

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
صورتهای مالی به همراه یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ - ۵	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- صورتهای مالی تلفیقی گروه شامل :
۲	الف- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	ب - صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	ج - صورت سود و زیان جامع
۵	د - صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	هـ- صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	۳- صورتهای مالی اساسی شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) شامل :
۶	الف- صورت سود و زیان جداگانه
۷	ب - صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	ج - صورت سود و زیان جامع جداگانه
۹	ج - صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰	د - صورت جریانهای نقدی جداگانه
۱۱ - ۷۷	۴- یادداشت‌های توضیحی :

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

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- سرفصل درآمدهای عملیاتی شرکت مبین شناسایی و انعکاس مبلغ ۳,۹۲۶ میلیارد ریال از درآمدهای تحقق یافته سنوات قبل (کارمزد متعهد پذیره‌نویسی اوراق مالی اسلامی) برخلاف استانداردهای حسابداری در سال مورد گزارش می‌باشد. در صورت تعدیل حسابها از این بابت سرفصل درآمدهای عملیاتی (و به تبع آن سود خالص سال) و سود انباشته ابتدای سال معادل مبلغ یاد شده به ترتیب کاهش و افزایش خواهد یافت و اصلاح اقلام مقایسه مربوطه نیز در این خصوص ضروری خواهد بود.

۳- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرسی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۴- به استثنای مسائل توصیف شده در مبنای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش حسابرسی وجود ندارد.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند در صورتیکه این موسسه، به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "بمبانی اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است. این موسسه به این نتیجه رسیده است که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف بااهمیت بشرح مندرج در بند ۲، این گزارش می‌باشد.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

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

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود. مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود. بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری می‌شود، اگرچه با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت نمونه، از ادامه فعالیت بازماند. کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

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

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این موضوع جلب می‌نماید که سود قابل تخصیص طبق صورتهای مالی تلفیقی گروه کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی شرکت اصلی می‌باشد.

۹- مفاد ماده ۳ اساسنامه مبنی بر سرمایه‌گذاری درخصوص سهام‌های در تعهد پذیره‌نویسی پس از اتمام دوره نگهداری سهام بیمه نوین و صنعتی و معدن کانسرام رعایت نشده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چکلیست‌های ابلاغ شده و دستورالعمل حاکمیت شرکتی آن سازمان درخصوص افشای فوری تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی هیئت‌مدیره، ارسال صورت‌جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها، افشای اصلاح جدول زمان‌بندی پرداخت سود نقدی ظرف مدت هفته پس از تاریخ مجمع و تغییر در ترکیب کمیته انتصابات سازمان بورس و اوراق بهادار رعایت نشده است.

۱۳- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان در رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص در سال مورد گزارش مبلغ ۵۹۰ میلیون ریال بابت کمک‌های عام منفعه به آسایشگاه معلولین ذهنی و جسمی فرشته‌ای نازنین پرداخت شده است و موضوع در گزارش تفسیری مدیریت و هیئت‌مدیره افشا گردیده است.

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

۱۵- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، ابلاغی مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۱۷ و اصلاحیه‌های بعدی آن براساس ضوابط و مقررات پیش‌بینی شده در دستورالعمل، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است و شرکت نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۲-۲۴ افشاء نموده است. در این رابطه این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت مبنای و ضرایب محاسباتی دستورالعمل فوق‌الذکر برخورد نکرده است.

۱۶- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست رعایت مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت برخورد نگردیده است.

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

فریده محمدی خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۹۰۱۸۲۳)

۲۰ اردیبهشت ۱۴۰۲

Handwritten signature



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام:

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی 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
۵	صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۶	ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام):
۷	صورت سود و زیان جداگانه
۸	صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۱۰-۷۷	پ - یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۶ به تأیید هیأت‌مدیره رسیده است.

اعضا	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 میگوئی	شرکت لیزبنگ اقتصاد نوین (سهامی عام)
	عضو هیأت‌مدیره - غیرموظف	محمدرضا مروجی	شرکت اعتباری ملل (سهامی عام)
	عضو هیأت‌مدیره - غیرموظف	مهدی دلبری	شرکت توسعه صنایع پتروشیمی (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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

	سال ۱۴۰۱		یادداشت	
سال ۱۴۰۰	میلیون ریال	میلیون ریال		
	۷,۰۲۹,۸۲۴	۱۴,۲۶۷,۶۸۹	۵	درآمدهای عملیاتی:
	۷,۱۵۶,۶۰۵	۹,۲۹۸,۸۶۷	۶	درآمد ارائه خدمات
	۱۴,۱۸۶,۴۲۹	۲۳,۵۶۶,۵۵۶		سود سرمایه گذاری ها
				جمع درآمدهای عملیاتی
				هزینه های عملیاتی:
(۲۳۷,۳۴۵)		(۳,۴۰۰,۲۲۹)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۴۲۱,۸۱۶)		(۶۶۶,۲۳۱)	۸	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱۵,۷۱۵)		(۱۸,۴۶۴)		هزینه استهلاک
(۲,۶۶۷)		(۶,۵۸۴)		هزینه اجاره
(۲۵۵,۹۴۲)		(۳۳۷,۷۵۴)	۹	سایر هزینه ها
(۹۳۳,۴۸۵)	(۴,۴۲۹,۲۶۲)			جمع هزینه های عملیاتی
۱۳,۲۵۲,۹۴۴	۱۹,۱۳۷,۲۹۴			سود عملیاتی
(۴۲۸,۶۷۷)		(۳۸۷,۶۷۳)	۱۰	هزینه های مالی
۴۱,۹۱۱		۶,۰۶۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۳۸۶,۷۶۶)	(۳۸۱,۶۰۸)			
۱۲,۸۶۶,۱۷۸	۱۸,۷۵۵,۶۸۶			سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۲۱۱,۹۰۱	۲۴۶,۰۹۷		۱۷-۱	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱۳,۰۷۸,۰۷۹	۱۹,۰۰۱,۷۸۳			سود قبل از مالیات
(۱,۰۲۱,۳۷۹)	(۵۴,۶۰۰)		۲۱	هزینه مالیات بر درآمد:
۱۲,۰۴۶,۷۰۰	۱۸,۹۴۷,۱۸۳			سود خالص
				قابل انتساب به:
۱۱,۸۸۶,۵۹۹	۱۸,۸۴۰,۲۲۰			مالکان شرکت اصلی
(۱۶۰,۱۰۱)	(۱۰۶,۹۶۳)			منافع فاقد حق کنترل
				سود پایه هر سهم (ریال)
۵۱۴	۸۳۰			عملیاتی (ریال)
(۵)	(۳)			غیرعملیاتی (ریال)
۵۰۹	۸۲۷	۱۲		سود پایه هر سهم (ریال)

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



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی‌های غیر جاری
۳۴۹,۶۱۹	۳۴۱,۸۹۵	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۸۹۰	۷۵۴	۱۴	سرقفلی
۵,۵۹۱	۲۳,۶۸۸	۱۵	دارایی‌های نامشهود
۳۱۰,۱۰۸	۲۷۴,۵۲۲	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۵۴۶,۷۱۲	۸۴۵,۹۱۵	۱۸	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۴۱,۲۸۶	۸۷,۷۶۵	۱۹	دریافتنی‌های بلندمدت
۵۸,۱۲۷	۱۴۴,۶۷۹	۲۰	سایر دارایی‌ها
۱,۳۱۲,۳۳۳	۱,۷۱۹,۲۱۸		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۴۲,۵۵۱	۱۴,۱۴۹	۲۱	پیش‌پرداخت‌ها
۶,۰۷۴,۶۱۰	۶,۷۱۱,۹۱۲	۱۹	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۴۶,۶۵۹,۸۵۵	۴۷,۰۹۰,۷۶۲	۲۲	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱,۰۵۸,۶۱۰	۱,۸۵۶,۱۴۳	۲۳	موجودی نقد
۵۲,۸۳۵,۶۲۶	۵۵,۶۷۲,۹۶۶		جمع دارایی‌های جاری
۵۵,۱۴۷,۹۵۹	۵۷,۳۹۲,۱۸۴		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه
۱,۵۹۱,۸۱۷	۲,۵۲۸,۸۶۰	۲۵	اندوخته قانونی
۲۶۳,۲۸۱	۳۵۲,۵۹۳	۲۶	اندوخته طرح توسعه
۱۷,۹۲۰,۰۶۷	۱۸,۰۸۷,۲۵۱		سود انباشته
(۵,۰۱۴,۰۲۱)	(۶,۶۸۴,۴۰۷)	۲۷	سهام خزانه
۳۴,۷۶۱,۱۴۴	۳۸,۷۸۴,۲۹۷		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۶۴,۹۷۶	۵۷۵,۹۲۰	۲۸	منافع فاقد حق کنترل
۳۵,۳۲۶,۱۲۰	۳۹,۳۶۰,۲۱۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها:
			بدهی‌های غیر جاری:
۲,۱۵۰,۰۰۰	۵,۰۴۴,۰۰۰	۲۹	پرداختنی‌های بلندمدت
۳۶,۰۰۸	۷۳,۳۲۸	۳۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۶۷۷,۵۲۱	۲,۰۵۶,۴۰۸	۳۴	پیش‌دریافت‌های بلندمدت
۸,۸۶۳,۵۲۹	۷,۱۷۳,۷۳۶		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۴,۱۸۲,۴۳۸	۵,۶۱۷,۱۵۶	۲۹	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱,۰۵۶,۳۶۲	۲۳۴,۷۰۲	۳۱	مالیات پرداختنی
۱۲۲,۸۲۶	۳۵۸,۹۳۴	۳۳	سود سهام پرداختنی
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۱,۵۹۱	۳۰	تسهیلات مالی
۳,۳۹۶,۶۷۴	۱,۸۵۵,۸۴۸	۳۴	پیش‌دریافت‌ها
۱۰,۹۵۸,۳۱۰	۱۰,۸۵۸,۲۳۱		جمع بدهی‌های جاری
۱۹,۸۲۱,۸۳۹	۱۸,۰۳۱,۹۶۷		جمع بدهی‌ها
۵۵,۱۴۷,۹۵۹	۵۷,۳۹۲,۱۸۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)
صورت تقسیمات در حقوق مالکانه تلفظی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

جمع کل	سابق فاقه حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	اندرجسته طرح توسعه	اندرجسته قانونی	اگرایش سرمایه در جریان	سرمایه
۳۷,۲۹۳,۳۱۱	۶۳,۰۲۷۵	۲۶,۸۶۱,۸۳۶	(۳,۲۱۳,۷۸۳)	۱۳,۳۶۶,۳۶۰	۱۱۶,۳۸۰	۹۵۱,۳۹۹	۵,۸۰۱,۶۸۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۰۴۶,۷۰۰	۷۰,۸۰۱	۱۱,۸۸۶,۵۹۹	-	۱۱,۸۸۶,۵۹۹	-	-	-	-
(۱,۵۳۳,۱۰۴)	(۳۷۳,۱۰۴)	(۱,۳۶۰,۰۰۰)	-	(۱,۳۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۶,۳۳۷,۵۰۴	۲۳۷,۵۰۴	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
(۵,۸۰۱,۶۸۰)	-	(۵,۸۰۱,۶۸۰)	-	-	-	-	(۵,۸۰۱,۶۸۰)	-
(۳,۸۰۰,۳۳۸)	-	(۳,۸۰۰,۳۳۸)	-	-	-	-	-	-
(۳۵,۳۷۳)	-	(۱۳۵,۳۷۳)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۶۴,۰۴۱۸)	-	-	-	-
-	-	-	-	(۱۳۷,۰۰۱)	۱۳۷,۰۰۱	-	-	-
۳۵,۳۳۶,۱۳۰	۵۳۴۸۶	۳۳,۷۹۱,۵۳۴	(۵,۰۱۳,۰۹۱)	۱۷,۸۴۰,۶۶۷	۶۶۳,۳۸۱	۱,۵۹۱,۸۱۷	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵,۳۳۶,۱۳۰	۵۶۴,۸۷۶	۳۳,۷۹۱,۱۳۴	(۵,۰۱۳,۰۹۱)	۱۷,۹۲۰,۰۶۷	۲۶۳,۳۸۱	۱,۵۹۱,۸۱۷	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۹۳۷,۱۸۳	۱۶۰,۶۷۳	۱۸,۸۴۰,۵۱۰	-	۱۸,۸۴۰,۵۱۰	-	-	-	-
(۱۳,۰۴۸,۹۶۱)	(۱۹,۵۱۹)	(۱۳,۰۴۹,۴۸۰)	-	(۱۳,۰۴۹,۴۸۰)	-	-	-	-
-	-	-	-	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۴,۵۰۰,۰۰۰
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۳۳۳,۱۳۵)	-	(۳,۳۳۳,۱۳۵)	-	-	-	-	-	-
۶۳۷,۷۰۰	-	۶۳۷,۷۰۰	-	-	-	-	-	-
۲۶,۰۴۹	-	۲۶,۰۴۹	-	-	-	-	-	-
(۱۳۶,۳۷۵)	-	(۱۳۶,۳۷۵)	-	(۱۳۶,۳۷۵)	-	-	-	-
(۷۳,۸۶۴)	-	(۷۳,۸۶۴)	-	(۷۳,۸۶۴)	-	-	-	-
-	-	-	-	(۹۳۷,۰۴۳)	-	۹۳۷,۰۴۳	-	-
-	-	-	-	(۸۹,۳۱۳)	۸۹,۳۱۳	-	-	-
۳۹,۳۶۰,۳۱۷	۵۷۹,۹۰۰	۳۸,۷۸۰,۳۱۷	(۶,۵۸۳,۰۷۰)	۱۸,۰۸۷,۳۵۱	۲۶۳,۳۸۳	۲,۵۲۸,۵۰۰	-	۳۳,۵۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی: بخش جداولی بابت صورتهای مالی است.

مانده در ۱۴۰۰/۱/۰۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱/۲۹

سود سهام مصوب

اگرایش سرمایه

اگرایش سرمایه در جریان

خرید سهام خزانه

تعدیلات تلفظی

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته طرح توسعه

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تخصیصات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب

اگرایش سرمایه

اگرایش سرمایه در جریان

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی

تعدیلات تلفظی

سود جریان حاصل از فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته طرح توسعه

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۴۱,۱۴۳	۱۵,۹۷۷,۹۹۷	۳۶
(۹۴۶,۳۷۸)	(۸۷۶,۲۳۶)	
۲,۵۹۴,۷۶۵	۱۵,۱۰۱,۷۶۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
		پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
		پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
		دریافت های نقدی حاصل از کارمزد تسهیلات اعطائی به دیگران
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:
		دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
		دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه شرکت اصلی
		دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه شرکتهای فرعی
		پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
		دریافت نقدی حاصل از تسهیلات
		پرداخت های نقدی اصل تسهیلات
		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
		پرداخت های نقدی بابت سود سهام مالکان شرکت اصلی
		پرداخت های نقدی بابت سود سهام منافع فاقد حق کنترل
		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		تأثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

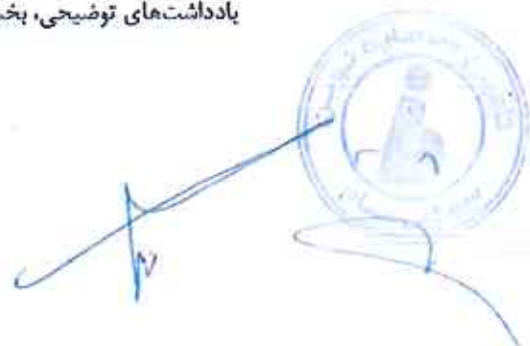
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			درآمدهای عملیاتی:
۶,۱۸۶,۴۷۰	۱۳,۲۶۷,۴۶۹	۵	درآمد ارائه خدمات
۷,۸۰۰,۸۲۹	۹,۲۷۳,۸۹۴	۶	سود سرمایه گذاری ها
۱۳,۹۸۷,۲۹۹	۲۲,۵۴۱,۳۶۳		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی:
(۲۲۷,۳۴۵)		۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲۵۰,۱۷۷)		۸	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱۰,۱۱۲)			هزینه استهلاک
(۹۲,۷۱۸)		۹	سایر هزینه ها
(۵۹۰,۳۵۲)	(۳,۹۷۸,۷۹۷)		جمع هزینه های عملیاتی
۱۳,۳۹۶,۹۴۷	۱۸,۵۶۲,۵۶۶		سود عملیاتی
۴۱,۹۱۱		۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۱,۹۱۱	۱۹,۰۱۰		
۱۳,۴۳۸,۸۵۸	۱۸,۵۸۱,۵۷۶		سود قبل از مالیات
(۹۶۴,۴۶۴)	۰	۱۱	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲,۴۷۴,۳۹۴	۱۸,۵۸۱,۵۷۶		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۵۳۳	۸۱۱		عملیاتی (ریال)
۱	۱		غیر عملیاتی (ریال)
۵۳۴	۸۱۲	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



۶



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی‌های غیر جاری
۲۸۵,۱۶۳	۲۸۰,۹۸۴	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۴,۲۱۷	۲۲,۸۲۹	۱۵	دارایی‌های نامشهود
۹۲۸,۱۱۷	۱,۹۰۹,۶۱۲	۱۶	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۹۳,۲۳۱	۱۵۶,۸۳۰	۱۷	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۱۳۸,۷۹۶	۲۵۰,۳۴۸	۱۸	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۴,۸۷۶	۸۵,۸۳۳	۱۹	دریافتی‌های بلندمدت
۴۸,۷۱۷	۱۳۹,۲۶۵	۲۰	سایر دارایی‌ها
۱,۵۳۳,۱۱۷	۲,۸۴۵,۷۰۱		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۳۱,۶۱۲	۴,۶۲۷	۲۱	پیش پرداخت‌ها
۲,۹۴۹,۸۱۹	۱,۷۷۳,۷۱۲	۱۹	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۴۵,۲۷۲,۴۸۷	۴۵,۶۶۴,۱۵۳	۲۲	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۱۶,۲۵۳	۱۵۱,۴۸۰	۲۳	موجودی نقد
۴۸,۴۷۰,۱۷۱	۴۷,۵۹۳,۹۷۲		جمع دارایی‌های جاری
۵۰,۰۰۳,۲۸۸	۵۰,۴۳۹,۶۷۳		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه
۱,۵۲۳,۷۲۰	۲,۴۵۰,۰۰۰	۲۵	اندرخته قانونی
۱۸,۱۶۹,۰۰۶	۱۸,۲۵۱,۴۳۸		سود انباشته
(۴,۵۴۵,۱۰۲)	(۶,۲۳۹,۵۳۷)	۲۷	سهام خزانه
۲۵,۱۴۷,۶۲۴	۳۸,۹۶۱,۹۰۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۲,۱۵۰,۰۰۰	۵,۰۴۴,۰۰۰	۲۹	پرداختی‌های بلندمدت
۱۵,۴۸۳	۳۹,۰۷۵	۳۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۶۷۷,۵۲۱	۲,۰۵۶,۴۰۸	۳۴	پیش‌دریافت‌های بلندمدت
۸,۸۴۳,۰۰۴	۷,۱۳۹,۴۸۳		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۱,۵۰۱,۱۳۹	۲,۱۳۷,۲۲۹	۲۹	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱,۰۰۴,۸۴۵	۱۷۹,۱۷۸	۳۱	مالیات پرداختی
۱۱۳,۸۲۷	۱۷۵,۳۳۴	۳۳	سود سهام پرداختی
۳,۲۹۲,۸۳۹	۱,۸۴۶,۵۴۸	۳۴	پیش‌دریافت‌ها
۶,۰۱۲,۶۶۰	۴,۳۳۸,۲۸۹		جمع بدهی‌های جاری
۱۴,۸۵۵,۶۶۴	۱۱,۴۷۷,۷۷۲		جمع بدهی‌ها
۵۰,۰۰۳,۲۸۸	۵۰,۴۳۹,۶۷۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سهم خزانة	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۰۶۶,۳۲۹	۱۲,۵۷۸,۳۳۳	۹۰۰,۰۰۰	(۳,۳۱۳,۷۸۳)	۵۸,۰۱۶,۸۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۴۷۴,۳۹۴	۱۲,۴۷۴,۳۹۴	.	.	.	.
(۱,۳۶۰,۰۰۰)	(۱,۳۶۰,۰۰۰)	.	.	.	.
(۵,۸۰۱,۶۸۰)	.	.	.	(۵,۸۰۱,۶۸۰)	.
۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۳۳۱,۳۱۹)	.	.	(۳,۳۳۱,۳۱۹)	.	.
.	(۶۳۳,۷۳۰)	۶۳۳,۷۳۰	.	.	.
۳۵,۱۴۷,۶۲۴	۱۸,۱۶۹,۰۰۶	۱,۵۳۳,۷۳۰	(۴,۵۴۵,۱۰۲)	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵,۱۴۷,۶۲۴	۱۸,۱۶۹,۰۰۶	۱,۵۳۳,۷۳۰	(۴,۵۴۵,۱۰۲)	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۵۸۱,۵۷۶	۱۸,۵۸۱,۵۷۶	.	.	.	.
(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.
.	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	.	.	.	۴,۵۰۰,۰۰۰
(۳,۳۳۳,۱۳۵)	.	.	(۳,۳۳۳,۱۳۵)	.	.
۶۳۷,۷۰۰	.	.	۶۳۷,۷۰۰	.	.
(۷۳,۸۶۴)	(۷۳,۸۶۴)	.	.	.	.
.	(۹۲۶,۳۸۰)	۹۲۶,۳۸۰	.	.	.
۳۸,۹۶۱,۹۰۱	۱۸,۳۵۱,۴۳۸	۳,۴۵۰,۰۰۰	(۶,۳۳۹,۵۳۷)	.	۳۴,۵۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی: بخش خطی ناپدید صورت‌های عالی است.

Handwritten signature and scribbles in blue ink at the top left of the page.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
 سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه در جریان
 افزایش در سرمایه
 خرید سهام خزانة
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
 مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
 سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۳,۲۳۳,۸۴۳	۱۵,۴۱۹,۶۷۷	۳۶ نقد حاصل از عملیات
(۷۴۰,۵۸۲)	(۸۲۵,۶۶۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۴۹۳,۲۶۱	۱۴,۵۹۴,۰۱۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۱۸,۸۸۶)	(۶,۲۲۴)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲,۷۵۳)	(۱۹,۶۲۳)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۲۱,۶۳۹)	(۲۵,۸۴۷)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۴۷۱,۶۲۲	۱۴,۵۶۸,۱۶۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۱۹۸,۳۲۰	.	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۳,۳۳۱,۳۱۹)	(۲,۳۳۲,۱۳۵)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
.	۶۳۷,۷۰۰	دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه
(۱,۴۱۳,۰۷۱)	(۱۲,۹۳۸,۵۰۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳,۵۴۶,۰۷۰)	(۱۴,۶۳۲,۹۳۷)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۱,۰۷۴,۴۴۸)	(۶۴,۷۷۳)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۱,۲۵۰,۰۷۹	۲۱۶,۲۵۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۰,۶۲۲	.	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۱۶,۲۵۳	۱۵۱,۴۸۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



Handwritten signatures in blue ink are present at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند 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 "تنوین" در فهرست نرخ‌های بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران درج گردید. در حال حاضر شرکت جز شرکت فرعی بانک اقتصاد نوین است و واحد اصلی و نهایی گروه شرکت بانک اقتصاد نوین می‌باشد.

نشانی و محل فعالیت اصلی شرکت واقع در خیابان نلسون ماندلا، بلوار گل آذین، پلاک ۲۳ است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

۱-۲-۱- فعالیت شرکت:

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از پذیره‌نویسی، تعهد پذیره‌نویسی و تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه‌های ثانویه در حد امکانات مالی خود یا از طریق تشکیل سندیکا با سایر نهادهای مشابه/ اشخاص حقوقی واجد شرایط و موضوع فعالیت‌های فرعی شامل: ارائه مشاوره در زمینه‌هایی از قبیل روش بهینه و زمان‌بندی تأمین مالی و همچنین مبلغ منابع مالی مورد نیاز، روش و پیشنهاد زمانبندی عرضه اوراق بهادار، قیمت اوراق 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 مدیریت دارایی‌ها، ارائه خدمات مرتبط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری و اداره صندوق‌های مزبور و سرمایه‌گذاری در آنها، کارگزاری، کارگزار / معامله‌گری، سیدگردانی، بازارگردانی، پردازش اطلاعات مالی، سرمایه‌گذاری منابع مازاد شرکت در سپرده‌گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری معتبر و اوراق بهادار دارای تضمین دولت و یا بانکها، جلب حمایت بانکها، بیمه‌ها، مؤسسات مالی و اعتباری و نهادهای مالی برای شرکت در پذیره‌نویسی اوراق بهادار، کمک به شرکت‌ها در تأمین منابع مالی و اعتباری، کمک به شرکت‌ها جهت صدور، تایید و قبول ضمانت نامه، فعالیت‌های شرکت طی سال مورد گزارش صرفاً مطابق یادداشت‌های ۵ و ۶ صورتهای مالی افشا شده است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 سیدگردانی، مبادرت به فعالیت‌های پیش‌بینی شده در مقررات مربوطه.
- ج) با دریافت مجوز فعالیت مشاوره عرضه یا پذیرش، مبادرت به فعالیت‌های پیش‌بینی شده در مقررات مربوطه.
- د) با دریافت مجوز پردازش اطلاعات مالی، مبادرت به فعالیت‌های پیش‌بینی شده در مقررات مربوطه.

۲- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۷۹	۸۶	۱۷۲	۱۸۴

کارکنان قراردادی



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده می‌گردد.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل شرکت اصلی) شامل کارگزاری تأمین سرمایه نوین و شرکت مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی‌مابین است.

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

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

۳-۲-۴- سال مالی شرکت فرعی کارگزاری تأمین سرمایه نوین در ۳۰ آذر ماه هر سال و شرکت فرعی مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می‌یابد با این حال صورت‌های مالی شرکت فرعی کارگزاری تأمین سرمایه نوین و شرکت فرعی مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت فرعی مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین به حساب گرفته می‌شود.

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

۳-۳- سرقفلی

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

۳-۴-۲- درآمد ارائه خدمات، با توجه به شرایط معامله یا قرارداد در زمان تحقق به شرح زیر شناسایی می‌شود:

نوع عملیات	نحوه شناسایی
پذیره نویسی	کارمزد وفق قرارداد و در زمان ایفای کامل تعهدات براساس شرایط و نرخ کارمزد طبق قرارداد و پس از انجام تعهد مزبور.
تعهد پذیرهنویسی اوراق بدهی	در قراردادهای تعهدپذیره‌نویسی که تعهد بازارگردانی ندارد، مبلغ درآمد پذیره نویسی در زمان واگذاری اوراق به طور کامل شناسایی می‌شود. کارمزد ثابت: به محض انعقاد قرارداد و پذیرش سمت کارمزد متغیر: وفق قرارداد در هر تاریخ گزارشگری
بازارگردانی اوراق بدهی تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه‌های ثانویه بازارگردانی سهام	وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری کارمزد ثابت: به محض انعقاد قرارداد و پذیرش سمت کارمزد متغیر: وفق قرارداد در هر تاریخ گزارشگری وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری
پذیرش سمت متولی صندوق پذیرش سمت مدیر صندوق مدیریت دارایی‌ها مشاوره مالی و سرمایه‌گذاری مشاوره عرضه و پذیرش ارزشیابی سهام	بر مبنای امید نامه صندوق‌ها و براساس مدت زمان بر مبنای امید نامه صندوق‌ها و براساس مدت زمان وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری طی دوره قرارداد وفق قرارداد و در زمان ایفای کامل تعهدات در زمان ارائه خدمات

۳-۴-۳- درآمد حاصل از پروژه‌های کوتاه‌مدت در زمان انجام خدمات، مطابق با شرایط قرارداد، شناسایی و ثبت می‌شود. درآمد پذیرهنویسی، مشاوره و ارزشگذاری در زمان انجام خدمات، درآمد بازارگردانی در طول مدت ارائه خدمات براساس زمان و درآمد مدیریت صندوقهای سرمایه‌گذاری براساس نرخ کارمزد امید نامه صندوقها و همزمان با صدور صورتحساب شناسایی می‌شود.

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۳- سرمایه گذاری‌ها

شرکت	تلفیقی گروه	نحوه شناخت درآمد: اندازه‌گیری:
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 سریع‌ال معامله 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 ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت و سرمایه‌گذاری‌های جاری
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

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

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

- محسوب میشود، به حساب گرفته میشود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود.
- ۳-۵-۲- نگهداری و شناسایی بهای تمام شده سرمایه‌گذاری‌های فروش رفته به روش میانگین موزون صورت می‌پذیرد.
- ۳-۵-۳- در خصوص گواهی‌های سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری با توجه به ارزش گواهی‌ها در تاریخ ترازنامه افزایش (کاهش) ارزش با توجه به نرخ ابطال گواهی‌ها به عنوان سود (زیان) سال شناسایی می‌شود.
- ۳-۵-۴- در خصوص سرمایه‌گذاری ناشی از وجوه بانکداری اختصاصی درآمد حاصله پس از ابطال قرارداد منعقد با مشتری و یا در فواصل ماهانه شناسایی و در دفاتر ثبت می‌گردد.

۳-۶- مدیریت دارایی و سپدگردانی

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

۳-۷- تسعیر ارز

۳-۷-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز در دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز در دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارز حسب مورد در حساب‌ها منظور می‌شود.

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

- الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به "دارایی‌های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می‌شود.
- ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۷-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز ، از نرخی 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- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تاسیسات	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، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ۷۰ درصد زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول محاسبه خواهد شد.

۳-۹-۳- دارایی های ثابت مشهود تحصیل شده از طریق قرارداد اجاره به شرط تملیک، به «اقل ارزش منصفانه دارایی در آغاز اجاره و ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره» اندازه گیری می شود. جهت محاسبه ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره، از نرخ ضمنی سود تضمین شده اجاره استفاده می گردد.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۰- داراییهای نامشهود

- ۳-۱۰-۱- داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
- ۳-۱۰-۲- استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش داراییها

- ۳-۱۱-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.
- ۳-۱۱-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش به طور سالانه انجام می شود.
- ۳-۱۱-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی هر کدام بیشتر است می باشد.
- ۳-۱۱-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحدمولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.
- ۳-۱۱-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.
- ۳-۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه، مدیران بر اساس دو ماه و معاونین بر اساس دو و نیم ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها ذخیره می گردد.

۳-۱۳- رویه مالیات

- استاندار حسابداری ۳۵ با عنوان (مالیات بر درآمد):
- استاندارد حسابداری ۳۵ (مالیات بر درآمد) که اجرای آن از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است به نحوه حسابداری مالیات بر درآمد اختصاص دارد موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی و جاری و آتی در موارد زیر است:
- الف) بازیافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری داراییها (بدهیهایی) که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می شود.
- ب) معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورتهای مالی شرکت شناسایی می شود.
- اگر این احتمال وجود داشته باشد که بازیافت مبلغ دفتری داراییها یا تسویه مبلغ دفتری بدهیهای مزبور، موجب شود پرداختهای آتی مالیات بیشتر (کمتر) از زمانی باشد که بازیافت یا تسویه آثار مالیاتی به همراه ندارد این استاندارد شرکت را ملزم به شناسایی بدهی (دارایی مالیات انتقالی) می کند.
- بدهیهای مالیات انتقالی مبلغ مالیات بر درآمد قابل پرداخت در دورههای آتی است که از تفاوتهای موقتی مشمول مالیات ناشی می شود.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

الف) تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات

ب) انتقال زیان‌های مالیاتی استفاده نشده به دوره‌های آتی

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

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

۳-۱۴- سهام خزانه

۳-۱۴-۱- 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.

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

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

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.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۱	
جمع	میلیون ریال	جمع	میلیون ریال	سایر اشخاص	میلیون ریال
۱,۴۸۷,۸۷۱	۱,۴۸۷,۸۷۱	۱,۰۹۶,۳۲۸	۱,۰۹۶,۳۲۸	۹۹۴,۵۸۰	۱۰۱,۶۴۸
۱,۳۳۶,۴۰۷	۱,۳۳۶,۴۰۷	۹,۶۳۴,۵۰۲	۹,۶۳۴,۵۰۲	۹,۶۳۴,۵۰۲	۰
۱,۶۷۱,۹۶۶	۱,۶۷۱,۹۶۶	۱,۵۱۹,۳۴۲	۱,۵۱۹,۳۴۲	۱,۵۱۹,۳۴۲	۰
۰	۰	۶,۲۴۶	۶,۲۴۶	۶,۲۴۶	۰
۱,۶۳۵,۸۴۱	۱,۶۳۵,۸۴۱	۹۷۲,۸۹۵	۹۷۲,۸۹۵	۴,۰۰۵	۹۶۸,۸۹۰
۹۶,۱۸۵	۹۶,۱۸۵	۷۶,۴۹۳	۷۲,۴۳۱	۷۲,۴۳۱	۴,۰۶۲
۴۶۹,۶۲۰	۴۶۹,۶۲۰	۵۸۹,۰۸۴	۵۵۶,۸۷۹	۵۵۶,۸۷۹	۳۲,۲۰۵
۳۳۱,۹۳۴	۳۳۱,۹۳۴	۳۸۲,۸۹۹	۳۸۲,۸۹۹	۳۸۲,۸۹۹	۰
۷,۰۲۹,۸۲۴	۷,۰۲۹,۸۲۴	۱۴,۳۶۷,۶۸۹	۱۴,۳۶۷,۶۸۹	۱۳,۱۶,۸۸۴	۱,۱۰۶,۸۰۵
۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰
جمع	میلیون ریال	جمع	میلیون ریال	سایر اشخاص	میلیون ریال
۱,۴۸۷,۸۷۱	۱,۴۸۷,۸۷۱	۱,۰۹۶,۳۲۸	۱,۰۹۶,۳۲۸	۹۹۴,۵۸۰	۱۰۱,۶۴۸
۱,۳۳۶,۴۰۷	۱,۳۳۶,۴۰۷	۹,۶۳۴,۵۰۲	۹,۶۳۴,۵۰۲	۹,۶۳۴,۵۰۲	۰
۱,۶۷۱,۹۶۶	۱,۶۷۱,۹۶۶	۱,۵۱۹,۳۴۲	۱,۵۱۹,۳۴۲	۱,۵۱۹,۳۴۲	۰
۱,۶۱۰,۶۷۴	۱,۶۱۰,۶۷۴	۹۶۲,۳۰۱	۹۶۲,۳۰۱	۴,۰۰۵	۹۵۸,۲۹۶
۷۹,۵۵۲	۷۹,۵۵۲	۶۵,۰۹۶	۶۴,۶۹۶	۶۴,۶۹۶	۴۰۰
۶,۱۸۶,۴۷۰	۶,۱۸۶,۴۷۰	۱۳,۳۶۷,۶۶۹	۱۳,۳۶۷,۶۶۹	۱۳,۲۰۷,۱۲۵	۱,۰۶۰,۳۴۴

۵- در آمد ارائه خدمات :
 گروه :

در آمد تعهد پذیره نویسی

در آمد تعهد پذیره نویسی اوراق دولتی

در آمد بازار گردانی

در آمد سبد گردانی

در آمد مدیریت وضمانت صندوقهای سرمایه گذاری

در آمد مشاور عرضه و پذیرش و ارزشگذاری سهام

در آمد کارمزد کارگزاری

در آمد کارمزد ارائه تسهیلات

شرکت :

در آمد تعهد پذیره نویسی

در آمد تعهد پذیره نویسی اوراق دولتی

در آمد بازار گردانی

در آمد مدیریت وضمانت صندوقهای سرمایه گذاری
 در آمد مشاور عرضه و پذیرش و ارزشگذاری سهام



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۵-۱- عمده اقلام درآمد پذیره نویسی مربوط به سهام گروه پتروشیمی تاپان فردا، مهرگان تامین پارس و موسسه اعتباری ملل می باشد.

۵-۲- درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق دولتی مربوط به اوراق منتشره توسط وزارت امور اقتصادی و دارایی می باشد.

۵-۲- عمده اقلام درآمد بازارگردانی مربوط به شرکت توسعه نفت و گاز صبا آروند، فولاد خوزستان، صنعتی آما، سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات و شرکت ملی نفت ایران می باشد.

۵-۳- درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری بابت کارمزدها حاصل از پذیرش سمت مدیریت صندوق های سرمایه گذاری است.

۵-۴- درآمد کارمزدها (معاملات اوراق بهادار و کالا)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

گروه:

جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۹,۷۷۷	۲۷۸,۱۱۸	۲۴۵,۹۱۳	۳۲,۲۰۵	بورس اوراق بهادار
۱۸۳,۵۰۴	۱۸۶,۴۷۱	۱۸۶,۴۷۱	.	فراپورس
۱۰۲,۴۲۵	۱۴۲,۵۹۳	۱۴۲,۵۹۳	.	بورس کالا
۱۰,۳۳۴	۲۴,۵۵۲	۲۴,۵۵۲	.	بورس انرژی
۱۷۳	۲۲,۳۰۵	۲۲,۳۰۵	.	بازار اولیه
۵۶۶,۲۲۳	۶۵۳,۹۳۹	۶۲۱,۷۳۴	۳۲,۲۰۵	
(۹۶,۶۰۳)	(۶۴,۸۵۵)	(۶۴,۸۵۵)	.	۵-۴-۱
۴۶۹,۶۲۰	۵۸۹,۰۸۴	۵۵۶,۸۷۹	۳۲,۲۰۵	

۵-۱- مبلغ تخفیف به طور عمده مربوط به تعدیل کارمزدها کاربرد طبق دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری و برگشت کارمزدها کاربرد در عملیات خرید و فروش اوراق بهادار حداکثر تا سقف مقرر در ابلاغیه مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۹ کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار و به منظور جذب مشتریان کارگزاران، کارگزاری و صندوق های سرمایه گذاری می باشد.



شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۱,۶۶۵	۸۰,۲۴۹	۷۲,۶۱۳	۷,۶۳۶	
۱,۰۳۸,۱۳۴	۴۳۵,۵۴۱	۴۳۵,۵۴۱	*	۶-۱
۳۹۰,۷۱۸	۲,۶۱۲,۹۳۹	۲,۶۱۲,۹۳۹	*	
۲,۹۱۵,۸۹۷	۳۲۰,۶۸	۷,۱۹۱	۲۴,۸۷۷	
۳,۲۸۳,۷۶۰	۶۰,۶۲,۹۹۹	۶۴,۳۲۴	۵,۹۹۸,۶۷۵	۶-۲
(۱۴,۳۲۵)	(۱,۶۷,۱۵۳)	(۱,۶۷,۱۵۳)	*	
(۶۲۹,۳۳۴)	۲۴۲,۲۲۴	۲۴۲,۲۲۴	*	
۷,۱۵۶,۶۰۵	۹,۲۹۸,۸۶۷	۲,۲۶۷,۶۷۹	۶,۰۳۱,۱۸۸	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۷,۱۵۱	۲۲۳,۸۵۵	۵۹۸	۲۲۳,۳۵۷	
۸۴۱,۱۴۴	۳۸۸,۳۱۸	۳۸۸,۳۱۸	*	۶-۱
۳۴۸,۵۷۳	۲,۶۱۲,۹۳۹	۲,۶۱۲,۹۳۹	*	
۲,۸۵۷,۲۶۶	۳۰,۶۹۱	۵,۹۹۶	۲۴,۶۹۵	
۳,۲۶۶,۶۹۵	۶,۰۱۸,۴۶۲	۵۹,۰۱۰	۵,۹۵۹,۴۵۲	۶-۲
*	(۳۷۱)	(۳۷۱)	*	
۷,۸۰۰,۸۲۹	۹,۲۷۳,۸۹۴	۳,۰۶۶,۴۹۰	۶,۲۰۷,۴۰۴	

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

شرکت :

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 صندوقهای سرمایه گذاری تحت مدیریت خود نگهداری نماید که منجر به افزایش درآمد سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری شده است.

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۷-۱ در راستای رعایت اصل تهاتر طبق استانداردهای حسابداری در خصوص قراردادهای نگهداری به شرح جدول ذیل می باشد.

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۷,۰۵۷	۲,۸۲۱,۸۲۱	۲۰۷,۰۵۷	۲,۸۲۱,۸۲۱	بهای تمام شده تعهدپذیره نویسی (اوراق دولتی)
۰	۵۴۸,۳۵۵	۰	۵۴۸,۳۵۵	بهای تمام شده بازارگردانی
۳۰,۳۸۸	۳۰,۰۵۳	۳۰,۳۸۸	۳۰,۰۵۳	بهای تمام شده ارزشگذاری سهام و پذیرش
۲۳۷,۳۴۵	۳,۴۰۰,۲۲۹	۲۳۷,۳۴۵	۳,۴۰۰,۲۲۹	

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۴,۱۸۶	۳۱۵,۰۴۹	۳۲۵,۰۳۷	۵۲۴,۱۳۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۸,۰۲۲	پاداش حقوقی هیات مدیره
۱,۸۶۰	۲,۴۰۰	۲,۵۸۰	۳,۲۷۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۲۰,۳۲۳	۳۰,۶۱۶	۳۹,۳۷۳	۵۹,۳۵۱	بیمه سهم کارفرما
۳۳,۹۰۸	۶۱,۴۵۸	۳۹,۸۲۶	۶۱,۴۵۸	سایر هزینه های پرسنلی
۲۵۰,۱۷۷	۴۲۱,۵۲۳	۴۲۱,۸۱۶	۶۶۶,۲۳۱	

۹- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۷۰۷	۴۴,۱۶۰	۸۴,۳۹۹	۱۹۴,۹۰۱	خرید خدمات
۵,۸۴۳	۸,۴۸۰	۱۷,۸۸۱	۱۲,۹۴۱	حق مشاوره، کارشناسی و کمیته ها
۹,۱۰۴	۱۲,۸۳۹	۵۲,۹۱۴	۱۲,۸۳۹	آگهی و اعلانات و بازاریابی
۲,۰۱۸	۲,۵۵۹	۳,۵۸۲	۴,۹۵۰	حق عضویت و آبوتمان
۲۰۷	۹۶۰	۲,۰۷۰	۹۶۰	هزینه های ثبتی و حقوقی
۳,۸۴۰	۵,۱۳۰	۴,۵۴۰	۵,۸۱۰	هزینه حسابرسی
۵,۲۳۳	۱۰,۱۳۷	۵,۶۳۲	۱۰,۱۳۷	تعمیر و نگهداری ساختمان و اثاثیه و وسائط نقلیه
۳۳,۹۰۸	۶۱,۳۶۷	۸۴,۹۲۴	۹۵,۲۱۶	سایر هزینه ها
۹۲,۷۱۸	۱۴۵,۶۲۲	۲۵۵,۹۴۲	۳۳۷,۷۵۴	



شرکت تأمین سرمایه نوین (سجاهی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۰- هزینه های مالی:

گروه			۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
هزینه مالی تسهیلات دریافتی از بانکها	میلیون ریال	میلیون ریال	۴۳۶.۱۱۵	۳۸۲.۷۸۵	۱۰-۱
حق تعمیر	ریال		۸۲	۰	
سایر	ریال		۲۳۸۰	۴۸۸۸	
			۴۳۸,۶۷۷	۳۸۷,۶۷۳	

۱۰-۱- به منظور تسویه به موقع با شرکت سرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه مربوط به مشتریان اعتباری، شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین از تسهیلات کوتاه مدت (۱ تا ۳۰ روزه) بانکها استفاده نموده است.
 ۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

شرکت	۱۴۰۰	۱۴۰۱	گروه		
			۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱
جمع	جمع	سایر اشخاص	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۴	۴,۴۹۴	۶۰۸	۸۴	۶۰۸	۰
۴۰,۶۲۲	۰	۰	۴۰,۶۲۲	۰	۰
۱,۲۰۵	۱۴,۵۱۶	۸۶۵	۱,۲۰۵	۵,۴۵۷	۴,۵۹۲
۴۱,۹۱۱	۱۹,۰۱۰	۱,۴۷۳	۴۱,۹۱۱	۶,۰۶۵	۴,۵۹۲

درآمد اجاره
 سود ناشی از تعمیر دارایی های ارزی
 سایر



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۲ - مبنای محاسبه سود هر سهم

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۳۹۶,۹۴۷	۱۸,۵۶۲,۵۶۶	۱۳,۳۵۲,۹۴۴	۱۹,۱۳۷,۲۹۴	سود عملیاتی
(۹۵۵,۰۳۴)	.	(۱,۰۹۹,۰۶۳)	(۱۲۱,۳۸۱)	اثر مالیاتی
.	.	(۱۶۰,۱۰۱)	۱۰۶,۹۶۳	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۱۲,۴۴۱,۹۱۳	۱۸,۵۶۲,۵۶۶	۱۱,۹۹۳,۷۸۰	۱۹,۱۲۲,۸۷۵	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت
۴۱,۹۱۱	۱۹,۰۱۰	(۱۷۴,۸۶۵)	(۱۳۵,۵۱۰)	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۹,۴۳۰)	.	۶۷,۶۸۴	۶۶,۷۸۱	اثر مالیاتی
.	.	.	.	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان غیر عملیاتی
۳۲,۴۸۱	۱۹,۰۱۰	(۱۰۷,۱۸۱)	(۶۸,۷۲۹)	سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت
۱۳,۴۳۸,۸۵۸	۱۸,۵۸۱,۵۷۶	۱۳,۰۷۸,۰۷۹	۱۹,۰۰۱,۷۸۳	سود قبل از مالیات
(۹۶۴,۴۶۴)	.	(۱,۰۳۱,۳۷۹)	(۵۴,۶۰۰)	اثر مالیاتی
.	.	(۱۶۰,۱۰۱)	(۱۰۶,۹۶۳)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۱۲,۴۷۴,۳۹۴	۱۸,۵۸۱,۵۷۶	۱۱,۸۸۶,۵۹۹	۱۸,۸۴۰,۲۲۰	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
سهم	سهم	میلیون سهم	سهم	
۲۴,۵۰۰	۲۴,۵۰۰	۲۴,۵۰۰	۲۴,۵۰۰	تعداد سهام عادی
(۱,۰۸۰)	(۱,۶۲۳)	(۱,۱۵۹)	(۱,۷۲۲)	تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی)
۲۳,۴۲۰	۲۲,۸۷۷	۲۳,۳۴۰	۲۲,۷۷۸	تعداد سهام عادی



۱۳- دارایی های ثابت مشهود

گروه:

جمع	وسائط نقلیه	اثاثیه و منصوبات	ساختمان ها	زمین	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴۱۲,۰۰۲	۲۳,۲۹۸	۵۲,۸۹۳	۱۲۳,۳۷۰	۲۱۲,۴۴۱	افزایش
۱۲,۶۲۴	.	۷,۷۶۷	۴,۸۵۷	.	سایر تغییرات
(۱۱۲)	.	(۱۱۲)	.	.	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴۲۴,۵۱۴	۲۳,۲۹۸	۶۰,۵۴۸	۱۲۸,۲۲۷	۲۱۲,۴۴۱	استهلاک انباشته
۶۲,۳۸۴	۶,۳۳۵	۲۴,۸۸۴	۳۱,۱۶۵	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۰,۲۵۸	۳,۷۶۱	۸,۴۱۷	۸,۰۸۰	.	استهلاک
(۲۲)	.	(۲۲)	.	.	سایر تغییرات
۸۲,۶۲۰	۱۰,۰۹۶	۳۳,۲۷۹	۳۹,۲۴۵	.	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳۴۱,۸۹۵	۱۳,۲۰۲	۲۷,۲۶۹	۸۸,۹۸۲	۲۱۲,۴۴۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳۴۹,۶۱۹	۱۶,۹۶۳	۲۸,۰۰۹	۹۲,۲۰۵	۲۱۲,۴۴۱	مبلغ دفتری در

جمع	وسائط نقلیه	اثاثیه و منصوبات	ساختمان ها	زمین	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳۸۳,۹۸۶	۱۲,۰۸۰	۳۷,۰۶۹	۱۲۲,۳۹۶	۲۱۲,۴۴۱	افزایش
۲۸,۰۱۶	۱۱,۲۱۸	۱۵,۸۲۴	۹۷۴	.	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴۱۲,۰۰۲	۲۳,۲۹۸	۵۲,۸۹۳	۱۲۳,۳۷۰	۲۱۲,۴۴۱	استهلاک انباشته
۴۸,۲۴۱	۳,۰۱۳	۱۸,۳۴۶	۲۶,۸۸۲	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۴,۱۴۳	۳,۳۲۲	۶,۵۳۸	۴,۲۸۳	.	استهلاک
۶۲,۳۸۴	۶,۳۳۵	۲۴,۸۸۴	۳۱,۱۶۵	.	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۳-۱ - دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای به ترتیب به ارزش ۸۳۰ و ۷۵۱ میلیارد ریال برخوردار است.

۱۳-۲ - ساختمان ابریشم واقع در خیابان ولیعصر تهران متعلق به شرکت فرعی کارگزاری تأمین سرمایه نوین به بهای تمام شده ۱۶.۱۴۴ میلیون ریال که سند مالکیت واحد اداری آن در تاریخ تهیه صورتهای مالی به شرکت منتقل نشده و در دست اقدام است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

شرکت :

جمع	وسائط نقلیه	اثاثیه و منصوبات	ساختمان ها	زمین	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳۲۹,۱۰۱	۱۴,۱۹۸	۲۷,۱۰۵	۹۶,۶۰۱	۱۹۱,۱۹۷	افزایش
۶,۲۲۴	.	۶,۲۲۴	.	.	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳۳۵,۳۲۵	۱۴,۱۹۸	۳۳,۳۲۹	۹۶,۶۰۱	۱۹۱,۱۹۷	استهلاک انباشته
۴۳,۹۳۸	۴,۶۱۱	۱۴,۲۱۴	۲۵,۱۱۳	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۰,۴۰۳	۲,۲۴۴	۴,۲۹۳	۳,۸۶۶	.	استهلاک
۵۴,۳۴۱	۶,۸۵۵	۱۸,۵۰۷	۲۸,۹۷۹	.	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۸۰,۹۸۴	۷,۳۴۳	۱۴,۸۲۲	۶۷,۶۲۲	۱۹۱,۱۹۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۸۵,۱۶۳	۹,۵۸۷	۱۲,۸۹۱	۷۱,۴۸۸	۱۹۱,۱۹۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

جمع	وسائط نقلیه	اثاثیه و منصوبات	ساختمان ها	زمین	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳۱۰,۳۱۵	۲,۹۸۰	۲۰,۴۱۱	۹۵,۶۲۷	۱۹۱,۱۹۷	افزایش
۱۸,۸۸۶	۱۱,۲۱۸	۶,۶۹۴	۹۷۴	.	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳۲۹,۱۰۱	۱۴,۱۹۸	۲۷,۱۰۵	۹۶,۶۰۱	۱۹۱,۱۹۷	استهلاک انباشته
۳۴,۵۹۵	۲,۸۰۶	۱۰,۵۲۴	۲۱,۲۶۵	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۹,۳۴۳	۱,۸۰۵	۳,۶۹۰	۳,۸۴۸	.	استهلاک
۴۳,۹۳۸	۴,۶۱۱	۱۴,۲۱۴	۲۵,۱۱۳	.	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴- سر قفلی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۴۶	۲,۷۴۶	بهای تمام شده در ابتدای سال
(۱,۷۳۰)	(۱,۸۵۶)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۱۳۶)	(۱۳۶)	استهلاک سال
(۱,۸۵۶)	(۱,۹۹۲)	استهلاک انباشته در پایان سال
۸۹۰	۷۵۴	مبلغ دفتری

۱۵- دارایی های نامشهود

گروه:

جمع	حق الامتیازها خدمات عمومی	نرم افزار	بهای تمام شده :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۱,۱۰۰	۴۴۰	۱۰,۶۶۰	افزایش
۱۹,۶۲۳	.	۱۹,۶۲۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳۰,۷۲۳	۴۴۰	۳۰,۲۸۳	استهلاک انباشته
۵,۵۰۹	.	۵,۵۰۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۵۲۶	.	۱,۵۲۶	استهلاک
۷,۰۳۵	.	۷,۰۳۵	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۳,۶۸۸	۴۴۰	۲۳,۲۴۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵,۵۹۱	۴۴۰	۵,۱۵۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

جمع	حق الامتیازها خدمات عمومی	نرم افزار	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۶,۸۱۱	۴۴۰	۶,۳۷۱	افزایش
۴,۲۸۹	.	۴,۲۸۹	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۱,۱۰۰	۴۴۰	۱۰,۶۶۰	استهلاک انباشته
۴,۲۲۸	.	۴,۲۲۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۲۸۱	.	۱,۲۸۱	استهلاک
۵,۵۰۹	.	۵,۵۰۹	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

شرکت

جمع	حق الامتیازها خدمات عمومی	نرم افزار	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۵,۹۹۹	۳۸۵	۵,۶۱۴	افزایش
۱۹,۶۲۳	۰	۱۹,۶۲۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۵,۶۲۲	۳۸۵	۲۵,۲۳۷	استهلاک انباشته
۱,۷۸۲	۰	۱,۷۸۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۰۱۱	۰	۱,۰۱۱	استهلاک
۲,۷۹۳	۰	۲,۷۹۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۲,۸۲۹	۳۸۵	۲۲,۴۴۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴,۲۱۷	۳۸۵	۳,۸۳۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

جمع	حق الامتیازها خدمات عمومی	نرم افزار	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳,۲۴۴	۳۸۵	۲,۸۶۱	افزایش
۲,۷۵۳	۰	۲,۷۵۳	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۵,۹۹۹	۳۸۵	۵,۶۱۴	استهلاک انباشته
۱,۱۶۶	۰	۱,۱۶۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۶۱۶	۰	۶۱۶	استهلاک
۱,۷۸۲	۰	۱,۷۸۲	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
داداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سهام	تعداد سهام	بذوقته شده در بورس / فرابورس	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال				
۶۱۶,۶۱۷	۱,۳۸۶,۶۱۲	۶۷	۱,۳۳۹,۹۹۵,۰۰۸	-	۱۶-۲
۳۱۱,۵۰۰	۳۱۱,۵۰۰	۸۹	۳۱۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۶-۲
۰	۳۱۱,۵۰۰	۸۹	۳۱۱,۵۰۰,۰۰۰	-	
۹۳۸,۱۱۷	۱,۹۰۹,۶۱۳				

کارگزاری تأمین سرمایه نوین
 مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین
 حق تقدم مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

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

۱۶-۱- شرکت های فرعی:

نسبت منابع مالکیت / حق رای گروه	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۷.۹۵٪	تهران	کارگزاری معامله گری اوراق بهادار
۹۵.۷٪	تهران	مشاور سرمایه گذاری

کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۶-۲ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

کارگزاری تأمین سرمایه نوین		مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۴۵,۶۶۲	۶,۸۹۸,۶۵۱	۱,۰۳۵,۲۹۹	۱,۰۱۲,۷۴۹	دارایی های جاری
۹۳۳,۰۹۷	۱,۲۲۰,۶۵۷	۲۲۳,۷۱۲	۲۳۳,۲۱۹	دارایی های غیر جاری
۵,۰۵۰,۹۲۵	۶,۳۰۸,۱۵۰	۱,۲۱۳,۶۰۹	۷۵۵,۶۹۳	بدهی های جاری
۱۷,۰۸۸	۲۹,۱۱۰	۳,۴۳۷	۵,۱۴۳	بدهی های غیر جاری
۱,۱۴۶,۱۹۱	۱,۱۹۳,۹۶۳	۴۱,۵۴۵	۴۸۰,۲۸۱	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۵۶۴,۵۵۶	۵۸۸,۰۸۵	۴۲۰	۴,۸۵۱	منابع فاقد حق کنترل

کارگزاری تأمین سرمایه نوین		مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۴,۰۸۳	۷۶۷,۵۹۶	(۳۶۶,۹۵۴)	۱۵۷,۲۶۹	درآمد عملیاتی
۴۹۸,۴۳۱	۳۲۱,۳۰۲	(۴۳۲,۹۴۷)	۹۳,۹۴۷	سود (زیان) خالص
(۳,۱۵۰,۱۰۷)	(۲۵۷,۵۵۸)	۹۵,۲۶۰	(۱۱,۸۸۶)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
۳۹۸,۶۳۴	۳۸۵,۹۳۸	(۸۹,۵۶۰)	(۷۴)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۷۳,۶۹۵	(۵۰,۶۷۳)	۰	(۴,۷۷۴)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۱,۰۷۷,۷۷۸)	۷۷,۷۰۷	۵,۷۰۰	(۱۶,۷۳۴)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت وابسته:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		گروه:		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۱۰,۱۰۸	۲۷۴,۵۲۲	۰	۲۷۴,۵۲۲	۲۶,۴۴%	۵۳,۲۴۶,۶۱۱	شرکت رایان هم افزا فرابورسی

شرکت:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		شرکت:		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۹۳,۲۲۱	۱۵۶,۸۳۰	۰	۱۵۶,۸۳۰	۲۶,۴۴%	۵۲,۸۸۱,۹۱۱	شرکت رایان هم افزا فرابورسی

۱۷-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت وابسته:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
سهم از خالص کل دارائیا	سهم از خالص کل دارائیا	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۳۷۴,۷۸۱	۳۱۰,۱۰۸	۳۱۰,۱۰۸	۳۱۰,۱۰۸	تعدیلات
۰	(۱۲۴,۳۷۵)	(۱۲۴,۳۷۵)	(۱۲۴,۳۷۵)	خرید یا افزایش سرمایه طی سال
۱۷,۷۷۰	۳۹,۶۶۰	۳۹,۶۶۰	۳۹,۶۶۰	سهم از سود شرکت وابسته طی سال
۲۱۱,۹۰۱	۲۴۶,۰۹۷	۲۴۶,۰۹۷	۲۴۶,۰۹۷	سود سهام دریافتی طی سال
(۲۹۴,۳۴۴)	(۱۹۶,۹۶۸)	(۱۹۶,۹۶۸)	(۱۹۶,۹۶۸)	
۳۱۰,۱۰۸	۲۷۴,۵۲۲	۲۷۴,۵۲۲	۲۷۴,۵۲۲	

۱۷-۱-۱- تعدیلات مذکور بابت اصلاح آثار سهام خزانه شرکت وابسته طبق صورت های مالی حسابرسی شده می باشد که بدلیل کم اهمیت بودن در سطح حسابها در دوره جاری صورت گرفته است.

۱۷-۱-۲- مشخصات شرکت وابسته گروه:

نسبت منافع مالکیت / حق رأی گروه	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت وابسته
۱۴۰۰	۱۴۰۱	ایران	شرکت رایان هم افزا
۲۵,۹۱%	۲۶,۴۴%		



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۷-۲ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

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

شرکت رایان هم افزا

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۷۹,۰۹۴	۲,۰۱۲,۸۰۵	دارایی های جاری
۸۱۳,۹۲۴	۷۱۳,۳۵۰	دارایی های غیر جاری
(۱,۰۵۵,۹۹۳)	(۱,۵۸۶,۳۴۹)	بدهی های جاری
(۷۰,۸۹۷)	(۱۰۱,۵۲۲)	بدهی های غیر جاری
۱,۲۸۰,۶۵۰	۲,۵۵۴,۷۸۵	درآمد عملیاتی
(۶۵۸,۰۷۷)	(۱,۰۷۲,۹۱۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۰۸۸,۴۴۵	۱,۴۸۱,۸۷۲	سود یا زیان عملیاتی
۱,۱۰۷,۳۸۹	۱,۱۷۲,۰۹۹	سود قبل از کسر مالیات
۸۳۳,۹۷۲	۹۳۰,۷۷۲	سود (زیان) خالص
۲۹۴,۳۴۴	۱۹۶,۹۶۸	سود دریافتی از شرکتهای وابسته



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۸ - سایر سرمایه گذاری های بلندمدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	گروه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انبیاء	بهای تمام شده		
۱۰,۹۸۶	۵۱,۲۴۴	۰	۵۱,۲۴۴	۱۸-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۵۳۵,۷۲۶	۷۹۴,۶۷۱	۰	۷۹۴,۶۷۱	۱۸-۲	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۵۴۶,۷۱۲	۸۴۵,۹۱۵	۰	۸۴۵,۹۱۵		
شوکت					
۲,۱۲۳	۱,۹۹۳	۰	۱,۹۹۳	۱۸-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۲۴,۶۷۲	۲۴۸,۳۵۵	۰	۲۴۸,۳۵۵	۱۸-۲	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۲۸,۷۹۶	۲۵۰,۳۴۸	۰	۲۵۰,۳۴۸		

۱۸-۱ - سایر سرمایه گذاری در سهام شرکتها:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرا بورس	گروه
ارزش بازار	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده				
۳۷۱,۲۲۸	۲,۲۳۸	۴۴,۲۲۴	۴۴,۲۲۴	کمتر از ۱	۶,۸۳۸,۶۹۲	✓	شرکت بورس انرژی
۰	۴	۳	۳	کمتر از ۱	۲۸۰,۰۰۰	✓	شرکت فرا بورس
۱۳۸,۴۱۴	۸,۶۵۶	۶,۹۲۹	۶,۹۲۹	کمتر از ۱	۱۲,۸۴۵,۷۴۶	✓	شوکت بورس اوراق بهادار
۰	۸۸	۸۸	۸۸	کمتر از ۱	۱۷۵,۰۰۰		شرکت پیشگامان فن آوری اطلاعات سنگال
۵۰۹,۶۴۲	۱۰,۹۸۶	۵۱,۲۴۴	۵۱,۲۴۴				
شرکت							
۳۳۷,۸۶۶	۲,۱۲۳	۱,۹۹۳	۱,۹۹۳	کمتر از ۱	۵,۹۷۹,۶۰۲	✓	شرکت بورس انرژی
۳۳۷,۸۶۶	۲,۱۲۳	۱,۹۹۳	۱,۹۹۳				



شرکت قائین سرمایه نوین (سهامی عام)
 داده‌های مالی توضیحی صورت های مالی -
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲-۱۸- سرمایه‌گذاری در صندوقهای سرمایه‌گذاری :

گروه :

۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۱		۱۴۰۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش افزوده	بهای تمام شده	ارزش اسمی	تعداد سهام انحصاری	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال			
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۸-۴	صندوق سرمایه‌گذاری آتیه نوین
۱۸,۷۴۴	۱۸,۷۴۴	۰	۱۸,۷۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۴۴	۱۸-۴	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۸-۴	صندوق مختلط سپهر اندیشه نوین
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۸-۴	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان ایرانیان
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۸-۴	صندوق سرمایه‌گذاری فرا اندیش نوین
۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۰	۵۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۸-۴	صندوق سرمایه‌گذاری نهال سرمایه ایرانیان
۲,۵۱۵	۲,۵۱۵	۰	۲,۵۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۸-۴	صندوق سرمایه‌گذاری بانک اقتصاد نوین
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۰	۲,۵۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۸-۴	صندوق سرمایه‌گذاری صیغه ایرانیان
۵,۰۰۰	۱۳,۶۴۲	۰	۱۳,۶۴۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۸-۴	صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی نوین پیشرو
۱,۰۰۱۰	۱,۰۰۱۰	۰	۱,۰۰۱۰	۱۹۹,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۸-۴	صندوق سرمایه‌گذاری نوین پائیندار
۴۹۲,۹۵۷	۵۲۶,۲۶۰	۰	۵۲۶,۲۶۰	۰	۹۲,۱۷۴	۱۸-۴	صندوق سرمایه‌گذاری توسعه بازار سرمایه
۵۲۵,۷۲۶	۷۹۴,۶۷۱	۰	۷۹۴,۶۷۱				



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
مادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۸-۳- سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری :

شُرکت:

۱۴۰۰		۱۴۰۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	افزایش (کاهش) ارزش آبپاشه	بهای تمام شده	ارزش اسمی	تعداد	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	سهام اکوایی	
۱۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۰	۱۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۱۸-۴
۱۸.۷۴۴	۱۸.۷۴۴	۰	۱۸.۷۴۴	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۸.۷۴۴	۱۸-۴
۸.۰۰۰	۸.۰۰۰	۰	۸.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۸.۰۰۰.۰۰۰	۱۸-۴
۱۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۰	۱۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۸-۴
۲۷.۰۰۰	۲۷.۰۰۰	۰	۲۷.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۲۷.۰۰۰	۱۸-۴
۵۵.۰۰۰	۵۵.۰۰۰	۰	۵۵.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۵۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۸-۴
۴۱۹	۴۱۹	۰	۴۱۹	۱.۰۰۰.۰۰۰	۴۰۰	۱۸-۴
۲۵۰۰	۲۵۰۰	۰	۲۵۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰	۱۸-۴
۵.۰۰۰	۱۱۶,۶۸۲	۰	۱۱۶,۶۸۲	۱.۰۰۰.۰۰۰	۴۵.۰۰۰	۱۸-۴
۱۰	۱۰	۰	۱۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰	۱۸-۴
۱۳۶,۶۷۳	۲۴۸,۳۵۵	۰	۲۴۸,۳۵۵			

صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین
 صندوق سرمایه گذاری یکم ایرانیان
 صندوق مختلط سپهر اندیشه نوین
 صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان
 صندوق سرمایه گذاری فرا اندیش نوین
 صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان
 صندوق سرمایه گذاری بانک اقتصاد نوین
 صندوق سرمایه گذاری سعادت ایرانیان
 صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نوین پیشرو
 صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار

۱۸-۴- با توجه به اینکه شرکت تأمین سرمایه نوین مدیر صندوقهای سرمایه گذاری است و طبق الزامات صندوقهای سرمایه گذاری، ارکان صندوقها باید دارای سهام
 ممتاز (تفویضات) باشند، بنابراین شرکت ملزم به سرمایه گذاری های فوق تا زمان انحلال صندوق است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۹- دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه:						
تجاری:						
اسناد دریافتنی						
۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۵,۵۶۰,۴۳۴	۵,۹۵۴,۱۱۹	(۵۳,۶۱۰)	۶,۰۰۷,۷۲۹	۵,۱۶۴,۹۵۸	۸۴۲,۷۷۱	۱۹-۱-۱
۵,۵۶۰,۴۶۴	۵,۹۵۴,۱۱۹	(۵۳,۶۱۰)	۶,۰۰۷,۷۲۹	۵,۱۶۴,۹۵۸	۸۴۲,۷۷۱	
سایر دریافتنی ها:						
حسابهای دریافتنی						
۵۱۴,۱۴۶	۷۵۷,۷۹۳	۰	۷۵۷,۷۹۳	۷۵۷,۷۹۳	۰	۱۹-۱-۲
۶,۰۷۴,۶۱۰	۶,۷۱۱,۹۱۲	(۵۳,۶۱۰)	۶,۶۶۵,۵۲۲	۵,۹۲۲,۷۵۱	۸۴۲,۷۷۱	
شرکت:						
تجاری:						
اسناد دریافتنی						
۳۰	۲,۳۷۰	۰	۲,۳۷۰	۰	۲,۳۷۰	
۱,۲۲۸,۸۱۳	۵۷۵,۳۶۹	(۴۲,۴۷۷)	۶۱۷,۸۴۶	۲۴۷,۲۷۴	۳۷۰,۵۷۲	۱۹-۱-۱
۱,۲۲۸,۸۴۳	۵۷۷,۷۳۹	(۴۲,۴۷۷)	۶۲۰,۲۱۶	۲۴۷,۲۷۴	۳۷۲,۹۴۲	
سایر دریافتنی ها:						
حسابهای دریافتنی						
۱,۷۲۰,۹۷۶	۱,۱۹۵,۹۷۳	۰	۱,۱۹۵,۹۷۳	۱,۱۹۵,۹۷۳	۰	۱۹-۱-۲
۲,۹۴۹,۸۱۹	۱,۷۷۳,۷۱۲	(۴۲,۴۷۷)	۱,۸۱۶,۱۸۹	۱,۴۴۳,۲۴۷	۳۷۲,۹۴۲	

۱۹-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه:				
غیر تجاری:				
کارکنان (وام)				
۴۱,۲۸۶	۸۷,۷۶۵	۰	۸۷,۷۶۵	
۴۱,۲۸۶	۸۷,۷۶۵	۰	۸۷,۷۶۵	
شرکت:				
غیر تجاری:				
کارکنان (وام)				
۳۴,۸۷۶	۸۵,۸۳۳	۰	۸۵,۸۳۳	
۳۴,۸۷۶	۸۵,۸۳۳	۰	۸۵,۸۳۳	



شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۹-۱-۱- حسابهای دریافتنی :

گروه:

۱۴۰۰	۱۴۰۱					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	۴,۱۵۹,۴۷۶	(۱۱,۱۳۳)	۴,۱۷۰,۶۰۹	۳,۷۱۰,۷۶۱	۴۵۹,۸۴۸	۱۹-۱-۱-۱ مشتریان کارگزاری (معاملات سهام)
۵۳۰,۶۳۰	۱,۱۹۶,۹۰۳	.	۱,۱۹۶,۹۰۳	۱,۱۹۶,۹۰۳	.	۱۹-۱-۱-۲ اتاق پایاپای / سپرده گذاری مرکزی / انرژی
۷۰۴,۲۵۲	۲۹۴,۵۴۰	.	۲۹۴,۵۴۰	.	۲۹۴,۵۴۰	۱۹-۱-۱-۲ صندوقهای سرمایه گذاری
۱۰۰,۶۴۹	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری شفا دارو
۱۳,۸۵۹	۱۳,۹۱۳	.	۱۳,۹۱۳	۱۳,۹۱۳	.	۱۹-۱-۱-۴ سیمان کردستان
۸۰,۰۸۰	.	.	.	.	.	هوایمایی ماهان
۱۶۵,۹۳۳	۱۶۶,۰۳۳	.	۱۶۶,۰۳۳	۱۶۶,۰۳۳	.	۱۹-۱-۱-۵ شهرداری شیراز
.	۳۵,۲۵۳	.	۳۵,۲۵۳	.	۳۵,۲۵۳	اعتباری ملل
۲۴,۴۸۳	۲۴,۴۸۷	(۳۲,۴۷۷)	۵۶,۹۶۴	۵۶,۹۶۴	.	۱۹-۱-۱-۶ بانک قوامین
.	۶,۲۶۱	.	۶,۲۶۱	.	۶,۲۶۱	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۱۰,۵۱۳	۴۴,۶۷۹	.	۴۴,۶۷۹	.	۴۴,۶۷۹	۱۹-۱-۱-۳ بانک اقتصاد نوین
۵۸,۴۰۰	۱۳,۵۷۴	(۱۰,۰۰۰)	۲۲,۵۷۴	۲۰,۳۸۴	۲,۱۹۰	سایر
۵,۵۶۰,۴۳۴	۵,۹۵۴,۱۱۹	(۵۳,۶۱۰)	۶,۰۰۷,۷۲۹	۵,۱۶۴,۹۵۸	۸۴۲,۷۷۱	

شرکت:

۱۴۰۰	۱۴۰۱					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۰,۶۷۴	۲۸۲,۹۴۶	.	۲۸۲,۹۴۶	.	۲۸۲,۹۴۶	۱۹-۱-۱-۲ صندوقهای سرمایه گذاری
۱۱۰,۵۱۳	۴۳,۵۰۳	.	۴۳,۵۰۳	.	۴۳,۵۰۳	۱۹-۱-۱-۳ بانک اقتصاد نوین
.	۳۵,۲۵۳	.	۳۵,۲۵۳	.	۳۵,۲۵۳	اعتباری ملل
۱۰۰,۶۴۹	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری شفا دارو
۸۰,۰۸۰	.	.	.	.	.	هوایمایی ماهان
۱۳,۸۵۹	۱۳,۹۱۳	.	۱۳,۹۱۳	۱۳,۹۱۳	.	۱۹-۱-۱-۴ سیمان کردستان
۱۶۵,۹۳۳	۱۶۶,۰۳۳	.	۱۶۶,۰۳۳	۱۶۶,۰۳۳	.	۱۹-۱-۱-۵ شهرداری شیراز
۲۴,۴۸۳	۲۴,۴۸۷	(۳۲,۴۷۷)	۵۶,۹۶۴	۵۶,۹۶۴	.	۱۹-۱-۱-۶ بانک قوامین
.	۶,۲۶۱	.	۶,۲۶۱	.	۶,۲۶۱	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۴۲,۶۲۲	۱,۹۷۳	(۱۰,۰۰۰)	۱۱,۹۷۳	۱۰,۳۶۴	۱,۶۰۹	سایر
۱,۲۲۸,۸۱۳	۵۷۵,۳۶۹	(۴۲,۴۷۷)	۶۱۷,۸۴۶	۲۴۷,۲۷۴	۳۷۰,۵۷۲	



شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰			۱۴۰۱			
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۳۴,۹۶۹	۱,۷۸۳,۶۰۹	۳۵۱,۳۶۰	۲,۴۱۶,۳۶۶	۱,۹۵۶,۵۱۸	۴۵۹,۸۴۸	مشتریان بورس اوراق بهادار
۱,۶۲۶,۶۶۵	۱,۶۲۶,۶۶۵	.	۱,۶۲۵,۴۸۱	۱,۶۲۵,۴۸۱	.	مشتریان بورس کالا
.	.	.	۱۱۷,۶۲۹	۱۱۷,۶۲۹	.	مشتریان انرژی
۳,۷۷۱,۶۳۴	۳,۴۱۰,۲۷۴	۳۵۱,۳۶۰	۴,۱۵۹,۴۷۶	۳,۶۹۹,۶۲۸	۴۵۹,۸۴۸	

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

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰,۱۸۷	۳۳,۱۹۳	۸۰,۱۸۷	۳۳,۱۹۳	صندوق سرمایه گذاری یکم ایرانیان
۳۴۸,۹۴۴	۹۱,۹۱۳	۳۴۸,۹۴۴	۹۱,۹۱۳	صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین
۲۰,۴۱۹	۸,۰۳۵	۲۰,۴۱۹	۸,۰۳۵	صندوق سرمایه گذاری فراز اندیش نوین
۷,۱۱۷	۱,۱۸۱	۷,۱۱۷	۱,۱۸۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار
۱۸,۰۴۶	۸,۷۸۲	۱۸,۰۴۶	۸,۷۸۲	صندوق سرمایه گذاری میعاد ایرانیان
۱۳۸,۶۲۴	۸۰,۳۵۵	۱۳۸,۶۲۴	۸۰,۳۵۵	صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پیشرو
۴۸,۹۱۹	۵۱,۵۳۴	۴۸,۹۱۹	۵۱,۵۳۴	صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم
۲۸,۴۱۸	۹,۰۵۳	۴۱,۹۹۷	۱۹,۶۴۷	سایر
۶۹۰,۶۷۴	۲۸۳,۹۴۶	۷۰۴,۲۵۳	۲۹۴,۵۴۰	

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 سنوین) و (نماد ونوین) در ارتباط با اصل مبلغ پرداخت شده در تاریخ صورت وضعیت مالی، جمعاً مبلغ ۲۲,۹۲۷ میلیون ریال کاهش ارزش مواجه شده است. وفق ماده ۱۳ (تبصره ۱ و ۲) قراردادهای منعقد شده با شرکت 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 ۱-۱-۲-۲۹ شامل مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال است که باتوجه به سررسید اوراق شهرداری شیراز در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ مطابق قرارداد تنخواه مذکور در اختیار شرکت است.

۱-۱-۱-۶- مطالبات از بانک فوامین بابت درآمد نگهداری از سهام در سنوات قبل به مبلغ ۵۶,۹۶۴ میلیون ریال می باشد ضمن اینکه طی سنوات گذشته مابه التفاوت مبلغ فروش و بهای تمام شده سهام مزبور معادل ۲۲,۴۷۷ میلیون ریال به مطالبات از آن شرکت منظور و بابت آن ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردید.

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۶۴,۰۱۲	۴۷۴,۵۶۲	.	.	۱۹-۱-۲-۱	مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
۲۸۴,۴۸۲	۴۱,۷۵۱	.	.	۱۹-۱-۲-۱	کارگزاری تامین سرمایه نوین
۳۷۸,۱۴۱	۴۰۸,۸۵۰	۳۰۲,۴۱۶	۴۷۳,۲۹۲		سود اوراق دریافتی
۱۱۸,۰۳۲	۱۹۷,۰۷۵	۱۱۸,۰۳۲	۱۹۷,۰۷۵	۱۹-۱-۲-۱	رایان هم افزا
۴۴,۲۷۷	۱۰,۰۰۰	۴۴,۲۷۷	۱۰,۰۰۰		اداره کل امور مالیاتی
۹,۳۹۶	۱۷,۸۸۹	۱۰,۴۶۹	۲۱,۸۵۴		کارکنان (وام)
۹,۷۶۳	۱۱,۹۸۹	۹,۷۶۳	۱۱,۹۸۹		سپرده های بیمه و حسن انجام کار
۳,۸۶۹	۳,۷۳۳	۳,۸۶۹	۳,۷۳۳		سپرده های بانکی مسدود شده
.	.	۱۳,۸۸۴	۳,۰۴۹		سپرده تضمین تعهد سپرده گذاری مرکزی
۹,۰۰۴	۳۰,۱۲۴	۱۱,۴۳۶	۳۶,۸۰۱		سایر
۱,۷۲۰,۹۷۶	۱,۱۹۵,۹۷۳	۵۱۴,۱۴۶	۷۵۷,۲۹۳		

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



شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۹-۱-۳ - مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند: (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شرکت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		۱۴۰۰	۱۴۰۱
	۲,۶۱۷,۵۵۵	۱,۵۱۱,۰۸۰		۲,۶۱۷,۵۵۶	۶,۴۵۱,۲۱۲
	۲۶۷,۱۴۰	۳۴۸,۴۶۵		۳۶۷,۱۵۰	۳۴۸,۴۶۵
	۲,۹۸۴,۶۹۵	۱,۸۵۹,۵۴۵		۲,۹۸۴,۷۰۶	۶,۷۹۹,۶۷۷

سررسید شده (کمتر از یکسال)

سررسید شده (بیشتر از یک سال)

جمع

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.

۲۰- سایر دارایی ها:

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۸۹,۳۸۱	۰	۸۹,۳۸۱
۴۰,۴۹۰	۴۱,۶۹۶	۴۰,۴۹۰	۴۱,۶۹۶
۸,۱۸۸	۸,۱۸۸	۸,۱۸۸	۸,۱۸۸
۰	۰	۴۸۰۲	۲,۴۰۷
۲۹	۰	۴,۶۴۶	۲,۰۰۷
۴۸,۷۱۷	۱۳۹,۲۶۵	۵۸,۱۲۷	۱۴۴,۶۷۹

۲۰-۲ پیش پرداخت خرید زمین و ساختمان و تجهیزات

زمین و ساختمان شهر اردبیل

ساختمان

وجوه بانکی مسدود شده

سایر

۲۰-۱- 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.

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

۲۰-۲- با توجه به برنده شدن شرکت در مزایده خرید ملک مذکور تعهدات مالی مربوطه انجام شده، اما بدلیل عدم تحویل ملک و عدم انتقال مخاطرات مزایای مالکیت، ملک در پیش پرداختها ثبت شده است.

۲۱- پیش پرداخت ها:

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۰۸۵	۲۱,۱۰۹	۲۱,۰۸۵	۲۱,۱۰۹
۱,۱۱۱	۱,۱۱۱	۱,۱۱۱	۱,۱۱۱
۰	۰	۱۰,۸۹۵	۹,۵۲۲
۲۶,۵۶۶	۰	۲۶,۵۶۶	۰
۶۶۳	۸۴۸	۶۶۳	۸۴۸
۲,۲۷۲	۲,۶۶۸	۲,۳۱۶	۲,۶۶۸
۵۲,۶۹۷	۲۵,۷۲۶	۶۲,۶۳۶	۲۵,۲۵۸
	(۲۱,۱۰۹)	(۲۱,۰۸۵)	(۲۱,۱۰۹)
	۴,۶۲۷	۴۲,۵۵۱	۱۴,۱۴۹

گسرمی شود:

پیش پرداخت مالیات

۲۱



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۰	گروه:	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:					
۲,۳۹۶,۴۹۸	۴,۲۵۵,۱۷۹	(۴۲۲,۵۶۷)	۴,۶۷۷,۷۴۶	۲۲-۱	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۷,۸۲۷,۴۵۶	۱۹,۲۱۴,۷۶۴	.	۱۹,۲۱۴,۷۶۴	۲۲-۲	سرمایه گذاری در اوراق بهادار (صکوک)
۳۴,۷۲۲,۴۸۱	۲۳,۶۰۷,۶۱۹	.	۲۳,۶۰۷,۶۱۹	۲۲-۳	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۴۴,۹۴۶,۴۳۵	۴۷,۰۷۷,۵۶۲	(۴۲۲,۵۶۷)	۴۷,۵۰۰,۱۲۹		
سایر سرمایه گذاری های جاری:					
۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	.	۱۳,۲۰۰	۲۲-۴	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۱,۷۰۰,۳۲۰	.	.	.		سپرده سرمایه گذاری بانکی
۱,۷۱۳,۴۲۰	۱۳,۲۰۰	.	۱۳,۲۰۰		
۴۶,۶۵۹,۸۵۵	۴۷,۰۹۰,۷۶۲	(۴۲۲,۵۶۷)	۴۷,۵۱۳,۲۲۹		
شرکت:					
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:					
۱,۱۹۰,۶۱۵	۳,۱۰۰,۶۵۰	.	۳,۱۰۰,۶۵۰	۲۲-۱	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۷,۸۲۷,۴۵۶	۱۹,۲۱۴,۷۶۴	.	۱۹,۲۱۴,۷۶۴	۲۲-۲	سرمایه گذاری در اوراق بهادار (صکوک)
۳۴,۵۴۱,۲۱۶	۲۳,۳۳۵,۵۲۹	.	۲۳,۳۳۵,۵۲۹	۲۲-۳	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۴۳,۵۵۹,۲۸۷	۴۵,۶۵۰,۹۴۳	.	۴۵,۶۵۰,۹۴۳		سایر سرمایه گذاری های جاری:
۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	.	۱۳,۲۰۰	۲۲-۴	سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام سایر شرکتها
۱,۷۰۰,۰۰۰	.	.	.		سپرده سرمایه گذاری بانکی
۱,۷۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	.	۱۳,۲۰۰		
۴۵,۲۷۲,۴۸۷	۴۵,۶۶۴,۱۵۳	.	۴۵,۶۶۴,۱۵۳		



شرکت تأمین سرمایه نوین آسمانی عام
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۳- سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس :

شرکت		۱۴۰۱		۱۴۰۰		گروه	
۱۴۰۰	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	نقد
مستحق رهن							
۸۷,۳۶۴	۸۷,۳۶۴	-	۸۷,۳۶۴	۸۷,۳۶۴	۱۱۰,۰۱۱۲	۱۱۰,۰۱۱۲	۳۸,۸۷۳۳۹
-	۳۰,۱۳۲,۸۸۶	-	۳۰,۱۳۲,۸۸۶	-	-	۳۰,۱۳۲,۸۸۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۰۳,۳۵۱	-	-	-	۱,۱۰۳,۳۵۱	-	-	-
-	-	-	-	۱,۸۷۴,۹۳۷	(۴۲۲,۵۶۷)	۱,۵۵۲,۳۶۸	-
۱,۱۹۰,۶۸۵	۳,۱۰۰,۶۵۰	-	۳,۱۰۰,۶۵۰	۳,۰۶۵,۵۵۳	(۴۳۵,۱۷۹)	۲,۶۲۷,۳۶۶	-
-	-	-	-	(۶۶۹,۰۵۶)	-	-	-
۱,۱۹۰,۶۸۵	۳,۱۰۰,۶۵۰	-	۳,۱۰۰,۶۵۰	۲,۳۹۶,۴۹۸	-	۲,۳۹۶,۴۹۸	-
۱,۱۹۰,۶۸۵	۳,۱۰۰,۶۵۰	-	۳,۱۰۰,۶۵۰	۲,۳۹۶,۴۹۸	-	۲,۳۹۶,۴۹۸	خالص

۱-۱- سرمایه گذاری در سهام بیمه نوین بابت تعهد پذیره نویسی و تکمیلاری سهام آن ملحق 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 سربرج المصلحه منتقل شده است. همچنین از پایان مدت قرارداد تا پایان سال مالی مورد گزارش در آمدی بابت تکمیلاری سهام آن شرکت شناسایی نشده است.

۲- سرمایه گذاری در اوراق بهادار درصندوق آک

شرکت		۱۴۰۱		۱۴۰۰		گروه	
۱۴۰۰	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	نقد
مستحق رهن							
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۳۷۵,۰۰۶	-	-	-	۳۷۵,۰۰۶	-	-	۳۰,۰۳۰
۳۷۵,۰۰۶	۱۷۵,۰۰۷	-	۱۷۵,۰۰۷	۳۷۵,۰۰۶	-	۱۷۵,۰۰۷	۱۱۸,۱۶۰
۴۹۹,۹۰۰	۲,۳۹۵	-	۲,۳۹۵	۴۹۹,۹۰۰	-	۲,۳۹۵	۲,۳۹۵
۱۵,۰۳۵	-	-	-	۱۵,۰۳۵	-	-	-
۱,۰۱۱	۳۰,۶۱۵	-	۳۰,۶۱۵	۱,۰۱۱	-	۳۰,۶۱۵	۳۰,۰۰۰
(۱,۰۱۱)	(۳۰,۶۱۵)	-	(۳۰,۶۱۵)	(۱,۰۱۱)	-	(۳۰,۶۱۵)	-
-	۶۹۹,۰۰۰	-	۶۹۹,۰۰۰	-	-	۶۹۹,۰۰۰	۶۹۹,۰۰۰
۱۹	۴۷,۳۶۲	-	۴۷,۳۶۲	۱۹	-	۴۷,۳۶۲	۷۷,۹۹۴
۷,۸۳۷,۶۵۶	۱۹,۳۱۴,۷۶۶	-	۱۹,۳۱۴,۷۶۶	۷,۸۳۷,۶۵۶	-	۱۹,۳۱۴,۷۶۶	-

نوعیه فناوری ساخت و معادن معدن سیرجان

وزارت معادن و صنایع

گروه نوین

حسابرسی

۱۳۹۹



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 تادیهات های توضیحی صورت های مالی -
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد واحد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال
۹,۶۰۷,۶۹۹	۹,۷۷۷,۳۱۴	-	۹,۷۷۷,۳۱۴	۹,۷۷۷,۳۱۴
۲۰,۰۹۰,۵۶۸	۴,۳۸۰,۶۹۳	-	۴,۳۸۰,۶۹۳	۴,۳۸۰,۶۹۳
۳,۰۴۴	۱,۶۹۱	-	۱,۶۹۱	۱۸,۰۰۰
۱۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۹	-	۱۹۹,۹۹۹	۱۳۹,۱۳۹
۱۳۵,۹۹۹	-	-	-	۱۷۹,۰۹۳
۴۹,۹۹۹	-	-	-	۴۹,۴۴۴
۱۰,۹۹۷	-	-	-	۱۲۷,۲۲۲
۲۶۹,۵۹۷	-	-	-	۲۵۵,۵۰۵
۲۳۴,۸۰۳	۲۳۴,۸۰۳	-	۲۳۴,۸۰۳	۷۱,۶۶۴
۶۰,۶۲۰	۶۹,۳۵۳	-	۶۹,۳۵۳	۶۹,۳۵۳
۷۹,۰۶	۷,۹۵۲	-	۷,۹۵۲	۷,۵۰۰
۲,۱۳۹,۳۳۶	۵,۸۹۲,۳۳۷	-	۵,۸۹۲,۳۳۷	۵۸۹,۳۳۳
۳۴,۱۳۳	۱,۳۹۳,۳۵۰	-	۱,۳۹۳,۳۵۰	۱,۳۹۳,۳۵۰
۱,۳۳۵,۴۸۶	۵۷۸,۳۷۶	-	۵۷۸,۳۷۶	۵۸,۸۳۲
۵۰۰,۳۷۷	۵۰۰,۳۸۹	-	۵۰۰,۳۸۹	۵,۳۸۸
۷۴,۳۳۸	۷۴,۳۳۸	-	۷۴,۳۳۸	۳,۸۹۲
۱,۴۱۹	۷,۰۴۳	-	۷,۰۴۳	۷۳,۸۴۳
۹,۹۹۷	-	-	-	۱,۵۸۸
۱۲,۷۲۳	-	-	-	۱,۱۷۵,۰۰۰
۵۵,۳۳۱	۵۱۹,۳۵۳	-	۵۱۹,۳۵۳	۴۹۸,۳۳۴
-	۷۸,۰۳۰	-	۷۸,۰۳۰	۷۳,۰۰۰
۳۴,۷۲۳,۴۸۱	۳۴,۷۶۱۹	-	۳۴,۷۶۱۹	-

- صندوق سرمایه گذاری یکم ایرانین
- صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین
- صندوق مختلط سپهر انبیشه نوین
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (سپهر)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (سفا)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (دکمی)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (دجابر)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (داسوه)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (دوین)
- صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سپهر خیرگان نفت
- صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار
- صندوق سرمایه گذاری ارمان ایرانین
- صندوق سرمایه گذاری فراز اندیش نوین
- صندوق سرمایه گذاری بهار سرمایه ایرانین
- صندوق سرمایه گذاری مجدد ایرانین
- صندوق سرمایه گذاری بانک اقتصاد نوین
- صندوق سرمایه گذاری بالایی یکم
- صندوق سرمایه گذاری همجان سپهر
- صندوق سرمایه گذاری اقتصاد آفرین
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (سپهر)
- صندوق سرمایه گذاری لیجند قرآنی



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 تاداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱	
خالص	خالص	ارزش اسمی هرواحد	تعداد واحد
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	ریال
۹,۶۰۷,۶۵۹	۹,۷۷۷,۲۱۲	۹,۷۷۷,۲۱۲	۹,۷۷۷,۲۱۲
۱۹,۵۶۰,۶۰۰	۴,۱۳۰,۹۷۶	۴,۱۳۰,۹۷۶	۴,۱۳۰,۹۷۶
۲,۰۴۴	۱,۶۹۱	۱,۶۹۱	۱۸,۰۰۰
۱۹۹,۵۹۹	۱۹۹,۵۹۹	۱۹۹,۵۹۹	۱۳۹,۱۳۹
۱۳۵,۹۹۹	.	.	۱۷۹,۰۹۳
۴۹,۹۹۹	.	.	۳۹,۴۴۲
۱۰۹,۹۹۷	.	.	۱۲۷,۷۲۲
۲۶۹,۹۹۷	.	.	۷۸۵,۵۰۵
۲۲۴,۸۰۳	۲۲۴,۸۰۳	۲۲۴,۸۰۳	۷۱,۶۷۳
۶۰,۶۲۰	۶۹,۶۵۳	۶۹,۶۵۳	۶,۶۴۵,۳۹۶
۷,۹۰۶	۷,۹۵۲	۷,۹۵۲	۲,۵۰۰
۲,۱۳۹,۳۳۶	۵,۸۹۴,۳۳۷	۵,۸۹۴,۳۳۷	۵۸۹,۳۳۳,۶۶۳
۱۵۰	۱,۳۳۹,۹۷۷	۱,۳۳۹,۹۷۷	۱,۳۳۹,۹۷۷
۱,۱۳۵,۴۸۶	۵۷۸,۳۷۶	۵۷۸,۳۷۶	۵۷,۸۳۷,۶۴۱
۵۰۰,۳۷۷	۵۰۰,۳۸۹	۵۰۰,۳۸۹	۵,۳۹۸,۸۹۵
۶۹,۷۶۷	۶۹,۷۶۷	۶۹,۷۶۷	۲۵,۱۲۰
۱,۴۱۹	۱,۴۵۴	۱,۴۵۴	۱۳,۳۳۳
۹,۹۹۷	.	.	.
۵۵,۲۲۱	۵۱۹,۳۵۳	۵۱۹,۳۵۳	۴۹۸,۳۳۴
۲۳,۵۴۱,۲۱۶	۲۳,۳۳۵,۵۳۹	۲۳,۳۳۵,۵۳۹	۲۳,۳۳۵,۵۳۹

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

- صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
- صندوق سرمایه گذاری آینه نوین
- صندوق مختلط سپهر اندیشه نوین
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (سپهر)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (شفا)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (دکیمی)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (دجابر)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (داسوه)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (نوین)
- صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سپهر خیرگان نفت
- صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پالیدار
- صندوق سرمایه گذاری ارمان ایرانیان
- صندوق سرمایه گذاری فرا اندیش نوین
- صندوق سرمایه گذاری نهل سرمایه ایرانیان
- صندوق سرمایه گذاری معاد ایرانیان
- صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
- صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم
- صندوق سرمایه گذاری همین سپهر



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	
سهیون ریال	سهیون ریال	سهیون ریال	سهیون ریال		
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲-۴-۱
۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰	۰	۱۱,۵۰۰	۲۵,۹۳۶,۰۰۰	۲۲-۴-۲
۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۰	۱,۷۰۰		سایر
۱۶۳,۲۰۰	۱۶۳,۲۰۰	۰	۱۶۳,۲۰۰		
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	۰	(۱۵۰,۰۰۰)		
۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	۰	۱۳,۲۰۰		

کسر میشود: بیش دریافت سهام موسسه اعتباری تأمین (داداشت ۲۴)

۲۲-۴-۱- سرمایه‌گذاری در موسسه اعتباری تأمین بابت تعهد پذیرهنویسی افزایش سرمایه شرکت مذکور ایجاد شده است، پیش دریافت بابت اعطای وکالت رسمی به شرکت تأمین سازه عرش از بابت واگذاری ۱۵۰ میلیون سهم پذیرهنویسی شده موسسه اعتباری تأمین جهت نقل و انتقال آتی سهم در مکاتبم بازار سرمایه به خریداران بالقوه توسط شرکت تأمین سازه عرش به وکالت از شرکت تأمین سرمایه نوین مطابق با قوانین و مقررات مربوطه دریافت شده است که به دلیل متوقف بودن نماد معاملاتی امکان انتقال سهام فراهم نشده است.

۲۲-۴-۲- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت صنعتی و معدنی کانسرام در راستای تسویه مطالبات معوق از شرکت‌های شایان افق و کربنات کلسیم آهوان در سال ۱۳۹۵ اتباع 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۳- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۳,۳۷۹	۶۷,۶۰۶	۹۷۴,۷۳۲	۱,۷۷۲,۳۱۹	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۶۹,۳۹۸	۶۹,۳۹۸	۶۹,۳۹۸	۶۹,۳۹۸	۲۳-۱ موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۱۴,۴۷۶	۱۴,۴۷۶	۱۴,۴۷۶	۱۴,۴۷۶	۲۳-۲ موجودی صندوق
.	.	۴	۵۰	تنخواه گردان
۲۱۶,۲۵۳	۱۵۱,۴۸۰	۱,۰۵۸,۶۱۰	۱,۸۵۶,۱۴۳	

۲۳-۱- موجودی نقد ارزی نزد بانک اقتصاد نوین شعبه کیش شامل ۳۱۵.۴۴۴ یورو مربوط به شرکت می باشد.

۲۳-۲- موجودی نقد ارزی نزد صندوق شامل ۳۶.۰۴۵ یورو، ۳۱.۶۱۰ دلار، ۳.۵۵۰ درهم، ۸۵ پوند و ۲۷۰ یوان مربوط به شرکت می باشد.

۲۴- سرمایه :

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به مبلغ ۲۴,۵۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۲۴.۵ میلیارد سهم ۱.۰۰۰ ریالی عادی با نام که تماماً پرداخت شده است.

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۲۲.۹۲	۵,۶۱۵,۴۸۱,۸۶۱	۲۲.۹۲	۵,۶۱۵,۴۸۱,۸۶۱	بانک اقتصاد نوین
۱۹.۶۶	۴,۸۱۵,۸۲۷,۶۹۰	۱۹.۶۶	۴,۸۱۵,۸۲۷,۶۹۰	تأمین آتیه درخشان نوین
۹.۲۳	۲,۲۶۲,۱۴۷,۱۸۵	۹.۲۳	۲,۲۶۲,۱۴۷,۱۸۵	توسعه صنایع بهشهر
۱۰.۰۰	۲,۴۴۹,۹۹۹,۹۹۰	۱۰.۰۰	۲,۴۴۹,۹۹۹,۹۹۰	شرکت اعتباری ملل
۵.۱۸	۱,۲۶۸,۵۲۴,۵۲۳	۵.۱۸	۱,۲۶۸,۵۲۴,۵۲۳	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۶.۶۲	۱,۶۲۲,۷۱۸,۲۰۹	۶.۶۲	۱,۶۲۲,۷۱۸,۲۰۹	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین بهشهر
۰.۴۰	۹۸,۲۷۱,۲۰۸	۰.۴۰	۹۸,۲۷۱,۲۰۸	شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایران
۰.۱۶	۳۸,۸۴۹,۲۴۴	۰.۱۶	۳۸,۸۴۹,۲۴۴	مدیریت سرمایه اقتصاد نوین
۰.۰۱	۱,۷۴۹,۹۹۵	۰.۰۱	۱,۷۴۹,۹۹۵	شرکت خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین
۰.۰۱	۱,۷۴۹,۹۹۵	۰.۰۱	۱,۷۴۹,۹۹۵	شرکت لیزینگ اقتصاد نوین
۴۵.۸۲	۶,۳۲۴,۶۸۰,۱۰۰	۲۵.۸۲	۶,۳۲۴,۶۸۰,۱۰۰	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
	۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از مطالبات و آورده نقدی
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۴-۲- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳.۳۹	۵.۶۲	نسبت جاری تعدیل شده:
۰.۳۵	۰.۳۳	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. شایان ذکر است با توجه به اینکه در قراردادهای تعهدپذیره نویسی اوراق تامین مالی دولت، تعهدات بازارگردانی پیش بینی نشده است، لذا در محاسبات کفایت سرمایه، این اوراق مزبور فاقد تعهدات شکل قراردادهای بازارگردانی تلقی شده است.

۲۵- اندوخته قانونی:

طبق ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و اساسنامه شرکت تا کنون، مبلغ ۲,۴۵۰,۰۰۰ 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.

۲۶- 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 مالی سود انباشته به مبلغ سرمایه گذاری صورت گرفته در واحدهای صندوق در آن سال مالی وجود نداشته باشد، به اندازه سود انباشته قابل تخصیص، اندوخته توسعه بازار منظور می گردد و کسری اندوخته باید از محل اولین سود انباشته تخصیص یابد. اندوخته یاد شده تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و با اخذ مجوز از سازمان بورس و بنا به پیشنهاد هیأت مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل 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	۱۴۰۱	
۱۱۶,۲۸۰	۲۶۳,۲۸۱	مانده در ابتدای سال
۱۴۷,۰۰۱	۸۹,۳۱۲	افزایش
۲۶۳,۲۸۱	۳۵۲,۵۹۳	مانده در پایان سال



شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۷- سهام خزانه:

۲۷-۱- سهام خزانه گروه

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام		
۴,۵۴۵,۱۰۲	۸۸۱,۶۲۸,۹۶۹	۶,۲۳۹,۵۳۷	۱,۶۲۲,۷۱۸,۲۱۱	۲۷-۲	سهام خزانه شرکت
۴۶۸,۹۱۹	۶۴,۵۲۶,۱۷۴	۴۴۴,۸۷۰	۹۹,۵۴۴,۷۲۵	۲۷-۳	سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی
۵,۰۱۴,۰۲۱	۹۴۶,۱۵۵,۱۴۳	۶,۶۸۴,۴۰۷	۱,۷۲۲,۲۶۲,۹۳۶		سهام خزانه گروه

۲۷-۲- سهام خزانه شرکت

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۲,۲۱۳,۷۸۳	۲۸۸,۲۸۲,۳۸۹	۴,۵۴۵,۱۰۲	۸۸۱,۶۲۸,۹۶۹	مانده ابتدای سال
۲,۳۳۱,۳۱۹	۵۹۳,۳۴۵,۵۸۰	۲,۳۳۲,۱۳۵	۷۶۷,۸۹۹,۷۴۳	خرید طی سال
.	.	(۶۳۷,۷۰۰)	(۲۶,۸۱۰,۵۰۱)	فروش طی سال
۴,۵۴۵,۱۰۲	۸۸۱,۶۲۸,۹۶۹	۶,۲۳۹,۵۳۷	۱,۶۲۲,۷۱۸,۲۱۱	مانده پایان سال

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

۲۷-۳- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

۱۴۰۰		۱۴۰۱		درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
بهم تمام شده	بهم تمام شده	تعداد سهام	تعداد سهام		
۴۱,۵۲۹	۱۷,۴۸۰	۴,۲۶۲,۳۰۸	۴,۲۶۲,۳۰۸	۰.۱۷٪	شرکت مشاور تامین سرمایه نوین
۴۲۷,۳۹۰	۴۲۷,۳۹۰	۹۵,۲۸۲,۴۱۷	۹۵,۲۸۲,۴۱۷	۰.۳۹٪	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۴۶۸,۹۱۹	۴۴۴,۸۷۰	۹۹,۵۴۴,۷۲۵	۹۹,۵۴۴,۷۲۵		



شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۸- منافع فاقد حق کنترل:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۲۳۳,۵۰۵	۲۳۳,۵۰۵	افزایش سرمایه
.	۳,۵۰۰	اندوخته قانونی و اندوخته توسعه بازار
۱۴۶,۵۰۳	۱۹۵,۷۹۷	سود و زیان انباشته
۸۴,۹۶۸	۴۳,۱۱۸	
<u>۵۶۴,۹۷۶</u>	<u>۵۷۵,۹۲۰</u>	

۲۹- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۲۹-۱ - پرداختی های کوتاه مدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱		یادداشت	
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
.	۴۶	۴۶	.	تجاری:
۳,۶۹۲,۷۹۷	۵,۲۶۸,۱۶۸	۳,۶۳۱,۵۷۸	۱,۶۳۶,۵۹۰	اسناد پرداختی
				حسابهای پرداختی
				سایر پرداختی ها:
۴۸۹,۶۴۱	۲۴۸,۹۴۲	۳۴۸,۹۴۲	.	سایر
<u>۴,۱۸۲,۴۳۸</u>	<u>۵,۶۱۷,۱۵۶</u>	<u>۳,۹۸۰,۵۶۶</u>	<u>۱,۶۳۶,۵۹۰</u>	
				شرکت:
				تجاری:
۱,۰۵۷,۴۷۰	۱,۸۶۱,۵۳۵	۹۰۲,۹۸۸	۹۵۸,۵۴۷	حسابهای پرداختی
				سایر پرداختی ها:
۴۴۴,۶۶۹	۲۷۵,۶۹۴	۲۷۵,۶۹۴	.	سایر
<u>۱,۵۰۱,۱۳۹</u>	<u>۲,۱۳۷,۲۲۹</u>	<u>۱,۱۷۸,۶۸۲</u>	<u>۹۵۸,۵۴۷</u>	

۲۹-۲ - پرداختی های بلندمدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	گروه و شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری:
۲,۱۵۰,۰۰۰	۵,۰۴۴,۰۰۰	۵,۰۴۴,۰۰۰	.	حسابهای پرداختی تجاری
<u>۲,۱۵۰,۰۰۰</u>	<u>۵,۰۴۴,۰۰۰</u>	<u>۵,۰۴۴,۰۰۰</u>	<u>.</u>	



لیست تأمین سرمایه نوین (سهامی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱-۱-۲۹- حسابهای برداشتی نوری کوتاه مدت

شرح	۱۴۰۰		۱۴۰۱		تاریخ
	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	
صندوق سرمایه گذاری آئینه نوین	۵۲۵,۴۲۸	۵۲۵,۴۲۸	۵۲۵,۴۲۸	۵۲۵,۴۲۸	۲۹-۱-۱۰
صندوق سرمایه گذاری آرمان ایران	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۹-۱-۱۰
صندوق سرمایه گذاری مشورک خرازاندیش	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۹-۱-۱۰
صندوق سرمایه گذاری پیمان سرمایه ایرانیان	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۹-۱-۱۰
بانک اقتصاد نوین	۱۱۱,۶۸۳	۱۱۱,۶۸۳	۱۱۱,۶۸۳	۱۱۱,۶۸۳	۲۹-۱-۱۰
جاری مشتریان	-	-	۲,۳۸۹,۷۲۷	۱,۰۰۷,۴۷۰	۲۹-۱-۱۰
شهرهای شیراز	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۹-۱-۱۰
فرهه انشاء زمین	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۹-۱-۱۰
حسابهای معادن	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۹-۱-۱۰
شهرهای تهران	۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۲۹-۱-۱۰
پتروشیمی گچساران	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۹-۱-۱۰
گروه شیمیایی اوره نوره‌گان	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۹-۱-۱۰
اناق پاپایی ۷۴	-	-	۳۳۳,۱۵۵	۱,۶۳۱,۱۳۰	۲۹-۱-۱۰
سایر بستگاران	۲۹,۲۲۵	۲۹,۲۲۵	۲۹,۲۲۵	۲۹,۲۲۵	۲۹-۱-۱۰
جمع	۱,۰۵۷,۴۷۰	۱,۸۶۱,۵۳۵	۹۵۸,۵۴۷	۳,۶۹۲,۷۹۷	

۱-۱-۲۹- مبلغ فوق مربوط به قراردادهای نگهداری، نگهداری با صندوق‌های تحت مدیریت شرکت جهت خریدن نرخ بازده اوراق مر اجتناب می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه گردیده است.

۱-۱-۲۹- مبلغ بندی به مشتریان ثابت معاملات اوراق بهادار شرکت فرضی که عمدتاً بابت فروش سهام، اوراق مشارکت و کلا بونه که بعضی عمده‌ای از مبلغ مزبور در سررسید تسویه شده است و به شرح زیر می‌باشد.

شرح	۱۴۰۰		۱۴۰۱	
	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال
صندوق سرمایه گذاری آئینه نوین	۷۸۴,۳۷۵	۷۸۴,۳۷۵	۷۸۴,۳۷۵	۷۸۴,۳۷۵
صندوق سرمایه گذاری آرمان ایران	۱,۳۸۸,۱۹۹	۱,۳۸۸,۱۹۹	۱,۳۸۸,۱۹۹	۱,۳۸۸,۱۹۹
صندوق سرمایه گذاری مشورک خرازاندیش	۶۱۷,۰۵۳	۶۱۷,۰۵۳	۶۱۷,۰۵۳	۶۱۷,۰۵۳
صندوق سرمایه گذاری پیمان سرمایه ایرانیان	۲,۳۸۹,۷۲۷	۲,۳۸۹,۷۲۷	۲,۳۸۹,۷۲۷	۲,۳۸۹,۷۲۷
جمع	۲,۷۸۹,۳۵۴	۲,۷۸۹,۳۵۴	۲,۷۸۹,۳۵۴	۲,۷۸۹,۳۵۴

مشتریان اوراق بهادار



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بازرگانی
۳۷۵,۹۶۹	۱۴۱,۱۳۳	۳۷۵,۹۶۹	۱۴۱,۱۳۳	بازرگانی
۶,۷۰۰	۴۴,۱۶۹	۲۸,۱۸۳	۴۴,۱۶۹	بازرگانی
۱۰,۰۶۵	۲۰,۱۸۳	۱۰,۷۶۶	۲۳,۹۲۴	بازرگانی
۴,۸۶۴	۱۳,۸۵۳	۱۴,۲۸۴	۱۶,۵۳۱	بازرگانی
۳,۵۲۹	۳,۵۲۸	۵,۰۴۲	۱۱,۷۹۳	بازرگانی
۱,۳۹۷	۶,۷۶۲	۱۲,۳۳۰	۱۷,۶۶۵	بازرگانی
۲,۴۲۹	۳,۷۱۹	۴,۲۶۰	۶,۷۷۱	بازرگانی
۴,۱۹۸	۸,۰۱۰	۸,۴۹۸	۱۱,۵۱۳	بازرگانی
۱۹,۴۲۳	۵,۴۲۳	۹۳۳	۵,۴۲۳	بازرگانی
۱۵,۱۸۵	۲۸,۹۰۴	۳۱,۳۷۶	۶۰,۰۱۰	سایر
۴۴۳,۶۶۹	۲۷۵,۶۹۴	۴۸۹,۶۴۱	۳۴۸,۹۴۲	

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	سررسید	
میلیون ریال	میلیون ریال			شهرداری تبریز
.	۱,۳۴۴,۰۰۰	۲۹-۲-۱-۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۶	گروه پتروشیمی تابان فردا
۲,۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۹-۲-۱-۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
.	۴۰۰,۰۰۰	۲۹-۲-۱-۱	۱۴۰۱۵/۰۷/۳۰	کود شیمیایی اوره لردگان
۵۰,۰۰۰	.	۲۹-۲-۱-۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	
۲,۱۵۰,۰۰۰	۵,۰۴۴,۰۰۰			

۲-۱-۲۹-۱ با توجه به قرارداد فی مابین با شرکتهای با موضوع بازارگردانی اوراق بدهی مبلغ مزبور به عنوان تنخواه بازارگردانی در اختیار شرکت قرار گرفته است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳۰- تسهیلات مالی :

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی به تفکیک تامین کنندگان :

گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	تسهیلات دریافتی از بانک ها
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۱,۵۹۱	حصه جاری
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۱,۵۹۱	

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

گروه		نام بانک
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	تجارت - انقلاب نجات الهی
۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۵,۰۰۰	شهر شعبه مستقل مرکزی
۴۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	بانک ملی - شعبه سرو
.	۶۰,۰۰۰	بانک ملی - شعبه بورس
.	۸۲,۰۰۰	تأمین سرمایه نوین
.	۴,۵۹۱	جمع
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۱,۵۹۱	

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

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

گروه			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	ارزی	ریالی
جمع	جمع	.	۲,۷۹۱,۵۹۱
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۱,۵۹۱	.	۲,۷۹۱,۵۹۱
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۱,۵۹۱	.	۲,۷۹۱,۵۹۱

۳۰-۳-۲- به تفکیک نرخ و سود کارمزد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	بانک
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۵ تا ۲۴ درصد
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۱,۵۹۱	

۳۰-۳-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۴۰۱	مدت تسهیلات
میلیون ریال	
۲,۷۹۱,۵۹۱	۱۴۰۱

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

گروه		نوع وثیقه
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	چک و ظهرنویسی قرارداد
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۱,۵۹۱	جمع
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۱,۵۹۱	



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۴-۳۰- 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
۵۵,۲۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۳۹۲,۲۶۴	سود و کارمزد و جرائم
(۵۴,۶۱۳,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۸۷,۶۷۳)	پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم
۲,۷۹۱,۵۹۱	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳۱- مالیات پرداختنی :

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۵۱,۵۱۷	۵۵,۵۲۴	۳۱-۱
۱,۰۰۴,۸۴۵	۱۷۹,۱۷۸	۱,۰۰۴,۸۴۵	۱۷۹,۱۷۸	۳۱-۲
۱,۰۰۴,۸۴۵	۱۷۹,۱۷۸	۱,۰۵۶,۳۶۲	۲۳۴,۷۰۲	

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

شرکت	گروه		مانده در ابتدای سال
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۶۶,۵۱۲	۱,۰۲۵,۹۳۰	۱,۰۷۲,۳۰۸	۱,۰۷۷,۴۴۷
۹۰۰,۰۰۰	۰	۹۵۱,۵۱۷	۵۴,۶۰۰
(۷۴۰,۵۸۲)	(۸۲۵,۶۴۴)	(۹۴۶,۳۷۸)	(۸۷۶,۲۳۶)
۱,۰۲۵,۹۳۰	۲۰۰,۲۸۶	۱,۰۷۷,۴۴۷	۲۵۵,۸۱۱
(۲۱,۰۸۵)	(۲۱,۱۰۹)	(۲۱,۰۸۵)	(۲۱,۱۰۹)
۱,۰۰۴,۸۴۵	۱۷۹,۱۷۸	۱,۰۵۶,۳۶۲	۲۳۴,۷۰۲

۳۱-۱-۱- مالیات شرکت فرعی کارگزاری تامین 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، و مالیات سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ با اعمال معافیت های مقرر در دست رسیدگی می باشند.

۳۱-۱-۲- مالیات شرکت فرعی مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین برای سال ۱۳۹۵ مورد اعتراض قرار گرفته و در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است. نسبت به برگ تشخیص مالیاتی سال ۹۹ و رای هیئت بدوی اعتراض نموده و با توجه به اعتراض انجام شده مبلغ ۴۵۰۰ میلیون ریال از این بابت در دفاتر شناسایی شده و موضوع توسط هیات تجدید نظر در دست رسیدگی است. طبق قوانین مالیاتی شرکت برای سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ به دلیل تحمل زیان، ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.



شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳۱-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت :

نوعه رسیدگی به دفاتر	۱۴۰۰		۱۴۰۱		سال مالی
	ماتمه ذخیره	ماتمه ذخیره	ماتمه ذخیره	ماتمه ذخیره	
رسیدگی به دفاتر	۹,۳۲۵	۹,۳۲۵	۷,۹۱۱	۱۷,۲۳۶	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	۲۷,۴۳۸	۲۶,۱۸۱	۱۶,۰۲۱	۴۴,۴۶۵	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۲۴,۱۲۰	۲۶,۶۸۵	۶۹,۰۸۱	۶۲,۰۷۰	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	۶۵,۰۴۷	۶۵,۰۴۷	۱۵۴,۰۶۲	-	۱۳۹۵
رسیدگی نشده	۹۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۴۹	۸۲۵,۶۶۶	-	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	۱۴۰۱
	۱,۰۲۵,۹۳۰	۲۰۰,۲۸۷	۲۰۰,۲۸۷	-	
	(۳۱,۰۸۵)	(۳۱,۱۰۹)	(۳۱,۱۰۹)	-	
	۱,۰۰۴,۸۴۵	۱۷۹,۱۷۸	۱۷۹,۱۷۸	-	

پیش پرداختهای مالیاتی زیاده است (۲۱)

۱-۲-۲-۱- مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۹ قطعی و تسویه حساب شده است.

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

۲-۲-۳- مالیات سال ۱۴۰۰ پس از رسیدگی توسط اداره امور مالیات برگ تشخیص صادر که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده است.

۴-۲-۳- علاوه بر مناقشهای استفاده شده، با توجه به افزایش سرمایه از محل سود تقسیم نشده، مطابق بند ۲ تبصره ۲ قانون بودجه کل کشور سود ابرازی مشمول نرخ صفر مالیاتی شده است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۵۸	۱۵,۴۸۳	۱۸,۳۰۶	۲۶,۰۰۸	مانده ابتدای سال
(۱,۲۶۱)	(۱,۷۰۷)	(۷,۱۹۷)	(۸,۰۲۸)	پرداخت شده طی سال
۱۱,۷۸۶	۲۵,۲۹۹	۲۴,۸۹۹	۴۵,۲۴۸	ذخیره تأمین شده طی سال
۱۵,۴۸۳	۳۹,۰۷۵	۳۶,۰۰۸	۷۳,۳۲۸	مانده در پایان سال

۳۳- سود سهام پرداختنی:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۷۴۷	۱,۱۲۰	۹,۷۴۷	۱,۱۲۰	سال ۱۳۹۷
۶۷,۰۹۴	۵,۶۹۲	۶۷,۰۹۴	۵,۶۹۲	سال ۱۳۹۸
۳۶,۹۹۶	۲,۹۵۵	۴۵,۹۹۵	۱۸۶,۵۵۵	سال ۱۳۹۹
.	۱۶۵,۵۶۷	.	۱۶۵,۵۶۷	سال ۱۴۰۰
۱۱۳,۸۳۷	۱۷۵,۳۳۴	۱۲۲,۸۳۶	۳۵۸,۹۳۴	

۱- ۳۳- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۶۵۰ ریال و در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۸۴ ریال بوده است.

۲- ۳۳- سود سهام اشخاص حقیقی دارای سهام پرداخت گردیده است و سود اشخاصی که در سامانه سجام ثبت نام ننموده اند در حساب بانکی جداگانه ای واریز گردیده که به محض مراجعه به بانک قابل دریافت می باشد.

۳۴- پیش دریافت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۲۲۰,۳۶۰	۴,۰۵۲,۹۵۶	۱۰,۲۲۴,۱۹۵	۴,۰۶۲,۲۵۶	پیش دریافتها از مشتریان
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	۲۲-۴ نیاز با سرمایه گذاری در سهام موسسه اعتباری ناین
۱۰,۰۷۰,۳۶۰	۳,۹۰۲,۹۵۶	۱۰,۰۷۴,۱۹۵	۳,۹۱۲,۲۵۶	
۳,۳۹۲,۸۳۹	۱,۸۴۶,۵۴۸	۳,۳۹۶,۶۷۴	۱,۸۵۵,۸۴۸	۳۴-۱ پیش دریافتهای کوتاه مدت
۶,۶۷۷,۵۲۱	۲,۰۵۶,۴۰۸	۶,۶۷۷,۵۲۱	۲,۰۵۶,۴۰۸	۳۴-۲ پیش دریافتهای بلندمدت



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳۴-۱- پیش دریافت های کوتاه مدت

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
فولاد خوزستان	۵۰۵,۲۸۹	.	۵۰۵,۲۸۹	.
وزارت امور اقتصادی و دارایی	۵۲۶,۴۱۹	۲,۲۰۲,۶۹۰	۵۲۶,۴۱۹	۲,۲۰۲,۶۹۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۵۷,۵۲۴	۵۷,۵۲۴	۵۷,۵۲۴	۵۷,۵۲۴
توسعه نفت و گاز صبا اروند	۲۶۴,۹۱۸	۸۲۳,۰۲۲	۲۶۴,۹۱۸	۸۲۳,۰۲۲
گروه توسعه ملی	۱۰,۷۸۰	۱۰,۹۹۵	۱۰,۷۸۰	۱۰,۷۸۰
گروه پتروشیمی تپان فردا	۳۴۵,۰۰۴	.	۳۴۵,۰۰۴	.
صنعتی اما	۴۷,۸۹۷	۴۷,۸۹۷	۴۷,۸۹۷	۴۷,۸۹۷
کود شیمیایی اوره لردگان	۲۴,۲۶۰	۲۴,۲۶۰	۲۴,۲۶۰	۲۴,۲۶۰
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۳,۹۰۷	.	۱۳,۹۰۷	.
شهرداری همدان	۷,۶۴۴	.	۷,۶۴۴	.
سایر	۴۲,۱۹۶	۲۳۰,۲۷۶	۲۲,۸۹۶	۲۲۶,۶۵۶
جمع	۱,۸۵۵,۸۴۸	۳,۳۹۶,۶۷۴	۱,۸۴۶,۵۴۸	۳,۳۹۲,۸۳۹

۱-۱-۳۴- مبلغ فوق بابت کارمزد بازارگردانی اوراق بدهی منتشره طی قرارداد منعقد بازارگردانی دریافت شده است.
 ۱-۲-۳۴- 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 بازارگردانی، مشاوره عرضه، افزایش سرمایه، طراحی شیوه تامین مالی و... می باشد، مبالغ پیش دریافت انتقالی از سنوات قبل به دلیل عدم اتمام تعهدات شرکت یا عدم آغاز موضوع قرارداد است.

۳۴-۲- پیش دریافت های بلندمدت

	گروه و شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
توسعه نفت و گاز صبا اروند	.	۲۶۴,۹۱۸
فولاد خوزستان	۹۸۲,۸۹۰	.
وزارت امور اقتصادی و دارایی	۱,۰۷۳,۵۱۸	۶,۴۱۲,۶۰۳
جمع	۲,۰۵۶,۴۰۸	۶,۶۷۷,۵۲۱



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

۱-۳۵- اصلاح و ارائه مجدد و صورتهای مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

تعدیلات

تجدید ارائه شده	اصلاح اشتباه	شرکت	گروه	
شرکت	گروه	طبق صورتهای مالی	طبق صورتهای مالی	
۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	صورت سود و زیان
۱۳,۹۸۷,۲۹۹	۱۴,۱۸۶,۴۲۹	۲۳۷,۳۴۵	۱۳,۷۴۹,۹۵۴	درآمد عملیاتی
(۲۳۷,۳۴۵)	(۲۳۷,۳۴۵)	(۲۳۷,۳۴۵)	.	بهای تمام شده



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳۶- نقد حاصل از عملیات

شرکت	گروه			
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۴۷۴,۳۹۴	۱۸,۵۸۱,۵۷۶	۱۲,۰۴۶,۷۰۰	۱۸,۹۴۷,۱۸۳	سود خالص
				تعدیلات:
۹۰۰,۰۰۰	.	۹۵۰,۵۷۰	۵۴,۶۰۰	هزینه مالیات بر درآمد
.	.	۴۲۸,۶۷۷	۳۸۷,۶۷۳	هزینه های مالی
.	.	(۴۱,۹۱۱)	(۱۰,۵۳۳)	درآمد کارمزد تسهیلات اعطائی
.	(۷۲,۸۶۴)	.	(۷۲,۸۶۴)	صرف (کسر) سهام خزانه
۱۰,۵۲۵	۲۳,۵۹۲	۱۷,۷۰۲	۳۷,۳۲۰	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۹۵۹	۱۱,۴۱۳	۱۵,۴۲۴	۱۸,۳۲۸	هزینه استهلاك دارایی های غیر جاری
.	.	۱۳۶	۱۳۶	هزینه استهلاك سرقفلی
(۴۰,۶۲۲)	.	(۴۰,۶۲۲)	.	خالص (سود)/ زیان ناشی از تسعیر ارز
۸۷۹,۸۶۲	(۳۷,۸۵۹)	۱,۳۲۹,۹۷۶	۴۱۴,۶۶۰	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۵,۹۵۵,۴۸۱)	(۳۹۱,۶۶۶)	(۱۵,۷۹۵,۹۶۵)	(۵۵۵,۲۸۲)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۵۴۳,۳۰۸)	(۱,۱۵۶,۶۴۶)	(۶۷,۵۴۰)	(۲۶۳,۶۱۷)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
۵۴۹,۳۱۰	۱,۱۲۵,۱۵۰	۳۴۴,۰۷۸	(۶۸۳,۷۸۱)	کاهش (افزایش) حساب های دریافتی عملیاتی
۱۰,۸۷۲	۲۶,۹۸۵	۱۸,۹۴۹	۲۸,۴۰۲	کاهش (افزایش) سپرده ها و پیش پرداخت های عملیاتی
۲۳۱	(۹۰,۵۴۸)	(۴,۱۲۳)	(۸۶,۵۵۲)	کاهش (افزایش) سایر دارائی ها
۲,۰۱۱,۱۲۶	۳,۵۳۰,۰۹۰	۱,۸۶۸,۳۲۹	۴,۳۳۸,۹۲۳	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۳,۸۰۶,۸۳۸	(۶,۱۶۷,۴۰۴)	۳,۸۰۰,۷۳۹	(۶,۱۶۱,۹۳۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۰,۱۲۰,۴۱۲)	(۳,۱۲۴,۰۳۹)	(۹,۸۳۵,۵۳۳)	(۳,۳۸۳,۸۴۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۳,۲۳۳,۸۴۳	۱۵,۴۱۹,۶۷۷	۳,۵۴۱,۱۴۳	۱۵,۹۷۷,۹۹۷	نقد حاصل از عملیات



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۷-۱- مدیریت سرمایه

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

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

نسبت جاری تعدیل شده	نصاب قابل قبول	۱۴۰۱	ارزیابی وضعیت
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شد	حداقل معادل یک	۵.۶۲	قابل قبول و مطلوب
	حداکثر معادل یک	۰.۳۳	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		نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۸۵۵۶۶۴	۱۱,۲۷۷,۷۷۲	۱۹,۸۲۱,۸۳۹	۱۸,۰۲۱,۹۶۷
(۲۱۶,۲۵۳)	(۱۵۱,۴۸۰)	(۱,۰۵۸,۶۱۰)	(۱,۸۵۶,۱۴۳)
۱۴۶۲۹,۴۱۱	۱۱,۲۲۶,۲۹۲	۱۸,۷۶۳,۲۲۹	۱۶,۱۷۵,۸۲۴
۳۵,۱۲۷,۶۲۴	۲۸,۹۶۱,۹۰۱	۳۵,۳۲۶,۱۲۰	۳۹,۲۶۰,۲۱۷
۱۲٪	۲۹٪	۵۳٪	۴۷٪

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

توانایی شناسایی، ارزیابی، نظارت و مدیریت انواع ریسک ها برای ارتقا و بهبود عملکرد، ایجاد و حفظ سودآوری پایدار شرکت های تأمین سرمایه و کاهش مخاطرات آنها حائز اهمیتی اساسی است. فرآیند مدیریت ریسک در تأمین سرمایه نوین در دو بخش "کمیته ریسک" و "واحد اجرایی" مدیریت ریسک انجام می گیرد. کمیته ریسک متشکل از مدیران ارشد گروه تأمین سرمایه نوین بوده و به صورت موردی از کارشناسان خبره جهت شرکت در جلسات کمیته دعوت به عمل می آید. این کمیته مستقیماً تحت نظر هیئت مدیره و با استقلال از سایر واحدها و بخش های شرکت فعالیت نموده و گزارش های لازم را بصورت متناوب به هیئت مدیره ارائه می نماید. ضوابط فعالیت این کمیته در نظامنامه کارگروه مدیریت ریسک شرکت مصوب هیئت مدیره مشخص شده است. وظیفه سیاست گذاری های کلان مدیریت ریسک و تعیین حدود پذیرش ریسک توسط شرکت بر عهده این کمیته است. این کمیته همچنین به شناسایی، ارزیابی و پایش ریسک های قابل توجه پروژه ها و تصمیم گیری در مورد اقدامات لازم در جهت مدیریت این ریسک ها می پردازد. واحد اجرایی مدیریت ریسک شرکت تحت سرپرستی مدیر ریسک و زیر نظر مدیرعامل، وظیفه اجرای سیاست ها و توصیه های کمیته ریسک و پایش مستمر ریسک های متوجه شرکت و پروژه های آن، چه قبل از پذیرش و چه در حین اجرای پروژه و برنامه ریزی و اقدام برای کنترل این ریسک ها را بر عهده دارد. برخی از مهمترین ریسک هایی که بر 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 پناهر 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)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳-۳۷- ریسک بازار

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

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

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

واحد ریسک و کارگروه مدیریت ریسک شرکت های گروه، به صورت دوره ای نسبت به تعیین، محاسبه و پایش شاخص های ریسک بازار همچون ارزش در معرض ریسک پرتفوی شرکت و سرمایه گذاری ها و دارایی های تحت مدیریت در صندوق های سرمایه گذاری، اقدام نموده و بر مبنای آن تصمیمات لازم را در خصوص نگهداری، فروش و یا جابجایی و خرید دارایی های مالی جدید 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.

۱-۳۷-۳- ریسک سایر قیمت ها

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ تعیین شده است. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین تر باشد، با توجه به اینکه روش اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش است و نیز خالص ارزش فروش این سرمایه گذاری ها بسیار بالاتر از بهای تمام شده آنها است، سود برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ فاقد افزایش/کاهش ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در اوراق بهادار مالکانه خواهد بود و تنها در زمان فروش این اوراق، سود به میزان اختلاف ارزش بازار و بهای تمام شده شناسایی و افزایش/کاهش (عدم النفع) می یابد. همچنین با توجه به اینکه شرکت در پنج صندوق سرمایه گذاری از نوع سهامی و مختلط سرمایه گذاری نموده است، از این بابت هم در معرض ریسک ناشی از تغییرات قیمت اوراق بهادار مالکانه قرار می گیرد. ارزش بازار واحدهای این صندوق های سرمایه گذاری نیز در مقایسه ارزش دفتری آن بالاتر است. تجزیه و تحلیل حساسیت و میزان افزایش/کاهش در این سود در هنگام فروش، به شرح ذیل است:

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

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

شرح	گروه		شرکت
	افزایش قیمت سهام	کاهش قیمت سهام	
میزان تغییر در قیمت ها	۵٪	-۵٪	کاهش قیمت سهام
ارزش بازار سرمایه گذاری در سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله (سهام)	۳,۶۷۵,۳۱۳	۳,۶۷۵,۳۱۳	۲,۵۶۸,۰۸۵
ارزش بازار سرمایه گذاری در واحدهای عادی صندوق های سرمایه گذاری سهامی و مختلط	۹۵۲,۴۵۰	۹۵۲,۴۵۰	۸۴۲,۱۲۸
جمع ارزش بازار ابزارهای مالی در معرض ریسک	۴,۶۲۷,۷۶۳	۴,۶۲۷,۷۶۳	۳,۴۱۰,۲۱۳
سود(زیان) تحت تاثیر از رویداد	۲۳۱,۳۸۸	(۲۳۱,۳۸۸)	(۱۷۰,۵۱۱)

ریسک:

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

اقدامات موثر در جهت مدیریت ریسک:

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

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

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

شرکت	گروه		میزان تغییر در قیمت ها
	افزایش قیمت سهام	کاهش قیمت سهام	
کاهش قیمت سهام	افزایش قیمت سهام	کاهش قیمت سهام	افزایش قیمت سهام
۵٪	۵٪	-۵٪	۵٪
۱۶۸,۵۹۳	۱۶۸,۵۹۳	۸۶۵,۴۸۷	۸۶۵,۴۸۷
(۸,۴۳۰)	۸,۴۳۰	(۴۳,۲۷۴)	۴۳,۲۷۴

ارزش بازار سرمایه گذاری در واحدهای ممتاز صندوق های سرمایه گذاری سهامی و مختلط 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 آنها 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

مفروضات تحلیل حساسیت نرخ بهره:

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

ریسک کاهش نرخ بهره:

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

اقدامات موثر در جهت مدیریت ریسک :

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱-۳-۳-۳۷- 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

۷۹,۰۰۰,۰۰۰

مبلغ کل اوراق بهادار تحت بازارگردانی

۱۱,۱۴۶,۳۹۲

خالص دارایی های صندوق های تحت بازارگردانی

۱۳۸,۰۸۲

مبلغ سقف تعهد صندوق های تحت بازارگردانی

مفروضات تحلیل حساسیت نرخ بهره در فعالیت بازارگردانی:

گروه و شرکت

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

حالت اول کاهش نرخ بهره:

ریسک:

۱. ریسک افزایش تقاضا 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 سیده 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳-۳-۳۷- 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 ها سمت ضامن نقدشوندگی را دارد، در معرض ریسک نقدینگی قرار می گیرد.

شرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۰۲۲,۵۴۲	۲۲,۲۶۷,۴۴۵	ارزش روز کل سرمایه گذاری در واحدهای عادی و ممتاز صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت
۱۹,۲۵۵,۵۶۱	۱۹,۲۵۵,۵۶۱	ارزش روز کل سرمایه گذاری در اوراق (صکوک)
۷,۵۲۲,۵۲۹	۷,۵۲۲,۵۲۹	خالص دارایی های صندوق هایی که سمت ضامن نقدشوندگی در آن وجود دارد

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

شرکت		گروه		شرح
افزایش نرخ بهره	کاهش نرخ بهره	افزایش نرخ بهره	کاهش نرخ بهره	
۲٪	-۲٪	۲٪	-۲٪	میزان تغییر در نرخ بهره
۲٪	-۲٪	۲٪	-۲٪	تغییرات موثر بر ارزش صندوق ها
۴۴۰,۶۷۱	(۴۴۰,۶۷۱)	۴۴۵,۳۴۹	(۴۴۵,۳۴۹)	سود(زیان) تحت تاثیر از رویداد بر ارزش صندوق ها
-۲٪	۲٪	-۲٪	۲٪	تغییرات موثر بر ارزش صکوک
(۳۸۵,۱۱۱)	۳۸۵,۱۱۱	(۳۸۵,۱۱۱)	۳۸۵,۱۱۱	سود(زیان) ممتاز 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 مولر در جهت مدیریت ریسک:

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

۳-۳-۳۷- ریسک نرخ ارز

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۴-۳۷- ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد (بدهکاران) در ایفای تعهدات خود نسبت به شرکت ناتوان باشد یا مایل به ایفای به موقع یا کامل آن نباشد، که منجر به زیان مالی برای شرکت می شود. در این راستا، واحد ریسک و تطبیق، وضعیت اعتباری و حقوقی مشتریان را قبل از انعقاد قرارداد مورد ارزیابی قرار داده و پس از 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.

۱-۴-۳۷- ارزیابی شرکت از وضعیت مطالبات خود به شرح زیر است:

نام مشتری/حساب	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
سود اوراق دریافتی	۴۰۸,۸۵۰	۰	۰
صندوقهای سرمایه گذاری	۲۸۳,۹۴۶	۰	۰
رایان هم افزا	۱۹۷,۰۷۵	۱۹۷,۰۷۵	۰
بانک اقتصاد نوین	۴۳,۵۰۳	۴۳,۵۰۳	۰
شهرداری شیراز	۱۶۶,۰۳۳	۱۶۶,۰۳۳	۰
اعتباری ملل	۳۵,۲۵۳	۳۵,۲۵۳	۰
بانک قوامین	۵۶,۹۶۴	۵۶,۹۶۴	(۳۲,۴۷۷)
کارگزاری تأمین سرمایه نوین	۴۱,۷۵۱	۴۱,۷۵۱	۰
مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین	۴۷۴,۵۶۲	۴۷۴,۵۶۲	۰
اداره کل امور مالیاتی	۱۰,۰۰۰	۳۴,۲۷۷	۰
سیمان کردستان	۱۳,۹۱۳	۱۳,۹۱۳	۰
سایر	۱۷۰,۱۷۲	۱۷۰,۱۷۲	(۱۰,۰۰۰)
جمع	۱,۹۰۲,۰۲۲	۱,۲۳۳,۵۰۳	(۴۲,۴۷۷)

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲-۴-۲۷- 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	۴,۱۷۰,۶۰۹	.	(۱۱,۱۳۳)
رایان هم افزا	۱۹۷,۰۷۵	۱۹۷,۰۷۵	.
بانک اقتصاد نوین	۴۴,۶۷۹	۴۴,۶۷۹	.
سود سپرده بانکی و اوراق دریافتی	۴۷۳,۲۹۲	.	.
صندوقهای سرمایه گذاری	۲۹۴,۵۴۰	.	.
شهرداری شیراز	۱۶۶,۰۳۳	۱۶۶,۰۳۳	.
اعتباری ملل	۳۵,۲۵۳	۳۵,۲۵۳	.
بانک قوامین	۵۶,۹۶۴	۵۶,۹۶۴	(۳۲,۴۷۷)
اتاق پایاپای سپرده گذاری مرکزی	۱,۱۹۶,۹۰۳	.	.
اداره کل امور مالیاتی	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	.
سیمان کردستان	۱۳,۹۱۳	۱۳,۹۱۳	.
کارکنان	۱۰۹,۶۱۹	.	.
سایر	۸۴,۴۰۷	۸۴,۴۰۷	(۱۰,۰۰۰)
جمع	۶,۸۵۳,۲۸۷	۶۰۸,۳۲۴	(۵۳,۶۱۰)



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳۷-۵- ریسک نقدینگی

ریسک نقدینگی به احتمال عدم توانایی در ایفای به موقع و یا کامل تعهدات، توسط شرکت در برابر بستانکاران اشاره دارد. این ریسک از جمله ریسک های مهم نهاد های 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 با 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، کار گروه و واحد مدیریت ریسک از تکنیک ها و شاخص های ریسک، همچون شکاف نقدینگی (تطبيق 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 (A.I.M)، را با هماهنگی واحدهای عملیاتی مربوط و نظرات کار گروه مدیریت سرمایه گذاری انجام می دهد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۴,۹۰۸,۱۶۸	۴۶	۳۶۰,۰۰۰	۵,۰۴۴,۰۰۰	۰	۱۰,۳۱۲,۲۱۴
سایر پرداختی ها	۲۴۲,۱۱۴	۱۰۱,۳۹۵	۵,۴۳۳	۰	۰	۳۴۸,۹۴۲
مالیات پرداختی	-	۰	۲۳۴,۷۰۲	۰	۰	۲۳۴,۷۰۲
سود سهام پرداختی	۳۵۸,۹۳۴	۰	۰	۰	۰	۳۵۸,۹۳۴
تسهیلات مالی	-	۲,۷۹۱,۵۹۱	۰	۰	۰	۲,۷۹۱,۵۹۱
بدهی های احتمالی	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۹,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۵,۵۰۹,۲۱۶	۲,۸۹۳,۰۳۲	۲۰,۶۰۰,۱۳۵	۶۴,۰۴۴,۰۰۰	۰	۹۳,۰۴۶,۳۸۳

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۱,۸۱۱,۵۳۵	۰	۵۰,۰۰۰	۵,۰۴۴,۰۰۰	۰	۶,۹۰۵,۵۳۵
سایر پرداختی ها	۱۸۸,۳۳۷	۸۱,۹۲۴	۵,۴۳۳	۰	۰	۲۷۵,۶۹۴
مالیات پرداختی	۱۷۹,۱۷۸	۰	۰	۰	۰	۱۷۹,۱۷۸
سود سهام پرداختی	۱۷۵,۳۳۴	۰	۰	۰	۰	۱۷۵,۳۳۴
بدهی های احتمالی	۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۹,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۲,۲۵۴,۳۸۴	۸۱,۹۲۴	۲۰,۰۵۵,۴۳۳	۶۴,۰۴۴,۰۰۰	۰	۸۶,۵۲۵,۷۴۱

۳۷-۶- ریسک مربوط به بیماری کوید ۱۹

از بهمن ماه سال ۱۳۹۸، بیماری کوید ۱۹ به عنوان یکی از ریسک های عملیاتی در ساختار اجرایی شرکت شناسایی شد. با توجه به واگیردار بودن این بیماری، اقدامات مربوط به کاهش حضور کارمندان در شرکت اتخاذ گردید. اگر چه طی یک بازه زمانی کوتاه انطباق همکاران با شرایط دور کاری موجب کاهش 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳۷-۷ سقف تعهدات بازارگردانی روزانه به شرح جدول زیر است. تحلیل حساسیت ریسک نقدینگی ناشی از بازارگردانی این اوراق به شرح یادداشت ۳۷-۳-۲-۲ افشا شده است. همچنین تحلیل حساسیت ریسک نقدینگی ناشی از فعالیت ضمانت نقدشوندگی صندوق های سرمایه گذاری به شرح یادداشت ۳۷-۳-۳-۲ 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
۱۲۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	گروه مالی مهر آیندگان
۳۷۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی تایان فردا ۲
۱۵۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
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 اما
۱۲,۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	شهرداری همدان
۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام صبا ارونند
۳۷۵,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام صبا ارونند
۲,۴۷۷,۵۰۰	۷۹,۰۰۰,۰۰۰	

۳۷-۷-۱- همچنین شرکت تأمین سرمایه نوین سمت بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان به خالص دارایی های ۹,۳۹۱,۸۰۱ میلیون ریال را به عهده دارد که سقف تعهد بازارگردانی روزانه آن مطابق قرارداد و به شرح مندرج در امیدنامه صندوق، معادل ۵ درصد سقف حجم اوراق (۱۰۰ میلیون واحد) است که با توجه به NAV صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی، سقف مبلغ این تعهد ۵۰,۳۵۵ میلیون ریال است.

۳۷-۷-۲- علاوه بر این شرکت سمت ضامن نقدشوندگی صندوق فرازاندیش نوین و میعاد ایرانیان به ارزش خالص دارایی های ۷,۵۳۲,۵۳۹ میلیون ریال را بر عهده دارد که معادل سقف نقدینگی مورد نیاز است.

۳۷-۷-۳- 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 تامین سرمایه نوین (سهامی عام)
 حادثات های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲-۲۸- مانده بلای احتمالی وایسه گروه

شرح	ایم تعاضد وایسه	دریافتی های تجاری غیر تجاری	بیش دریافت	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	سود سهام پرداختی	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
						طلب	بیمه	طلب	بیمه
تاریخ	شرکت بیمه نوین	۱۰۸	*	(۴۵۰۵۰)	*	۱۲۰۹۲	(۱۴۲۹۸۷)	-	-
	شرکت بیمه پارسین	۱۲۹۹	*	(۳۷)	*	۱۰۷۸	-	-	-
تاریخ	شرکت خدمات مالی ایران ایران	۱۱۱۱	*	(۳۳)	*	-	-	-	-
	شرکت خدمات پشتیبانی اقتصاد نوین	-	*	(۷۳)	*	-	-	-	-
تاریخ	شرکت تامین سرمایه اقتصاد نوین	*	*	(۹۴۳۶)	*	-	-	-	-
	جوهانگ نوین ایران	۹۵۳	*	-	*	۹۵۳	-	-	-
تاریخ	شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین	۱۱۰۰۹۷	*	-	*	۱۱۰۰۹۷	-	-	-
	جمع	۱۴۳۸۷	*	(۱۵۵۳۴)	*	۱۲۰۹۲	(۱۵۵۰۵)	-	-
الخاص وایسه	سندفد سرمایه گذاری بکده ایرانین	۳۵۰۱۱	*	(۹۳۵۷۳)	*	-	-	-	-
	سندفد سرمایه گذاری مشترک ایبه نوین	۹۳۵۹۱	*	(۵۱۲۶۵)	*	-	-	-	-
	سندفد سرمایه گذاری نیل سرمایه ایرانین	۱۸۶۸	*	(۸۰۳۴)	*	-	-	-	-
	سندفد سرمایه گذاری ایرانین ایرانین	۳۵۳۵	*	(۹۰۰۵۰)	*	-	-	-	-
	سندفد سرمایه گذاری محتلم سپهر انرژی نوین	۳۸۷۸	*	(۳۰۶۰)	*	-	-	-	-
	سندفد سرمایه گذاری مشترک سپهر انرژی نوین	۸۰۷۸۷	*	(۱۲۳۸۶)	*	-	-	-	-
	سندفد سرمایه گذاری پلاسی حکم	۱۱۴۳	*	-	-	۱۱۴۳	-	-	-
	سندفد سرمایه گذاری بازار طرفی نوین پیشرو	۱۱۳۴۳۵	*	-	-	۱۱۳۴۳۵	-	-	-
	سندفد سرمایه گذاری مشترک فراز انیس نوین	۸۰۹۵	*	(۹۹۸۸۱)	*	-	-	-	-
	سندفد سرمایه گذاری مشترک نوین پایله	۱۳۳۳	*	(۶)	*	۱۳۳۳	-	-	-
	سندفد سرمایه گذاری بانک اقتصاد نوین	۱۰۵۹۴	*	(۱۰۵۵۷)	*	۳۷	-	-	-
	جمع	۲۷۹۳۸۴	*	(۶۰۷۹۱۳)	*	۱۱۵۹۹۱	(۲۲۴۶۶۰)	-	-
	شرکت زان هم اجرا	۱۹۵۹۶۸	*	-	-	۱۹۵۹۶۸	-	-	-
	جمع	۱۹۵۹۶۸	*	-	-	۱۹۵۹۶۸	-	-	-
بانک اقتصاد نوین	۴۵۰۵۳	*	(۹۷۰۳۳)	*	-	-	-	-	
شرکت سرمایه گذاری سران پنجه پیلر ایرانین	-	*	-	-	-	-	-	-	
مدیران واحد تجاری ایرانین اقتصاد نوین	۶۵۷	*	(۲۱۷)	*	۴۰	-	-	-	
موسسه انجمنی ملی	۳۵۰۵۳	*	-	-	۳۵۰۵۳	-	-	-	
خدمات مالی و تجاری راه اقتصاد نوین	-	*	-	-	-	-	-	-	
جمع	۸۱۱۶۳	*	(۱۳۰۰)	*	۴۵۰۹۳	(۵۲۶۶۵)	-	-	
شرکت تامین ایبه نوین	۱۷۴	*	(۳۰۳۳۰)	*	-	-	-	-	
گروه بیمه ملی	۱۱۳۶۳	*	(۱۰۰۷۸۰)	*	۹۸۳	-	-	-	
شرکت سرمایه اقتصادی نوین	۳۳۵۸۷۹	*	-	-	۳۳۰۳۷۹	-	-	-	
روشن گیس بهاک	-	*	-	-	-	-	-	-	
جمع	۳۳۷۵۱۶	*	(۱۰۰۷۸۰)	*	۳۳۰۳۷۹	(۳۳۴۶۶)	-	-	
جمع	۱۰۰۰۹۳۸	*	(۱۲۸۰۰)	*	۷۸۲۵۳۳	(۵۳۰۵۵۷)	-	-	

۱-۲۸- مانده بلای احتمالی وایسه گروه

۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شناسایی شده است.



شرکت تأمین سرمایه تهران (سهامی عام)
 تداوم فعالیت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبلغ میلیون ریال)

۳-۲۸- مقادیر شرکت با استثنای وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سود سیزده	در اوقات خدمات	درآمد حاصل از اوراق	خرید سهام ممتاز	درآمد حاصل از سرمایه گذاری	درآمد ارائه خدمات	هزینه نگهداری	گرمه خدمات	تضمین استثنایی
شرکت های فرضی	شرکت کارگزاری تأمین سرمایه تهران	شرکت تحت کنترل - عضو هیات مدیره	✓	۰	۶,۲۱۴	۳۳,۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۸۷,۰۰۰
	شرکت مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه تهران	شرکت تحت کنترل - عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واحد های گروه	بانک اقتصادین	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱۵,۶۶۱	۶,۲۱۴	۳۳,۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۸۷,۰۰۰
	سرمایه گذاری همون و توسعه پایدار ایرانین	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱۵,۶۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
استثنای وابسته	تیرتک اقتصادین	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	پورسه انرژی ملل	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۹,۰۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت همگروه	شرکت بیمه تهران	عضو هیات مدیره و متصرف	✓	۹,۰۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	براعت تهران آس	سایر	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تحت توجه قابل ملاحظه	همه یاد تهران	عضو هیات مدیره و متصرف	✓	۰	۱۲,۰۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	رایان هم اوزا	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره	✓	۰	۱۲,۰۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	جمع			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه ایرانین	مدیر صندوق	-	۰	۱۶,۰۴۶	۱,۵۸۶,۵۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سندوق سرمایه گذاری مشترک آتیه تهران	مدیر صندوق	-	۰	۵۵۱,۹۳۴	۱,۹۷۸,۵۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سندوق سرمایه گذاری ملل سرمایه ایرانین	مدیر صندوق	-	۰	۷,۹۳۵	۳۳۴,۳۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سندوق سرمایه گذاری راهین ایرانین	مدیر صندوق	-	۰	۲۳,۷۳۱	۱,۴۰۷,۵۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سندوق سرمایه گذاری محافظ سحر اندیشه تهران	مدیر صندوق	-	۰	۱۲,۳۷۳	۳۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سندوق سرمایه گذاری سیمک ایرانین	مدیر صندوق	-	۰	۴۵,۳۰۷	۱۳,۵۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سندوق سرمایه گذاری مشترک سیمک ایرانین	مدیر صندوق	-	۰	۴۵,۱۶۸	۱۴۷,۹۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سندوق سرمایه گذاری بازار گروهی تهران پیشرو	مدیر صندوق	-	۰	۳۳,۷۵۳	۵۰۰,۶۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سندوق سرمایه گذاری مشترک فرا اندیشه تهران	مدیر صندوق	-	۰	۶,۶۵۱	۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سندوق سرمایه گذاری مشترک تهران پایدار	مدیر صندوق	-	۰	۱۶۷,۵۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع			۰	۹۵۸,۳۹۶	۵,۹۵۸,۳۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	وزارت اقتصاد و دارایی	مدیرات بیش از ۵ درصد جمع داراییها	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع				۲۴,۶۹۵	۱۹,۵۵۱	۶,۱۸۳,۷۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۸۷,۰۰۰



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی -
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبلغ میلیون ریال)

۲۸-۲۹- مانده نهایی انشعاب وابسته شرکت

شرح	تاریخ	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
		حساب	بدهی	حساب	بدهی
شرکت های فرعی					
شرکت کارگزاری تسنن سرمایه نوین		۱۴۹۶۶	۳۳۱۱۰	۳۳۳۸۰	-
شرکت مشور سرمایه گذاری تسنن سرمایه نوین		۱۵۴۱۱۴	۳۳۰۳۰	۳۳۰۰۰	(۳۳۰۰۰)
جمع		۱۶۴۰۵۸	۳۳۴۵۱۰	۳۳۳۸۰	(۳۳۰۰۰)
شرکت تسنن سرمایه اقتصاد نوین		-	-	(۹۱۴۶۶)	-
شرکت خدمات مانی راهبر ایرانیان		۱۶۱۱۱	-	(۳۳۱)	-
خدمات پشتیبانی اقتصاد نوین		-	-	(۳۳۱)	-
پروانگت نوین آریا		۹۵۴	-	۹۵۴	-
جمع		۲۰۶۳۲	-	(۹۱۴۶۶)	-
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان		۲۵۰۱۱	-	۲۵۰۱۱	-
صندوق سرمایه گذاری مشترک آیه نوین		۹۳۶۳۱	-	(۵۲۵۳۲۸)	-
صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان		۱۵۵۶۸	-	(۵۰۰۰۰)	-
صندوق سرمایه گذاری ارمان ایرانیان		۲۵۳۵۵	-	(۳۹۷۴۶۵)	-
صندوق سرمایه گذاری مختلط سپهر اقیانه نوین		۳۹۷۸۸	-	۴۲۷۸۸	-
صندوق سرمایه گذاری مشترک میمه ایرانیان		۸۷۸۴۲	-	۸۰۰۴۶	-
صندوق سرمایه گذاری بازارگردی نوین پشمو		۸۰۰۲۵۳	-	۸۰۰۲۵۳	-
صندوق سرمایه گذاری پارگردی نوین پایدار		۱۱۴۳۴	-	۱۱۴۳۴	-
صندوق سرمایه گذاری مشترک گراز آدیش نوین		۱۶۱۸۱	-	۱۶۱۸۱	-
صندوق سرمایه گذاری مشترک گراز آدیش نوین		۸۰۰۸۵	-	(۳۱۰۰۰)	-
جمع		۳۳۵۶۶۷	-	(۸۵۵۳۲۸)	-
شرکت های وابسته					
شرکت زیان هم توپا		۱۳۴	۱۶۵۶۶۸	-	-
جمع		۱۳۴	۱۶۵۶۶۸	-	-
واحد های گروه					
بانک اقتصاد نوین		۳۳۵۰۳	-	(۳۱۱۶۸۳)	-
لیزینگ اقتصاد نوین		۶۵۷	-	(۳۱۷)	-
موسسه اعتباری سطل		۴۵۱۵۳	-	-	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران		-	-	-	-
خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین		-	-	-	-
سرمایه گذاری ساختمان نوین		-	-	-	-
گروه توسعه ملی		۱۱۴۶۴	-	-	-
سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان		-	-	-	-
جمع		۹۰۰۸۷۶	-	(۳۱۳۰۰)	-
جمع		۴۹۰۸۷۶	-	(۳۱۳۰۰)	-
صندوق سرمایه		۲۱۳۳۷۸۰	(۵۸۰۷۸۶)	۲۱۳۳۷۸۰	(۵۸۰۷۸۶)

۲۸-۲۹- مانده نهایی انشعاب وابسته در سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ به تفصیلی نشده است.



شماره ثبت سند شماره ثبت سند (اسنادی، عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳۹- تعهدات و بندهای وندارانی های احتمالی

۳۹-۱ در دوره مالی مورد گزارش، شرکت تأمین سرمایه توبین مدیریت ده صندوق سرمایه گذاری و کنترل و اداره دارایی های آنها را به عهده داشته است. با توجه به انزوم سازمان بورس و اوراق بهادار سعی بر ارائه و اکتفاء خالص دارایی های صندوق های سرمایه گذاری، خلاصه وضعیت دارایی ها و بندهای آنها در تاریخ صورت وضعیت مالی به قرار جدول زیر است.

گروه:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دارایی ها	صندوق یکم ایرانیان	صندوق آتیه توبین	صندوق لوز انبیش توبین	صندوق توبین پیشرو	تسهیل سرمایه ایرانیان	توبین زینل	سهم تبت توبین	صندوق یکم ایرانیان	صندوق یکم ایرانیان	پارسی تکم	ارتمان ایرانیان	سبد گردان	جمع
دارایی های جاری:	۱۱۸,۸۲۴,۳۳۰	۳۰,۵۸۲,۵۸۵	۱,۹۹۹,۳۳۳	۳,۸۵۴,۳۳۴	۲۱۴,۱۰۵	۵۵۵,۰۰۰	۵۲۹,۰۵۱	۷۴,۹۸۰	۳۲۵,۱۵۵	۲۳۰,۳۶۹	۲۳۰,۳۶۹	۳۰۰,۶۶۶	۵۱,۳۲۹,۶۴۴
بند و بنگ سرمایه گذاری غیر سفته ای:													
جاری بند	۳۷,۰۵۷,۷۲۳	۹۷,۲۶۳,۶۹۷	۳,۰۰۳,۷۸۶				۱۸۵,۷۶۹						۳۰۰,۶۶۶
اوراق مشارکت	۱۱,۳۱۴,۳۳۳	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۳,۸۱۷				۱,۱۱۳,۲۳۵						۲۰,۰۲۹,۳۲۰
حسابهای جاری بانکی با کارگزاران	۴۷,۳۲۹	۱۹۹,۸۲۹											۵۳۳,۶۳۷
حسابهای جاری بانکی	۵۱۴,۳۳۷	۱,۱۹۲,۸۱۴	۱۳۶,۹۰۰				۱۰,۰۰۰						۲,۰۰۹,۱۱۳
سند سرمایه گذاری	۴۳۹												۵۸۵۰
جمع دارایی های جاری	۱۱۹,۶۴۰,۳۳۰	۸۴۵,۲۱۱	۱۳۶,۹۰۰	۳,۸۵۴,۳۳۴	۲۱۴,۱۰۵	۵۵۵,۰۰۰	۵۲۹,۰۵۱	۷۴,۹۸۰	۳۲۵,۱۵۵	۲۳۰,۳۶۹	۲۳۰,۳۶۹	۳۰۰,۶۶۶	۵۱,۳۲۹,۶۴۴
سند دارایی ها	۵۱,۰۷۹,۳۷۰	۱۱۷,۵۲۴,۳۸۷	۶,۷۸۴,۶۹۴	۳۶,۶۲۴,۳۷۵	۱۳,۰۳۵,۰۰۰	۲۶۲,۵۸۶	۱,۸۳۸,۸۸۸	۱,۳۳۴,۶۵۸	۱,۵۶۷,۱۷۱,۰۰۰	۹۳,۸۰۰,۵۴	۹۳,۸۰۰,۵۴	۳۰۰,۶۶۶	۲,۰۰۹,۱۱۳
جمع دارایی ها	۱۷۰,۷۱۹,۷۰۰	۹۶۲,۷۳۵,۷۰۰	۱۴۳,۶۸۴,۶۹۴	۳۶,۶۲۴,۳۷۵	۲۲۷,۱۴۰,۰۰۰	۵۱۷,۵۸۶	۱,۸۳۸,۸۸۸	۱,۳۳۴,۶۵۸	۱,۵۶۷,۱۷۱,۰۰۰	۹۳,۸۰۰,۵۴	۹۳,۸۰۰,۵۴	۳۰۰,۶۶۶	۲,۰۰۹,۱۱۳
بندهای جاری:	۵۱,۰۷۹,۳۷۰	۱۱۷,۵۲۴,۳۸۷	۶,۷۸۴,۶۹۴	۳۶,۶۲۴,۳۷۵	۱۳,۰۳۵,۰۰۰	۲۶۲,۵۸۶	۱,۸۳۸,۸۸۸	۱,۳۳۴,۶۵۸	۱,۵۶۷,۱۷۱,۰۰۰	۹۳,۸۰۰,۵۴	۹۳,۸۰۰,۵۴	۳۰۰,۶۶۶	۲,۰۰۹,۱۱۳
بدهی های جاری:	۳۳,۳۷۵	۴۲۷,۰۰۰	۸۳۳۳	۸۰,۱۵۰	۲,۶۲۳	۲,۹۱۳	۶,۴۹۳	۱۸,۶۸۸	۳۰,۸۰۴	۳,۶۵۵	۱۹,۳۳۸	۱۹,۳۳۸	۵۷۸,۰۷۹
تسهیل سرمایه گذاری	۲۹۳,۸۱۵	۴,۷۸۸,۶۱۷	۵۶۴,۹۰۶										۵,۳۴۹,۳۴۸
حسابهای بانکی جاری	۴,۱۱۵	۵,۵۵۸	۱,۰۰۰										۱۰,۶۷۸
بدهی به سرمایه گذاران	۲۱,۷۶۰	۱۶,۸۳۳	۲,۶۰۸										۳۹,۱۰۹
سند سرمایه گذاری بانکی	۲۶,۲۶۶	۱,۵۱۴,۵۸۴	۳,۷۴۵										۱,۵۴۴,۵۹۵
حسابهای قرضه با کارگزاران													
جمع بدهی های جاری	۷۸,۰۸۱	۵,۹۹۸,۳۰۰	۱۹	۸۰,۱۵۰	۲,۶۲۳	۲,۹۱۳	۶,۴۹۳	۱۸,۶۸۸	۳۰,۸۰۴	۳,۶۵۵	۱۹,۳۳۸	۱۹,۳۳۸	۵۷۸,۰۷۹
تسهیل سرمایه گذاری	۵,۰۶۹,۳۹۹	۱۱۱,۵۳۶,۸۸۷	۶,۳۰۰,۹۷۱										۱۱۷,۱۴۲,۰۶۷
جمع بدهی ها و عالی کارگزاران	۵۱,۰۷۹,۳۷۰	۱۱۷,۵۲۴,۳۸۷	۶,۷۸۴,۶۹۴	۳۶,۶۲۴,۳۷۵	۱۳,۰۳۵,۰۰۰	۲۶۲,۵۸۶	۱,۸۳۸,۸۸۸	۱,۳۳۴,۶۵۸	۱,۵۶۷,۱۷۱,۰۰۰	۹۳,۸۰۰,۵۴	۹۳,۸۰۰,۵۴	۳۰۰,۶۶۶	۲,۰۰۹,۱۱۳



شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عامه)
 بلافاصله های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱-۱-۲۹- تعهدات و بدهی ها و دارایی های احتمالی
 شرکت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دارایی ها	صندوق یکم ابریشبان	صندوق آئینه بونین	سند در سایر نهاد	صندوق نفون پستوو	بهره سرمایه ابریشبان	توقیف با ایلان	سهم سرمایه بونین	مشترک سید ابریشبان	پلاژی یکم	ارضان ابریشبان	جمع
دارایی های جاری :											
نقد و بانک و سرمایه گذاری در سرمایه ملکی	۱۱,۸۱۲,۳۲۰	۳۰,۵۸۳,۳۸۵	۱,۵۴۶,۳۳۳	۳,۸۶۴,۳۳۴	۲۱۳,۱۰۵	۵۵,۴۰۲	۵۶۹,۰۵۱	۲۴,۹۰۰	۲۲۵,۱۸۵	۲,۳۰۳,۶۹۹	۵۱,۱۲۹,۵۳۴
ارزاق شرکت	۲۷,۰۵۲,۹۹۳	۶۹,۲۶۳,۶۷۷	۴۶,۰۲۷,۸۴۴	-	۵۸۳,۵۶۸	-	۱,۸۵۷,۶۶۹	-	۵۱,۹۹۵,۵۴۰	۵۱,۹۹۵,۵۴۰	۱۰۴,۶۹۴,۲۰۱
در تقویم دورسی	۱۱,۲۲۱,۷۳۴	۱۷,۴۲۰,۳۰۶	۱,۱۰۳,۵۹۷	۳۰,۱۵۶,۹۵۳	۳۹۸,۰۰۸	۴۰,۶۰۳۳	۱,۱۱۲,۲۲۶	۱,۳۶۵,۴۵۸	۱۵۰,۶۱۵,۱۹۶	۹۴۳,۱۰۳	۲۰۴,۶۹۹,۹۱۳
حسابهای فی باقی با کورگوزان	۴۷,۳۲۴	۱۹۹,۸۳۴	۱۳۶,۶۹۰	-	۷,۷۷۰	۱,۳۶۴	۱۰,۹۳۳	-	۳۳۶,۸۸۹	-	۵۷۳,۹۷۷
حسابهای دریافتی تجاری	۵۱۶,۳۳۷	۱,۱۹۳,۸۱۴	-	۶,۳۸۸	-	-	-	۱,۸۳۰	۱۵۱,۹۳۳	-	۲,۰۴۵,۷۶۶
سایر حسابهای دریافتی	۲,۳۶۹	-	-	۵۶۳۰۱	-	-	-	-	۵۸,۵۷۰	-	۵۸,۵۷۰
جمع دارایی های جاری	۲۱۶,۵۳۲	۸۴۵,۲۱۱	-	۲,۵۱۰,۹۶۹	۷,۷۷۰	۱,۳۶۴	-	۵,۵۳۳,۸۳۴	۵۵۳,۳۳۴	۹,۳۹۸,۰۵۴	۲۷,۳۰۷,۶۰۵
سایر دارایی ها	۵۱,۰۹۲,۳۷۰	۱۱۷,۵۳۴,۳۸۷	۶,۷۸۹,۶۹۴	۲۶,۶۲۴,۷۳۵	۱,۳۰۳,۲۵۱	۶۳۲,۵۹۶	۱,۸۳۸,۸۸۸	۱,۳۳۴,۲۵۸	۱۵۶,۷۱۲,۱۰۳	۹,۳۹۸,۰۵۴	۲۷,۳۰۷,۶۰۵
سایر دارایی ها	۵۱,۰۹۲,۳۷۰	۱۱۷,۵۳۴,۳۸۷	۶,۷۸۹,۶۹۴	۲۶,۶۲۴,۷۳۵	۱,۳۰۳,۲۵۱	۶۳۲,۵۹۶	۱,۸۳۸,۸۸۸	۱,۳۳۴,۲۵۸	۱۵۶,۷۱۲,۱۰۳	۹,۳۹۸,۰۵۴	۲۷,۳۰۷,۶۰۵
جمع دارایی ها	۵۱,۰۹۲,۳۷۰	۱۱۷,۵۳۴,۳۸۷	۶,۷۸۹,۶۹۴	۲۶,۶۲۴,۷۳۵	۱,۳۰۳,۲۵۱	۶۳۲,۵۹۶	۱,۸۳۸,۸۸۸	۱,۳۳۴,۲۵۸	۱۵۶,۷۱۲,۱۰۳	۹,۳۹۸,۰۵۴	۲۷,۳۰۷,۶۰۵
بدهی های جاری :											
ذاتر ابریشبان	۳۳,۷۳۵	۹۳,۷۰۸	۸,۳۳۳	۸۰,۱۵۰	۲,۶۳۲	۲,۹۱۲	۶,۶۲۳	۱۸,۶۹۸	۳۰۸,۰۴۴	۲,۶۵۵	۵۵۸,۳۳۱
ذاتر سایر سرمایه های صندوق	۳۹,۸۷۵	۲,۳۸۸,۶۱۷	۵,۶۲۹,۹۲۶	-	۳۳۹,۸۵۷	-	-	-	-	۱,۳۳۹	۵,۳۹۹,۳۹۴
حسابهای پرداختی تجاری	۲,۱۳۵	۵,۳۵۸	۱,۱۰۳	(۳,۸۴۶,۳۷۰)	۱,۶۱۱	۴۰۱	۷,۶۹۱	۷۳۰	۱۳,۰۳۳	-	۲,۸۱۹,۲۵۷
بدهی به سرمایه گذاران	۲۱,۷۶۰	۱۶,۸۳۳	۲,۶۰۸	۱	۱۲	-	-	۱۳۳	۲,۳۶۸,۶۴۴	۱,۶۸۳	۲,۹۱۱,۹۲۳
سایر حسابهای پرداختی	۲۶,۲۴۶	۱,۵۹۳,۵۸۴	۳,۷۲۵	۲,۴۱۸	۱۰,۶۶۷	۱,۰۰۵	۲,۳۳۲	۱,۱۳۹	۱۶۵	-	۱,۶۳۲,۷۷۱
حسابهای فی باقی با کورگوزان	-	-	۱۴	۱,۹۸۰,۵۰۰	۶۵	-	-	-	-	۸	۱,۹۸۰,۵۷۳
جمع بدهی های جاری	۲۸۰,۹۷۱	۵,۹۹۴,۲۰۰	۵۸,۰۳۳	-۹۲,۳۰۱	۲,۵۵۰,۲۴	۵,۳۱۹	۹,۶۰۴	۲۰,۶۰۰	۲,۶۵۱,۸۶۲	۲,۳۷۵	۹,۸۷۳,۴۸۸
عناصر دارایی ها - بخصای سرمایه گذاری	۵۰,۶۹۸,۳۹۹	۱۱۱,۵۳۴,۱۸۷	۶,۳۰۸,۹۷۱	۲۱,۵۹۷,۱۳۶	۱,۰۰۸,۴۰۷	۶۵۸,۱۷۷	۱,۸۲۹,۳۸۴	۱,۳۳۳,۵۶۸	۱۵۲,۰۲۲,۳۳۹	۹,۳۹۱,۸۰۱	۲۶۲,۱۰۵,۱۶۹
جمع بدهی ها و عناصر دارایی ها	۵۱,۰۹۲,۳۷۰	۱۱۷,۵۳۴,۳۸۷	۶,۷۸۹,۶۹۴	۲۶,۶۲۴,۷۳۵	۱,۳۰۳,۲۵۱	۶۳۲,۵۹۶	۱,۸۳۸,۸۸۸	۱,۳۳۴,۲۵۸	۱۵۶,۷۱۲,۱۰۳	۹,۳۹۸,۰۵۴	۲۷,۳۰۷,۶۰۵



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲-۳۹- خالص داراییهای فعالیت سبذگردانی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها:
۱,۴۸۲	.	نقد و بانک
۱,۶۳۷	۲۰,۰۶۶	جاری سبذگردان
۵۰۴,۸۵۶	۳,۰۵۱,۲۸۴	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷,۳۵۸	۴۰۱,۱۰۵	سایر سرمایه گذاری ها
۵۰,۴۳۶	۷۳,۶۴۷	حسابهای دریافتی
۵۶۵,۷۶۹	۳,۵۴۶,۱۰۲	جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۴,۵۵۳	۱۹,۷۳۸	ذخیره کارمزد سبذگردان
۱۴۲	۷۵	سایر بدهی
۴,۶۹۵	۱۹,۸۱۳	جمع بدهی ها
۵۶۱,۰۷۴	۳,۵۲۶,۲۸۹	خالص دارایی ها

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	درآمدها:
(۳۳۹,۶۹۶)	۱۷,۶۱۶	سود(زیان) سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۳,۰۱۱	۱۰۸,۵۰۹	سود سهام
۷,۵۰۴	۸,۶۸۹	سود سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
.	۲۶۳,۹۸۴	درآمد ناشی از تغییر سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
(۳۰۹,۱۸۱)	۳۹۸,۷۹۸	جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۷,۳۱۲)	(۲,۲۱۹)	هزینه کارمزد
(۳۹,۳۵۵)	(۲۲,۶۹۴)	سایر هزینه ها
(۴۶,۶۶۷)	(۲۴,۹۱۳)	جمع هزینه ها
(۳۵۵,۸۴۸)	۳۷۳,۸۸۵	سود خالص
-۲۴٪	۱۳٪	بازده متوسط سبذها(درصد)

۲-۳۹-۲- اطلاعات فعالیت سبذگردانی مربوط به شرکت فرعی مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین از صورتهای حسابرسی شده ۳۰ اذر ۱۴۰۱ گزارش شده است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۴۰- تعهدات و بدهی ها و دارائی های احتمالی

۴۰-۱- تضامین موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ شرکت طی یادداشت شماره ۳۸ صورتهای مالی افشاء شده است.

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

۴۰-۳- بدهی احتمالی مربوط به صندوق ارزش آفرینان دی تا سال مالی ۱۳۹۱ تحت مدیریت شرکت تأمین سرمایه نوین بوده که به شرکت کارگزاری بانک دی واگذار گردیده است. بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ این صندوق به علت عدم ارائه به موقع اظهار نامه مالیاتی، مبلغ ۱۵.۵۰۰ میلیون ریال، مالیات مطالبه گردیده و با توجه به اعتراض صورت گرفته توسط صندوق در مرحله پیگیری توسط هیأت داوری بوده و نتیجه نهائی تاکنون ابلاغ نگردیده است و همچنین با توجه اینکه صندوق مذکور طبق ماده ۱۴۳ ق.م.م مشمول معافیت مالیاتی است موضوع در هیأت داوری بورس مطرح گردیده است.

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

۴۱- رویدادهای بعد تاریخ پایان گزارشگری

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

۴۲- وضعیت ارزی

وضعیت ارزی شرکت شامل وجوه نقد ارزی شرکت به مبلغ ۲۵۱.۴۸۹ یورو، ۳۱.۶۱۰ دلار، ۳.۵۵۰ درهم، ۸۵ پوند و ۲۷۰ یوان (به شرح یادداشت ۲۳) می باشد.

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	پوند انگلیس	درهم امارات	یوان
صندوق	۳۱,۶۱۰	۳۶,۰۴۵	۸۵	۳,۵۵۰	۲۷۰
نقد و بانک	-	۳۱۵,۴۴۴	-	-	-
جمع داراییهای پولی ارزی	۳۱,۶۱۰	۳۵۱,۴۸۹	۸۵	۳,۵۵۰	۲۷۰
معادل ریالی خالص داراییهای پولی ارزی (میلیون ریال)	۶,۳۲۲	۷۷,۳۲۹	۲۲	۱۹۳	۸

۴۳- سود سهام پیشنهادی

۴۳-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۹,۴۱۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۸۰ ریال برای هر سهم) است .

۴۳-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود منابع تأمین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۳-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل درآمدهای سال جاری و فروش سرمایه گذارهای کوتاه مدت تأمین خواهد شد.

