۳۲۳,۰۸۹</b>	<b>۴,۸۸۷,۰۲۰</b>	
(۲۰,۰۹۰)	(۵,۲۸۲)	
(۱,۵۵۳)	.	
۱۱۵,۰۲۰	۱۸۳,۰۲۹	
<b>۹۳,۳۷۷</b>	<b>۱۷۷,۷۴۷</b>	
<b>۴۱۶,۴۶۶</b>	<b>۵,۰۶۴,۷۶۷</b>	
۱۹۸,۳۲۰	.	
(۱,۴۴۳,۹۷۵)	(۱,۱۶۲,۶۶۷)	
.	۱۸,۳۱۰,۰۰۰	
(۶۲۱,۳۵۳)	(۱۷,۹۷۰,۰۰۰)	
(۱۳۲,۶۹۲)	(۱۸۸,۱۰۱)	
(۶۷۲,۴۸۰)	(۱,۰۶۵,۲۷۸)	
(۱۲۰,۵۰۰)	.	
<b>(۲,۷۹۲,۶۸۰)</b>	<b>(۲,۰۷۶,۰۴۶)</b>	
(۲,۳۷۶,۲۱۴)	۲,۹۸۸,۷۲۱	
۴,۰۰۸,۴۴۰	۱,۰۵۸,۶۱۰	
<b>۱,۶۳۲,۲۲۶</b>	<b>۴,۰۴۷,۳۳۱</b>	

**جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:**

نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

**جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:**

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از کارمزد تسهیلات اعطائی به دیگران

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

**جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:**

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

دریافت نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

پرداخت های نقدی بابت سود سهام فاقد حق کنترل

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره



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

*(Handwritten signature in blue ink)*

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>درآمدهای عملیاتی:</b>		
۳,۰۷۷,۲۹۸	۷,۱۳۶,۸۸۷	۵ درآمد ارائه خدمات
۳,۰۶۹,۰۶۰	۴,۹۳۹,۷۸۴	۶ سود سرمایه گذاری ها
<b>۶,۱۴۶,۳۵۸</b>	<b>۱۲,۰۷۶,۶۷۱</b>	جمع درآمدهای عملیاتی
<b>هزینه های عملیاتی:</b>		
(۱۱۷,۳۹۸)	(۱۹۲,۶۶۲)	۷ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۴,۶۱۴)	(۵,۶۷۷)	هزینه استهلاک
(۳۴,۰۱۴)	(۴۸,۰۵۷)	۸ سایر هزینه ها
(۱۵۶,۰۲۶)	(۲۴۶,۳۹۶)	جمع هزینه های عملیاتی
<b>۵,۹۹۰,۳۳۲</b>	<b>۱۱,۸۳۰,۲۷۵</b>	سود عملیاتی
۸۴۹	۶۸۳	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۴۹	۶۸۳	
<b>۵,۹۹۱,۱۸۱</b>	<b>۱۱,۸۳۰,۹۵۸</b>	سود قبل از مالیات
(۵۵۲,۵۰۴)	(۲۲۹,۷۶۴)	۳۰ هزینه مالیات بر درآمد
<b>۵,۴۳۸,۶۷۷</b>	<b>۱۱,۶۰۱,۱۹۴</b>	سود خالص
سود هر سهم:		
۳۷۴	۶۱۷	عملیاتی (ریال)
.	.	غیر عملیاتی (ریال)
<b>۳۷۴</b>	<b>۶۱۷</b>	سود هر سهم (ریال)

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

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

صورت وضعیت مالی جداگانہ

بہ تاریخ ۳۱ شہر پور ماہ ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی‌های غیر جاری
۲۸۵,۱۶۳	۲۸۲,۰۳۲	۱۲	دارایی‌های ثابت مشہود
۴,۲۱۷	۳,۷۱۲	۱۴	دارایی‌های نامشہود
۹۲۸,۱۱۷	۹۲۸,۱۱۷	۱۵	سرمایہ گذاری در شرکت‌های فرعی
۹۳,۲۳۱	۹۳,۲۳۱	۱۶	سرمایہ گذاری در شرکت‌های وابستہ
۱۳۸,۷۹۶	۲۵۰,۳۴۸	۱۷	سایر سرمایہ گذاری‌های بلندمدت
۳۴,۸۷۶	۳۴,۵۷۱	۱۸	دریافتی‌های بلندمدت
۴۸,۷۱۷	۴۹,۸۸۴	۱۹	سایر دارایی‌ها
۱,۵۳۳,۱۱۷	۱,۶۴۱,۸۹۵		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۳۱,۶۱۲	۲۹,۸۳۰	۲۰	پیش پرداخت‌ها
۲,۹۴۹,۸۱۹	۲,۶۰۱,۳۱۵	۱۸	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۴۵,۲۷۳,۴۹۸	۴۸,۷۲۵,۵۸۰	۲۱	سرمایہ گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۱۶,۲۵۳	۳,۲۰۴,۲۸۴	۲۲	موجودی نقد
۴۸,۴۷۱,۱۸۲	۵۴,۵۶۱,۰۰۹		جمع دارایی‌های جاری
۵۰,۰۰۴,۲۹۹	۵۶,۲۰۲,۹۰۴		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانہ و بدهی‌ها
			حقوق مالکانہ
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایہ
۱,۵۲۳,۷۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	اندوختہ قانونی
۱۸,۱۶۹,۰۰۶	۱۶,۲۹۳,۹۲۰		سود انباشتہ
(۴,۵۴۵,۱۰۲)	(۵,۷۰۷,۷۶۹)	۲۶	سہام خزانہ
۲۵,۱۴۷,۶۲۴	۳۲,۵۸۶,۱۵۱		جمع حقوق مالکانہ
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۲,۱۵۰,۰۰۰	۳,۴۴۴,۰۰۰	۲۸	پرداختی‌های بلندمدت
۱۵,۴۸۳	۳۱,۹۲۰	۳۱	ذخیرہ مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۶۷۷,۵۲۱	۳,۰۷۶,۳۷۳	۳۳	پیش دریافت‌های بلندمدت
۸,۸۴۳,۰۰۴	۶,۵۵۲,۲۹۳		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۱,۵۰۱,۱۳۹	۱,۸۲۳,۰۳۹	۲۸	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱,۰۰۴,۸۴۵	۸۹۹,۰۰۸	۳۰	مالیات پرداختی
۱۱۳,۸۳۷	۱۲,۰۴۸,۵۵۸	۳۲	سود سہام پرداختی
۳,۳۹۳,۸۵۰	۲,۲۹۳,۸۵۵	۳۳	پیش دریافت‌ها
۶,۰۱۳,۶۷۱	۱۷,۰۶۴,۴۶۰		جمع بدهی‌های جاری
۱۴,۸۵۶,۶۷۵	۲۳,۶۱۶,۷۵۳		جمع بدهی‌ها
۵۰,۰۰۴,۲۹۹	۵۶,۲۰۲,۹۰۴		جمع حقوق مالکانہ و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

جمع کل	سهم خزانه	سود انباشته	انداخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۰۶۶,۳۲۹	(۲,۲۱۳,۷۸۳)	۱۲,۵۷۸,۳۳۳	۹۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۱۶۸۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵,۴۳۸,۶۷۷	.	۵,۴۳۸,۶۷۷	.	.	.	سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۱,۲۶۰,۰۰۰)	.	(۱,۲۶۰,۰۰۰)	.	.	.	سود سهام مصوب
(۵,۸۰۱,۶۸۰)	.	.	.	(۵,۸۰۱,۶۸۰)	.	افزایش سرمایه در جریان
۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۶,۰۰۰,۰۰۰	افزایش در سرمایه
(۱,۱۱۴,۴۷۴)	(۱,۱۱۴,۴۷۴)	.	.	.	.	خرید سهام خزانه
.	.	(۲۷۱,۹۳۴)	۲۷۱,۹۳۴	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۹,۳۲۸,۷۵۲	(۳,۳۲۸,۲۵۷)	۱۶,۴۸۵,۰۷۶	۱,۱۷۱,۹۳۴	.	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۳۵,۱۴۷,۶۲۴	(۴,۵۴۵,۱۰۲)	۱۸,۱۶۹,۰۰۶	۱,۵۲۳,۷۲۰	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۱,۶۰۱,۱۹۴	.	۱۱,۶۰۱,۱۹۴	.	.	.	سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	سود سهام مصوب
(۱,۱۶۲,۶۶۷)	(۱,۱۶۲,۶۶۷)	.	.	.	.	خرید سهام خزانه
.	.	(۴۷۶,۲۸۰)	۴۷۶,۲۸۰	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۳۲,۵۸۶,۱۵۱	(۵,۷۰۷,۷۶۹)	۱۶,۲۹۳,۹۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**

**صورت جریان های نقدی جداگانه**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۷۸,۹۶۸	۵,۵۵۳,۶۱۸	۳۴
(۶۹۶,۱۴۷)	(۳۳۵,۶۰۱)	
۴۸۲,۸۲۱	۵,۲۱۸,۰۱۷	
(۱۶,۵۱۹)	(۲,۰۴۱)	
(۸۹۹)	.	
(۱۷,۴۱۸)	(۲,۰۴۱)	
۴۶۵,۴۰۳	۵,۲۱۵,۹۷۶	
۱۹۸,۳۲۰	.	
(۱,۱۱۴,۴۷۴)	(۱,۱۶۲,۶۶۷)	
(۶۷۲,۴۸۰)	(۱,۰۶۵,۲۷۸)	
(۱,۵۸۸,۶۳۴)	(۲,۲۲۷,۹۴۵)	
(۱,۱۲۳,۲۳۱)	۲,۹۸۸,۰۳۱	
۱,۲۵۰,۰۷۹	۲۱۶,۲۵۳	
۱۲۶,۸۴۸	۳,۲۰۴,۲۸۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره



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

**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه:**

گروه از شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی، شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین با مالکیت ۶۷٪ و شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تأمین سرمایه نوین با مالکیت ۸۹٪ به عنوان شرکت‌های فرعی تشکیل شده‌است. شرکت تأمین سرمایه نوین با شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۳۵۸۴۹۰۰ در تاریخ ۱۳۸۷/۱/۱۸ تحت شماره ۳۲۱۷۵۲ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران ثبت گردید. این شرکت در تاریخ ۱۳۸۷/۰۱/۲۸، با شماره ۱۰۵۹۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان یکی از نهادهای مالی تحت نظارت سازمان بورس، ثبت و در تاریخ ۱۳۸۷/۰۱/۳۱ مجوز فعالیت آن از سوی سازمان بورس صادر گردید. به استناد صورت‌جلسه مجمع عمومی فوق‌العاده تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۹، شخصیت حقوقی شرکت از «سهامی خاص» به «سهامی عام» تبدیل شد. تبدیل شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران ثبت و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۵ در روزنامه رسمی شماره ۲۱۴۴۵ درج و منتشر گردید.

در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۵، هیئت پذیرش بورس اوراق بهادار تهران با پذیرش شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص) موافقت نمود و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۲، شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) با نماد "نتوین" 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 بهاداری که توسط ناشر عرضه می‌شود، فرآیند ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن، فرآیند واگذاری اوراق بهادار، پذیرش اوراق بهادار ناشر در هر یک از بورس‌ها و بازارهای خارج از بورس‌ها و انجام کلیه امور اجرایی به نمایندگی از ناشر در این زمینه، ادغام، تملک، تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکت‌ها، امور مدیریت ریسک، آماده‌سازی شرکت‌ها جهت رتبه‌بندی توسط مؤسسات رتبه‌بندی و انجام کلیه امور اجرایی در این زمینه به نمایندگی از آن‌ها، امور سرمایه‌گذاری‌ها، خدمات مورد نیاز شرکتها در مورد سرمایه‌گذاری‌های جدید، توسعه، تکمیل، برنامه‌ریزی، بودجه‌بندی و قیمت گذاری اوراق بهادار، بازاریابی و یا مدیریت فرآیند واگذاری اوراق بهادار، انجام امور اجرایی به نمایندگی از ناشر در زمینه ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن، ارائه خدمات مربوط به طراحی و انتشار ابزارهای مالی شرکت‌ها، ارائه خدمات مربوط به طراحی و انتشار ابزارهای مالی برای شرکت‌ها، ارائه خدمات مدیریت دارایی‌ها، ارائه خدمات مرتبط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری و اداره صندوق‌های مزبور و سرمایه‌گذاری در آنها، کارگزاری، کارگزار / معامله‌گری، سب‌گردانی، بازارگردانی، پردازش اطلاعات مالی، سرمایه‌گذاری منابع مازاد شرکت در سپرده‌گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری معتبر و اوراق بهادار دارای تضمین دولت و یا بانکها، جلب حمایت بانک‌ها، بیمه‌ها، مؤسسات مالی و اعتباری و نهادهای مالی برای شرکت در پذیرهنویسی اوراق بهادار، کمک به شرکت‌ها در تأمین منابع مالی و اعتباری، کمک به شرکت‌ها جهت صدور، تایید و قبول ضمانت نامه.



**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۲-۲-۱- فعالیت شرکت‌های فرعی:**

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

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

- الف) با دریافت مجوز فعالیت مشاوره‌ی سرمایه‌گذاری مبادرت به فعالیت‌های زیر طبق مقررات مربوطه:
- الف-۱- توصیه به خرید، فروش یا نگهداری اوراق بهادار.
  - الف-۲- 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 سبدگردانی، مبادرت به فعالیت‌های پیش‌بینی شده در مقررات مربوطه.
  - ج) با دریافت مجوز فعالیت مشاوره عرضه یا پذیرش، مبادرت به فعالیت‌های پیش‌بینی شده در مقررات مربوطه.
  - د) با دریافت مجوز پردازش اطلاعات مالی، مبادرت به فعالیت‌های پیش‌بینی شده در مقررات مربوطه.

**۳-۱- تعداد کارکنان**

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

شرکت		گروه		کارکنان قراردادی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۷۹	۸۱	۱۷۲	۱۷۸	



**شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی میان دوره ای آثار با اهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره ای، استاندارد حسابداری ۱۸ صورتهای مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحد تجاری وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، استاندارد حسابداری ۱۶ ناشی از تغییر در نرخ ارز

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه 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 گروه حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل شامل کارگزاری تامین سرمایه نوین و شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین) 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- دوره مالی شرکت فرعی کارگزاری تامین سرمایه نوین در ۳۰ آذر ماه هر سال (صورت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تهیه و مبنای تلفیق قرار گرفته است) و شرکت فرعی مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می‌یابد با این حال صورتهای مالی شرکت فرعی کارگزاری تامین سرمایه نوین و شرکت فرعی مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت فرعی مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین به حساب گرفته می‌شود.

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





**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۳-۳- سرقفلی**

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

**۳-۴- درآمد عملیاتی**

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه، به ازای دریافتی یا دریافتنی شناسایی می‌شود.  
 ۳-۴-۲- درآمد ارائه خدمات، با توجه به شرایط معامله یا قرارداد در زمان تحقق به شرح زیر شناسایی می‌شود:

نحوه شناسایی	نوع عملیات
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.	پذیره نویسی تعهد پذیرهنویسی اوراق بدهی
کارمزد ثابت: به محض انعقاد قرارداد و پذیرش سمت کارمزد متغیر: وفق قرارداد در هر تاریخ گزارشگری وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری	تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه‌های ثانویه بازارگردانی سهام
بر مبنای امید نامه صندوق‌ها و براساس مدت زمان	پذیرش سمت متولی صندوق
بر مبنای امید نامه صندوق‌ها و براساس مدت زمان وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری	پذیرش سمت مدیر صندوق مدیریت دارایی‌ها
طی دوره قرارداد	مشاوره مالی و سرمایه‌گذاری
وفق قرارداد و در زمان ایفای کامل تعهدات	مشاوره عرضه و پذیرش
در زمان ارائه خدمات	ارزشیابی سهام
در زمان ارائه خدمت	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 میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

شرکت	تلفیقی گروه	۳-۵- سرمایه گذاریها اندازه گیری:
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاریها)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاریهای بلند مدت: 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
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها	سرمایه‌گذاریهای جاری: 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
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	درآمد سرمایه‌گذاریها: 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 صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاریهای بلند مدت و سرمایه‌گذاریهای جاری
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

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

**۳-۵-۱-۱- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته در صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از روش 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**



**شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

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.

۳-۵-۱-۲- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب میشود، به حساب گرفته میشود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود.

۳-۵-۱-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت وابسته استفاده می شود. هر گاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت وابسته باشد، شرکت وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۳-۵-۱-۴- نگهداری و شناسایی بهای تمام شده سرمایه گذاریهای فروش رفته به روش میانگین موزون صورت می پذیرد.

۳-۵-۱-۵- در خصوص گواهیهای سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری با توجه به ارزش گواهیها در تاریخ صورت وضعیت مالی افزایش (کاهش) ارزش با توجه به نرخ ابطال گواهیها به عنوان سود (زیان) سال شناسایی می شود.

**۳-۶- مدیریت دارایی و سبدگردانی**

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

**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 می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارز حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

مانده‌ها 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		

۳-۷-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور میشود:  
 الف) تفاوت‌های تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به "داراییهای واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.  
 ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.



### شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۷-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز ، از نرخى برای تسعیر استفاده میشود که جریانهای نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد نرخ مورد استفاده نرخ اولین تاریخی است که در آن تبدیل امکان پذیر می شود.

#### ۳-۸- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

#### ۳-۹- دارایی های ثابت مشهود

۳-۹-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۹-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه های، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ های زیر محاسبه می شود :

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

۳-۹-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان وتاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ۷۰ درصد زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول محاسبه خواهد شد.

#### ۳-۱۰- دارایی های نامشهود

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

۳-۱۰-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۵ ساله	مستقیم



**شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۱۱-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها**

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

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

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

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

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

**۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

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

**۱۳-۳- مالیات بر درآمد**

**۱-۱۳-۳- هزینه مالیات**

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

**۲-۱۳-۳- مالیات انتقالی**

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

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

**۳-۱۳-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری**

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



**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۴-۱۳-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری**

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

**۴-۱۴-۳- سهام خزانه**

۴-۱۴-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. ما به ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۴-۱۴-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود. و مابه-التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می‌شود.

۴-۱۴-۳- 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**

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

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

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.

**۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها**

قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان‌دوره‌ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰، یکسان است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۵- درآمد ارائه خدمات :  
گروه :

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹۷,۹۰۹	۲۸۷,۲۳۷	۵۱۰,۶۷۲	۱۳۳,۷۴۷	۱۳۳,۷۴۷	۰	۵-۱ درآمد تعهد پذیره نویسی
۴۶۶,۵۴۹	۴۶۶,۵۴۹	۰	۵,۸۹۹,۹۴۸	۵,۸۹۹,۹۴۸	۰	۵-۲ درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق دولتی
۸۵۳,۴۱۲	۸۵۳,۴۱۲	۰	۵۱۷,۰۲۹	۵۱۷,۰۲۹	۰	۵-۳ درآمد بازار گردانی
۷,۲۹۸	۷,۲۹۸	۰	۴,۰۵۴	۴,۰۵۴	۰	درآمد سبب گردانی
۲۱۳	۲۱۳	۰	۰	۰	۰	درآمد پذیرش سمت متولی صندوق
۹۴۹,۹۸۱	۳۳	۹۴۹,۹۴۸	۵۶۵,۳۵۱	۲,۱۸۰	۵۶۳,۱۷۱	۵-۴ درآمد مدیریت و ضمانت صندوقهای سرمایه گذاری
۲۴,۹۸۷	۲۴,۹۸۷	۰	۲۹,۰۴۷	۲۶,۸۶۹	۲,۱۷۸	درآمد مشاور عرضه و پذیرش و ارزشگذاری سهام
۹۳,۹۳۹	۹۳,۹۳۹	۰	۳۰۸,۸۳۷	۲۹۰,۴۹۰	۱۸,۳۴۷	۵-۵ درآمد کارمزد کارگزاری
۱۱۵,۰۲۰	۱۱۵,۰۲۰	۰	۱۸۳,۰۲۹	۱۴۶,۹۳۵	۳۶,۰۹۴	درآمد کارمزد ارائه تسهیلات
<b>۳,۳۰۹,۳۰۸</b>	<b>۱,۸۴۸,۶۸۸</b>	<b>۱,۴۶۰,۶۲۰</b>	<b>۷,۶۴۱,۰۴۲</b>	<b>۷,۰۲۱,۲۵۲</b>	<b>۶۱۹,۷۹۰</b>	

شرکت :

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹۷,۹۰۹	۲۸۷,۲۳۷	۵۱۰,۶۷۲	۱۳۳,۷۴۷	۱۳۳,۷۴۷	۰	۵-۱ درآمد تعهد پذیره نویسی
۴۶۶,۵۴۹	۴۶۶,۵۴۹	۰	۵,۸۹۹,۹۴۸	۵,۸۹۹,۹۴۸	۰	۵-۲ درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق دولتی
۸۵۳,۴۱۲	۸۵۳,۴۱۲	۰	۵۱۷,۰۲۹	۵۱۷,۰۲۹	۰	۵-۳ درآمد بازار گردانی
۹۴۳,۱۸۲	۳۳	۹۴۳,۱۴۹	۵۵۹,۲۹۴	۲,۱۸۰	۵۵۷,۱۱۴	۵-۴ درآمد مدیریت و ضمانت صندوقهای سرمایه گذاری
۱۶,۲۴۶	۱۶,۲۴۶	۰	۲۶,۸۶۹	۲۶,۸۶۹	۰	درآمد مشاور عرضه و پذیرش و ارزشگذاری سهام
<b>۳,۰۷۷,۲۹۸</b>	<b>۱,۶۲۳,۴۷۷</b>	<b>۱,۴۵۳,۸۲۱</b>	<b>۷,۱۳۶,۸۸۷</b>	<b>۶,۵۷۹,۷۷۳</b>	<b>۵۵۷,۱۱۴</b>	



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

- ۵-۱- عمده اقلام درآمد پذیره نویسی مربوط به سهام آق دره می باشد.
- ۵-۲- درآمد بازار گردانی و درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق دولتی پس از کسر مبلغ پرداختی به صندوق های تحت مدیریت به مبلغ ۱.۱۶۹ میلیارد ریال بابت کارمزد قراردادهای نگهداری اوراق متعهد شده شناسایی گردیده است.
- ۵-۳- عمده اقلام درآمد بازار گردانی مربوط به شهرداری تهران، شرکت توسعه نفت و گاز صبا ارونند و صنعتی آما می باشد.
- ۵-۴- درآمد مدیریت صندوق ها بابت کارمزد حاصل از پذیرش سمت مدیریت صندوق های سرمایه گذاری است.
- ۵-۵- درآمد کارمزد کارگزاری (معاملات اوراق بهادار و کالا)

گروه: شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱ شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰

یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بورس اوراق بهادار	۱۸,۳۴۷	۱۳۵,۶۶۸	۱۵۴,۰۱۵	۱۸,۳۴۷	۱۳۵,۶۶۸	۱۵۴,۰۱۵
فرا بورس	.	۱۰۳,۴۸۲	۱۰۳,۴۸۲	.	۱۰۳,۴۸۲	۱۰۳,۴۸۲
بورس کالا	.	۷۴,۱۶۰	۷۴,۱۶۰	.	۷۴,۱۶۰	۷۴,۱۶۰
بورس انرژی	.	۲,۵۳۴	۲,۵۳۴	.	۲,۵۳۴	۲,۵۳۴
بازار اولیه	.	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
	۱۸,۳۴۷	۳۲۵,۸۴۴	۳۴۴,۱۹۱	۱۸,۳۴۷	۳۲۵,۸۴۴	۳۴۴,۱۹۱
تخفیف ۵-۵-۱	.	(۳۵,۳۵۴)	(۳۵,۳۵۴)	.	(۳۵,۳۵۴)	(۳۵,۳۵۴)
	۱۸,۳۴۷	۲۹۰,۴۹۰	۳۰۸,۸۳۷	۱۸,۳۴۷	۲۹۰,۴۹۰	۳۰۸,۸۳۷

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





**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

۶- سود (زیان) سرمایه گذاری ها:  
 گروه:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۷,۲۷۷	۳۷,۲۸۴	۲۹,۹۹۳	۱۰۳,۹۵۴	۴۴,۲۶۷	۵۹,۶۸۷
۲۲۹,۴۰۹	۲۲۹,۴۰۹	.	۱۰۲,۴۴۴	۹۹,۶۱۳	۲,۸۳۱
۴۵,۹۳۹	۴۵,۹۳۹	.	۱,۰۹۳,۰۴۹	۱,۰۷۹,۳۱۸	۱۳,۷۳۱
۱,۳۰۲,۳۷۶	۲۱۱,۶۳۸	۱,۰۹۰,۷۳۸	۳۰,۸۰۸	۶,۴۰۳	۲۴,۴۰۵
۱,۲۷۵,۹۱۷	۹,۴۹۶	۱,۲۶۶,۴۲۱	۳,۵۴۹,۲۳۳	۳۴,۳۸۶	۳,۵۱۴,۸۴۷
.	.	.	(۹,۹۳۳)	(۹,۹۳۳)	.
(۴۲۰,۱۴۵)	(۴۲۰,۱۴۵)	.	۸۶,۲۸۸	۸۶,۲۸۸	.
<b>۲,۵۰۰,۷۷۳</b>	<b>۱۱۳,۶۲۱</b>	<b>۲,۳۸۷,۱۵۲</b>	<b>۴,۹۵۵,۸۴۳</b>	<b>۱,۳۴۰,۳۴۲</b>	<b>۳,۶۱۵,۵۰۱</b>

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

شرکت:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۹,۶۵۲	۱,۱۴۳	۳۱۸,۵۰۹	۲۰۱,۷۴۴	۵۹۷	۲۰۱,۱۴۷
۲۰۰,۷۱۵	۲۰۰,۷۱۵	.	۸۸,۰۹۷	۸۸,۰۹۷	.
۴۵,۹۳۹	۴۵,۹۳۹	.	۱,۰۷۲,۲۴۱	۱,۰۷۲,۲۴۱	.
۱,۳۴۸,۸۱۵	۱۵۸,۱۰۴	۱,۰۹۰,۷۱۱	۳۰,۳۱۹	۵,۹۸۱	۲۴,۳۳۸
۱,۲۵۳,۹۳۹	.	۱,۲۵۳,۹۳۹	۳,۵۴۷,۷۵۴	۳۲,۲۰۰	۳,۵۱۴,۵۵۴
.	.	.	(۳۷۱)	(۳۷۱)	.
<b>۳,۰۶۹,۰۶۰</b>	<b>۴۰۵,۹۰۱</b>	<b>۲,۶۶۳,۱۵۹</b>	<b>۴,۹۳۹,۷۸۴</b>	<b>۱,۱۹۹,۷۴۵</b>	<b>۳,۷۴۰,۰۳۹</b>

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



**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

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 بانکها با نرخ قرارداد نگهداری نماید که منجر به افزایش سود سپرده سرمایه گذاری بانکی شده است.

۷- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱,۵۴۴	۱۴۳,۲۴۸	۱۴۱,۵۸۹	۲۵۲,۰۰۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۸,۰۲۲	پاداش هیات مدیره
۹۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱,۴۷۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۹,۹۱۰	۱۶,۰۴۹	۱۵,۸۷۱	۲۸,۸۰۳	بیمه سهم کارفرما
۵,۰۴۴	۲۰,۱۶۵	۵,۰۴۴	۲۰,۱۶۵	سایر هزینه های پرسنلی
<b>۱۱۷,۳۹۸</b>	<b>۱۹۲,۶۶۲</b>	<b>۱۷۸,۷۰۴</b>	<b>۳۲۰,۴۶۴</b>	

۸- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۷۷۱	۱۸,۴۶۶	۱۹,۹۹۴	۵۰,۶۴۵	خرید خدمات
۴,۵۹۸	۷,۸۹۷	۶,۷۰۳	۹,۵۳۷	حق مشاوره، کارشناسی و کمیته ها
۴,۳۹۰	۲,۱۵۵	۶,۸۱۴	۲,۱۵۵	آگهی و اعلانات و بازاریابی
۱,۰۰۰	۹۲۰	۲,۱۱۹	۳,۱۸۲	حق عضویت و آبونمان
۵۱۴	۱۹۵	۵۱۴	۱۹۵	هزینه های ثبتی و حقوقی
۱,۲۲۰	۱,۱۵۸	۱,۵۷۰	۱,۱۵۸	هزینه حسابرسی
۲,۴۳۶	۳,۶۷۱	۳,۳۶۴	۳,۷۸۴	تعمیر و نگهداری ساختمان و اثاثیه و وسائط نقلیه
۶,۰۸۵	۱۳,۵۹۵	۱۲,۶۱۶	۶۴,۹۸۳	سایر هزینه ها
<b>۲۴,۰۱۴</b>	<b>۴۸,۰۵۷</b>	<b>۵۳,۶۹۴</b>	<b>۱۳۵,۶۳۹</b>	



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۹- هزینه های مالی:

گروه		یادداشت
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۲,۳۹۵	۱۸۷,۳۶۱	۹-۱ هزینه مالی تسهیلات دریافتی از بانکها
۳۲	۰	حق تمبر
۲۶۵	۷۴۰	سایر
<b>۱۳۲,۶۹۲</b>	<b>۱۸۸,۱۰۱</b>	

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	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۴	۲۱۶	۸۴	۲۱۶
۷۶۵	۴۶۷	۷۶۵	۴۶۷
<b>۸۴۹</b>	<b>۶۸۳</b>	<b>۸۴۹</b>	<b>۶۸۳</b>

درآمد اجاره  
سایر

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۱ - مبنای محاسبه سود هر سهم

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۹۹۰,۳۳۲	۱۱,۸۳۰,۲۷۵	۵,۵۶۹,۹۸۵	۱۲,۱۲۹,۱۵۵	سود عملیاتی
(۵۵۲,۳۱۳)	(۲۲۹,۶۱۰)	(۵۲۲,۸۳۹)	(۲۹۰,۹۵۸)	اثر مالیاتی
.	.	(۱۰۸,۵۲۲)	(۶۹,۹۴۶)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۵,۴۳۸,۰۱۹	۱۱,۶۰۰,۶۶۵	۴,۹۳۸,۶۲۴	۱۱,۷۶۸,۲۵۱	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت
۸۴۹	۶۸۳	۲۵,۳۰۴	(۱۱۲,۲۸۲)	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۱۹۱)	(۱۵۴)	(۲۹,۶۶۵)	۳۲,۷۹۸	اثر مالیاتی
.	.	۱۷,۶۲۴	.	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان غیر عملیاتی
۶۵۸	۵۲۹	۱۳,۲۶۳	(۷۹,۴۸۴)	سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت
۵,۹۹۱,۱۸۱	۱۱,۸۳۰,۹۵۸	۵,۵۹۵,۲۸۹	۱۲,۰۱۶,۸۷۳	سود قبل از مالیات
(۵۵۲,۵۰۴)	(۲۲۹,۷۶۴)	(۵۵۲,۵۰۴)	(۲۵۸,۱۶۰)	اثر مالیاتی
.	.	(۹۰,۸۹۸)	(۶۹,۹۴۶)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۵,۴۳۸,۶۷۷	۱۱,۶۰۱,۱۹۴	۴,۹۵۱,۸۸۷	۱۱,۶۸۸,۷۶۷	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
سهم	سهم	سهم	سهم	
۱۸,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام عادی
(۳,۶۵۷,۷۵۸,۰۰۰)	(۱,۱۲۳,۹۶۴,۶۰۰)	(۳,۶۵۷,۷۵۸,۰۰۰)	(۱,۱۸۷,۹۵۰,۷۷۴)	تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی)
۱۴,۵۳۶,۲۴۲,۰۰۰	۱۸,۸۷۶,۰۳۵,۴۰۰	۱۴,۵۳۶,۲۴۲,۰۰۰	۱۸,۸۱۲,۰۴۹,۲۲۶	تعداد سهام عادی



۱۲- دارایی های ثابت مشهود

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)					بهای تمام شده
جمع	وسائط نقلیه	اثاثیه و منصوبات	ساختمان ها	زمین	
۴۱۲,۰۰۲	۲۳,۲۹۸	۵۲,۸۹۳	۱۲۳,۳۷۰	۲۱۲,۴۴۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۵,۲۸۲	.	۵,۲۸۲	.	.	افزایش
۴۱۷,۲۸۴	۲۳,۲۹۸	۵۸,۱۷۵	۱۲۳,۳۷۰	۲۱۲,۴۴۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶۲,۳۸۴	۶,۳۳۵	۲۴,۸۸۴	۳۱,۱۶۵	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۰,۰۱۰	۱,۸۸۰	۴,۰۸۸	۴,۰۴۲	.	استهلاک
۷۲,۳۹۴	۸,۲۱۵	۲۸,۹۷۲	۳۵,۲۰۷	.	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۴۴,۸۹۱	۱۵,۰۸۳	۲۹,۲۰۳	۸۸,۱۶۳	۲۱۲,۴۴۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۴۹,۶۱۹	۱۶,۹۶۳	۲۸,۰۰۹	۹۲,۲۰۵	۲۱۲,۴۴۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

  

(مبالغ به میلیون ریال)					بهای تمام شده
جمع	وسائط نقلیه	اثاثیه و منصوبات	ساختمان ها	زمین	
۳۸۵,۰۴۱	۱۲,۰۸۰	۳۸,۱۲۴	۱۲۲,۳۹۶	۲۱۲,۴۴۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۰,۰۹۰	۱۱,۲۱۸	۷,۸۹۸	۹۷۴	.	افزایش
۴۰۵,۱۳۱	۲۳,۲۹۸	۴۶,۰۲۲	۱۲۳,۳۷۰	۲۱۲,۴۴۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۴۹,۲۸۵	۳,۳۹۲	۱۸,۸۲۳	۲۷,۰۷۰	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۹,۴۰۶	۱,۴۰۶	۳,۲۸۱	۴,۷۱۹	.	استهلاک
(۲,۶۵۴)	.	(۳۳۱)	(۳,۲۳۳)	.	واگذار شده
۵۶,۰۳۷	۴,۷۹۸	۲۱,۷۷۳	۲۹,۴۶۶	.	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۳۴۹,۰۹۴	۱۸,۵۰۰	۲۴,۲۴۹	۹۳,۹۰۴	۲۱۲,۴۴۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۲-۱ - دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای به ترتیب به ارزش ۶۸۰ و ۶۵۰ میلیارد ریال برخوردار است.

۱۲-۲ - ساختمان ایریسم واقع در خیابان ولیعصر تهران متعلق به شرکت فرعی کارگزاری تامین سرمایه نوین به بهای تمام شده ۱۶.۱۴۴ میلیون ریال بر اساس مبایعه نامه از شهرداری خریداری شده است و صورت مجلس 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 میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	وسائط نقلیه	اثاثیه و منقوبات	ساختمان ها	زمین
۳۲۹,۱۰۱	۱۴,۱۹۸	۲۷,۱۰۵	۹۶,۶۰۱	۱۹۱,۱۹۷
۲,۰۴۱	.	۲,۰۴۱	.	.
۳۳۱,۱۴۲	۱۴,۱۹۸	۲۹,۱۴۶	۹۶,۶۰۱	۱۹۱,۱۹۷
۴۳,۹۳۸	۴,۶۱۱	۱۴,۲۱۴	۲۵,۱۱۳	.
۵,۱۷۲	۱,۱۲۲	۲,۱۱۶	۱,۹۳۴	.
۴۹,۱۱۰	۵,۷۳۳	۱۶,۳۳۰	۲۷,۰۴۷	.
۲۸۲,۰۳۲	۸,۴۶۵	۱۲,۸۱۶	۶۹,۵۵۴	۱۹۱,۱۹۷
۲۸۵,۱۶۳	۹,۵۸۷	۱۲,۸۹۱	۷۱,۴۸۸	۱۹۱,۱۹۷

بهای تمام شده  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱  
افزایش  
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  
استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱  
استهلاک  
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	وسائط نقلیه	اثاثیه و منقوبات	ساختمان ها	زمین
۳۱۰,۳۱۵	۲,۹۸۰	۲۰,۴۱۱	۹۵,۶۲۷	۱۹۱,۱۹۷
۱۶,۵۱۹	۱۱,۲۱۸	۴,۳۲۷	۹۷۴	.
۳۲۶,۷۳۴	۱۴,۱۹۸	۲۴,۷۳۸	۹۶,۶۰۱	۱۹۱,۱۹۷
۳۴,۵۹۵	۲,۸۰۶	۱۰,۵۲۴	۲۱,۲۶۵	.
۴,۲۳۴	۶۴۸	۱,۶۶۹	۱,۹۱۷	.
۳۸,۸۲۹	۳,۴۵۴	۱۲,۱۹۳	۲۳,۱۸۲	.
۲۸۷,۹۰۵	۱۰,۷۴۴	۱۲,۵۴۵	۷۳,۴۱۹	۱۹۱,۱۹۷

بهای تمام شده  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  
افزایش  
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  
استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  
استهلاک  
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

**۱۳- سرقفلی**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۴۶	۲,۷۴۶
(۱,۷۲۰)	(۱,۸۵۶)
(۱۳۶)	(۶۸)
(۱,۸۵۶)	(۱,۹۲۴)
۸۹۰	۸۲۲

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

**۱۴- دارایی های نامشهود**

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق الامتیازها خدمات عمومی	نرم افزار
۱۱,۱۰۰	۴۴۰	۱۰,۶۶۰
.	.	.
۱۱,۱۰۰	۴۴۰	۱۰,۶۶۰
۵,۵۰۹	.	۵,۵۰۹
۷۶۳	.	۷۶۳
۶,۲۷۲	.	۶,۲۷۲
۴,۸۲۸	۴۴۰	۴,۳۸۸
۵,۵۹۱	۴۴۰	۵,۱۵۱

بهای تمام شده  
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱  
 افزایش  
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  
 استهلاك انباشته  
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱  
 استهلاك  
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق الامتیازها خدمات عمومی	نرم افزار
۶,۸۱۱	۴۴۰	۶,۳۷۱
۱,۵۵۳	.	۱,۵۵۳
۸,۳۶۴	۴۴۰	۷,۹۲۴
۴,۳۳۹	.	۴,۳۳۹
۶۷۰	.	۶۷۰
۴,۹۰۹	.	۴,۹۰۹
۴,۴۵۵	۴۴۰	۴,۰۱۵

بهای تمام شده  
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  
 افزایش  
 مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  
 استهلاك انباشته  
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  
 استهلاك  
 مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)			شرکت
جمع	حق الامتیازها خدمات عمومی	نرم افزار	بهای تمام شده
۵,۹۹۹	۳۸۵	۵,۶۱۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	افزایش
۵,۹۹۹	۳۸۵	۵,۶۱۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۷۸۲	۰	۱,۷۸۲	استهلاک انباشته
۵۰۵	۰	۵۰۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲,۲۸۷	۰	۲,۲۸۷	استهلاک
۲,۷۱۲	۳۸۵	۲,۳۲۷	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴,۲۱۷	۳۸۵	۳,۸۳۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)			بهای تمام شده
جمع	حق الامتیازها خدمات عمومی	نرم افزار	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳,۲۴۶	۳۸۵	۲,۸۶۱	افزایش
۸۹۹	۰	۸۹۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۴,۱۴۵	۳۸۵	۳,۷۶۰	استهلاک انباشته
۱,۱۶۶	۰	۱,۱۶۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۹۰	۰	۲۹۰	استهلاک
۱,۴۵۶	۰	۱,۴۵۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲,۶۸۹	۳۸۵	۲,۳۰۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱





**شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

**۱۵ - سرمایه گذاری در شرکت های فرعی**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		پذیرفته شده در بورس / فرا بورس	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سهام	تعداد سهام		
میلیون ریال	میلیون ریال				
۶۱۶,۶۱۷	۶۱۶,۶۱۷	۶۷	۶۶۹,۹۹۵,۰۰۸	-	۱۵-۲
۳۱۱,۵۰۰	۳۱۱,۵۰۰	۸۹	۳۱۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۵-۲
۹۲۸,۱۱۷	۹۲۸,۱۱۷				

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین  
 شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

**۱-۱۵ - شرکت های فرعی:**

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

نسبت منابع مالکیت / حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۶۷٪	۶۷٪	ایران	کارگزاری معامله گری اوراق بهادار مشاور سرمایه گذاری
۹۵.۷٪	۹۵.۷٪	ایران	مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص)

کارگزاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص)

مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص)



**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

۱۵-۲ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین		شرکت مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۸۴۵,۶۶۲	۶,۳۷۲,۷۹۷	۱,۰۳۵,۲۹۹	۹۸۰,۷۹۰
۹۳۳,۰۹۷	۱,۰۱۶,۹۹۰	۲۲۳,۷۱۲	۲۳۵,۴۷۸
۵,۰۵۰,۹۲۵	۵,۶۹۴,۱۹۶	۱,۲۱۳,۶۰۹	۱,۰۹۹,۸۶۰
۱۷,۰۸۸	۲۴,۹۸۰	۳,۴۳۷	۵,۳۸۰
۱,۷۱۰,۷۴۶	۱,۶۷۰,۶۱۱	۴۱,۹۶۵	۱۱۱,۰۲۹
۵۶۴,۵۵۶	.	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	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۸۶۴,۰۸۳	۴۳۲,۲۹۸	(۳۶۶,۹۵۴)	۱۰۱,۸۵۵
۴۹۸,۴۳۱	۲۰۹,۸۴۴	(۴۳۲,۹۴۷)	۶۹,۰۶۴
(۲,۱۵۲,۶۶۹)	(۲۰۶,۲۶۲)	۹۵,۲۶۰	(۴,۷۳۵)
۳۹۸,۶۳۴	۱۷۹,۸۶۲	(۸۹,۵۶۰)	(۷۴)
۶۷۶,۲۵۷	.	.	(۵,۰۷۲)
(۱,۰۷۷,۷۷۸)	(۲۶,۴۰۰)	۵,۷۰۰	(۹,۸۸۱)

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 تامین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

**۱۶- سرمایه گذاری در شرکت وابسته:**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		گروه:		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۱۰,۱۰۸	۱۹۴,۳۶۴	۰	۱۹۴,۳۶۴	۲۵,۹۱٪	۵۲,۱۳۷,۳۳۵	شرکت رایان هم افزا فرابورسی

  

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شرکت:		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۹۳,۲۳۱	۹۳,۲۳۱	۰	۹۳,۲۳۱	۲۵,۹۱٪	۵۱,۸۳۲,۶۴۱	شرکت رایان هم افزا فرابورسی

**۱۶-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت وابسته:**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
سهم از خالص کل دارائیا	سهم از خالص کل دارائیا	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۴,۷۸۱	۳۱۰,۱۰۸	مانده در ابتدای دوره
۱۷,۷۷۰	۶,۰۸۸	افزایش طی دوره
۲۱۱,۹۰۱	۷۵,۱۳۶	سهم از سود شرکت وابسته طی دوره
(۲۹۴,۳۴۴)	(۱۹۶,۹۶۸)	سود سهام دریافتی طی دوره
۳۱۰,۱۰۸	۱۹۴,۳۶۴	

**۱۶-۱-۲- مشخصات شرکت وابسته گروه:**

نسبت منافع مالکیت / حق رأی گروه		محل شرکت و فعالیت آن		نام شرکت وابسته
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
۲۵,۹۱٪	۲۵,۹۱٪	۲۵,۹۱٪	۲۵,۹۱٪	شرکت رایان هم افزا خدمات رایانه ای



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۶-۲ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

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

شرکت رایان هم افزا

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۷۹,۰۹۴	۱,۱۲۸,۸۱۶	دارایی های جاری
۸۱۳,۹۲۴	۷۵۳,۹۱۹	دارایی های غیر جاری
(۱,۰۵۵,۹۹۳)	(۱,۳۹۶,۸۹۲)	بدهی های جاری
(۷۰,۸۹۷)	(۹۷,۶۴۰)	بدهی های غیر جاری
۱,۲۸۰,۶۵۰	۱,۰۷۱,۰۸۴,۰۰	درآمد عملیاتی
۱,۰۸۸,۴۴۵	۴۱۰,۳۵۶	سود یا زیان عملیاتی
۱,۱۰۷,۳۸۹	۳۸۰,۰۰۲	سود قبل از کسرمالیات
۸۲۳,۹۷۲	۲۸۹,۹۸۶	سود ( زیان ) خالص
۲۹۴,۳۴۴	۱۹۶,۹۶۸	سود دریافتی از شرکتهای وابسته



**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

**۱۷ - سایر سرمایه گذاری های بلندمدت:**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		پادداشت	گروه:
مبلغ دفتری	ارزش بازار	کاهش ارزش آیند	بهای تمام شده		
۱۰,۹۸۶	۱۱,۰۱۴	۰	۱۱,۰۱۴	۱۷-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۵۳۵,۷۳۶	۷۵۱,۳۵۱	۰	۷۵۱,۳۵۱	۱۷-۲	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
<b>۵۴۶,۷۲۲</b>	<b>۷۶۲,۳۶۵</b>	<b>۰</b>	<b>۷۶۲,۳۶۵</b>		
<b>شرکت:</b>					
۲,۱۲۳	۱,۹۹۳	۰	۱,۹۹۳	۱۷-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۳۶,۶۷۳	۲۴۸,۳۵۵	۰	۲۴۸,۳۵۵	۱۷-۲	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
<b>۱۳۸,۷۹۶</b>	<b>۲۵۰,۳۴۸</b>	<b>۰</b>	<b>۲۵۰,۳۴۸</b>		

**۱۷-۱ - سایر سرمایه گذاری در سهام شرکتها:**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	گروه
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری					
۳۷۱,۲۲۸	۲,۲۳۸	۲۲۱,۲۷۲	۲,۱۰۸	۲,۱۰۸	کمتر از ۱	۶,۳۲۳,۶۹۲	✓	تأمین سرمایه
۰	۴	۰	۴	۴	کمتر از ۱	۲۸۰,۰۰۰	✓	شرکت بورس انرژی
۱۳۸,۴۱۴	۸,۶۵۶	۰	۸,۸۱۴	۸,۸۱۴	کمتر از ۱	۱۲,۵۷۱,۶۳۴	✓	شرکت فرا بورس
۰	۸۸	۰	۸۸	۸۸	کمتر از ۱			شرکت بورس اوراق بهادار
<b>۵۰۹,۶۴۲</b>	<b>۱۰,۹۸۶</b>	<b>۲۲۱,۲۷۲</b>	<b>۱۱,۰۱۴</b>	<b>۱۱,۰۱۴</b>				شرکت پیشگامان فن آوری اطلاعات سگال
<b>شرکت:</b>								
۳۳۷,۸۶۶	۲,۱۲۳	۲۰۱,۲۷۳	۱,۹۹۳	۱,۹۹۳	کمتر از ۱	۵,۹۷۹,۶۰۲	✓	شرکت بورس انرژی
<b>۳۳۷,۸۶۶</b>	<b>۲,۱۲۳</b>	<b>۲۰۱,۲۷۳</b>	<b>۱,۹۹۳</b>	<b>۱,۹۹۳</b>				



**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

**۲-۱۷- سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری:**

**گروه:**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				پادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش اسمی (کاهش) ارزش تبادله	بهای تمام شده	ارزش اسمی هر واحد	تعداد سهام/گواهی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال		
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۷-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین
۱۸,۷۴۴	۱۸,۷۴۴	۰	۱۸,۷۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۴۴	۱۷-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۷-۱-۱ صندوق مختلط سپهر اندیشه نوین
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۷-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری فراز اندیش نوین
۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۰	۵۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۵۰۰,۰۰۰	۱۷-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان
۲,۵۱۵	۲,۵۱۵	۰	۲,۵۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۷-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۰	۲,۵۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۷-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری میعاد ایرانیان
۵,۰۰۰	۱۳۰,۶۴۲	۰	۱۳۰,۶۴۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۷-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نوین پیشرو
۱,۰۱۰	۱,۰۱۰	۰	۱,۰۱۰	۱۹۹,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۷-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری نوین پایدار
۳۹۲,۹۵۷	۴۸۲,۸۴۰	۰	۴۸۲,۸۴۰	۸۵,۲۱۵		۱۷-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری توسعه بازار سرمایه
<b>۵۳۵,۷۲۶</b>	<b>۷۵۱,۲۵۱</b>	<b>۰</b>	<b>۷۵۱,۲۵۱</b>			



**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

**۱۷-۲- سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری :**

شرکت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	افزایش (کاهش) ارزش انباشته	بهای تمام شده	ارزش اسمی هرواحد	تعداد سهام/گواهی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال		
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۷-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین
۱۸,۷۴۴	۱۸,۷۴۴	-	۱۸,۷۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۴۴	۱۷-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	-	۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۱-۱ صندوق مختلط سپهر اندیشه نوین
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری لرمغان ایرانیان
۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	-	۲۷,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۱۷-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری فراز اندیش نوین
۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	-	۵۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان
۴۱۹	۴۱۹	-	۴۱۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۷-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	۱,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۷-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری میعاد ایرانیان
۵,۰۰۰	۱۱۶,۶۸۲	-	۱۱۶,۶۸۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۱۷-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نوین پیشرو
۱۰	۱۰	-	۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۷-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار
<b>۱۳۶,۶۷۳</b>	<b>۲۴۸,۳۵۵</b>	<b>-</b>	<b>۲۴۸,۳۵۵</b>			

۱۷-۱-۱- با توجه به اینکه شرکت تأمین سرمایه نوین مدیر صندوق های سرمایه گذاری است و طبق الزامات صندوقهای سرمایه گذاری، ارکان صندوق ها باید دارای سهام ممتاز (غیرقابل ابطال) باشند، بنابراین شرکت ملزم به سرمایه گذاری های فوق تا زمان انحلال صندوق است.



**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

**۱۸- دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها**

**۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	پایه داشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
						<b>گروه:</b>
						<b>تجاری:</b>
۳۰	۳۰	۰	۳۰	۳۰	۰	اسناد دریافتنی
۵۵۶۰,۴۴۴	۵,۰۵۸,۰۳۷	(۵۳,۶۱۰)	۵,۱۱۱,۶۴۷	۴,۵۲۶,۱۴۷	۵۸۵,۵۰۰	۱۸-۱-۱ حسابهای دریافتنی
<u>۵,۵۶۰,۴۴۴</u>	<u>۵,۰۵۸,۰۶۷</u>	<u>(۵۳,۶۱۰)</u>	<u>۵,۱۱۱,۶۷۷</u>	<u>۴,۵۲۶,۱۷۷</u>	<u>۵۸۵,۵۰۰</u>	
						<b>سایر دریافتنی ها:</b>
۵۱۴,۱۴۶	۹۱۹,۷۷۰	۰	۹۱۹,۷۷۰	۹۱۹,۷۷۰	۰	۱۸-۱-۲ حسابهای دریافتنی
<u>۶,۰۷۴,۶۱۰</u>	<u>۵,۹۷۷,۸۳۷</u>	<u>(۵۳,۶۱۰)</u>	<u>۶,۰۳۱,۴۴۷</u>	<u>۵,۴۴۵,۹۴۷</u>	<u>۵۸۵,۵۰۰</u>	
						<b>شرکت:</b>
						<b>تجاری:</b>
۳۰	۳۰	۰	۳۰	۳۰	۰	اسناد دریافتنی
۱,۳۲۸,۸۱۳	۷۴۳,۱۴۰	(۴۲,۴۷۷)	۷۸۵,۶۱۷	۲۹۶,۵۷۱	۴۸۹,۰۴۶	۱۸-۱-۱ حسابهای دریافتنی
<u>۱,۳۲۸,۸۱۳</u>	<u>۷۴۳,۱۷۰</u>	<u>(۴۲,۴۷۷)</u>	<u>۷۸۵,۶۴۷</u>	<u>۲۹۶,۶۰۱</u>	<u>۴۸۹,۰۴۶</u>	
						<b>سایر دریافتنی ها:</b>
۱,۷۲۰,۹۷۶	۱,۸۵۸,۱۴۵	۰	۱,۸۵۸,۱۴۵	۱,۸۵۸,۱۴۵	۰	۱۸-۱-۲ حسابهای دریافتنی
<u>۲,۹۴۹,۸۱۹</u>	<u>۲,۶۰۱,۳۱۵</u>	<u>(۴۲,۴۷۷)</u>	<u>۲,۶۴۴,۷۹۲</u>	<u>۲,۱۵۴,۷۴۶</u>	<u>۴۸۹,۰۴۶</u>	

**۱۸-۲- دریافتنی های بلند مدت**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
						<b>گروه:</b>
						<b>غیر تجاری:</b>
۴۱,۲۸۶	۳۷,۲۳۵	۰	۳۷,۲۳۵			کارکنان (وام)
<u>۴۱,۲۸۶</u>	<u>۳۷,۲۳۵</u>	<u>۰</u>	<u>۳۷,۲۳۵</u>			
						<b>شرکت:</b>
						<b>غیر تجاری:</b>
۳۴,۸۷۶	۳۴,۵۷۱	۰	۳۴,۵۷۱			کارکنان (وام)
<u>۳۴,۸۷۶</u>	<u>۳۴,۵۷۱</u>	<u>۰</u>	<u>۳۴,۵۷۱</u>			





**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی من دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

**۱۸-۱-۱- حسابهای دریافتی :**

**گروه:**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۷۱,۶۳۴	۴,۱۰۲,۱۲۸	(۱۱,۱۳۳)	۴,۱۱۳,۲۸۱	۴,۰۳۰,۹۹۵	۸۲,۲۸۶	۱۸-۱-۱-۱ مشتریان کارگزاری (معاملات سهام) اتاق پایاپای / سپرده گذاری مرکزی / انرژی
۵۲۰,۶۳۰	۱۹۰,۳۳۹	۰	۱۹۰,۳۳۹	۱۹۰,۳۳۹	۰	۱۸-۱-۱-۲ صندوقهای سرمایه گذاری
۷۰۴,۲۵۳	۴۵۰,۸۸۶	۰	۴۵۰,۸۸۶	۰	۴۵۰,۸۸۶	۱۸-۱-۱-۳ سرمایه گذاری شفادارو
۱۰۰,۶۴۹	۳۵,۱۶۱	۰	۳۵,۱۶۱	۳۵,۱۶۱	۰	۱۸-۱-۱-۴ سیمان کردستان
۱۳,۸۵۹	۱۳,۹۱۳	۰	۱۳,۹۱۳	۱۳,۹۱۳	۰	۱۸-۱-۱-۵ هواپیمایی ماهان
۸۰,۰۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸-۱-۱-۶ شهرداری شیراز
۱۶۵,۹۳۳	۱۶۵,۹۳۳	۰	۱۶۵,۹۳۳	۱۶۵,۹۳۳	۰	۱۸-۱-۱-۶ بانک قوامین
۲۴,۴۸۳	۲۴,۴۸۶	(۳۲,۴۷۷)	۵۶,۹۶۳	۵۶,۹۶۳	۰	۱۸-۱-۱-۳ بانک اقتصاد نوین
۱۱۰,۵۱۳	۴۵,۵۲۹	۰	۴۵,۵۲۹	۰	۴۵,۵۲۹	سایر
۵۸,۴۰۰	۲۹,۶۴۲	(۱۰,۰۰۰)	۳۹,۶۴۲	۳۲,۸۲۳	۶,۷۹۹	
<b>۵,۵۶۰,۴۳۴</b>	<b>۵,۰۵۸,۰۳۷</b>	<b>(۵۳,۶۱۰)</b>	<b>۵,۱۱۱,۶۴۷</b>	<b>۴,۵۲۶,۱۴۷</b>	<b>۵۸۵,۵۰۰</b>	

**شرکت:**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۰,۶۷۴	۴۴۳,۲۹۳	۰	۴۴۳,۲۹۳	۰	۴۴۳,۲۹۳	۱۸-۱-۱-۲ صندوقهای سرمایه گذاری
۱۱۰,۵۱۳	۴۳,۵۰۳	۰	۴۳,۵۰۳	۰	۴۳,۵۰۳	۱۸-۱-۱-۳ بانک اقتصاد نوین
۱۰۰,۶۴۹	۳۵,۱۶۱	۰	۳۵,۱۶۱	۳۵,۱۶۱	۰	۱۸-۱-۱-۳ سرمایه گذاری شفادارو
۸۰,۰۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸-۱-۱-۴ هواپیمایی ماهان
۱۳,۸۵۹	۱۳,۹۱۳	۰	۱۳,۹۱۳	۱۳,۹۱۳	۰	۱۸-۱-۱-۴ سیمان کردستان
۱۶۵,۹۳۳	۱۶۵,۹۳۳	۰	۱۶۵,۹۳۳	۱۶۵,۹۳۳	۰	۱۸-۱-۱-۵ شهرداری شیراز
۲۴,۴۸۳	۲۴,۴۸۶	(۳۲,۴۷۷)	۵۶,۹۶۳	۵۶,۹۶۳	۰	۱۸-۱-۱-۶ بانک قوامین
۴۲,۶۲۲	۱۶,۸۵۱	(۱۰,۰۰۰)	۲۶,۸۵۱	۲۴,۶۰۱	۲,۲۵۰	سایر
<b>۱,۲۲۸,۸۱۳</b>	<b>۷۴۳,۱۴۰</b>	<b>(۴۲,۴۷۷)</b>	<b>۷۸۵,۶۱۷</b>	<b>۲۹۶,۵۷۱</b>	<b>۴۸۹,۰۴۶</b>	



**شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
جمع (تأخیر)	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع (تأخیر)	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مشتریان اوراق بهادار
۲,۱۴۶,۱۰۲	۱,۷۹۴,۷۴۲	۲۵۱,۳۶۰	۲,۱۳۹,۱۳۰	۲,۰۵۶,۸۴۴	۸۲,۲۸۶	
۱,۶۳۶,۶۶۵	۱,۶۳۶,۶۶۵	-	۱,۷۲۹,۲۸۸	۱,۷۲۹,۲۸۸	-	مشتریان کالا
-	-	-	۲۴۴,۸۶۳	۲۴۴,۸۶۳	-	مشتریان انرژی
<b>۳,۷۸۲,۷۶۷</b>	<b>۳,۴۳۱,۴۰۷</b>	<b>۲۵۱,۳۶۰</b>	<b>۴,۱۱۳,۲۸۱</b>	<b>۴,۰۳۰,۹۹۵</b>	<b>۸۲,۲۸۶</b>	

با توجه به تسویه مطالبات 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		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	صندوق سرمایه گذاری یکم ایرانیان
۸۰,۱۸۷	۷۶,۵۲۰	۸۰,۱۸۷	۷۶,۵۲۰	صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین
۳۴۸,۹۴۴	۱۶۷,۱۴۶	۳۴۸,۹۴۴	۱۶۷,۱۴۶	صندوق سرمایه گذاری فراز اندیش نوین
۲۰,۴۱۹	۲۹,۲۱۹	۲۰,۴۱۹	۲۹,۲۱۹	صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار
۷,۱۱۷	۵,۳۵۶	۷,۱۱۷	۵,۳۵۶	صندوق سرمایه گذاری میعاد ایرانیان
۱۸,۰۴۶	۲۷,۳۰۱	۱۸,۰۴۶	۲۷,۳۰۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پیشرو
۱۳۸,۶۲۴	۶۷,۶۹۹	۱۳۸,۶۲۴	۶۷,۶۹۹	صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم
۴۸,۹۱۹	۴۸,۷۳۶	۴۸,۹۱۹	۴۸,۷۳۶	سایر
۲۸,۴۱۸	۲۱,۳۱۶	۴۱,۹۹۷	۲۸,۹۰۹	
<b>۶۹۰,۶۷۴</b>	<b>۴۴۳,۲۹۳</b>	<b>۷۰۴,۲۵۳</b>	<b>۴۵۰,۸۸۶</b>	

۱-۱-۱-۳- سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین پیشرو در ارتباط با قراردادهای تامین مالی فعالیت بازارگردانی سهام در بورس اوراق بهادار با شرکتهای بانک اقتصاد نوین (نماد سنون) و سرمایه گذاری شفا دارو (نماد شفا) در ارتباط با اصل مبلغ پرداخت شده در تاریخ صورت وضعیت مالی، جمعاً مبلغ ۷۸۶۶۴ میلیون ریال کاهش ارزش مواجه شده است. وفق ماده ۱۳ (تبصره ۱ و ۲) قراردادهای منعقد شده با شرکتهای مزبور، سرمایه گذار تضمین اصل مبالغ پرداختی بر مبنای وکالت تام و بلاعزل (مطابق قرارداد) نسبت به اعمال اختیارات فروش ابطال واحدهای سرمایه گذاری شده نزد صندوق و برداشت وجوه حاصله نسبت به مطالبات خود اعم از اصل و خسارت وارد شده اقدام نماید. لذا کاهش مزبور نیاز به محاسبه ذخیره ندارد.

۱-۱-۱-۴- مطالبات از سیمان کردستان بابت درآمد ناشی از تغییرات نرخ اوراق مشارکت در طول مدت قرار داد پس از کسر مبلغ ۱۶۵۸۸ میلیون ریال تنخواه دریافتی می باشد.

۱-۱-۱-۵- مطالبات از شهرداری شیراز بابت کارمزد بازارگردانی اوراق مشارکت شهرداری شیراز به مبلغ ۱۶۶ میلیارد ریال و بدهی به ایشان به شرح یادداشت ۱-۱-۲-۲۸ شامل مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال است که باتوجه به سررسید اوراق شهرداری شیراز در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ مطابق قرارداد تنخواه مذکور در اختیار شرکت است.

۱-۱-۱-۶- 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 مبلغ فروش و بهای تمام شده سهام مزبور معادل ۲۲,۲۷۷ میلیون ریال به مطالبات از آن شرکت منظور و بابت آن ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردید.

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۸-۱-۲-۱	مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
۹۶۴,۰۱۲	۹۶۴,۲۳۱	-	-	۱۸-۱-۲-۱	کارگزاری تامین سرمایه نوین
۲۸۴,۴۸۲	۱۷۲,۹۶۴	-	-		سود اوراق دریافتی
۲۷۸,۱۴۱	۴۲۰,۶۸۹	۳۰۲,۴۱۶	۴۹۸,۱۵۱		راهبان هم افزا
۱۱۸,۰۳۲	۱۹۷,۰۷۵	۱۱۸,۰۳۲	۱۹۷,۰۷۵	۱۸-۱-۲-۱	اداره کل امور مالیاتی
۴۴,۲۷۷	۴۴,۲۷۷	۴۴,۲۷۷	۴۵,۸۷۱	۱۸-۱-۲-۲	کارکنان (وام)
۹,۳۹۶	۱۰,۱۵۷	۱۰,۴۶۹	۱۵,۶۹۳		سپرده های بیمه و حسن انجام کار
۹,۷۶۲	۱۱,۰۱۹	۹,۷۶۲	۱۱,۰۱۹		سپرده های بانکی مسدود شده
۳,۸۶۹	۳,۸۶۹	۳,۸۶۹	۳,۸۶۹		سپرده تضمین تعهد سپرده گذاری مرکزی
-	-	۱۳,۸۸۴	۱۱۱,۰۴۳		سایر
۹,۰۰۴	۳۳,۸۶۴	۱۱,۴۳۶	۳۷,۰۴۹		
<b>۱,۷۲۰,۹۷۶</b>	<b>۱,۸۵۸,۱۴۵</b>	<b>۵۱۴,۱۴۶</b>	<b>۹۱۹,۷۷۰</b>		

۱-۱-۲-۱- مطالبات از شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین، مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین، شرکت راهبان 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 صدور رای دیوان عدالت اداری برداشت آن صحیح نبوده که طبق رای دیوان عدالت اداری و هیات همعرض مالیاتی به نفع شرکت مبلغ به شرکت مسترد می گردد.



**شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲,۶۱۷,۵۵۵	۲,۳۰۵,۳۴۱	۵,۸۵۳,۸۹۶	۵,۶۸۴,۵۲۷	سررسید شده (کمتر از یکسال)
۳۶۷,۱۴۰	۳۳۰,۵۴۵	۲۶۲,۰۰۰	۲۳۰,۵۴۵	سررسید شده (بیشتر از یک سال)
<b>۲,۹۸۴,۶۹۵</b>	<b>۲,۶۳۵,۸۸۶</b>	<b>۶,۱۱۵,۸۹۶</b>	<b>۶,۰۱۵,۰۷۲</b>	<b>جمع</b>

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

**۱۹- سایر دارایی ها:**

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۴۰,۴۹۰	۴۱,۶۹۶	۴۰,۴۹۰	۴۱,۶۹۶		زمین و ساختمان شهر اردبیل
۸,۱۸۸	۸,۱۸۸	۸,۱۸۸	۸,۱۸۸	۱۹-۱	ساختمان
.	.	۴,۸۰۳	۲,۲۱۹	۱۹-۲	وجوه بانکی مسدود شده
۳۹	.	۴,۶۴۶	۳,۰۰۷		سایر
<b>۴۸,۷۱۷</b>	<b>۴۹,۸۸۴</b>	<b>۵۸,۱۲۷</b>	<b>۵۵,۱۱۰</b>		

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

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	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۲۱,۰۸۵	۲۱,۰۸۵	۲۱,۰۸۵	۲۱,۰۸۵		پیش پرداخت مالیات
۱,۱۱۱	۱,۱۱۱	۱,۱۱۱	۱,۱۱۱		حق الوکاله وکلا
.	.	۱۰,۸۹۵	۹,۶۴۸		پیش پرداخت حق تسهیلات بورس
۲۶,۵۶۶	۲۱,۵۹۲	۲۶,۵۶۶	۲۱,۵۹۲		پیش پرداخت کارمزد و نگهداری
۶۶۳	۴۴۷	۶۶۳	۴۴۷		بیمه نوین
۳,۳۷۲	۶,۶۸۰	۳,۳۱۶	۶,۶۸۰		سایر
<b>۵۲,۶۹۷</b>	<b>۵۰,۹۱۵</b>	<b>۶۳,۶۲۵</b>	<b>۶۰,۵۶۳</b>		
					کسر می شود:
(۲۱,۰۸۵)	(۲۱,۰۸۵)	(۲۱,۰۸۵)	(۲۱,۰۸۵)	۳۰	پیش پرداخت مالیات
<b>۳۱,۶۱۲</b>	<b>۲۹,۸۳۰</b>	<b>۴۲,۵۴۰</b>	<b>۳۹,۴۷۸</b>		



**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

**۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت:**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	گروه:		
خالص	خالص	بهای تمام شده	کاهش ارزش		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
<b>سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:</b>					
۲,۳۹۶,۴۹۸	۱,۲۶۸,۷۸۴	(۸۶۴,۹۸۱)	۲,۱۳۳,۷۶۵	۲۱-۱	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۷,۸۲۸,۴۶۷	۲۰,۶۹۶,۱۸۰	.	۲۰,۶۹۶,۱۸۰	۲۱-۲	سرمایه گذاری در اوراق بهادار بورسی (صکوک)
۳۴,۷۲۲,۴۸۱	۲۱,۱۸۴,۷۹۶	.	۲۱,۱۸۴,۷۹۶	۲۱-۳	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
<b>۴۴,۹۴۷,۴۴۶</b>	<b>۴۳,۱۴۹,۷۶۰</b>	<b>(۸۶۴,۹۸۱)</b>	<b>۴۴,۰۱۴,۷۴۱</b>		
<b>سایر سرمایه گذاری های جاری:</b>					
.	۶,۹۹۰,۰۰۰	.	۶,۹۹۰,۰۰۰	۲۱-۴	سرمایه گذاری در اوراق بهادار غیر بورسی (صکوک)
۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	.	۱۳,۲۰۰	۲۱-۵	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۱,۷۰۰,۲۲۰	۲۲۰	.	۲۲۰		سپرده سرمایه گذاری بانکی
<b>۱,۷۱۳,۴۲۰</b>	<b>۷,۰۰۳,۴۲۰</b>	<b>.</b>	<b>۷,۰۰۳,۴۲۰</b>		
<b>۴۶,۶۶۰,۸۶۶</b>	<b>۵۰,۱۵۳,۱۸۰</b>	<b>(۸۶۴,۹۸۱)</b>	<b>۵۱,۰۱۸,۱۶۱</b>		

**شرکت :**

<b>سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:</b>					
۱,۱۹۰,۶۱۵	۸۷,۳۶۴	.	۸۷,۳۶۴	۲۱-۱	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۷,۸۲۸,۴۶۷	۲۰,۶۹۶,۱۸۰	.	۲۰,۶۹۶,۱۸۰	۲۱-۲	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۳۴,۵۴۱,۲۱۶	۲۰,۹۳۸,۸۳۶	.	۲۰,۹۳۸,۸۳۶	۲۱-۳	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
<b>۴۴,۵۶۰,۲۹۸</b>	<b>۴۱,۷۲۲,۳۸۰</b>	<b>.</b>	<b>۴۱,۷۲۲,۳۸۰</b>		<b>سایر سرمایه گذاری های جاری:</b>
.	۶,۹۹۰,۰۰۰	.	۶,۹۹۰,۰۰۰	۲۱-۴	سرمایه گذاری در اوراق بهادار غیر بورسی (صکوک)
۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	.	۱۳,۲۰۰	۲۱-۵	سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام سایر شرکت ها
۱,۷۰۰,۰۰۰	.	.	.		سپرده سرمایه گذاری بانکی
<b>۱,۷۱۳,۲۰۰</b>	<b>۷,۰۰۳,۲۰۰</b>	<b>.</b>	<b>۷,۰۰۳,۲۰۰</b>		
<b>۴۵,۲۷۳,۴۹۸</b>	<b>۴۸,۷۲۵,۵۸۰</b>	<b>.</b>	<b>۴۸,۷۲۵,۵۸۰</b>		



**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

۲۱-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

نام شرکت	پادداشت	تعداد	گروه				شرکت	
			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
			بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	کاهش ارزش	خالص
بیمه نوین	۲۱-۱-۱	۲۲,۵۲,۸۹	۱۱۶,۶۸۹	۸۷,۳۶۴	۸۷,۳۶۴	۸۷,۳۶۴	۸۷,۳۶۴	
پویا زرکان آبی دره				۱,۱۰۳,۲۵۱			۱,۱۰۳,۲۵۱	
سایر		۲,۰۱۷,۰۷۶	(۸۶۴,۹۸۱)	۱,۱۵۲,۰۹۵	۱,۲۰۵,۸۸۳		۱,۲۰۵,۸۸۳	
		۲,۱۳۳,۷۶۵	(۸۶۴,۹۸۱)	۱,۲۶۸,۷۸۴	۲,۳۹۶,۴۹۸		۲,۳۹۶,۴۹۸	
				۸۷,۳۶۴			۸۷,۳۶۴	
				۱,۱۹۰,۶۱۵			۱,۱۹۰,۶۱۵	

۲۱-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام بیمه نوین بابت تعهد پذیره نویسی و نگهداری سهام آن طبق قرارداد بوده است که با توجه به پایان مدت قرارداد در اسفند ماه ۱۳۹۶ و عدم انجام تعهدات شرکت مزبور جهت معرفی خریداران سهام، مالکیت سهام مزبور به شرکت منتقل و از طبقه سایر سرمایه گذاری های جاری به طبقه سرمایه گذاری های سریع معامله منتقل شده است. همچنین از پایان مدت قرارداد تا پایان دوره مورد گزارش درآمدی بابت نگهداری سهام آن شرکت شناسایی نشده است.

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

نام شرکت	تعداد	گروه				شرکت	
		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	کاهش ارزش	خالص
گروه پتروشیمی تانان فردا	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	
پلاستیک پدیده	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	
شرکت ملی نفت ایران	۲۰,۳۳۰	۱۲۵,۰۸۹	۰	۱۲۵,۰۸۹	۲۷۵,۰۰۶	۲۷۵,۰۰۶	
نوسعه نفت و گاز مینا اروند	۲۱۶,۸۲۰	۲۷۵,۰۰۷	۰	۲۷۵,۰۰۷	۲۷۵,۰۰۶	۲۷۵,۰۰۶	
شهرداری همدان	۲۹۹,۹۰۰	۲,۵۰۰	۰	۲,۵۰۰	۴۹۹,۹۰۰	۴۹۹,۹۰۰	
نوسعه فناوری صنایع و معادن معادن سیرجان				۱۵,۰۲۵		۱۵,۰۲۵	
وزارت امور اقتصادی و دارایی	۱۲,۹۹۰,۰۰۰	۱۲,۹۹۰,۵۰۸	۰	۱۲,۹۹۰,۵۰۸	۱,۰۱۱	۱۲,۹۹۰,۵۰۸	
سایر	۲,۰۷۷	۳,۰۷۶	۰	۳,۰۷۶	۱۹	۳,۰۷۶	
		۲۰,۶۹۶,۱۸۰	۰	۲۰,۶۹۶,۱۸۰	۷,۸۲۸,۴۶۷	۲۰,۶۹۶,۱۸۰	



**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

۲۱-۳- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری - گروه :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		تعداد واحد	ارزش اسمی هر واحد	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۶۰,۷۶۹۹	۸۰۰,۴۶۹۹	-	۸۰۰,۴۶۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۴۶۹۹	-	۹۶۰,۷۶۹۹	۸۰۰,۴۶۹۹
۲۰,۰۹۰,۵۹۸	۲۸۰,۶۸۲	-	۲۸۰,۶۸۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۶۸۲	-	۲۰,۰۹۰,۵۹۸	۲۸۰,۶۸۲
۲,۰۴۴	۲,۰۴۴	-	۲,۰۴۴	۱۰,۰۰۰	۲,۰۴۴	-	۲,۰۴۴	۲,۰۴۴
۱۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۹	-	۱۹۹,۹۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۹۹۹	-	۱۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۹
۱۳۵,۹۹۹	-	-	-	-	-	-	۱۳۵,۹۹۹	-
۴۹,۹۹۹	-	-	-	-	-	-	۴۹,۹۹۹	-
۱۰۹,۹۹۷	-	-	-	-	-	-	۱۰۹,۹۹۷	-
۲۴۹,۹۹۷	-	-	-	-	-	-	۲۴۹,۹۹۷	-
۲۲۴,۸۰۳	۲۲۴,۸۰۳	-	۲۲۴,۸۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۸۰۳	-	۲۲۴,۸۰۳	۲۲۴,۸۰۳
-	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-	-	۳۰۰,۰۰۰
۶۰,۶۲۰	۶۷,۴۷۳	-	۶۷,۴۷۳	۱۰۰,۰۰۰	۶۷,۴۷۳	-	۶۰,۶۲۰	۶۷,۴۷۳
۷,۹۰۶	۷,۹۰۶	-	۷,۹۰۶	۱۰۰,۰۰۰	۷,۹۰۶	-	۷,۹۰۶	۷,۹۰۶
۲,۱۳۹,۲۳۶	۸,۳۴۲,۰۱۳	-	۸,۳۴۲,۰۱۳	۱۰,۰۰۰	۸,۳۴۲,۰۱۳	-	۲,۱۳۹,۲۳۶	۸,۳۴۲,۰۱۳
۳۴,۱۳۳	۱,۹۱۵,۳۹۱	-	۱,۹۱۵,۳۹۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۵,۳۹۱	-	۳۴,۱۳۳	۱,۹۱۵,۳۹۱
۱,۱۳۵,۴۸۶	۱,۱۲۹,۲۸۶	-	۱,۱۲۹,۲۸۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۹,۲۸۶	-	۱,۱۳۵,۴۸۶	۱,۱۲۹,۲۸۶
۵۰۰,۳۷۷	۵۰۰,۳۷۷	-	۵۰۰,۳۷۷	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۳۷۷	-	۵۰۰,۳۷۷	۵۰۰,۳۷۷
۷۴,۳۲۸	۷۴,۳۲۸	-	۷۴,۳۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۳۲۸	-	۷۴,۳۲۸	۷۴,۳۲۸
۱,۴۱۹	۱,۴۱۹	-	۱,۴۱۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۹	-	۱,۴۱۹	۱,۴۱۹
۹,۹۹۷	-	-	-	-	-	-	۹,۹۹۷	-
۱۲,۷۲۳	-	-	-	-	-	-	۱۲,۷۲۳	-
۵۵,۲۲۱	۷۶,۹۷۸	-	۷۶,۹۷۸	۱۰۰,۰۰۰	۷۶,۹۷۸	-	۵۵,۲۲۱	۷۶,۹۷۸
-	۴۷,۴۹۸	-	۴۷,۴۹۸	۱۰,۰۰۰	۴۷,۴۹۸	-	-	۴۷,۴۹۸
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰
<b>۴۲,۷۲۲,۴۸۱</b>	<b>۲۱,۱۸۴,۷۹۶</b>	<b>-</b>	<b>۲۱,۱۸۴,۷۹۶</b>		<b>۲۱,۱۸۴,۷۹۶</b>	<b>-</b>	<b>۴۲,۷۲۲,۴۸۱</b>	<b>۲۱,۱۸۴,۷۹۶</b>

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان  
 صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین  
 صندوق مختلط سپهر اندیشه نوین  
 صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (صنوبین)  
 صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (شفا)  
 صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (دکیمی)  
 صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (دجابر)  
 صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (داسوه)  
 صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (نونوین)  
 صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت خلیج فارس  
 صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سپهر خیرگان نفت  
 صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار  
 صندوق سرمایه گذاری ارمغان 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 پالایشی یکم  
 صندوق سرمایه گذاری همیان سپهر  
 صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین  
 صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (صنوبین)  
 افرا نماد پایدار  
 صندوق سرمایه گذاری فراز آینده نو آفرین



**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

۲-۲۱- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری - شرکت :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	ارزش اسمی هرواحد	تعداد واحد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال		
۹,۶۰۷,۶۹۹	۸,۰۰۴,۶۹۹	.	۸,۰۰۴,۶۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۴,۶۹۹	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
۱۹,۹۶۰,۶۰۰	۱۴۰,۷۶۵	.	۱۴۰,۷۶۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۶۵	صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین
۲,۰۴۴	۲,۰۴۴	.	۲,۰۴۴	۱۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	صندوق مختلط سپهر اندیشه نوین
۱۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۹	.	۱۹۹,۹۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۱۳۹	صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (ستوین)
۱۳۵,۹۹۹	.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۰۹۳	صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (شفا)
۴۹,۹۹۹	.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۴۲	صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (دکیمی)
۱۰۹,۹۹۷	.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۲۲۲	صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (دجابر)
۲۶۹,۹۹۷	.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۵۰۵	صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (داسوه)
۲۲۴,۸۰۳	۲۲۴,۸۰۳	.	۲۲۴,۸۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۶۷۳	صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (ونوین)
-	۳۰۰,۰۰۰	.	۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۹,۹۹۹,۹۵۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت خلیج فارس
۶۰,۶۲۰	۶۷,۴۷۳	.	۶۷,۴۷۳	۱۰۰,۰۰۰	۶,۷۴۷,۲۹۶	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سپهر خبرگان نفت
۷,۹۰۶	۷,۹۰۶	.	۷,۹۰۶	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار
۲,۱۳۹,۳۳۶	۸,۳۴۲,۰۱۳	.	۸,۳۴۲,۰۱۳	۱۰,۰۰۰	۸۳۴,۲۰۱,۳۱۹	صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان
۱۵۰	۱,۸۷۱,۴۰۷	.	۱,۸۷۱,۴۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۱,۴۰۷	صندوق سرمایه گذاری فراز اندیش نوین
۱,۱۳۵,۴۸۶	۱,۱۲۹,۲۸۶	.	۱,۱۲۹,۲۸۶	۱۰,۰۰۰	۱۱۲,۹۲۸,۶۱۲	صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان
۵۰۰,۲۷۷	۵۰۰,۲۷۷	.	۵۰۰,۲۷۷	۱۰,۰۰۰	۵,۳۹۸,۸۶۵	صندوق سرمایه گذاری میعاد ایرانیان
۶۹,۷۶۷	۶۹,۷۶۷	.	۶۹,۷۶۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۲۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
۱,۴۱۹	۱,۴۱۹	.	۱,۴۱۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۴۳	صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم
۹,۹۹۷	.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	صندوق سرمایه گذاری همیان سپهر
۵۵,۲۲۱	۷۶,۹۷۸	.	۷۶,۹۷۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۸۰۲	صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (ستوین)
<b>۳۴,۵۴۱,۲۱۶</b>	<b>۲۰,۹۳۸,۸۳۶</b>	<b>.</b>	<b>۲۰,۹۳۸,۸۳۶</b>			



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار غیر بورسی (صکوک) - گروه و شرکت :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خالص	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد واحد	
	خالص	خالص		میلین ریال		
	میلین ریال	میلین ریال		میلین ریال		شهرداری تبریز
		۶,۹۹۰,۰۰۰	۰	۶,۹۹۰,۰۰۰	۶,۹۹۰,۰۰۰	
		۶,۹۹۰,۰۰۰	۰	۶,۹۹۰,۰۰۰		

۲۱-۵- سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها - گروه و شرکت :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خالص	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	یادداشت	
	خالص	خالص		میلین ریال			
	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال			موسسه اعتباری ثامن
	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۵-۱	
	۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰	۰	۱۱,۵۰۰	۲۵,۹۳۲,۶۰۰	۲۱-۵-۲	شرکت صنعتی و معدنی کانسرام
	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۰	۱,۷۰۰			سایر
	۱۶۳,۲۰۰	۱۶۳,۲۰۰	۰	۱۶۳,۲۰۰			
	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	۰	(۱۵۰,۰۰۰)			کسر میشود: پیش دریافت سهام موسسه اعتباری ثامن (یادداشت ۲۲)
	۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	۰	۱۳,۲۰۰			

۲۱-۵-۱- سرمایه‌گذاری در موسسه اعتباری ثامن بابت تعهد پذیره‌نویسی افزایش سرمایه شرکت مذکور ایجاد شده است. پیش دریافت بابت اعطای وکالت رسمی به شرکت ثامن سازه عرش از بابت واگذاری ۱۵۰ میلیون سهم پذیره نویسی شده موسسه اعتباری ثامن جهت نقل و انتقال آتی سهم در مکانیزم بازار سرمایه به خریداران بالقوه توسط شرکت ثامن سازه عرش به وکالت از شرکت تأمین سرمایه نوین مطابق با قوانین و مقررات مربوطه دریافت شده است که به دلیل متوقف بودن نماد معاملاتی امکان انتقال سهام فراهم نشده است.

۲۱-۵-۲- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت صنعتی و معدنی کانسرام در راستای تسویه مطالبات معوق از شرکت‌های شایان افق و کرینات کلسیم آهن در سال ۱۳۹۵ اکتیفا شده است با توجه به عدم امکان سرمایه‌گذاری در سهام توسط شرکت، سرمایه‌گذاری فوق در سر فصل کوتاه مدت طبقه بندی شده است.





**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

**۲۲- موجودی نقد**

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک ها- ریالی
۱۳۲,۳۷۹	۳,۱۲۰,۱۷۰	۹۷۴,۷۳۲	۳,۹۶۲,۸۴۷	
۶۹,۳۹۸	۶۹,۳۹۸	۶۹,۳۹۸	۶۹,۳۹۸	۲۲-۱ موجودی نزد بانک ها- ارزی
۱۴,۴۷۶	۱۴,۴۷۶	۱۴,۴۷۶	۱۴,۴۷۶	۲۲-۲ موجودی صندوق
.	۲۴۰	۴	۶۱۰	تنخواه گردان
<b>۲۱۶,۲۵۳</b>	<b>۳,۲۰۴,۲۸۴</b>	<b>۱,۰۵۸,۶۱۰</b>	<b>۴,۰۴۷,۲۳۱</b>	

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 :**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۲۰ میلیارد سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی عادی با نام که تماماً پرداخت شده است.  
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر ارائه می‌شود:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۲۲.۹۱	۴,۵۸۱,۶۲۵,۳۰۴	۲۲.۹۲	۴,۵۸۴,۰۶۶,۸۳۰	بانک اقتصاد نوین
۲۰.۱۶	۴,۰۳۲,۰۰۶,۰۸۱	۲۰.۰۰	۴,۰۰۰,۲۰۳,۰۲۱	تأمین آتیه درخشان نوین
۹.۲۳	۱,۸۴۶,۶۵۰,۷۶۶	۹.۲۳	۱,۸۴۶,۶۵۰,۷۶۶	توسعه صنایع بهشهر
۱۰.۰۰	۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۴	۱۰.۰۰	۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۴	شرکت اعتباری ملل
۵.۱۸	۱,۰۳۵,۵۳۰,۲۲۴	۵.۱۸	۱,۰۳۵,۵۳۰,۲۲۴	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۲.۲۵	۴۴۹,۸۶۸,۶۹۵	۵.۶۲	۱,۱۲۳,۹۶۴,۶۰۰	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین پیشرو
۰.۴۰	۸۰,۲۲۱,۳۹۵	۰.۰۱	۱,۱۱۱,۱۱۰	شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایران
۰.۱۸	۳۵,۹۱۸,۰۰۰	۰.۲۴	۴۷,۸۹۶,۶۶۶	مدیریت سرمایه اقتصاد نوین
۰.۰۱	۱,۴۲۸,۵۶۸	۰.۰۱	۱,۴۲۸,۵۶۸	شرکت خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین
۰.۰۱	۱,۴۲۸,۵۶۸	۰.۰۱	۱,۴۲۸,۵۶۸	شرکت لیزینگ اقتصاد نوین
۰.۰۱	۵,۹۳۵,۳۲۲,۴۰۵	۲۶.۷۹	۵,۳۵۷,۷۱۹,۶۵۳	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
<b>۲۹.۶۸</b>	<b>۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	



**شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

**۱-۲۳- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره:**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای دوره
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	افزایش سرمایه از مطالبات آورده نقدی
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مانده پایان دوره
<b>۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳.۳۹	۲.۲۴	نسبت جاری تعدیل شده:
۰.۳۵	۰.۴۷	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده:

بر اساس الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، نصاب های قابل قبول برای نسبت جاری تعدیل شده حداقل معادل ۱ و برای نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده حداکثر معادل ۱ است.

**۲۴- اندوخته قانونی :**

طبق ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و اساسنامه شرکت تا کنون، مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. اندوخته قانونی معادل ۱۰ درصد سرمایه شرکت است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

**۲۵- اندوخته طرح توسعه :**

به موجب ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ مدیریت نظارت بر کارگزاران و در چارچوب مصوبه هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ مقرر شد به هنگام معامله سهام و حق تقدم سهام، ۳۰٪ از کارمزد کارگزاران به حساب صندوق های سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه واریز و در قبال آن، واحدهای سرمایه گذاری به نام شرکت کارگزاری صادر و در سرفصل سرمایه گذاری های بلندمدت انعکاس یابد. شرکت می بایست هر سال به میزان سرمایه گذاری انجام شده در صندوق مذکور در هر سال را به حساب "اندوخته توسعه بازار" منتقل نماید، مشروط بر اینکه سود (زیان) انباشته پایان سال شرکت منفی نشود. در صورتی که تمام یا بخشی از سرمایه گذاری انجام شده در صندوق در یکسال به اندوخته توسعه بازار منتقل نشده باشد، از سود انباشته در سال های آتی باید به حساب صندوق در آن سال مالی منتقل شود. به عبارت دیگر در صورتی که در یک سال 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
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۱۶,۲۸۰	۲۶۳,۲۸۱	مانده در ابتدای دوره
۱۴۷,۰۰۱	۶۰,۲۲۱	افزایش
<b>۲۶۳,۲۸۱</b>	<b>۳۲۳,۵۰۲</b>	مانده در پایان دوره



**شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

**۲۶- سهام خزانه:**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۴,۵۴۵,۱۰۲	۸۸۱,۶۲۸,۹۶۹	۵,۷۰۷,۷۶۹	۱,۱۲۳,۹۶۴,۶۰۰	سهام خزانه شرکت
۴۶۸,۹۱۹	۶۴,۵۲۶,۱۷۴	۴۵۵,۷۷۳	۶۳,۹۸۶,۱۷۴	۲۶-۲ سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی
۵,۰۱۴,۰۲۱	۹۴۶,۱۵۵,۱۴۳	۶,۱۶۳,۵۴۲	۱,۱۸۷,۹۵۰,۷۷۴	سهام خزانه گروه

**۲۶-۱- سهام خزانه شرکت**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۲,۲۱۳,۷۸۳	۲۸۸,۲۸۳,۳۸۹	۴,۵۴۵,۱۰۲	۸۸۱,۶۲۸,۹۶۹	مانده ابتدای دوره
۲,۳۳۱,۳۱۹	۵۹۳,۳۴۵,۵۸۰	۱,۱۶۲,۶۶۷	۲۴۲,۳۳۵,۶۳۱	خرید طی دوره
۴,۵۴۵,۱۰۲	۸۸۱,۶۲۸,۹۶۹	۵,۷۰۷,۷۶۹	۱,۱۲۳,۹۶۴,۶۰۰	مانده پایان دوره

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.

**۲۶-۲- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۴۱,۵۲۹	۲۸,۳۸۳	۵,۶۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۰۰۲۸٪	شرکت مشاور تامین سرمایه نوین
۴۲۷,۳۹۰	۴۲۷,۳۹۰	۵۸,۳۳۶,۱۷۴	۰,۰۰۰۰۰۲۹۲٪	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۴۶۸,۹۱۹	۴۵۵,۷۷۳	۶۳,۹۸۶,۱۷۴		



**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

**۲۷- منافع فاقد حق کنترل:**

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سرمایه	۳۳۳,۵۰۵	۳۳۳,۵۰۵
اندوخته قانونی و اندوخته توسعه بازار	۱۷۶,۱۶۵	۱۴۶,۵۰۳
سود و زیان انباشته	۴۲,۷۵۱	۸۴,۹۶۸
	<u>۵۵۲,۴۲۱</u>	<u>۵۶۴,۹۷۶</u>

**۲۸- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها**

۲۸-۱- پرداختی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>گروه:</b>				
تجاری:				
اسناد پرداختی	۴۶	۰	۴۶	۰
حسابهای پرداختی	۱۴۰,۲۹۴	۳,۸۲۵,۷۵۹	۳,۹۶۶,۲۵۳	۳,۶۹۲,۷۹۷
سایر پرداختی ها:				
سایر	۰	۳۰۷,۱۵۸	۳۰۷,۱۵۸	۴۸۹,۶۴۱
	<u>۱۴۰,۵۴۰</u>	<u>۴,۱۳۲,۹۱۷</u>	<u>۴,۲۷۳,۴۵۷</u>	<u>۴,۱۸۲,۴۳۸</u>

**شرکت :**

تجاری:				
حسابهای پرداختی	۴۲۳,۷۰۸	۱,۰۳۱,۱۰۸	۱,۴۵۴,۸۱۶	۱,۰۵۷,۴۷۰
سایر پرداختی ها:				
سایر	۰	۳۶۸,۲۲۳	۳۶۸,۲۲۳	۴۴۳,۶۶۹
	<u>۴۲۳,۷۰۸</u>	<u>۱,۳۹۹,۳۳۱</u>	<u>۱,۸۲۳,۰۳۹</u>	<u>۱,۵۰۱,۱۳۹</u>

۲۸-۲- پرداختی های بلندمدت

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>گروه و شرکت</b>				
تجاری:				
حسابهای پرداختی تجاری	۰	۳,۴۴۴,۰۰۰	۳,۴۴۴,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰
	<u>۰</u>	<u>۳,۴۴۴,۰۰۰</u>	<u>۳,۴۴۴,۰۰۰</u>	<u>۲,۱۵۰,۰۰۰</u>



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲۸-۱-۱- حسابهای پرداختی تجاری کوتاه مدت:

شرکت				گروه				سرسید	یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۳۱۰,۸۰۶	.	۳۱۰,۸۰۶	.	.	.	.	کارگزاری تأمین سرمایه نوین	
.	۱۱۱,۶۸۲	.	۱۱۱,۶۸۲	.	۱۲۵,۶۴۲	.	۱۲۵,۶۴۲	بانک اقتصاد نوین	
.	.	.	.	۲,۳۸۹,۷۲۷	۹۸۴,۸۴۰	۹۷۲,۲۷۵	۱۲,۵۶۵	۲۸-۱-۱-۱ جاری مشتریان	
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	.	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۹/۱/۳۰ ۲۸-۱-۱-۲ شهرداری شیراز	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۱/۱/۷/۱۰ ۲۸-۱-۱-۲ توسعه اعتماد مبین	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۱/۱/۱/۲۳ ۲۸-۱-۱-۲ هواپیمایی ماهان	
۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	.	۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	.	۱۴۰۱/۱/۳/۲۸ ۲۸-۱-۱-۲ شهرداری تهران	
۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱۴۰۱/۱۰/۲/۲۸ ۲۸-۱-۱-۲ پتروشیمی گچساران	
.	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	.	.	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	.	۱۴۰۲/۱۰/۰۶ ۲۸-۱-۱-۲ کود شیمیایی اوره لردگان	
.	.	.	.	۲۴۳,۱۵۵	۱,۶۵۴,۳۱۱	۱,۶۵۴,۳۱۱	.	اتاق پایاپای کالا	
.	.	.	.	.	۱۶۱,۱۵۰	۱۶۱,۱۵۰	.	اتاق پایاپای انرژی	
۴۷,۴۷۰	۷۲,۳۲۸	۷۱,۱۰۸	۱,۲۲۰	۴۹,۹۱۵	۸۰,۳۱۰	۷۸,۰۲۳	۲,۲۸۷	سایر بستکاران	
۱,۰۵۷,۴۷۰	۱,۴۵۴,۸۱۶	۱,۰۳۱,۱۰۸	۴۲۳,۷۰۸	۳,۶۹۲,۷۹۷	۳,۹۶۶,۲۵۳	۳,۸۲۵,۷۵۹	۱۴۰,۴۹۴		

۲۸-۱-۱-۱- مانده بدهی به مشتریان بابت معاملات اوراق بهادار شرکت فرعی که عمدتاً بابت فروش سهام، اوراق مشارکت و کالا بوده که بخش عمده ای از مبلغ مزبور در سررسید تسویه شده است و به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مشتریان اوراق بهادار
۷۸۴,۴۷۵	۶۵۴,۹۷۱	۱۲۹,۵۰۴	۸۳۶,۰۷۰	۸۳۳,۵۰۵	۱۲,۵۶۵	
۱,۳۸۸,۱۹۹	۱,۳۸۸,۱۹۹	.	۶۵,۱۳۴	۶۵,۱۳۴	.	مشتریان کالا
۲۱۷,۰۵۳	۲۱۷,۰۵۳	.	۸۳,۶۳۶	۸۳,۶۳۶	.	مشتریان انرژی
۲,۳۸۹,۷۲۷	۲,۲۶۰,۲۲۳	۱۲۹,۵۰۴	۹۸۴,۸۴۰	۹۷۲,۲۷۵	۱۲,۵۶۵	

۲۸-۱-۱-۲- بدهی به شهرداری شیراز، کود شیمیایی اوره لردگان، شهرداری تهران، توسعه اعتماد مبین و هواپیمایی ماهان از بابت نتخواه دریافتی قرارداد بازارگردانی اوراق مشارکت است.



**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

**۲-۱-۲۸- سایر حسابهای پرداختی کوتاه مدت:**

شرکت	گروه			
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۷۵,۹۶۹	۱۴۱,۶۸۵	۳۷۵,۹۶۹	۱۴۱,۶۸۵	پاره سهم و حق تقدم استفاده نشده
۶,۷۰۰	۲۰,۸۹۰	۲۸,۱۸۳	۲۰,۸۹۰	هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱۰,۰۶۵	۱۵,۵۵۶	۱۰,۷۶۶	۳۲,۲۷۱	مالیات حقوق و تکلیفی پرداختی
۴,۸۶۴	۳,۴۱۷	۱۲,۲۸۴	۴,۹۳۱	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۳,۵۲۹	۳,۵۲۹	۵,۰۴۲	۱۰,۷۵۴	مالیات نقل و انتقال سهام بانک گردشگری
۱,۲۹۷	۳,۰۷۰	۱۲,۳۳۰	۱۶,۹۶۰	سپرده های دریافتی قراردادهای
۲,۴۲۹	۳,۷۸۰	۴,۲۶۰	۷,۵۹۴	بیمه پرداختی حقوق - سازمان تأمین اجتماعی
۴,۱۹۸	۴,۸۸۷	۸,۴۹۸	۸,۵۸۱	کارکنان
۱۹,۴۳۳	۱۴۰,۴۳۳	۹۳۳	۱,۹۳۳	ودایع اجاره
۱۵,۱۸۵	۳۰,۹۷۶	۳۱,۳۷۶	۶۱,۵۵۹	سایر
<b>۴۴۳,۶۶۹</b>	<b>۳۶۸,۲۲۳</b>	<b>۴۸۹,۶۴۱</b>	<b>۳۰۷,۱۵۸</b>	

**۱-۲-۲۸- حسابهای پرداختی تجاری بلند مدت گروه و شرکت :**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	سررسید	
.	۱,۳۴۴,۰۰۰	۲۸-۲-۱-۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۶	شهرداری تبریز
۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۸-۲-۱-۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	گروه پتروشیمی تابان فردا
۵۰,۰۰۰	.	۲۸-۲-۱-۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	کود شیمیایی اوره لردگان
<b>۲,۱۵۰,۰۰۰</b>	<b>۳,۴۴۴,۰۰۰</b>			

۱-۲-۲۸-۱-۱ 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 تامین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲۹- تسهیلات مالی :

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی به تفکیک تامین کنندگان :

گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	تسهیلات دریافتی از بانکها
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۰,۰۰۰	حصه جاری
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۰,۰۰۰	

۲۹-۲- تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک تامین کنندگان (بانکها):

گروه		نام بانک
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	تجارت - انقلاب نجات الهی
۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	شهر شعبه مستقل مرکزی
۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	بانک ملی - شعبه بورس
۰	۲۴۰,۰۰۰	جمع
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۰,۰۰۰	

۲۹-۳- تسهیلات دریافتی برحسب میانی مختلف به شرح زیر است :

۲۹-۳-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

گروه			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۰,۰۰۰	۰	۲,۵۴۰,۰۰۰
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۰,۰۰۰	۰	۲,۵۴۰,۰۰۰

۲۹-۳-۲- به تفکیک نرخ و سود کارمزد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	بانک
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۵ تا ۲۰ درصد
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۰,۰۰۰	

۲۹-۳-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مدت تسهیلات
میلیون ریال	۱۴۰۱
۲,۵۴۰,۰۰۰	

۲۹-۳-۴- وثایق تسهیلات دریافتی به شرح زیر می باشد

گروه		نوع وثیقه
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	چک و ظهرنویسی قرارداد
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۰,۰۰۰	جمع
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۰,۰۰۰	



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۵-۲۹- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	گروه
میلیون ریال	
۹۰۱,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۸۱,۴۳۵,۰۳۵	دریافت های نقدی
۴۰۵,۲۴۳	سود و کارمزد و جرائم
(۸۰,۱۳۶,۰۳۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۰۵,۲۴۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲,۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۸,۳۱۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۱۸۳,۰۲۹	سود و کارمزد و جرائم
(۱۷,۹۷۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۸۳,۰۲۹)	پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم
۲,۵۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱





شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۳۰- مالیات پرداختی:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۵۱,۵۱۷	۲۹,۳۴۳	۳۰-۱	شرکتهای گروه
۱,۰۰۴,۸۴۵	۸۹۹,۰۰۸	۱,۰۰۴,۸۴۵	۸۹۹,۰۰۸	۳۰-۲	شرکت
<b>۱,۰۰۴,۸۴۵</b>	<b>۸۹۹,۰۰۸</b>	<b>۱,۰۵۶,۳۶۲</b>	<b>۹۲۸,۳۵۱</b>		

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۸۶۶,۵۱۲	۱,۰۲۵,۹۳۰	۱,۱۰۲,۸۹۷	۱,۰۷۷,۴۴۷	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۹۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۷۶۴	۹۵۱,۵۱۷	۲۵۸,۱۶۰	تادیه شده طی دوره
(۷۴۰,۵۸۲)	(۳۳۵,۶۰۱)	(۹۷۶,۹۶۷)	(۳۸۶,۱۷۱)	
<b>۱,۰۲۵,۹۳۰</b>	<b>۹۲۰,۰۹۳</b>	<b>۱,۰۷۷,۴۴۷</b>	<b>۹۴۹,۴۳۶</b>	پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۲۰)
(۲۱,۰۸۵)	(۲۱,۰۸۵)	(۲۱,۰۸۵)	(۲۱,۰۸۵)	
<b>۱,۰۰۴,۸۴۵</b>	<b>۸۹۹,۰۰۸</b>	<b>۱,۰۵۶,۳۶۲</b>	<b>۹۲۸,۳۵۱</b>	

۳۰-۱-۱- مالیات شرکت فرعی کارگزاری تأمین سرمایه نوین برای سالهای ۹۶ و ۹۷ قطعی و پرداخت شده و اعتراض شرکت در شورای عالی مالیاتی در دست رسیدگی است. برای مالیات ۹ ماهه سال ۱۳۹۹ برگ تشخیص صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۳۰-۱-۲- مالیات شرکت فرعی مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین برای سال ۱۳۹۵ مورد اعتراض قرار گرفته و در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است. طبق قوانین مالیاتی شرکت برای سال ۱۴۰۰ به دلیل تحمل زیان، ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.



**شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

۳۰-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت :

نحوه رسیدگی به دفاتر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱					درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره	مالیات							
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده به همراه جرائم	قطعی	تشخیصی	ابرازی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
رسیدگی به دفاتر	۹,۳۲۵	۹,۳۲۵	۷,۹۱۱	۱۷,۲۳۶	۱۷,۲۳۶	۷۴۰	۲,۹۶۰	۲۳۲,۱۳۳	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	۲۷,۴۳۸	۲۷,۴۳۸	۱۷,۲۷۹	۴۴,۴۶۵	۴۴,۷۱۷	۴,۰۹۷	۱۶,۳۸۹	۶۲۰,۵۰۵	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۲۴,۱۲۰	۲۴,۱۲۰	۶۶,۵۱۶	۶۲,۰۷۰	۹۹,۱۸۸	۷۶,۳۷۹	۳۰۵,۵۱۵	۱,۴۶۷,۴۵۱	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	۶۵,۰۴۷	۶۵,۰۴۷	۱۵۶,۰۶۲	-	۲۲۱,۶۰۳	۱۹۴,۱۰۹	۷۷۶,۴۳۴	۲,۹۴۵,۵۵۵	۱۳۹۵
رسیدگی نشده	۹۰۰,۰۰۰	۵۶۴,۳۹۹	۳۳۵,۶۰۱			۹۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۳,۱۶۶	۱۳,۴۳۸,۸۵۸	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	.	۲۲۹,۷۶۴				۲۲۹,۷۶۴	۱,۰۲۱,۱۷۴	۱۱,۸۳۰,۹۵۸	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	۱,۰۲۵,۹۳۰	۹۲۰,۰۹۳							
	(۲۱,۰۸۵)	(۲۱,۰۸۵)							
	۱,۰۰۴,۸۴۵	۸۹۹,۰۰۸							

پیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۲۰)

۳۰-۲-۱- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۹ و قبل آن و سالهای ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۹ قطعی و تسویه حساب شده است.

۳۰-۲-۲- برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ صادر شده است. لیکن شرکت نسبت به مالیات درخواستی سازمان اداره مالیاتی اعتراض نموده که اعتراض مذکور در مرحله طرح در شورای عالی مالیاتی مطرح میباشد.

۳۰-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات از سود خالص شناسائی شده است و برگ تشخیص صادر و ۲۲۲ میلیارد ریال مالیات مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و در حال رسیدگی است.

۳۰-۲-۴- مالیات سال ۱۴۰۰ پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات از سود خالص شناسائی شده است و استفاده از تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م. محاسبه شده است.

۳۰-۲-۵- مالیات دوره شش ماهه اول سال ۱۴۰۱ پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات از سود خالص شناسائی شده است.



**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

**۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای دوره
۴,۹۵۸	۱۵,۴۸۳	۱۸,۳۰۶	۳۶,۰۰۸	
(۹۰۰)	(۵۷۴)	(۲,۲۳۷)	(۳,۲۶۷)	پرداخت شده طی دوره
۵,۸۴۸	۱۷,۰۱۱	۱۵,۰۶۹	۲۹,۵۳۹	ذخیره تأمین شده طی دوره
۹,۹۰۶	۳۱,۹۲۰	۳۱,۷۴۹	۶۲,۲۸۰	مانده در پایان دوره

**۳۲- سود سهام پرداختنی:**

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۷
۹,۷۴۷	۱,۱۲۲	۹,۷۴۷	۱,۱۲۲	
۶۷,۰۹۴	۹,۴۴۶	۶۷,۰۹۴	۹,۴۴۶	سال ۱۳۹۸
۳۶,۹۹۶	۳,۰۴۷	۴۵,۹۹۵	۱۲,۱۴۷	سال ۱۳۹۹
.	۱۲,۰۳۴,۹۴۳	.	۱۲,۱۱۳,۷۷۱	سال ۱۴۰۰
۱۱۳,۸۳۷	۱۲,۰۴۸,۵۵۸	۱۲۲,۸۳۶	۱۲,۱۳۶,۴۸۶	

۳۲-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۶۵۰ ریال و در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۸۴ ریال بوده است.

**۳۳- پیش دریافتها**

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		پیش دریافتها از مشتریان
۱۰,۲۲۱,۳۷۱	۵,۵۲۰,۲۲۸	۱۰,۲۲۵,۲۰۶	۵,۵۲۹,۹۵۶		
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	۲۱-۴	تهاتر با سرمایه گذاری در سهام موسسه اعتباری ثامن
۱۰,۰۷۱,۳۷۱	۵,۳۷۰,۲۲۸	۱۰,۰۷۵,۲۰۶	۵,۳۷۹,۹۵۶		
۳,۳۹۳,۸۵۰	۲,۲۹۳,۸۵۵	۳,۳۹۷,۶۸۵	۲,۳۰۳,۵۸۳	۳۳-۱	پیش دریافتهای کوتاه مدت
۶,۶۷۷,۵۲۱	۳,۰۷۶,۳۷۳	۶,۶۷۷,۵۲۱	۳,۰۷۶,۳۷۳	۳۳-۲	پیش دریافتهای بلندمدت



**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

**۳۳-۱- پیش دریافت های کوتاه مدت**

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۲۰۳,۷۰۱	۱,۳۶۶,۵۰۲	۲,۲۰۳,۷۰۱	۱,۳۶۶,۵۰۲	۳۳-۱-۱	وزارت امور اقتصادی و دارائی
۵۷,۵۳۴	۲۶,۹۵۹	۵۷,۵۳۴	۲۶,۹۵۹	۳۳-۱-۱	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۸۲۳,۰۲۲	۶۵۲,۴۰۹	۸۲۳,۰۲۲	۶۵۲,۴۰۹	۳۳-۱-۱	توسعه نفت و گاز صبا اروند
۲۵,۳۲۳	۲,۶۷۸	۲۵,۳۲۳	۲,۶۷۸	۳۳-۱-۱	شرکت ملی نفت ایران
۱۰,۷۸۰	۱۲,۳۲۴	۱۰,۹۹۵	۱۲,۳۲۴	۳۳-۱-۱	گروه توسعه ملی
۴۲,۹۵۹	۲,۱۹۲	۴۲,۹۵۹	۲,۱۹۲	۳۳-۱-۱	توسعه اعتماد مبین
۹,۶۱۶	۰	۹,۶۱۶	۰	۳۳-۱-۱	توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان
۴۷,۸۹۷	۲۱,۱۴۴	۴۷,۸۹۷	۲۱,۱۴۴	۳۳-۱-۱	صنعتی آما
۲۴,۲۶۰	۵۱,۲۳۳	۲۴,۲۶۰	۵۱,۲۳۳	۳۳-۱-۱	کود شیمیایی اوره لردگان
۷۲,۱۱۰	۳۱,۳۴۲	۷۲,۱۱۰	۳۱,۳۴۲	۳۳-۱-۱	هواپیمائی ماهان
۰	۹۱,۲۱۶	۰	۹۱,۲۱۶	۳۳-۱-۱	شهرداری تهران
۳۳,۱۵۱	۰	۳۳,۱۵۱	۰	۳۳-۱-۱	پتروشیمی گچساران
۴۳,۴۹۷	۳۵,۸۵۶	۴۷,۱۱۷	۴۵,۵۸۴	۳۳-۱-۲	سایر
<b>۳,۳۹۳,۸۵۰</b>	<b>۲,۲۹۳,۸۵۵</b>	<b>۳,۳۹۷,۶۸۵</b>	<b>۲,۳۰۳,۵۸۳</b>		<b>جمع</b>

۳۳-۱-۱- مبلغ فوق بابت کارمزد بازارگردانی اوراق بدهی منتشره طی قرارداد منعقد شده بازارگردانی دریافت شده است.

۳۳-۱-۲- 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.

**۳۳-۲- پیش دریافت های بلندمدت**

گروه و شرکت		توسعه نفت و گاز صبا اروند	وزارت امور اقتصادی و دارائی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶۴,۹۱۸	۰		
۶,۴۱۲,۶۰۳	۳,۰۷۶,۳۷۳		
<b>۶,۶۷۷,۵۲۱</b>	<b>۳,۰۷۶,۳۷۳</b>		<b>جمع</b>



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۳۴- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۳۸,۶۷۷	۱۱,۶۰۱,۱۹۴	۵,۰۴۲,۷۸۵	۱۱,۷۵۸,۷۱۳	سود خالص
				تعدیلات:
۵۵۲,۵۰۴	۲۲۹,۷۶۴	۵۵۲,۵۰۴	۲۵۸,۱۶۰	هزینه مالیات بر درآمد
.	.	۱۳۲,۶۹۲	۱۸۸,۱۰۱	هزینه های مالی
.	.	(۱۱۵,۰۲۰)	(۱۸۳,۰۲۹)	درآمد کارمزد تسهیلات اعطائی
۴,۹۴۸	۱۶,۴۳۷	۱۳,۴۴۳	۲۶,۲۷۲	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۵۲۴	۵,۶۷۷	۷,۴۲۲	۱۰,۷۷۳	هزینه استهلاك دارایی های غیر جاری
.	.	۶۸	۶۸	هزینه استهلاك سرقفلی
۵۶۱,۹۷۶	۲۵۱,۸۷۸	۵۹۱,۱۰۹	۳۰۰,۳۴۵	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش
(۷,۶۶۲,۹۲۹)	(۳,۴۵۲,۰۸۲)	(۷,۵۰۱,۳۴۹)	(۳,۴۹۲,۳۱۴)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۵۲۸,۷۸۴)	(۱۱۱,۵۵۲)	(۱۲۳,۳۳۴)	(۹۹,۸۰۹)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
۷۵۹,۹۷۰	۳۴۸,۸۱۰	(۱,۱۸۶,۴۴۷)	۱۱۰,۳۹۷	کاهش (افزایش) حساب های دریافتی عملیاتی
۳,۵۸۴	۱,۷۸۲	(۲۰,۴۳۷)	۳,۰۷۳	کاهش (افزایش) سپرده ها و پیش پرداخت های عملیاتی
۱۳۸	(۱,۱۶۷)	(۸۸)	۳,۰۱۷	کاهش (افزایش) سایر دارائی ها
۷۵۱,۹۳۳	۱,۶۱۵,۹۰۰	(۱۱۷,۳۵۱)	۱,۳۸۵,۰۱۹	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱,۸۵۴,۴۰۴	(۴,۷۰۱,۱۴۳)	۱,۸۵۰,۲۱۵	(۴,۶۹۵,۲۵۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۴,۸۲۱,۶۸۴)	(۶,۲۹۹,۴۵۳)	(۴,۴۳۸,۱۷۹)	(۶,۷۸۵,۸۶۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۱۷۸,۹۶۸	۵,۵۵۳,۶۱۸	۱,۱۹۵,۷۱۶	۵,۲۷۳,۱۹۱	نقد حاصل از عملیات



**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

**۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه**

**۳۵-۱- مدیریت سرمایه**

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

جدول زیر نصاب های قابل قبول و عدد مربوط به آنها و وضعیت شرکت را در تاریخ صورت وضعیت مالی نشان می دهد:

نسبت جاری تعدیل شده	نصاب قابل قبول	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ارزیابی وضعیت
حداقل معادل یک	۲.۲۴	قابل قبول و مطلوب	
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شد	حداکثر معادل یک	۰.۴۷	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		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۱۴,۸۵۶,۶۷۵	۲۳,۶۱۶,۷۵۳	۱۹,۸۲۲,۸۵۰	۲۸,۷۶۲,۵۳۰	موجودی نقد
(۲۱۶,۲۵۳)	(۳,۲۰۴,۲۸۴)	(۱,۰۵۸,۶۱۰)	(۴,۰۴۷,۳۳۱)	خالص بدهی
۱۴,۶۴۰,۴۲۲	۲۰,۴۱۲,۴۶۹	۱۸,۷۶۴,۲۴۰	۲۴,۷۱۷,۱۹۹	حقوق مالکانه
۲۵,۱۴۷,۶۲۲	۲۲,۵۸۶,۱۵۱	۲۵,۳۲۶,۱۲۰	۳۲,۸۵۲,۸۱۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه
۲۲٪	۶۳٪	۵۳٪	۷۵٪	

**۳۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

توانایی شناسایی، ارزیابی، نظارت و مدیریت انواع ریسک ها برای ارتقا و بهبود عملکرد، ایجاد و حفظ سودآوری پایدار شرکت های تأمین سرمایه و کاهش مخاطرات آنها حائز اهمیت اساسی است. فرآیند مدیریت ریسک در تأمین سرمایه نوین در دو بخش "کمیته ریسک" و واحد اجرایی "مدیریت ریسک" انجام می گیرد. کمیته ریسک متشکل از مدیران ارشد گروه تأمین سرمایه نوین بوده و به صورت موردی از کارشناسان خبره جهت شرکت در جلسات کمیته دعوت به عمل می آید. این کمیته مستقیماً تحت نظر هیئت مدیره و با استقلال از سایر واحدها و بخش های شرکت فعالیت نموده و گزارش های لازم را بصورت متناوب به هیئت مدیره ارائه می نماید. ضوابط فعالیت این کمیته در نظامنامه کارگروه مدیریت ریسک شرکت مصوب هیئت مدیره مشخص شده است.

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

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

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



## شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

#### ۳-۳۵- ریسک بازار

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

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

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

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

به منظور مدیریت ریسک تمرکز بازار، شرکت های گروه 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.

#### ۱-۳-۳۵- 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ 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 معامله اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش است و نیز خالص ارزش فروش این سرمایه گذاری ها بسیار بالاتر از بهای تمام شده آن ها است، سود برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ فاقد افزایش/کاهش ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه خواهد بود و تنها در زمان فروش این اوراق سود به میزان اختلاف ارزش بازار و بهای تمام شده شناسایی و افزایش/کاهش (عدم انفع) می یابد. همچنین با توجه به اینکه شرکت در پنج صندوق سرمایه گذاری از نوع سهامی و مختلط سرمایه گذاری نموده است، از این بابت هم در معرض ریسک ناشی از تغییرات قیمت اوراق بهادار مالکانه قرار می گیرد ارزش بازار واحدهای این صندوق های سرمایه گذاری نیز در مقایسه ارزش دفتری آن بالاتر است. تجزیه و تحلیل حساسیت و میزان افزایش/کاهش در این سود در هنگام فروش، به شرح ذیل است:

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

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

شرکت	گروه		شرح
	افزایش قیمت سهام	کاهش قیمت سهام	
کاهش قیمت سهام	افزایش قیمت سهام	کاهش قیمت سهام	افزایش قیمت سهام
-۵٪	۵٪	-۵٪	۵٪
۳۹۰,۱۸۴	۳۹۰,۱۸۴	۱,۶۰۰,۵۵۸	۱,۶۰۰,۵۵۸
۵۵۵,۶۹۰	۵۵۵,۶۹۰	۶۲۰,۲۹۶	۶۲۰,۲۹۶
۹۴۵,۸۷۴	۹۴۵,۸۷۴	۲,۲۲۰,۸۵۴	۲,۲۲۰,۸۵۴
(۴۷,۲۹۴)	۴۷,۲۹۴	(۱۱۱,۰۴۳)	۱۱۱,۰۴۳

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 میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

۲-۲-۳-۲۵- مفروضات تحلیل حساسیت قیمت حقوق مالکانه (واحدهای ممتاز صندوق ها):

شرکت		گروه		
کاهش قیمت سهام	افزایش قیمت سهام	کاهش قیمت سهام	افزایش قیمت سهام	
-۵٪	۵٪	-۵٪	۵٪	میزان تغییر در قیمت ها
۱۲۳,۳۴۹	۱۲۳,۳۴۹	۵۵۶,۴۷۳	۵۵۶,۴۷۳	ارزش بازار سرمایه گذاری در واحدهای ممتاز صندوق های سرمایه گذاری سهامی و مختلط
(۶,۱۶۷)	۶,۱۶۷	(۲۷,۸۲۴)	۲۷,۸۲۴	سود(زیان) تحت تاثیر از رویداد

**ریسک:**

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

**اقدامات موثر در جهت مدیریت ریسک:**

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

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

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



### شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

### ۳-۳-۳۵- ریسک نرخ بهره

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

#### تحلیل حساسیت نرخ بهره :

با توجه به شرایط فعلی اقتصادی کشور و در نظر گرفتن سوابق تاریخی تغییرات نرخ بهره؛ احتمال وقوع تغییر در نرخ سود بانکی و میزان تغییرات به شرح یادداشت‌های ۱-۳-۳۵ و ۲-۳-۳۵ قابل مشاهده است.

#### مفروضات تحلیل حساسیت نرخ بهره:

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

#### ریسک کاهش نرخ بهره:

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

#### اقدامات موثر در جهت مدیریت ریسک :

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



**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

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

مطابق اطلاعیه های درج شده برای هر یک از اوراق تحت بازارگردانی شرکت در بازارهایی که این اوراق در آنها منتشر شده است، شرکت تنها سقف تعهد روزانه به شرح یادداشت ۳۷ دارد. تغییرات نرخ بهره می تواند بر عرضه و تقاضای این اوراق تاثیر بگذارد و شرکت را مجبور سازد تا سقف تعهد خود منابع نقدی برای ایفای تعهد خود به کار گیرد.

**گروه و شرکت**

میلیون ریال

۷۰,۳۵۰,۰۰۰

مبلغ کل اوراق بهادار تحت بازارگردانی

۱۰,۲۱۹,۶۲۸

خالص دارایی های صندوق های تحت بازارگردانی

۵۰,۴۲۰

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 بازخرید 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 بازخرید تدریجی اوراق و در نتیجه امکان تأمین نقدینگی مورد نیاز.



**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

**۲-۳-۳۵- تحلیل حساسیت ریسک نرخ بهره سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت و اوراق بهادار با درآمد ثابت (صکوک) و ریسک نقدینگی فعالیت ضمانت نقدشوندگی در اثر تغییرات نرخ بهره:**

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

شرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۸۵,۳۶۰	۱۹,۹۴۵,۲۸۰	ارزش روز کل سرمایه گذاری در واحدهای عادی و ممتاز صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت
۲۸,۱۴۵,۸۱۴	۲۸,۱۴۵,۸۲۲	ارزش روز کل سرمایه گذاری در اوراق (صکوک)
۱۰,۳۱۹,۶۶۲	۱۰,۳۱۹,۶۶۲	خالص دارایی های صندوق هایی که سمت ضامن نقدشوندگی در آن وجود دارد

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

شرکت		گروه		شرح
کاهش نرخ بهره	افزایش نرخ بهره	کاهش نرخ بهره	افزایش نرخ بهره	
-۲٪	۲٪	-۲٪	۲٪	میزان تغییر در نرخ بهره
-۲٪	۲٪	-۲٪	۲٪	تغییرات موثر بر ارزش صندوق ها
(۴۰۱,۷۰۷)	۴۰۱,۷۰۷	(۳۹۸,۹۰۶)	۳۹۸,۹۰۶	سودزبان (تحت تاثیر از رویداد بر ارزش صندوق ها)
۲٪	-۲٪	۲٪	-۲٪	تغییرات موثر بر ارزش صکوک
۵۶۲,۹۱۶	(۵۶۲,۹۱۶)	۵۶۲,۹۱۶	(۵۶۲,۹۱۶)	سودزبان (متاثر از رویداد بر ارزش صکوک)

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

**حالت اول کاهش نرخ بهره:**

ریسک:

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

**حالت دوم افزایش نرخ بهره:**

ریسک:

- با توجه به اینکه بیشتر منابع صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت در سپرده های بانکی سرمایه گذاری می شود، با افزایش نرخ بهره، بازدهی این صندوق ها هم افزایش می یابد و در نهایت می تواند موجب افزایش ارزش واحدهای صندوق هایی که شرکت در آن سرمایه گذاری نموده است، شود.
  - با توجه به ثابت بودن بازدهی صکوک با افزایش نرخ بهره، جذابیت این اوراق کاهش یافته و باعث افزایش عرضه و به تبع آن کاهش ارزش این ابزارهای مالی می شود.
- اقدامات موثر در جهت مدیریت ریسک:
- تخصیص سرمایه گذاری های شرکت بین فرصت های سرمایه گذاری و ابزارهای مالی با رفتارهای متفاوت نسبت به رویدادهای اقتصاد کلان از جمله نرخ بهره که باعث تنوع بخشی به سرمایه گذاری ها و کاهش ریسک می شود.
  - نگهداری سپرده بانکی کافی و سایر منابع با نقدشوندگی بالا.

**۲-۳-۴- ریسک نرخ ارز**

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۴-۳۵- ریسک اعتباری

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

۱-۴-۳۵- 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	۴۲۰,۶۸۹	۰	۰
صندوقهای سرمایه گذاری	۴۴۳,۲۹۳	۰	۰
رایان هم افزا	۱۹۷,۰۷۵	۱۹۷,۰۷۵	۰
بانک اقتصاد نوین	۴۳,۵۰۳	۴۳,۵۰۳	۰
شهرداری شیراز	۱۶۵,۹۳۳	۱۶۵,۹۳۳	۰
سرمایه گذاری شفا دارو	۳۵,۱۶۱	۳۵,۱۶۱	۰
بانک قوامین	۵۶,۹۶۳	۵۶,۹۶۳	(۳۲,۴۷۷)
کارگزاری تأمین سرمایه نوین	۱۷۲,۹۶۴	۱۷۲,۹۶۴	۰
مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین	۹۶۴,۲۳۱	۵۴,۲۳۱	۰
اداره کل امور مالیاتی	۴۴,۲۷۷	۳۴,۲۷۷	۰
سیمان کردستان	۱۳,۹۱۳	۱۳,۹۱۳	۰
سایر	۱۲۰,۳۶۱	۱۲۰,۳۶۱	(۱۰,۰۰۰)
جمع	۲,۶۷۸,۳۶۳	۸۹۴,۳۸۱	(۴۲,۴۷۷)

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲-۴-۲۵- ارزیابی تلفیقی گروه از وضعیت مطالبات خود به شرح زیر است:

نام مشتری/حساب	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جاری مشتریان کارگزاری	۴,۱۱۳,۲۸۱	۰	(۱۱,۱۳۳)
رایان هم افزا	۱۹۷,۰۷۵	۰	۰
بانک اقتصاد نوین	۴۵,۵۲۹	۰	۰
سود سپرده بانکی و اوراق دریافتی	۴۹۸,۱۵۱	۰	۰
صندوقهای سرمایه گذاری	۴۵۰,۸۸۶	۰	۰
شهرداری شیراز	۱۶۵,۹۳۳	۱۶۵,۹۳۳	۰
سرمایه گذاری شغادارو	۳۵,۱۶۱	۳۵,۱۶۱	۰
بانک قوامین	۵۶,۹۶۳	۵۶,۹۶۳	(۳۲,۴۷۷)
اتاق پایاپای سپرده گذاری مرکزی	۱۹۰,۳۳۹	۰	۰
اداره کل امور مالیاتی	۴۵,۸۷۱	۴۵,۸۷۱	۰
سیمان کردستان	۱۳,۹۱۳	۱۳,۹۱۳	۰
کارکنان	۵۲,۹۲۸	۰	۰
سایر	۲۰۲,۶۵۲	۲۰۲,۶۵۲	(۱۰,۰۰۰)
جمع	۶,۰۶۸,۶۸۲	۵۲۰,۴۹۳	(۵۳,۶۱۰)



شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۳۵-۵- 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 دوره ای محاسبه و مورد ارزیابی و سنجش قرار داده و با پایش پیوسته آن، اقدامات لازم جهت پوشش ریسک، از جمله نگهداری سپرده کافی و به کارگیری ساز و کار مدیریت دارایی ها و بدهی ها (ALM)، را با هماهنگی واحدهای عملیاتی مربوط و نظرات کارگروه مدیریت سرمایه گذاری انجام می دهد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)						۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	
۷,۴۱۰,۲۹۹	-	۳,۴۴۴,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۴۶	۳,۴۰۶,۲۵۳	پرداختنی های تجاری
۳۰۷,۱۵۸	-	۱,۹۳۳	-	۶۵,۶۸۶	۲۳۹,۵۳۹	سایر پرداختنی ها
۹۲۸,۳۵۱	-	۹۵۱,۵۱۷	(۲۳,۱۶۶)	-	-	مالیات پرداختنی
۱۲,۱۳۶,۴۸۶	-	-	-	-	۱۲,۱۳۶,۴۸۶	سود سهام پرداختنی
۲,۵۴۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۵۴۰,۰۰۰	-	تسهیلات مالی
۷۰,۳۵۰,۰۰۰	-	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۰,۰۰۰	-	بدهی های احتمالی
۹۳,۶۷۲,۲۹۴	-	۳۶,۳۹۷,۴۵۰	۳۴,۱۳۶,۸۳۴	۷,۳۵۵,۷۲۲	۱۵,۷۸۲,۲۷۸	جمع

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)						۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	
۴,۸۹۸,۸۱۶	۰	۳,۴۴۴,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۸۹۴,۸۱۶	پرداختنی های تجاری
۳۶۸,۲۲۳	۰	۰	۱۴۰,۴۳۳	۴۳,۶۴۳	۱۸۴,۱۴۷	سایر پرداختنی ها
۸۹۹,۰۰۸	۰	۵۶۴,۳۹۹	۳۳۴,۶۰۹	۰	۰	مالیات پرداختنی
۱۲,۰۴۸,۵۵۸	۰	۰	۰	۰	۱۲,۰۴۸,۵۵۸	سود سهام پرداختنی
۷۰,۳۵۰,۰۰۰	۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۰,۰۰۰	۰	بدهی های احتمالی
۸۸,۵۶۴,۶۰۵	۰	۳۶,۰۰۸,۳۹۹	۳۴,۵۳۵,۰۴۲	۴,۸۹۳,۶۴۳	۱۳,۱۲۷,۵۲۱	جمع

۳۵-۶- 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 سرعت پیشبرد فعالیت ها در سازمان شد، لیکن با اتخاذ سیاست اجرایی و نظارت بر اجرای کامل پروتکل های بهداشتی، پس از طی مدت زمانی کوتاه، روال عادی فعالیت ها از سر گرفته شد.



**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

۳۵-۷-۲ سقف تعهدات بازارگردانی روزانه به شرح جدول زیر است. تحلیل حساسیت ریسک نقدینگی ناشی از بازارگردانی این اوراق به شرح یادداشت ۳۵-۳-۲-۲ افشا شده است. همچنین تحلیل حساسیت ریسک نقدینگی ناشی از فعالیت ضمانت نقدشوندگی صندوق های سرمایه گذاری به شرح یادداشت ۳۵-۳-۲-۲ 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
۲۱۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	شهرداری تبریز
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 ملی نفت
۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام صبا اروند
۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام صبا اروند
۳۷۵,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام صبا اروند
<b>۲,۳۶۷,۵۰۰</b>	<b>۷۰,۳۵۰,۰۰۰</b>	

۳۵-۷-۱- همچنین شرکت تأمین سرمایه نوین سمت بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان به خالص دارایی های ۱۰.۲۱۹.۶۲۸ میلیون ریال را به عهده دارد که سقف تعهد بازارگردانی روزانه آن مطابق قرارداد و به شرح مندرج در امیدنامه صندوق، معادل ۵ درصد سقف حجم اوراق (۱۰۰ میلیون واحد) است که با توجه به NAV صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی، سقف مبلغ این تعهد ۵۰.۳۹۵ میلیون ریال است.

۳۵-۷-۲- علاوه بر این شرکت سمت ضامن نقدشوندگی صندوق فرازاندیش نوین و میعاد ایرانیان به ارزش خالص دارایی های ۱۰.۳۱۹.۶۶۲ میلیون ریال را بر عهده دارد که معادل سقف نقدینگی مورد نیاز است.

۳۵-۷-۳- لازم به ذکر است سطح مطلوب دارایی های جاری و نقدشونده از جمله سپرده های دیداری و موجودی نقد و بانک در اختیار گروه، تکافوی ریسک های نقدینگی پیش روی گروه را دارد. همچنین با توجه به سوابق و اعتبار بالای شرکت های گروه در صورت نیاز امکان اخذ تسهیلات وجود دارد.





شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۳۶-معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱-معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سود سپرده	درآمد ارائه خدمات	درآمد حاصل از کارکن	درآمد حاصل از سرمایه گذاری	خرید سهام ممتاز صندوق	خرید سهام	اعتبار اعطایی	هزینه نگهداری اوراق	دریافت خدمات
بدهی نامی	بانک اقتصاد نوین	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱۵,۳۵۱	۱,۹۸۶	-	-	۱۱۱,۶۸۲	۱۳,۹۶۰	۱۶۹	-	-
		جمع		۱۵,۳۵۱	۱,۹۸۶	-	-	۱۱۱,۶۸۲	۱۳,۹۶۰	۱۶۹	-	-
سهامدار	شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان	عضو هیات مدیره	✓	-	۱۰۴	-	-	-	-	-	-	-
	لیزینگ اقتصاد نوین	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	۱۵۵	-	-	-	-	-	-	-
	موسسه اعتباری ملل	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	۹,۰۵۴	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت تأمین آتیه درخشان نوین	سهامدار	✓	-	۵۰۶	-	۴۴۸	-	-	۶۰	-	-
	شرکت مدیریت سرمایه اقتصاد نوین	سهامدار	✓	-	۳۱,۳۸۶	-	-	-	-	۳۲۵,۸۲۰	-	-
		جمع		-	۳۲,۰۵۱	-	۴۴۸	-	-	۳۲۵,۸۸۰	-	-
شرکت همگروه	شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۸,۵۹۴	-	۲۱	-	-	-	-	-
	بیعه نوین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۲,۵۵۹	-	۳,۴۲۹	-	-	۴۴	-	-
	بیعه پاد نوین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	۷۵۰	-	-	-	۲,۳۷۸	-
		جمع	-	۱۱,۱۵۳	-	۴,۲۰۰	-	-	۴۴	-	۲,۳۷۸	
اشخاص وابسته	رایان هم افزا	شرکت وابسته- عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	۱۹,۹۶۸	-	-	-	-	-
		جمع		-	-	-	۱۹,۹۶۸	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان	مدیر صندوق	-	-	۹۳۲	۱۲۵,۴۸۲	۹۲۷,۷۴۱	-	-	۱۰	۱,۷۰۲	-
	صندوق سرمایه گذاری مشترک آتیه نوین	مدیر صندوق	-	-	۵۰۹	۱۴۴,۵۶۸	۱,۴۶۱,۶۷۵	۹,۹۲۱	-	-	۲,۸۷۷	-
	صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان	مدیر صندوق	-	-	۲۲۰	۴,۹۶۳	۱۱۱,۰۶۶	-	-	۲	-	-
	صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان	مدیر صندوق	-	-	۶۲	۱۳,۸۱۸	۶۳۵,۴۲۲	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری مختلط سپهر اندیشه نوین	مدیر صندوق	-	-	۸۸	۷,۶۷۶	-	-	-	۳۳	۵۵	-
	صندوق سرمایه گذاری مشترک میعاد ایرانیان	مدیر صندوق	-	-	۱۶۲	۲۶,۱۶۰	۶,۷۷۹	-	-	۱,۰۵۴	-	-
	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین پیشرو	مدیر صندوق	-	-	-	۱۳۱,۳۹۵	۱۰۳,۴۹۸	-	-	۵۵۴۳	۲۰	-
	صندوق سرمایه گذاری مشترک فراز اندیشه نوین	مدیر صندوق	-	-	۳۹۸	۲۷,۰۴۳	۲۵۱,۴۱۶	۱۰,۰۰۰	-	۱	۷۹	-
	صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار	مدیر صندوق	-	-	۲۲۲	۴,۷۸۷	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم	مدیر صندوق	-	-	-	۸۶,۰۹۳	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق	-	-	۱۳۸	۶,۰۱۹	-	-	-	۲۸	-	-
		جمع		-	۲,۶۳۱	۵۶۷,۹۰۴	۳,۴۹۷,۵۹۷	۱۹,۹۲۱	۶,۶۶۱	۴,۷۳۳	-	-
سایر	وزارت اقتصاد و دارایی	مبلغات بیش از ۵ درصد جمع داراییها	-	-	۵,۸۹۹,۹۴۸	-	-	-	-	-	-	-
				-	۵,۸۹۹,۹۴۸	-	-	-	-	-	-	-
	جمع کل			۲۴,۴۰۵	۵,۹۴۷,۷۶۹	۵۶۷,۹۰۴	۳,۵۴۲,۲۱۳	۲۳,۸۸۱	۲۳۲,۷۵۴	۴,۷۳۳	-	-

۳۶-۱-معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۳۶-۲- مانده نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	ذخیره م.م	پیش دریافت	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰	
						طلب	پسند	طلب	پسند
بانک همگروه	شرکت بیمه نوین	۷۵	-	-	۱,۰۶۷	-	۹۹۲	-	۸۸
	شرکت بیمه پاننوین	۸,۶۶۸	-	-	۱۱۹	-	-	۱,۴۰۶	-
	شرکت خدمات مالی راهبر ایرانیان	۱,۱۱۱	۱,۱۱۱	-	۳۳	-	۳۳	-	۳۳
	شرکت خدمات پشتیبانی اقتصاد نوین	-	-	-	۷۳	-	۷۳	-	۷۳
	شرکت تضمین سرمایه اقتصاد نوین	-	-	-	۱,۹۳۶	-	۱,۹۳۶	-	۱,۹۳۶
	پرداخت نوین آرین	۹۵۲	-	۴۰۰	-	-	۵۵۲	-	۵۵۲
	شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین	۱,۳۱۰	-	-	-	۶۰,۵۸۲	-	۵۹,۲۷۲	-
جمع	۱۲,۱۱۶	۱,۱۱۱	۴۰۰	-	۶۳,۸۱۰	-	۶۲,۳۰۶	-	
اشخاص وابسته	مستوفی سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان	۷۶,۱۲۵	-	-	۳۲۹	-	۷۵,۷۹۶	-	۸۶,۶۸۵
	مستوفی سرمایه گذاری مشترک آتیه نوین	۱۶۷,۵۹۰	-	-	۲۸	-	۱۶۷,۵۶۲	-	۲۲۵,۷۲۲
	مستوفی سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان	۲,۳۱۹	-	-	۴۲	-	۲,۲۷۷	-	۳,۴۶۶
	مستوفی سرمایه گذاری از میزان ایرانیان	۱۳,۵۷۰	-	-	۹	-	۱۳,۵۶۱	-	۵,۴۱۳
	مستوفی سرمایه گذاری مختلف سپهر قدیمه نوین	۴,۰۴۷	-	-	۱۵	-	۴,۰۳۲	-	۴,۴۵۷
	مستوفی سرمایه گذاری مشترک میعاد ایرانیان	۲۷,۳۰۱	-	-	۱۰,۰۶۵	-	۲۷,۳۰۱	-	۱۸,۰۶۶
	مستوفی سرمایه گذاری بالایشی یکم	۴۸,۸۱۵	-	-	-	-	۴۸,۸۱۵	-	۴۸,۹۱۹
	مستوفی سرمایه گذاری بازار گردش نوین پیشرو	۹۹,۶۰۹	-	-	۳۳۹,۴۷۸	-	-	۱۲۹,۸۶۹	۹۰,۸۵۴
	مستوفی سرمایه گذاری مشترک فراز قدیم نوین	۲۹,۲۱۹	-	-	۵۷	-	۲۹,۱۶۲	-	۲۰,۴۱۴
	مستوفی سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار	۵,۵۰۶	-	-	۶۳	-	۵,۵۰۶	-	۷,۱۱۷
	مستوفی مشترک بانک اقتصاد نوین	۶,۰۱۹	-	-	۲	-	۶,۰۱۷	-	۱۲,۶۳۹
	جمع	۴۸۰,۱۲۰	-	-	۳۳۰,۰۸۸	-	۳۸۰,۰۲۹	-	۴۴۲,۸۹۹
	شرکتهای وابسته	شرکت رایان هم افزا	۱۹۶,۹۶۸	-	-	-	-	۱۹۶,۹۶۸	-
جمع	۱۹۶,۹۶۸	-	-	-	-	-	۱۹۶,۹۶۸	-	۱۱۸,۰۳۲
مدیران واحد تجاری	بانک اقتصادنوین	۴۶,۱۰۴	-	۲,۳۹۳	۱۳,۹۶۰	-	۲,۹۷۸,۰۵۶	-	۱۶۲,۳۲۵
	شرکت سرمایه گذاری عمران ونوسه پایدار ایرانیان	-	-	-	۱,۳۲۰	-	-	-	۱
	آیزینگ اقتصادنوین	۶۵۷	-	-	-	۹۶۸	-	-	۶۷۱
	سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	۱,۲۳۵,۰۰۰	-	۱,۲۳۵,۰۰۰	-
	موسسه اعتباری ملل	۲,۲۵۰	-	-	-	-	۲,۲۵۰	-	-
	خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین	-	-	-	-	۸۸۲	-	۸۸۲	-
	جمع	۴۹,۰۱۰	-	۲,۳۹۳	۱۵,۱۸۰	۲,۳۱۴,۹۰۶	-	۲,۱۸۵,۷۱۹	۱۶۳,۰۹۷
سهامدار شرکت	شرکت تضمین آتیه درخشان نوین	-	-	-	۶۳	-	-	۶۳	۱۸
	گروه توسعه ملی	۱۱,۰۱۰	-	-	-	-	۱۱,۰۱۰	-	۳,۱۱۶
	مدیریت سرمایه اقتصادنوین	-	-	-	۳,۵۰۹,۰۷	-	-	-	۹,۱۰۰
	روغن کنس بیهاک	-	-	-	-	-	-	-	۷۳۵
	جمع	۱۱,۰۱۰	-	-	۳,۵۰۹,۰۷	-	۹,۱۰۰	-	۳,۱۱۶
جمع	۷۴۹,۲۲۲	۱,۱۱۱	۲,۷۹۳	۶۳۵,۰۲۸	۲,۳۳۴,۰۰۶	۵۹۹,۳۵۸	۴,۶۹۳,۶۹۹	۷۱۹,۱۰۲	

۳۶-۲-۱- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.



۳-۳۶- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبلغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سود سپرده	دریافت خدمات	درآمد حاصل از ارکان	خرید سهام ممتاز	درآمد حاصل از سرمایه گذاری	درآمد ارائه خدمات	هزینه نگهداری	تسهیم هزینه خدمات	تفصیلات
شرکتهای فرعی	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۲,۳۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۰	۲,۵۴۰,۰۰۰
	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۹	۰
واحد نهایی گروه	بانک اقتصادنوین	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱۵,۲۸۴	۰	۰	۱۱۱,۶۸۲	۰	۰	۰	۰	۰
				۱۵,۲۸۴	۰	۰	۱۱۱,۶۸۲	۰	۰	۰	۰	۰
سهامدار	ایزیگ اقتصادنوین	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	موسسه اعتباری مال	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۹,۰۵۴	۰	۰	۱۷,۲۵۰	۰	۰	۰	۰
شرکت همگروه	شرکت بیمه نوین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	۳,۴۲۹	۰	۰	۰	۰
	بیمه یاد نوین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۱۰,۰۵۷	۰	۰	۷۵۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۱۰,۰۵۷	۰	۰	۲,۱۷۹	۰	۰	۰	۰
اشخاص وابسته	رایان هم افزا	شرکت وابسته- عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۱۹,۹۶۸	۰	۰	۰	۰
	جمع			۰	۰	۰	۰	۱۹,۹۶۸	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	سندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان	مدیر صندوق	-	۰	۰	۱۲۵,۴۸۲	۰	۹۲۷,۷۴۱	۰	۱,۷۰۲	۰	۰
	سندوق سرمایه گذاری مشترک آینه نوین	مدیر صندوق	-	۰	۰	۱۴۴,۵۶۸	۰	۱,۴۶۱,۶۷۵	۰	۲,۸۷۷	۰	۰
	سندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان	مدیر صندوق	-	۰	۰	۴,۹۶۳	۰	۱۱۱,۰۶۶	۰	۰	۰	۰
	سندوق سرمایه گذاری ارمنان ایرانیان	مدیر صندوق	-	۰	۰	۱۳,۸۱۸	۰	۶۳۵,۴۲۲	۰	۰	۰	۰
	سندوق سرمایه گذاری مختلط سپهر اندیشه نوین	مدیر صندوق	-	۰	۰	۷,۶۷۶	۰	۰	۰	۵۵	۰	۰
	سندوق سرمایه گذاری مشترک میعاد ایرانیان	مدیر صندوق	-	۰	۰	۲۶,۱۲۴	۰	۶,۷۷۹	۰	۰	۰	۰
	سندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین پیشرو	مدیر صندوق	-	۰	۰	۱۲۱,۳۹۵	۰	۱۰۳,۴۹۸	۰	۲۰	۰	۰
	سندوق سرمایه گذاری مشترک فراز اندیشه نوین	مدیر صندوق	-	۰	۰	۲۷,۰۴۳	۰	۲۵۱,۱۲۳	۰	۷۹	۰	۰
	سندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار	مدیر صندوق	-	۰	۰	۴,۷۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم	مدیر صندوق	-	۰	۰	۸۶,۰۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۰	۰	۵۶۱,۸۲۷	۰	۲,۴۹۷,۲۰۴	۰	۴,۷۳۳	۰	۰	
سایر	وزارت اقتصاد و دارایی	معاملات بیش از ۵ درصد داراییها	-	۰	۰	۰	۰	۵,۸۹۹,۹۴۸	۰	۰	۰	۰
								۵,۸۹۹,۹۴۸				
								۲,۵۳۸,۷۰۱				۲,۵۴۰,۰۰۰
								۱۱۱,۶۸۲				۹۶۹
								۵۶۱,۸۲۷				۲,۷۳۳
								۱۲,۴۵۰				۲۴,۳۳۸



۳-۳۶-۱- معاملات با اشخاص وابسته به استثنای قرارداد تامین مالی بازارگردانی سهام با بانک اقتصاد نوینو سرمایه گذاری نوین با نرخ ۲۲ درصد با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

(مبلغ میلیون ریال)

۴-۳۶- مانده نهائی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	سود سهام دریافتی	ذخیره هم	پیش دریافت	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	۱۴۰۰-۰۶/۳۱		۱۴۰۱-۰۶/۳۱	
							خاص	مطلب	خاص	مطلب
شرکت های فرعی	شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین	۵,۴۶۵	۱۲۷,۲۹۹	-	-	۲۴۵,۸۸۵	-	۲۸۰,۲۰۰	-	۴۴۶,۹۸۱
	شرکت مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین	۱۵۴,۳۳۱	۸۰۹,۹۰۰	-	-	۲,۴۸۹	۹۵۷,۲۴۲	۲,۴۸۹	۹۵۷,۲۴۲	۹۶۰,۵۱۲
	جمع	۱۵۹,۷۹۶	-	-	-	۵۱,۵۱۹	۹۵۷,۲۴۲	۵۱,۵۱۹	۹۵۷,۲۴۲	۱,۲۹۷,۴۹۳
شرکت همگروه	شرکت تأمین سرمایه اقتصاد نوین	-	-	-	-	۱,۹۲۶	-	-	-	۱,۹۲۶
	شرکت خدمات مالی راهبر ایرانیان	۱,۱۱۱	-	۱,۱۱۱	-	۲۲	-	-	-	۲۲
	خدمات پشتیبانی اقتصاد نوین	-	-	-	-	۷۲	-	-	-	۷۲
	پرداخت نوین آریا	۹۵۲	-	-	-	-	۵۵۲	-	-	۵۵۲
	جمع	۲,۰۶۳	-	۱,۱۱۱	-	۲,۰۲۲	-	-	-	۲,۰۶۳
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان	۷۶,۱۲۵	-	-	-	۲۷۷,۲۷۰	-	-	-	۸۶,۸۶۵
	صندوق سرمایه گذاری مشترک آتیه نوین	۱۶۷,۱۴۶	-	-	-	۶۱۷,۲۲۷	-	-	-	۲۲۵,۷۷۱
	صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان	۲,۳۱۹	-	-	-	۱۱,۰۲۴	-	-	-	۲,۴۶۶
	صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان	۱۲,۵۷۰	-	-	-	۴,۱۴۱	-	-	-	۵,۴۱۲
	صندوق سرمایه گذاری مختلط سپهر اندیشه نوین	۴,۰۲۷	-	-	-	۸,۱۹۱	-	-	-	۲,۲۵۷
	صندوق سرمایه گذاری مشترک میعاد ایرانیان	۲۷,۳۰۱	-	-	-	۷,۰۴۶	-	-	-	۱۸,۰۴۶
	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین پیشرو	۷۳,۴۵۰	-	-	-	۵۶۶,۵۶۲	-	-	-	۱۳۸,۶۲۲
	صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم	۴۸,۸۱۵	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۹۱۹
	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین پایدار	۵,۳۵۶	-	-	-	۱,۲۳۵	-	-	-	۷,۱۱۷
	صندوق سرمایه گذاری مشترک فرا اندیش نوین	۲۹,۲۱۹	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۲۱۹
	جمع	۴۴۷,۲۴۸	-	-	-	۱,۵۹۲,۹۱۶	-	-	-	۵۵۹,۰۹۷
شرکت های وابسته	شرکت رایان هم افزا	۱۲۲	-	-	-	۱۳	-	-	-	-
	جمع	۱۲۲	-	-	-	۱۳	-	-	-	-
واحد نهائی گروه	بانک اقتصاد نوین	۲۳,۵۰۳	-	-	-	۱۱۱,۶۸۲	-	-	-	۱۶۱,۸۵۱
سهامداران	لیزینگ اقتصاد نوین	۶۵۷	-	-	-	۹۲۹	-	-	-	۶۷۱
	موسسه اعتباری ملل	۲,۳۵۰	-	-	-	۱,۲۳۵,۰۰۰	-	-	-	۱,۲۳۷,۳۵۰
	سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	۶۲۹,۴۴۰	-	-	-	۶۲۹,۴۴۰
	خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین	-	-	-	-	۸۸۲	-	-	-	۸۸۲
	سرمایه گذاری ساختمان نوین	-	-	-	-	۱	-	-	-	۱
	گروه توسعه ملی	۱۱,۰۱۰	-	-	-	۵,۴۰۲	-	-	-	۳,۱۱۶
	جمع	۵۷,۴۲۰	-	-	-	۱۱۱,۶۸۲	-	-	-	۷۵,۶۲۸
	جمع	۶۶۶,۷۵۹	-	۱,۱۱۱	-	۵۶۲,۱۲۳	-	-	-	۲,۰۲۲

۴-۳۶-۱- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۳۷- تعهدات و بدهی ها و دارائی های احتمالی

۳۷-۱- در دوره مالی مورد گزارش، شرکت تأمین سرمایه نوین مدیریت ده صندوق سرمایه گذاری و کنترل و اداره دارائی های آنها را به عهده داشته است. با توجه به الزام سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر ارائه و افشاء خالص دارائی های صندوق های سرمایه گذاری، خلاصه وضعیت دارائی ها و بدهی های آنها در تاریخ صورت وضعیت مالی به قرار جدول زیر است:

گروه:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دارائی ها	صندوق یکم ایرانیان	صندوق آتیه نوین	صندوق فراز اندیش نوین	صندوق نوین پیشرو	نهال سرمایه ایرانیان	نوین پایدار	سپهر اندیشه نوین	مشترک میعاد ایرانیان	پالایشی یکم	ارمغان ایرانیان	سید گردان	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارائی های جاری :												
تقد و بانک و سرمایه گذاری در سربرده بانکی	۲۸,۰۶۸,۲۵۴	۴۷,۷۸۷,۲۷۷	۲,۲۷۴,۲۷۹	۶۲۰,۹۹۱	۷۰۹,۱۵۵	۱۱۰,۹۸۵	۲۴۰,۰۲۲	۲۲۲,۸۲۸	۱۱,۱۶۹,۱۹۸	۴,۱۸۷,۱۸۵	۶,۶۸۷	۹۵,۹۰۷,۸۸۱
جاری سید	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۷۷	۱,۷۷۷
اوراق مشارکت	۲۴,۴۸۷,۰۱۹	۸۲,۱۰۸,۶۷۹	۴,۱۲۲,۹۰۵	-	۱,۱۱۴,۶۵۳	-	۲۲۹,۸۵۸	-	-	۵,۵۵۸,۲۹۰	-	۱۲۷,۷۴۱,۴۰۴
بورتلوی بورسی	۷۰,۲۷,۱۲۴	۱۰,۷۷۹,۸۹۱	۲,۹۳۴,۱۱۰	۱۳,۸۱۲,۳۵۰	۲۲۰,۶۸۴	۵۰۷,۱۸۱	۶۵۲,۴۶۲	۱,۱۵۵,۷۶۳	۱۱۵,۸۷۱,۷۹۹	۲۲۹,۲۲۱	۷۷۲,۳۳۷	۱۵۴,۱۶۲,۹۲۲
حسابهای قلمبند با کارگزاران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حسابهای دریافتی تجاری	۱,۰۴۰,۳۵۸	۲,۶۵۱,۷۲۷	۲۵۶,۳۲۷	۸۴۶,۲۵۹	۵۸,۶۸۲	۱۸,۹۳۷	۲۳,۹۰۰	۹۹,۰۰۹	۶,۷۱۶,۳۷۲	۱۵۸,۵۵۲	۲۲,۶۰۲	۱۲,۰۲۳,۷۲۸
سایر حسابهای دریافتی	-	-	-	(۵۷۲,۴۰۹)	-	-	-	-	-	-	-	(۵۷۲,۴۰۹)
سایر سرمایه گذارینها	۳۶۸,۰۹۱	۲,۰۵۸,۸۰۵	-	۹۱,۷۸۲	-	-	-	-	-	-	۲۸,۶۱۸	۲,۵۷۷,۲۹۷
جمع دارائی های جاری	۷۰,۹۹۰,۸۴۶	۱۴۵,۳۸۶,۳۸۹	۹,۶۹۷,۶۲۱	۱۴,۷۹۸,۹۷۴	۲,۲۰۲,۱۷۵	۶۳۷,۱۰۲	۱,۷۶۶,۴۴۲	۱,۶۸۸,۶۲۰	۱۲۲,۷۵۷,۳۷۰	۱۰,۲۲۲,۲۴۹	۸۵۴,۰۲۱	۲۹۱,۸۱۳,۶۱۰
سایر دارائی ها:												
مخارج انتقالی به دوره های آتی	۲,۸۸۸	۴,۸۹۷	۲,۱۰۲	(۱۵۱)	۲۵۷	۱,۱۲۴	۱,۱۶۰	۴۱۷	۸۲۲	۴,۲۳۲	-	۱۸,۹۷۰
جمع دارائی ها	۷۰,۹۹۴,۷۳۴	۱۴۵,۳۹۱,۲۸۶	۹,۶۹۹,۷۲۳	۱۴,۷۹۸,۸۲۳	۲,۲۰۲,۵۳۲	۶۳۸,۲۲۷	۱,۷۶۷,۶۰۲	۱,۶۸۹,۰۳۷	۱۲۲,۷۵۸,۲۱۲	۱۰,۲۲۷,۵۸۲	۸۵۴,۰۲۱	۲۹۱,۸۳۲,۵۸۰
بدهی های جاری :												
ذخایر ارکان	۷۶,۸۴۲	۱۶۷,۹۱۰	۲۹,۴۷۵	۱۰,۸۸۱	۲,۸۱۷	۵,۸۶۵	۱۳,۰۸۷	۲۷,۴۷۷	۴۸,۳۲۶	۱۴,۵۰۴	۱۰,۹۵۶	۵۰۶,۰۸۱
ذخایر سایر هزینه های صندوق	۲۹۴,۸۲۴	۲,۶۰۵,۴۴۲	۷۵۵,۰۰۲	۷۲,۰۶۷	۲۲۱,۵۹۹	-	-	-	-	-	-	۳,۹۵۰,۹۳۶
حسابهای پرداختی تجاری	۵,۹۸۶	۱۱,۷۲۰	۲,۸۴۱	۱,۰۹۹	۱,۹۰۲	۱,۶۴۰	۲,۳۵۹	۱,۰۲۰	۱,۳۹۰	۱,۹۶۷	-	۲۱,۸۳۵
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱۵,۷۸۴	۲۰۴,۱۰۸	۲۶,۷۱۲	۱	۴۶۵	-	-	۱,۲۰۹	۵۲۵,۲۲۲	-	-	۱,۰۰۲,۵۰۱
سایر حسابهای پرداختی	۲۹,۶۰۹	۹۷,۷۹۴	۲,۸۲۰	۲۰,۱۹	۱,۰۶۷	۱,۰۰۹	۲,۳۴۲	۱,۵۲۱	۱۲۵	۱,۴۸۲	۱۴۱	۱۴۰,۹۶۰
حسابهای قلمبند با کارگزاران	-	(۱۰,۸۷۰)	-	-	۷	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۸۶۲)
جمع بدهی های جاری	۵۲۲,۰۴۴	۲,۱۷۶,۱۰۵	۸۲۷,۸۵۱	۱۸۵,۹۹۷	۲۲۷,۸۵۸	۸,۵۱۴	۱۷,۶۸۸	۳۱,۲۴۷	۵۸۵,۰۹۲	۱۷,۹۵۴	۱۱,۰۹۷	۵,۶۲۲,۴۵۰
خالص دارائی ها- واحدهای سرمایه گذاری	۷۰,۴۷۱,۶۸۸	۱۴۲,۲۱۵,۱۸۱	۸,۸۶۱,۸۷۲	۱۴,۶۱۲,۸۲۶	۱,۹۷۵,۶۷۴	۶۲۹,۷۱۳	۱,۷۴۹,۹۱۴	۱,۳۵۷,۷۹۰	۱۲۲,۱۷۳,۱۲۰	۱۰,۲۰۹,۶۲۸	۸۴۲,۹۲۴	۲۸۶,۲۱۰,۱۲۰
جمع بدهی ها و خالص دارائی ها	۷۰,۹۹۴,۷۳۴	۱۴۵,۳۹۱,۲۸۶	۹,۶۹۹,۷۲۳	۱۴,۷۹۸,۸۲۳	۲,۲۰۲,۵۳۲	۶۳۸,۲۲۷	۱,۷۶۷,۶۰۲	۱,۶۸۹,۰۳۷	۱۲۲,۷۵۸,۲۱۲	۱۰,۲۲۷,۵۸۲	۸۵۴,۰۲۱	۲۹۱,۸۳۲,۵۸۰



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱-۱-۳۷- تعهدات و بدهی ها و دارایی های احتمالی

شرکت

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دارایی ها	صندوق یکم ایرانیان	صندوق آتیه نوین	صندوق نوین پیشرو	نهال سرمایه ایرانیان	نوین پایدار	سپهر قدیمه نوین	مشترک معاد ایرانیان	پالایشی یکم	ارمغان ایرانیان	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های جاری :										
نقد و بانک و سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲۸,۰۶۸,۲۵۴	۴۷,۷۸۷,۲۷۷	۲,۲۷۴,۲۷۹	۷۰۹,۱۵۵	۱۱۰,۹۸۵	۷۴۰,۰۲۲	۲۳۳,۸۲۸	۱۱,۱۶۹,۱۹۸	۴,۱۸۷,۱۸۵	۹۵,۹۰۱,۱۹۴
اوراق مشارکت	۲۴,۴۸۷,۰۱۹	۸۲,۱۰۸,۶۷۹	۴,۱۳۲,۹۰۵	۱,۱۱۴,۶۵۳	-	۳۳۹,۸۵۸	-	-	۵,۵۵۸,۳۹۰	۱۲۷,۷۴۱,۴۰۴
بورس نقوی بورس	۷,۰۲۷,۱۲۴	۱۰,۷۷۹,۸۹۱	۲,۹۴۴,۱۱۰	۳۲۰,۶۸۴	۵۰۷,۱۸۱	۶۵۲,۴۶۲	۱,۱۵۵,۷۶۳	۱۱۵,۸۷۱,۷۹۹	۳۳۹,۲۲۱	۱۵۳,۳۹۰,۵۸۵
حسابهای قیامین با کارگزاران	۱,۰۴۰,۳۵۸	۲,۶۵۱,۷۳۷	۲۵۶,۳۲۷	۵۸,۶۸۳	۱۸,۹۳۷	۳۳,۹۰۰	۹۹,۰۰۹	۶,۷۱۶,۲۷۲	۱۵۸,۵۵۳	۱۱,۹۸۰,۱۳۶
حسابهای دریافتی تجاری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۷۲,۴۰۹)
سایر حسابهای دریافتی	۳۶۸,۰۹۱	۲,۰۵۸,۸۰۵	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۱۸,۶۷۹
جمع دارایی های جاری	۷۰,۹۹۰,۸۲۶	۱۴۵,۳۸۶,۳۸۹	۹,۶۹۷,۶۲۱	۲,۲۰۳,۱۷۵	۶۳۷,۱۰۳	۱,۷۶۶,۲۲۲	۱,۴۸۸,۶۲۰	۱۳۳,۷۵۷,۳۷۰	۱۰,۲۳۳,۲۴۹	۳۹۰,۹۵۹,۵۸۹
سایر دارایی ها:	۳,۸۸۸	۴,۸۹۷	۲,۱۰۲	۳۵۷	۱,۱۲۴	۱,۱۶۰	۴۱۷	۸۲۳	۴,۳۳۳	۱۸,۹۷۰
مخارج انتقالی به دوره های آتی	۷۰,۹۹۴,۷۳۴	۱۴۵,۳۹۱,۲۸۶	۹,۶۹۹,۷۲۳	۲,۲۰۳,۵۳۲	۶۳۸,۲۲۷	۱,۷۶۷,۴۰۲	۱,۴۸۹,۰۳۷	۱۳۳,۷۵۸,۲۱۳	۱۰,۲۳۷,۵۸۲	۳۹۰,۹۷۸,۵۵۹
جمع دارایی ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بدهی های جاری :										
ذخایر ارکان	۷۶,۸۴۳	۱۶۷,۹۱۰	۲۹,۲۷۵	۲,۸۱۷	۵,۸۶۵	۱۳,۰۸۷	۲۷,۲۷۷	۲۸,۳۳۶	۱۴,۵۰۴	۴۹۵,۱۲۵
ذخایر سایر هزینه های صندوق	۲۹۴,۸۲۴	۲,۶۰۵,۲۳۳	۷۵۵,۰۰۳	۲۲۱,۵۹۹	-	-	-	-	-	۳,۹۵۰,۹۳۶
حسابهای پرداختی تجاری	۵,۹۸۶	۱۱,۷۲۰	۲,۸۴۱	۱,۹۰۳	۱,۶۴۰	۲,۲۵۹	۱,۰۰۳	۱,۳۹۰	۱,۹۶۷	۳۱,۸۳۵
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱۵,۷۸۴	۳۰۴,۱۰۸	۴۶,۷۱۲	۴۶۵	-	-	۱,۲۰۹	۵۳۵,۲۳۳	-	۱,۰۰۳,۵۰۱
سایر حسابهای پرداختی	۲۹,۶۰۹	۹۷,۷۹۴	۳,۸۲۰	۱,۰۶۷	۱,۰۰۹	۲,۳۴۲	۱,۵۳۱	۱۴۵	۱,۴۸۳	۱۴۰,۸۱۹
حسابهای قیامین با کارگزاران	-	(۱۰,۸۷۰)	-	۷	-	-	-	-	-	(۱۰,۸۶۳)
جمع بدهی های جاری	۵۳۳,۰۴۶	۳,۱۷۶,۱۰۵	۸۳۷,۸۵۱	۲۲۷,۸۵۸	۸,۵۱۴	۱۷,۶۸۸	۳۱,۳۴۷	۵۸۵,۰۹۳	۱۷,۹۵۴	۵,۶۱۱,۳۵۳
خالص دارایی ها- واحدهای سرمایه گذاری	۷۰,۲۷۱,۶۸۸	۱۴۲,۲۱۵,۱۸۱	۸,۸۶۱,۸۷۳	۱,۹۷۵,۶۲۴	۶۳۹,۷۱۳	۱,۷۴۹,۷۱۴	۱,۴۵۷,۷۹۰	۱۳۳,۱۷۳,۱۲۰	۱۰,۲۱۹,۶۲۸	۳۸۵,۳۶۷,۲۰۶
جمع بدهی ها و خالص دارایی ها	۷۰,۹۹۴,۷۳۴	۱۴۵,۳۹۱,۲۸۶	۹,۶۹۹,۷۲۳	۲,۲۰۳,۵۳۲	۶۳۸,۲۲۷	۱,۷۶۷,۴۰۲	۱,۴۸۹,۰۳۷	۱۳۳,۷۵۸,۲۱۳	۱۰,۲۳۷,۵۸۲	۳۹۰,۹۷۸,۵۵۹



**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

**۲-۳۷- خالص دارائیهای فعالیت سبذگردانی**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها:
۱,۴۸۲	۲,۳۴۳	نقد و بانک
۱,۶۳۷	۳۵,۱۵۱	جاری سبذگردان
۵۰۴,۸۵۶	۴۵۳,۰۸۴	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷,۳۵۸	۱۷,۶۷۷	سرمایه گذاری در صندوقها
۵۰,۴۳۶	۴۶,۵۴۹	حسابهای دریافتی
<u>۵۶۵,۷۶۹</u>	<u>۵۵۴,۸۰۴</u>	جمع داریی ها
		بدهی ها:
۴,۵۵۳	۲,۴۷۳	ذخیره کارمزد سبذگردان
۱۴۲	۷۵	سایر بدهی
<u>۴,۶۹۵</u>	<u>۲,۵۴۸</u>	جمع بدهی ها
<u>۵۶۱,۰۷۴</u>	<u>۵۵۲,۲۵۶</u>	خالص داریی ها

**۱-۲-۳۷- صورت سود و زیان فعالیت سبذگردانی**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	درآمدها:
(۳۳۹,۶۹۶)	۴۸,۱۵۴	سود(زیان) سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۳,۰۱۱	۶,۳۱۶	سود سهام
۷۵۰۴	۱,۰۸۴	سود سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت
<u>(۳۰۹,۱۸۱)</u>	<u>۵۵,۵۵۴</u>	جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۷,۳۱۲)	(۲,۰۵۲)	هزینه کارمزد
(۳۹,۳۵۵)	(۶۳۶)	سایر هزینه ها
<u>(۴۶,۶۶۷)</u>	<u>(۲,۶۸۸)</u>	جمع هزینه ها
<u>(۳۵۵,۸۴۸)</u>	<u>۵۲,۸۶۶</u>	سود خالص
-۲۴%	-۱۵%	بازده متوسط سبدها(درصد)

۲-۳۷-۱- اطلاعات فعالیت سبذگردانی مربوط به شرکت فرعی مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین از صورتهای حسابرسی شده ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ درج شده است.



**شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

**۳۸- تعهدات و بدهی ها و دارائی های احتمالی**

۳۸-۱- تضامین موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ شرکت طی یادداشت شماره ۳۶ صورتهای مالی افشاء شده است.

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

۳۸-۳- بدهی احتمالی مربوط به صندوق ارزش آفرینان دی تا سال مالی ۱۳۹۱ تحت مدیریت شرکت تأمین سرمایه نوین بوده که به شرکت کارگزاری بانک دی واگذار گردیده است. بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ این صندوق به علت عدم ارائه به موقع اظهار نامه مالیاتی، مبلغ ۱۵۵۰۰ میلیون ریال، مطالبات مطالبه گردیده و با توجه به اعتراض صورت گرفته توسط صندوق در مرحله پیگیری توسط هیأت داورى بوده و نتیجه نهائی تاکنون ابلاغ نگردیده است و همچنین با توجه اینکه صندوق مذکور طبق ماده ۱۴۲ق.م.م مشمول معافیت مالیاتی است موضوع در هیأت داورى بورس مطرح گردیده است.

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

۳۸-۵- سقف تعهدات بازارگردانی به شرح جدول ذیل است:

نام اوراق تحت بازارگردانی گروه و شرکت	مبلغ کل اوراق منتشره (میلیون ریال)	سقف تعهد الزامی روزانه (میلیون ریال)
سهامی تردگان		
شهرداری تهران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
هواییسای معادن	۴,۱۰۰,۰۰۰	۷۷۵۰۰
نوسعه اعتدال سین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
سرمایه گذاری نوسعه معادن و فلزات	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
شهرداری تبریز	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
گروه پزشکی ناهان فردا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰
معدنی اما	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
شهرداری معادن	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام ملی نفت	۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰
اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام صبا	۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰
اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام صبا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام صبا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام صبا	۷۵۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰
<b>جمع</b>	<b>۲۰,۲۵۰,۰۰۰</b>	<b>۲,۲۶۷,۵۰۰</b>

**۳۹- رویدادهای بعد تاریخ پایان گزارشگری**

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

**۴۰- وضعیت ارزی**

دلار آمریکا	یورو	پوند انگلیس	درهم امارات	یوان	صندوق
۳۱,۶۱۰	۳۶,۰۲۵	۸۵	۳,۵۵۰	۲۷۰	
-	۱۳۱,۱۲۲	-	-	-	نقد و بانک
<b>۳۱,۶۱۰</b>	<b>۱۶۷,۱۴۷</b>	<b>۸۵</b>	<b>۳,۵۵۰</b>	<b>۲۷۰</b>	<b>جمع داراییهای پولی ارزی</b>
<b>۶,۳۲۲</b>	<b>۷,۹۲۰</b>	<b>۲۲</b>	<b>۱۹۲</b>	<b>۸</b>	معادل ریالی خالص داراییهای پولی ارزی (میلیون ریال)

