

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

به انضمام صورتمالی تلفیقی و جداگانه

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	۲- صورتهای مالی دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تلفیقی شامل:
۲	الف- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	ب - صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	ج - صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	د - صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	۳- صورتهای مالی شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
۶	الف- صورت سود و زیان جداگانه
۷	ب - صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	ج - صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	د - صورت جریانهای نقدی جداگانه
۱۰ - ۷۷	ی - یادداشتهای توضیحی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

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

ابهام با اهمیت

۴- سند مالکیت واحد اداری تحت تملک شرکت تحت کنترل کارگزاری تأمین سرمایه نوین، در مجتمع تجاری و اداری ابریشم واقع در خیابان ولی عصر تهران بنام شرکت انتقال نیافته است. همچنین طبق یادداشت ۳-۱۳ توضیحی، شرکت بر اساس مبایعه نامه مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۴ اقدام به خرید سه دستگاه آپارتمان با کاربری اداری نموده لیکن فروشنده از تحویل آن امتناع نموده و دعوی فسخ مبایعه نامه را در مراجع قضایی اقامه نموده و شرکت نیز دعوی الزام به تحویل ملک و پرداخت جریمه را مطرح نموده که دادگاه بدوی رای به فسخ مبایعه نامه داده و با اعتراض شرکت موضوع در دادگاه تجدید نظر در جریان رسیدگی می باشد. مفاد این بند تأثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگرفته نتیجه گیری نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۶- ضوابط و مقررات چک لیست های ابلاغی و دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشا نسخه ای از صورت جلسه مجامع عمومی که به مرجع ثبت شرکت ها ارایه شده ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ به ثبت، تملک سهام شرکت توسط یکی از شرکت های تحت کنترل (مهلت واگذاری تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۸) و افشا معاملات با اشخاص وابسته در سامانه کدال رعایت نگردیده است.

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

۸- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، ابلاغی مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۱۷ و اصلاحیه های بعدی آن براساس ضوابط و مقررات پیش بینی شده در دستورالعمل، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است و شرکت نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۲-۲ افشاء نموده است. در این رابطه این موسسه به موارد با اهمیتی حاکمی از عدم رعایت مبانی و ضرایب محاسباتی دستورالعمل فوق الذکر برخورد نکرده است.

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

۱۰- صورتهای مالی به تایید ۵ عضو از ۷ عضو هیئت مدیره شرکت رسیده است.

۱۴۰۲ ذر ۱۵

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

فریده محمدی

(۹۰۱۸۲۳)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(حسابداری و بیمه)
شماره ثبت ۵۸۹



تأمین سرمایه نوین
 ((شرکت سهامی عام))
NOVIN Investment Bank

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی:
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۶	ب- صورت‌های مالی اساسی 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
۱۰-۷۷	صورت جریان‌های نقدی جداگانه
	پ- یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۲ به تأیید هیأت‌مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت‌مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیأت‌مدیره- غیرموظف	غلامحسین احمدی	بانک اقتصاد نوین
	مدیرعامل و نائب رئیس هیأت‌مدیره-موظف	مجتبی عزیزیان	سرمایه‌گذاری عمران و توسعه پایدار ایران (سهامی خاص)
	عضو هیأت‌مدیره- غیرموظف	مهدی وهاب پور رودسری	لیزینگ اقتصاد نوین (سهامی عام)
	عضو هیأت‌مدیره- غیرموظف	مهدی دلبری	توسعه صنایع پیشهر (سهامی عام)
	عضو هیأت‌مدیره- غیرموظف	حمید دیانت پی	مدیریت سرمایه اقتصاد نوین (سهامی خاص)
	عضو هیأت‌مدیره	-	خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین (سهامی خاص)
	عضو هیأت‌مدیره	-	اعتباری ملل (سهامی عام)



www.novinib.com info@novinib.com

نشانی: تهران، بلوار آفریقا، بلوار گل آذین، شماره ۲۳ تلفن: ۰۲۱-۸۴۳۴۱۰۰۰ فکس: ۰۲۱-۲۲۰۳۰۳۴ کد پستی: ۱۹۱۵۷۱۵۳۵۱
 NO.23, Golazin St., Africa Ave., Tehran-IRAN Tel:+98 21 84341000 Fax:+98 21 22030344 Postal Code:1915715351

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

تجدید ارائه شده

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			درآمدهای عملیاتی:
۴,۸۹۶,۳۵۴	۴,۲۴۵,۲۴۳	۵	درآمد ارائه خدمات
۴,۹۵۵,۸۴۳	۵,۴۵۴,۱۱۷	۶	سود سرمایه گذاری ها
<u>۹,۸۵۲,۱۹۷</u>	<u>۹,۶۹۹,۳۶۰</u>		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی:
(۱,۱۸۱,۷۸۰)	(۷۱۰,۸۳۶)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۳۲۰,۴۶۴)	(۴۷۱,۷۵۷)	۸	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۷,۳۸۴)	(۱۰,۲۰۸)		هزینه استهلاک
(۴,۲۴۴)	(۹,۰۷۲)		هزینه اجاره
(۱۲۵,۶۳۹)	(۲۳۶,۳۳۲)	۹	سایر هزینه ها
<u>(۱,۶۴۹,۵۱۰)</u>	<u>(۱,۴۲۸,۲۰۵)</u>		جمع هزینه های عملیاتی
<u>۸,۲۰۲,۶۸۷</u>	<u>۸,۲۶۱,۱۵۵</u>		سود عملیاتی
(۱۸۸,۱۰۱)	(۴۱۸,۸۶۶)	۱۰	هزینه های مالی
۶۸۳	۱۱,۱۰۷	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۸۷,۴۱۸)	(۴۰۷,۷۵۹)		
<u>۸,۰۱۵,۲۶۹</u>	<u>۷,۸۵۳,۳۹۶</u>		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۷۵,۱۳۶	۲۶۲,۶۳۴	۱۷-۱	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
<u>۸,۰۹۰,۴۰۵</u>	<u>۸,۱۱۶,۰۳۰</u>		سود قبل از مالیات
(۲۵۸,۱۶۰)	(۴۲۸,۲۳۰)	۳۲	هزینه مالیات بر درآمد:
<u>۷,۸۳۲,۲۴۵</u>	<u>۷,۶۷۷,۷۰۰</u>		سود خالص
			قابل انتساب به:
۷,۷۶۲,۲۹۹	۷,۵۰۲,۳۲۱		مالکان شرکت اصلی
۶۹,۹۴۶	۱۷۵,۳۷۹		منافع فاقد حق کنترل
<u>۷,۸۳۲,۲۴۵</u>	<u>۷,۶۷۷,۷۰۰</u>		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۲۶	۲۲۵		سود پایه هر سهم (ریال)
(۳)	(۳)		عملیاتی (ریال)
۲۳۳	۲۳۲		غیر عملیاتی (ریال)
		۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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



Handwritten signature and date '۲'.



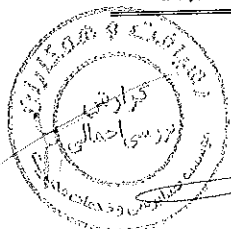
شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی‌ها
۳۴۱,۸۹۵	۱,۹۷۷,۴۹۷	دارایی‌های غیر جاری
۷۵۴	۶۸۶	دارایی‌های ثابت مشهود
۲۳,۶۸۸	۲۳,۶۵۹	سرقفلی
۲۷۴,۵۲۲	۴۵۱,۴۰۱	دارایی‌های نامشهود
۸۴۵,۹۱۵	۱,۰۲۷,۰۵۹	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۸۷,۷۶۵	۲۲۷,۷۴۶	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۴۴,۶۷۹	۱۴۳,۰۰۳	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱,۷۱۹,۳۱۸	۳,۸۵۱,۰۵۱	سایر دارایی‌ها
		جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۱۴,۱۴۹	۷۱,۹۸۷	پیش‌پرداخت‌ها
۶,۷۱۱,۹۱۲	۸,۰۲۱,۱۴۵	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۴۷,۰۹۰,۷۶۲	۴۸,۳۸۵,۲۹۴	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱,۸۵۶,۱۴۳	۱,۳۹۹,۴۶۰	موجودی نقد
۵۵,۶۷۲,۹۶۶	۵۷,۸۷۷,۸۸۶	جمع دارایی‌های جاری
۵۷,۳۹۲,۱۸۴	۶۱,۷۲۸,۹۳۷	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
		سرمایه
۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان
.	۴,۰۰۰,۰۰۰	صرف سهام خزانه
.	۱۵۲,۲۵۷	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
.	۷,۲۱۱	اندوخته قانونی
۲,۵۲۸,۸۶۰	۲,۵۲۸,۸۶۰	اندوخته طرح توسعه
۳۵۲,۵۹۳	۴۷۹,۸۰۷	سود انباشته
۱۸,۰۸۷,۲۵۱	۷,۴۷۴,۵۲۶	سهام خزانه
(۶,۶۸۴,۴۰۷)	(۶,۶۱۶,۵۶۱)	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۸,۷۸۴,۲۹۷	۳۲,۵۲۶,۱۰۱	منافع فاقد حق کنترل
۵۷۵,۹۲۰	۹۲۲,۵۰۲	جمع حقوق مالکانه
۳۹,۳۶۰,۲۱۷	۳۳,۴۵۸,۶۰۳	بدهی‌ها:
		بدهی‌های غیر جاری:
۵,۰۴۴,۰۰۰	۵,۰۴۴,۰۰۰	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۷۳,۳۲۸	۹۴,۹۷۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۰۵۶,۴۰۸	۱,۵۱۴,۳۵۵	پیش‌دریافت‌های بلندمدت
۷,۱۷۳,۷۳۶	۶,۶۵۳,۳۲۸	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۵,۶۱۷,۱۵۶	۳,۲۱۹,۳۱۶	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۲,۷۹۱,۵۹۱	۴,۸۶۰,۳۷۶	تسهیلات مالی
۲۳۴,۷۰۲	۶۲۲,۳۲۷	مالیات پرداختی
۲۵۸,۹۳۴	۱۱,۴۰۸,۰۵۰	سود سهام پرداختی
۱,۸۵۵,۸۴۸	۱,۵۰۶,۹۳۷	پیش‌دریافت‌ها
۱۰,۸۵۸,۳۳۱	۲۱,۶۱۷,۰۰۶	جمع بدهی‌های جاری
۱۸,۰۳۱,۹۶۷	۲۸,۲۷۰,۳۳۴	جمع بدهی‌ها
۵۷,۳۹۲,۱۸۴	۶۱,۷۲۸,۹۳۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت تقسیمات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرح	مبالغ فائده حق	حقوق مالکان	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته طرح توسعه	اندوخته قانونی	آثار معاملات سهام	صرف	افزایش سرمایه	سرمایه
جمع کل	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	۵۷۵,۹۴۰	۲۸۷,۸۴۲,۲۹۷	(۲,۵۸۲,۲۰۷)	۱۸۰,۸۷۲,۵۵۱	۲۵۲,۵۹۳	۲,۵۲۸,۸۶۰	.	.	.	۲۴,۵۰۰,۰۰۰
۷,۶۷۷,۷۰۰	۱۷۵,۳۷۹	۷۵۰,۲۳۱	.	۷۵۰,۲۳۱	.	.	.	.	.	.
(۱۳,۹۸۷,۸۳۳)	.	(۱۳,۹۸۷,۸۳۳)	.	(۱۳,۹۸۷,۸۳۳)	.	.	.	.	.	.
۱۸۱,۲۰۳	۱۸۱,۲۰۳	.	.	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.
(۸۱۱,۱۸۲)	.	(۸۱۱,۱۸۲)	(۸۱۱,۱۸۲)	.	.	.	.	.	.	.
۹۳۷,۷۰۱	.	۹۳۷,۷۰۱	۷۷۸,۲۳۳	.	.	.	۷,۲۱۱	۱۵۲,۲۵۷	.	.
۱۰۰,۷۹۶	.	۱۰۰,۷۹۶	۱۰۰,۷۹۶	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	(۱۱۷,۲۱۴)	۱۲۷,۲۱۴	.	.	.	.	.
۲۳,۳۵۸,۶۰۳	۹۲۲,۵۰۲	۲۲,۵۲۶,۱۰۱	(۲,۶۱۶,۵۶۱)	۷,۴۷۴,۵۱۶	۶۷۹,۸۰۷	۲,۵۲۸,۸۶۰	۷,۲۱۱	۱۵۲,۲۵۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰
۲۵,۳۲۶,۱۲۰	۵۶۴,۹۷۶	۲۴,۷۶۱,۱۲۴	(۵۰,۱۴۰,۳۱۱)	۱۷,۹۲۰,۰۶۷	۲۶۳,۲۸۱	۱,۵۹۱,۸۱۷	.	.	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۹۱۶,۴۶۸	.	.	.	۲,۹۲۶,۴۶۸	.	.	.	.	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹,۲۵۲,۵۸۸	۵۶۴,۹۷۶	۲۴,۷۶۱,۱۲۴	(۵۰,۱۴۰,۳۱۱)	۲۱,۸۴۶,۵۳۵	۲۶۳,۲۸۱	۱,۵۹۱,۸۱۷	.	.	.	.
۷,۸۳۷,۲۴۵	۶۹,۹۴۶	۷,۷۶۷,۲۹۹	.	۷,۷۶۷,۲۹۹	.	.	.	.	.	.
(۱۳۰,۸۲۰,۵۰۱)	(۸۲,۵۰۱)	(۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.
(۱,۱۶۲,۶۶۷)	.	(۱,۱۶۲,۶۶۷)	(۱,۱۶۲,۶۶۷)	.	.	.	.	.	.	.
۱۳,۱۴۶	.	۱۳,۱۴۶	۱۳,۱۴۶	(۳۷۶,۲۸۰)	.	۴۷۶,۲۸۰	.	.	.	.
.	.	.	.	(۶,۲۲۱)	۶,۲۲۱	.	.	.	.	.
.
۲۳,۸۵۲,۸۱۱	۵۵۲,۴۲۱	۲۸,۳۷۲,۹۲۳	(۶,۱۶۳,۵۴۲)	۲۳,۹۹۲,۴۰۰	۲۳۲,۵۰۲	۲,۰۶۸,۰۹۷	.	.	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جنبایی تا پذیر صورت‌های مالی است.

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

سود خالص شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

فروش سهام خزانه توسط شرکت فروشی

تخصیص به اندوخته طرح توسعه

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۶)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

سود خالص شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته طرح توسعه

تخصیص به سایر اندوخته

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۷۳,۱۹۱	۱,۶۹۵,۷۷۰	۳۷
(۳۸۶,۱۷۱)	(۴۵,۲۵۰)	
۴,۸۸۷,۰۲۰	۱,۶۵۰,۵۲۰	
.	۱۷۱	
(۵,۲۸۲)	(۱,۶۴۶,۴۷۱)	
.	(۲,۷۳۲)	
۱۸۳,۰۲۹	۴۱۸,۸۶۶	
۱۷۷,۷۴۷	(۱,۲۳۰,۱۶۶)	
۵,۰۶۴,۷۶۷	۴۲۰,۳۵۴	
.	۱۴۴,۷۰۳	
.	۸۷۹,۰۲۸	
(۱,۱۶۲,۶۶۷)	(۸۱۱,۱۸۲)	
۱۸,۳۱۰,۰۰۰	۴۶,۷۷۵,۱۰۰	
(۱۷,۹۷۰,۰۰۰)	(۴۴,۷۱۲,۱۰۰)	
(۱۸۸,۱۰۱)	(۴۱۳,۰۸۱)	
(۱,۰۶۵,۲۷۸)	(۲,۷۳۹,۵۰۵)	
(۲,۰۷۶,۰۴۶)	(۸۷۷,۰۳۷)	
۲,۹۸۸,۷۲۱	(۴۵۶,۶۸۳)	
۱,۰۵۸,۶۱۰	۱,۸۵۶,۱۴۳	
۴,۰۴۷,۳۳۱	۱,۳۹۹,۴۶۰	

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 مشتریان

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه شرکت اصلی

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

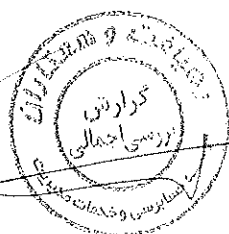
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

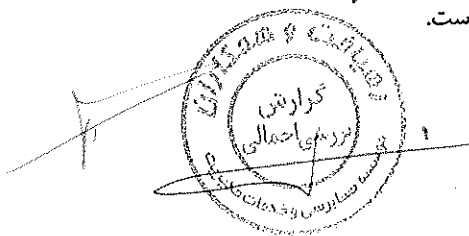
صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

تجدید ارائه شده	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	
			درآمدهای عملیاتی:
	۴,۳۹۲,۱۹۹	۳,۰۳۷,۳۵۳	۵ درآمد ارائه خدمات
	۴,۹۳۹,۷۸۴	۵,۰۷۳,۰۰۱	۶ سود سرمایه گذاری ها
	۹,۳۳۱,۹۸۳	۸,۱۱۰,۳۵۴	جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی:
	(۱,۱۸۱,۷۸۰)	(۷۱۱,۰۱۵)	۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	(۱۹۲,۶۶۲)	(۳۰۲,۳۱۳)	۸ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
	(۵,۶۷۷)	(۸,۱۶۵)	هزینه استهلاک
	(۴۸,۰۵۷)	(۸۶,۹۹۴)	۹ سایر هزینه ها
	(۱,۴۲۸,۱۷۶)	(۱,۱۰۸,۴۸۷)	جمع هزینه های عملیاتی
	۷,۹۰۳,۸۰۷	۷,۰۰۱,۸۶۷	سود عملیاتی
	۶۸۳	۲۹,۶۹۶	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۶۸۳	۲۹,۶۹۶	
	۷,۹۰۴,۴۹۰	۷,۰۳۱,۵۶۳	سود قبل از مالیات
	(۲۲۹,۷۶۴)	(۳۷۶,۸۷۸)	۲۲ هزینه مالیات بر درآمد
	۷,۶۷۴,۷۲۶	۶,۶۵۴,۶۸۵	سود خالص
			سود هر سهم:
	۳۲۸	۲۹۲	سود پایه هر سهم:
	.	۱	عملیاتی (ریال)
			غیر عملیاتی (ریال)
	۳۲۸	۲۹۳	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره ۶ ماهه جاری است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



Handwritten signature of the Chairman of the Board of Directors.

۶



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی‌های غیر جاری
۲۸۰,۹۸۴	۲۹۴,۲۵۹	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۲۲,۸۲۹	۲۱,۹۸۴	۱۵	دارایی‌های نامشهود
۱,۹۰۹,۶۱۲	۱,۹۰۹,۶۱۲	۱۶	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۱۵۶,۸۳۰	۱۵۶,۸۳۰	۱۷	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۲۵۰,۳۴۸	۲۹۰,۶۶۳	۱۸	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۸۵,۸۲۳	۲۲۴,۳۱۱	۱۹	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۳۹,۲۶۵	۱۳۷,۵۸۹	۲۰	سایر دارایی‌ها
۲,۸۴۵,۷۰۱	۳,۰۳۵,۲۴۸		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۴,۶۲۷	۳۵,۲۰۸	۲۱	پیش پرداخت‌ها
۱,۷۷۲,۷۱۲	۲,۳۹۸,۱۹۹	۱۹	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۴۵,۶۶۴,۱۵۳	۴۷,۱۹۸,۴۷۵	۲۲	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۵۱,۴۸۰	۱۰۲,۱۳۵	۲۳	موجودی نقد
۴۷,۵۹۳,۹۷۲	۴۹,۷۳۴,۰۱۷		جمع دارایی‌های جاری
۵۰,۴۳۹,۶۷۳	۵۲,۷۶۹,۲۶۵		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه
.	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	افزایش سرمایه در جریان
.	۱۵۲,۲۵۷		صرف سهام خزانه
۲,۴۵۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰	۲۶	اندوخته قانونی
۱۸,۲۵۱,۴۳۸	۶,۸۹۲,۱۲۳		سود انباشته
(۶,۲۳۹,۵۳۷)	(۶,۲۷۲,۴۸۷)	۲۸	سهام خزانه
۳۸,۹۶۱,۹۰۱	۳۱,۷۲۱,۸۹۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۵,۰۴۴,۰۰۰	۵,۰۴۴,۰۰۰	۳۰	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۳۹,۰۷۵	۴۷,۸۹۰	۳۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۰۵۶,۴۰۸	۱,۵۱۴,۳۵۵	۳۵	پیش‌دریافت‌های بلندمدت
۷,۱۳۹,۴۸۳	۶,۶۰۶,۲۴۵		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۲,۱۳۷,۲۲۹	۹۵۰,۱۴۹	۳۰	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۷۹,۱۷۸	۵۴۵,۸۷۷	۳۲	مالیات پرداختی
۱۷۵,۳۳۴	۱۱,۴۴۹,۸۲۷	۳۴	سود سهام پرداختی
۱,۸۴۶,۵۴۸	۱,۴۹۵,۲۷۳	۳۵	پیش‌دریافت‌ها
۴,۳۳۸,۲۸۹	۱۴,۴۴۱,۱۲۶		جمع بدهی‌های جاری
۱۱,۴۷۷,۷۷۲	۲۱,۰۴۷,۳۷۱		جمع بدهی‌ها
۵۰,۴۳۹,۶۷۳	۵۲,۷۶۹,۲۶۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت تأمین سر ماهه نوین (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	اندرخته قانونی	سهام خزانة	صرف سهام		سرمایه
				خرانة	جریان	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸,۹۶۱,۹۰۱	۱۸,۲۵۱,۴۳۸	۲,۴۵۰,۰۰۰	(۶,۲۳۹,۵۳۷)	-	-	۲۴,۵۰۰,۰۰۰
۶,۶۵۴,۶۸۵	۶,۶۵۴,۶۸۵	-	-	-	-	-
(۱۴,۰۱۴,۰۰۰)	(۱۴,۰۱۴,۰۰۰)	-	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-
-	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۸۱۱,۱۸۳)	-	-	(۸۱۱,۱۸۳)	-	-	-
۹۳,۴۸۹	-	-	۷۷۸,۲۳۳	۱۵۲,۲۵۷	-	-
۳۱,۷۲۱,۸۹۴	۶,۸۹۲,۱۲۳	۲,۴۵۰,۰۰۰	(۶,۲۷۲,۴۸۷)	۱۵۲,۲۵۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰
۳۵,۱۴۷,۶۲۴	۱۸,۱۶۹,۰۰۶	۱,۵۲۳,۷۲۰	(۴,۵۴۵,۱۰۲)	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۹۲۶,۴۶۸	۳,۹۲۶,۴۶۸	-	-	-	-	-
۳۹,۰۷۴,۰۹۲	۲۲,۰۹۵,۴۷۴	۱,۵۲۳,۷۲۰	(۴,۵۴۵,۱۰۲)	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۶۷۴,۷۲۶	۷,۶۷۴,۷۲۶	-	-	-	-	-
(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۱,۱۶۲,۶۶۷)	-	-	(۱,۱۶۲,۶۶۷)	-	-	-
-	(۴۷۶,۲۸۰)	۴۷۶,۲۸۰	-	-	-	-
۳۲,۵۸۶,۱۵۱	۱۶,۲۹۳,۹۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۰۷,۷۶۹)	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جداولی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

سود خالص شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۶)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

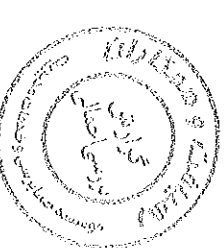
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

تخصیص به اندرخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۵۵۳,۶۱۸	۲,۷۵۳,۸۸۴	۳۷
(۳۳۵,۶۰۱)	(۱۰,۱۷۸)	
۵,۲۱۸,۰۱۷	۲,۷۴۳,۷۰۶	
(۲,۰۴۱)	(۱۸,۹۵۳)	
.	(۱,۶۴۲)	
(۲,۰۴۱)	(۲۰,۵۹۵)	
۵,۲۱۵,۹۷۶	۲,۷۲۳,۱۱۱	
(۱,۱۶۲,۶۶۷)	(۸۱۱,۱۸۲)	
.	۷۷۸,۲۳۲	
(۱,۰۶۵,۲۷۸)	(۲,۷۳۹,۵۰۶)	
(۲,۲۲۷,۹۴۵)	(۲,۷۷۲,۴۵۶)	
۲,۹۸۸,۰۳۱	(۴۹,۳۴۵)	
۲۱۶,۲۵۳	۱۵۱,۴۸۰	
۳,۲۰۴,۲۸۴	۱۰۲,۱۳۵	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره



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

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه:

تلفیق 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 ۰۱۰۳۵۸۴۹۰۰ 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 صورت جلسه 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 مجموعه 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 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 دوره مورد گزارش صرفاً مطابق یادداشت‌های ۵ و ۶ صورت‌های مالی افشا شده است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱- فعالیت شرکت‌های فرعی:

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

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

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

۲- کارکنان

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

شرکت		گروه		کارکنان قراردادی
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۱	۹۹	۱۷۸	۱۹۴	



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۳-۱-۱ ارقام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
۳-۱-۲ صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود:

الف- سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار به روش ارزش بازار و

ب- ماشین‌الات و تجهیزات به روش تجدید ارزیابی

۳-۱-۲ ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعدیل‌نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام‌شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- مبانی تلفیق

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

۳-۲-۲ در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، 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 عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت فرعی مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین به حساب گرفته می‌شود.

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۳- سرقفلی

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

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۳-۵- سرمایه گذاری‌ها

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

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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.

۲-۵-۳- 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) دوره شناسایی می‌شود.

۴-۵-۳- در خصوص سرمایه‌گذاری ناشی از وجوه بانکداری اختصاصی درآمد حاصله پس از ابطال قرارداد منعقد با مشتری و یا در فواصل ماهانه شناسایی و در دفاتر ثبت می‌گردد.

۶-۳- 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 رویه‌های مربوط به شرکت به کار گرفته می‌شود.

۷-۳- تسعیر ارز

۱-۳-۷- 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.

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

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
	یورو		
	دلار		
موجودی نقد	درهم		
	پوند		
	یوان		

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.
۳-۷-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخى برای تسعیر استفاده میشود که جریانهای نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد نرخ مورد استفاده نرخ اولین تاریخی است که در آن تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۸- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۳-۹- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۹-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۹-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

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

۳-۹-۳- دارایی‌های ثابت مشهود تحصیل شده از طریق قرارداد اجاره به شرط تملیک، به «اقل ارزش منصفانه دارایی در آغاز اجاره و ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره» اندازه‌گیری می‌شود. جهت محاسبه ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره، از نرخ ضمنی سود تضمین شده اجاره استفاده می‌گردد.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱۰- دارایی‌های نامشهود

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

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 می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.
۳-۱۱-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش به طور سالانه انجام می‌شود.

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

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

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

۳-۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۳- رویه مالیات

آثار مالیاتی و جاری و آتی در موارد زیر است:

الف) بازیافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی‌ها (بدهی‌هایی) که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می‌شود.

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

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

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

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:



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

الف) تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات
ب) انتقال زیان‌های مالیاتی استفاده نشده به دوره‌های آتی
پ) انتقال اعتبارهای مالیاتی استفاده نشده 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 برای دوره مورد گزارش متصور نبوده است.

۱۴-۳- سهام خزانه

۱۴-۳-۱- 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.
۱۴-۳-۲- 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.
۱۴-۳-۳- 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 غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- درآمد ارائه خدمات :

گروه :

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
جمع	اشخاص	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	یادداشت	جمع	اشخاص	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۳,۷۴۷	۱۳۳,۷۴۷	۰	۰	۱,۱۶۷,۵۴۷	۵-۱	۷۳۴,۸۷۵	۷۳۴,۸۷۵	۰	۰	۴۳۲,۶۷۲	۵-۱
۲,۸۸۵,۷۱۰	۲,۸۸۵,۷۱۰	۰	۰	۲۸۳,۸۵۸	۵-۲	۲۸۳,۸۵۸	۲۸۳,۸۵۸	۰	۰	۰	۵-۲
۷۷۴,۰۸۳	۷۷۴,۰۸۳	۰	۰	۸۹۳,۹۱۱	۵-۳	۸۹۳,۹۱۱	۸۹۳,۹۱۱	۰	۰	۰	۵-۳
۴,۰۵۴	۴,۰۵۴	۰	۰	۹۴,۹۴۵		۴,۵۰۵	۴,۵۰۵	۰	۰	۰	
۵۷۰,۰۸۵	۲,۱۸۰	۵۶۷,۹۰۵	۰	۶۷۵,۰۴۹		۴۱۲	۴۱۲	۰	۰	۶۷۴,۶۳۷	
۳۶,۸۰۹	۳۴,۶۳۱	۲,۱۷۸	۰	۳۶,۶۷۵		۲۱,۳۳۸	۲۱,۳۳۸	۰	۰	۵,۳۳۷	
۳۰۸,۸۳۷	۲۹۰,۴۹۰	۱۸,۳۴۷	۰	۶۷۴,۳۹۲	۵-۴	۶۷۴,۳۹۲	۶۷۴,۳۹۲	۰	۰	۰	۵-۴
۱۸۲,۰۲۹	۱۴۶,۹۳۵	۳۶,۰۹۴	۰	۴۱۸,۸۶۶		۳۷۴,۵۴۱	۳۷۴,۵۴۱	۰	۰	۴۴,۳۲۵	
۴,۸۹۶,۳۵۴	۴,۲۷۱,۸۳۰	۶۲۴,۵۲۴	۰	۴,۲۴۵,۲۴۳		۲,۹۹۷,۸۳۲	۲,۹۹۷,۸۳۲	۰	۰	۱,۲۴۷,۴۱۱	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	یادداشت	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۸۵,۷۱۰	۲,۸۸۵,۷۱۰	۰	۲۸۳,۸۵۸	۲۸۳,۸۵۸	۵-۱	۲۸۳,۸۵۸	۲۸۳,۸۵۸	۰	۰	۰	۵-۱
۷۷۴,۰۸۳	۷۷۴,۰۸۳	۰	۸۹۳,۹۱۱	۸۹۳,۹۱۱	۵-۲	۸۹۳,۹۱۱	۸۹۳,۹۱۱	۰	۰	۰	۵-۲
۰	۰	۰	۲۵۵	۲۵۵	۵-۳	۲۵۵	۲۵۵	۰	۰	۰	۵-۳
۵۶۴,۰۲۸	۲,۱۸۰	۵۶۱,۸۴۸	۶۶۲,۹۳۹	۴۱۲		۶۶۲,۹۳۹	۶۶۲,۹۳۹	۰	۰	۰	
۳۴,۶۳۱	۳۴,۶۳۱	۰	۲۸,۸۴۳	۲۸,۸۴۳		۲۸,۸۴۳	۲۸,۸۴۳	۰	۰	۰	
۴,۳۹۲,۱۹۹	۳,۸۲۰,۳۵۱	۵۶۱,۸۴۸	۳,۰۳۷,۳۵۳	۱,۹۴۲,۱۵۴		۱,۹۴۲,۱۵۴	۱,۹۴۲,۱۵۴	۰	۰	۱,۰۹۵,۱۹۹	

شرکت :

درآمد کارمزد ارائه تسهیلات

درآمد کارمزد کارگزاری

درآمد مشاوره عرضه و پذیرش و ارزشگذاری سهام

درآمد مدیریت وضمانت صندوقهای سرمایه گذاری

درآمد سید گردانی

درآمد بازار گردانی

درآمد تعهد پذیره نویسی دولتی

درآمد تعهد پذیره نویسی

درآمد سید گردانی

درآمد بازار گردانی

درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق دولتی

درآمد تعهد پذیره نویسی

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۱ عمده اقلام درآمد پذیره نویسی مربوط به سهام زاگرس دارو پارسین، صنایع گلدبران و موسسه اعتباری ملل می باشد.

۵-۲ عمده اقلام درآمد بازارگردانی مربوط به شرکت توسعه نفت و گاز صبا ارونند، فولاد خوزستان، پتروشیمی تابان فردا و سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات می باشد.

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

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

گروه: شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	جمع
بورس اوراق بهادار	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بورس فرابورس	•	۳۹۴,۸۹۰	۳۹۴,۸۹۰	۱۵۴,۰۱۵
بورس کالا	•	۲۳۹,۵۹۶	۲۳۹,۵۹۶	۱۰۴,۴۸۲
بورس انرژی	•	۶۲,۷۹۷	۶۲,۷۹۷	۷۴,۱۶۰
بازار اولیه	•	۴۱,۲۱۱	۴۱,۲۱۱	۲,۵۳۴
	•	۹۴۰	۹۴۰	۱۰,۰۰۰
	•	۷۳۹,۴۳۴	۷۳۹,۴۳۴	۲۴۴,۱۹۱
تخفیف	۵-۴-۱	(۶۵,۰۴۲)	(۶۵,۰۴۲)	(۳۵,۳۵۴)
	•	۶۷۴,۳۹۲	۶۷۴,۳۹۲	۳۰۸,۸۳۷

۵-۴-۱ مبلغ تخفیف به طور عمده مربوط به تبدیل کارمزد کارگزار طبق دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری و برگشت کارمزد کارگزار در عملیات خرید و فروش اوراق بهادار حداکثر تا سقف مقرر در ابلاغیه مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۹ کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار و به منظور جذب مشتریان کارگزاری و صندوق های سرمایه گذاری می باشد.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲

جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۳,۹۵۴	۴۴,۳۶۷	۵۹,۶۸۷
۱۰۲,۴۴۴	۹۹,۶۱۳	۲,۸۳۱
۱,۰۹۳,۰۴۹	۱,۰۷۹,۳۱۸	۱۳,۷۳۱
۳۰,۸۰۸	۶,۴۰۳	۲۴,۴۰۵
۳,۵۴۹,۲۳۳	۳۴,۳۸۶	۳,۵۱۴,۸۴۷
(۹,۹۳۳)	(۹,۹۳۳)	۰
۸۶,۳۸۸	۸۶,۳۸۸	۰
۴,۹۵۵,۸۴۳	۱,۳۴۰,۳۴۲	۳,۶۱۵,۵۰۱

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱

جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۶۴۰	۱۱,۵۳۷	۹,۰۸۳	
۵۰۷,۳۷۴	۵۰۳,۷۸۳	۳,۵۹۱	۶-۱
۱,۸۱۳,۰۷۲	۱,۸۱۳,۰۷۲	۰	
۵۴۸	۱۲۳	۴۲۵	
۲,۸۰۷,۷۵۵	۷,۱۶۷	۲,۸۰۰,۵۸۸	۶-۲
(۸۸,۱۱۱)	(۷۵,۰۴۷)	(۱۳,۰۶۴)	
۳۹۲,۸۵۹	۳۹۲,۶۳۵	۲۲۴	
۵,۴۵۴,۱۱۷	۲,۶۵۳,۲۷۰	۲,۸۰۰,۸۴۷	

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲

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

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)

بداداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۲-۶- مطابق تعهدات بازارگردانی اوراق بدهی منتشره، همواره لازم است شرکت از نقدینگی کافی جهت ایفای تعهدات بازارگردانی اوراق بدهی منتشره برخوردار باشد. در این راستا با توجه به بازاریابی صورت پذیرفته شرکت و افزایش سپرده گذاری، شرکت توانسته نقدینگی خود را نزد 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

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱۲,۲۳۱	۱۵۱,۹۴۸	۹۱۲,۲۳۱	۱۵۱,۹۴۸	بهای تمام شده تعهدپذیره نویسی (اوراق دولتی)
۲۵۷,۰۵۵	۵۴۱,۷۲۸	۲۵۷,۰۵۵	۵۴۱,۷۲۸	بهای تمام شده بازارگردانی
۷,۷۶۱	۹,۰۷۹	۷,۷۶۱	۹,۰۷۹	بهای تمام شده ارزشگذاری سهام و پذیرش
۴,۷۳۳	۸,۰۸۱	۴,۷۳۳	۸,۰۸۱	بهای تمام شده مدیریت صندوقهای سرمایه گذاری
.	۱۷۹	.	.	بهای تمام شده سیدگردانی
۱,۱۸۱,۷۸۰	۷۱۱,۰۱۵	۱,۱۸۱,۷۸۰	۷۱۰,۸۳۶	

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۲,۲۴۸	۲۳۶,۶۱۶	۲۵۲,۰۰۴	۲۸۵,۰۳۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۸,۰۲۲	۱۵,۲۸۰	پاداش حقوقی هیات مدیره
۱,۲۰۰	۱,۴۸۵	۱,۴۷۰	۱,۴۸۵	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۱۶,۰۴۹	۲۲,۵۲۰	۲۸,۸۰۳	۴۱,۲۶۸	بیمه سهم کارفرما
۲۰,۱۶۵	۲۸,۶۹۲	۲۰,۱۶۵	۲۸,۶۹۲	سایر هزینه های پرسنلی
۱۹۲,۶۶۲	۳۰۲,۳۱۳	۳۲۰,۴۶۴	۴۷۱,۷۵۷	

۸-۱- افزایش در هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا ناشی از افزایش نرخ سالیانه حقوق و مزایا و همچنین افزایش تعداد پرسنل نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.

۹- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۴۶۶	۴۴,۴۵۳	۵۰,۶۴۵	۱۰۶,۲۲۶	خرید خدمات
۷,۸۹۷	۴,۵۲۱	۹,۵۲۷	۵,۹۷۳	حق مشاوره، کارشناسی و کمیته ها
۲,۱۵۵	۱۳,۸۰۶	۲,۱۵۵	۸۶,۰۴۹	آگهی و اعلانات و بازاریابی
۹۲۰	۱,۳۸۰	۳,۱۸۲	۴,۸۱۹	حق عضویت و آپونمان
۱۹۵	۳۳۳	۱۹۵	۳۳۳	هزینه های ثبتی و حقوقی
۱,۱۵۸	۲,۹۳۶	۱,۱۵۸	۳,۶۳۶	هزینه حسابرسی
۳,۶۷۱	۲,۶۵۸	۲,۷۸۴	۲,۶۵۸	تعمیر و نگهداری ساختمان و اثاثیه و وسائط نقلیه
۱۳,۵۹۵	۱۵,۸۹۷	۶۴,۹۸۲	۲۵,۶۳۸	سایر هزینه ها
۴۸,۰۵۷	۸۶,۹۹۴	۱۴۵,۶۳۹	۲۳۶,۳۲۲	



شرکت تأمین سیمان نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰- هزینه های مالی:

گروه		گروه	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
یادداشت	یادداشت	یادداشت	یادداشت
۴۱۸,۸۶۶	۱۰-۱	۱۸۲,۳۶۱	۱۸۲,۳۶۱
۷۴۰		۷۴۰	
۴۱۸,۸۶۶		۱۸۸,۱۰۱	

هزینه مالی تسهیلات دریافتی از بانکها
 سایر

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

شرکت				گروه			
شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جمع	جمع	سایر اشخاص	سایر اشخاص	جمع	جمع	سایر اشخاص	سایر اشخاص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۶	۱۹,۰۱۴	۲۵۴	۲۵۴	۲۱۶	۲۵۴	۲۵۴	۰
۴۶۷	۱۰,۶۸۲	۲۰۶	۲۰۶	۴۶۷	۱۰,۸۵۳	۲۰۶	۱۰,۵۴۷
۶۸۳	۲۹,۶۹۶	۵۶۰	۲۹,۱۳۶	۶۸۳	۱۱,۱۰۷	۵۶۰	۱۰,۵۴۷

درآمد اجاره
 سایر



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲ - مبنای محاسبه سود هر سهم

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۷,۹۰۳,۸۰۷	۷,۰۰۱,۸۶۷	۸,۲۰۲,۶۸۷	۸,۲۶۱,۱۵۵	اثر مالیاتی
(۲۲۹,۶۱۰)	(۲۷۰,۱۹۶)	(۲۹۰,۹۵۸)	(۵۰۹,۶۸۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۰	۰	(۶۹,۹۴۶)	(۱۷۵,۲۷۹)	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت
۷,۶۷۴,۱۹۷	۶,۶۳۱,۶۷۱	۷,۸۴۱,۷۸۳	۷,۵۷۶,۰۸۸	
۶۸۳	۲۹,۶۹۶	(۱۱۲,۲۸۲)	(۱۴۵,۱۲۵)	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۱۵۴)	(۶,۶۸۲)	۳۲,۷۹۸	۷۱,۳۵۸	اثر مالیاتی
۰	۰	۰	۰	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان غیر عملیاتی
۵۲۹	۲۳,۰۱۴	(۷۹,۴۸۴)	(۷۳,۷۶۷)	سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت
۷,۹۰۴,۴۹۰	۷,۰۳۱,۵۶۳	۸,۰۹۰,۴۰۵	۸,۱۱۶,۰۲۰	سود قبل از مالیات
(۲۱۹,۷۶۴)	(۲۷۶,۸۷۸)	(۲۵۸,۱۶۰)	(۴۲۸,۲۳۰)	اثر مالیاتی
۰	۰	(۶۱,۹۴۶)	(۱۷۵,۲۷۹)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۷,۶۷۴,۷۲۶	۶,۶۵۴,۶۸۵	۷,۷۶۲,۶۱۶	۷,۵۰۲,۶۲۸	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میانگین موزون پایه هر سهم
۲۴,۵۰۰	۲۴,۵۰۰	۲۴,۵۰۰	۲۴,۵۰۰	تعداد سهام عادی
(۱,۱۲۳)	(۱,۸۰۶)	(۱,۱۸۷)	(۱,۸۸۲)	تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی)
۲۳,۳۷۷	۲۲,۶۹۴	۲۳,۳۱۳	۲۲,۶۱۷	تعداد سهام عادی



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهایی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

گروه:

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	وسائط نقلیه	اثاثیه و منصوبات	ساختمان ها	زمین	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۴۲۴,۵۱۴	.	۲۳,۲۹۸	۶۰,۵۴۸	۱۲۸,۲۲۷	۲۱۲,۴۴۱	افزایش
۱,۶۴۶,۴۷۱	۱,۵۷۶,۰۰۰	۲,۵۷۵	۶۷,۸۹۶	.	.	واگذار شده
(۴۳)	.	.	(۴۳)	.	.	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۰۷۰,۹۴۲	۱,۵۷۶,۰۰۰	۲۵,۸۷۳	۱۲۸,۴۰۱	۱۲۸,۲۲۷	۲۱۲,۴۴۱	استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	.	۱۰,۰۹۶	۳۳,۲۷۹	۳۹,۲۴۵	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۸۲,۶۲۰	.	۱,۸۸۰	۴,۹۱۴	۴,۰۳۹	.	استهلاک
۱۰,۸۳۳	.	.	(۸)	.	.	واگذار شده
(۸)	.	.	.	.	.	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۹۳,۴۴۵	.	۱۱,۹۷۶	۳۸,۱۸۵	۴۳,۲۸۴	.	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۹۷۷,۴۹۷	۱,۵۷۶,۰۰۰	۱۳,۸۹۷	۹۰,۲۱۶	۸۴,۹۴۳	۲۱۲,۴۴۱	مبلغ دفتری در
۳۴۱,۹۹۵	.	۱۳,۲۰۲	۲۷,۲۶۹	۸۸,۹۸۲	۲۱۲,۴۴۱	

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	وسائط نقلیه	اثاثیه و منصوبات	ساختمان ها	زمین	بهای تمام شده
میلیون ریال	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
۵,۲۸۲	.	.	۵,۲۸۲	.	.	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۱۷,۲۸۴	.	۲۳,۲۹۸	۵۸,۱۷۵	۱۲۳,۳۷۰	۲۱۲,۴۴۱	استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	.	۶,۳۳۵	۲۴,۸۸۴	۳۱,۱۶۵	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۶۲,۳۸۴	.	۱,۸۸۰	۴,۰۸۸	۴,۰۴۲	.	استهلاک
۱۰,۰۱۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷۲,۳۹۴	.	۸,۲۱۵	۲۸,۹۷۲	۳۵,۲۰۷	.	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۴۴,۸۹۰	.	۱۵,۰۸۳	۲۹,۲۰۳	۸۸,۱۶۳	۲۱۲,۴۴۱	

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.

۱۳-۳ - شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین به موجب مبایعه نامه شماره ۱۴۰۱/ق/۹۲ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۴ نسبت به خریداری سه دستگاه آپارتمان با کاربری اداری هر یک به متراژ ۲۹۶ متر مربع جمعا به مبلغ ۱.۹۷۰.۰۰۰ میلیون ریال اقدام نموده است. شایان ذکر است مبلغ ۱.۵۷۶.۰۰۰ میلیون ریال از ثمن معامله (معادل ۸۰٪) بر اساس مفاد مبایعه نامه به فروشنده پرداخت گردیده است. مطابق بندهای چهار از ماده سه و دو از ماده چهار مبایعه نامه، شرکت جهت تحویل ملک نسبت به کارسازی ده درصد دیگر از ثمن معامله در وجه فروشنده طی یک فقره چک بین بانکی اقدام نموده است. ولیکن فروشنده از تحویل ملک و دریافت چک امتناع و دعوی فسخ مبایعه نامه را در مراجع قضایی اقامه نمود. این شرکت نیز با طرح دادخواست تقابل مبنی بر الزام به تحویل ملک و دریافت وجه التزام وفق مبایعه نامه اقدام نموده است. نظر به رای هیات بدوی مبنی بر فسخ مبایعه نامه، شرکت در حال تهیه لایحه و طرح دعوی در دادگاه تجدید نظر است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت :

جمع	وسائط نقلیه	اثاثیه و منصوبات	ساختمان ها	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده
۳۳۵,۳۲۵	۱۴,۱۹۸	۳۳,۳۲۹	۹۶,۶۰۱	۱۹۱,۱۹۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۸,۹۵۳	۲,۵۷۵	۱۶,۳۷۸	.	.	افزایش
۳۵۴,۲۷۸	۱۶,۷۷۳	۴۹,۷۰۷	۹۶,۶۰۱	۱۹۱,۱۹۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
					استهلاک انباشته
۵۴,۳۴۱	۶,۸۵۵	۱۸,۵۰۷	۲۸,۹۷۹	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۵,۶۷۸	۱,۱۲۲	۲,۶۲۴	۱,۹۳۲	.	استهلاک
۶۰,۰۱۹	۷,۹۷۷	۲۱,۱۳۱	۳۰,۹۱۱	.	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۹۴,۲۵۹	۸,۷۹۶	۲۸,۵۷۶	۶۵,۶۹۰	۱۹۱,۱۹۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۸۰,۹۸۴	۷,۳۴۳	۱۴,۸۲۲	۶۷,۶۲۲	۱۹۱,۱۹۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

جمع	وسائط نقلیه	اثاثیه و منصوبات	ساختمان ها	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده
۳۲۹,۱۰۱	۱۴,۱۹۸	۲۷,۱۰۵	۹۶,۶۰۱	۱۹۱,۱۹۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲,۰۴۱	.	۲,۰۴۱	.	.	افزایش
۳۳۱,۱۴۲	۱۴,۱۹۸	۲۹,۱۴۶	۹۶,۶۰۱	۱۹۱,۱۹۷	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
					استهلاک انباشته
۴۳,۹۳۸	۴,۶۱۱	۱۴,۲۱۴	۲۵,۱۱۳	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۵,۱۷۲	۱,۱۲۲	۲,۱۱۶	۱,۹۳۴	.	استهلاک
۴۹,۱۱۰	۵,۷۳۳	۱۶,۳۳۰	۲۷,۰۴۷	.	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۸۲,۰۳۲	۸,۴۶۵	۱۲,۸۱۶	۶۹,۵۵۴	۱۹۱,۱۹۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- سرفصلی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۴۶	۲,۷۴۶
(۱,۸۵۶)	(۱,۹۹۲)
(۱۳۶)	(۶۸)
(۱,۹۹۲)	(۲,۰۶۰)
۷۵۴	۶۸۶

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

۱۵- دارایی های نامشهود

گروه:

جمع	حق الامتیازها خدمات عمومی	نرم افزار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۷۲۳	۴۴۰	۳۰,۲۸۳
۲,۷۲۲	۱,۴۱۵	۱,۴۱۷
۳۳,۴۵۵	۱,۷۵۵	۳۱,۷۰۰
۷,۰۳۵	.	۷,۰۳۵
۲,۷۶۱	.	۲,۷۶۱
۹,۷۹۶	.	۹,۷۹۶
۲۳,۶۵۹	۱,۷۵۵	۲۱,۹۰۴
۲۳,۶۸۸	۴۴۰	۲۳,۲۴۸

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

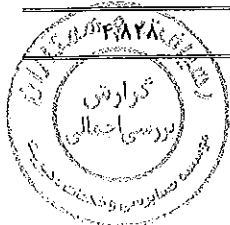
استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت

جمع	حق الامتیازها خدمات عمومی	نرم افزار	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۵,۶۲۲	۳۸۵	۲۵,۲۳۷	افزایش
۱,۶۴۲	۱,۳۱۵	۳۲۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۷,۲۶۴	۱,۷۰۰	۲۵,۵۶۴	استهلاک انباشته
۲,۷۹۳	.	۲,۷۹۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲,۴۸۷	.	۲,۴۸۷	استهلاک
۵,۲۸۰	.	۵,۲۸۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۱,۹۸۴	۱,۷۰۰	۲۰,۲۸۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۲,۸۲۹	۳۸۵	۲۲,۴۴۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵,۹۹۹	۳۸۵	۵,۶۱۴	استهلاک انباشته
۱,۷۸۲	.	۱,۷۸۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۵۰۵	.	۵۰۵	استهلاک
۲,۲۸۷	.	۲,۲۸۷	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳,۷۱۲	۳۸۵	۳,۳۲۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سهام	تعداد سهام	بذیرفته شده در بورس / فراپورس	یادداشت
		میلیون ریال	میلیون ریال				
۶۱۶,۶۱۷	۶۱۶,۶۱۷	۶۷	۶۶۹,۹۹۵,۰۰۸	-	۱۶-۲		
۶۶۹,۹۹۵	۶۶۹,۹۹۵	۶۷	۶۶۹,۹۹۵,۰۰۸	-			
۳۱۱,۵۰۰	۶۲۳,۰۰۰	۸۹	۶۲۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶-۲		
۳۱۱,۵۰۰	-	-	-	-			
۱,۹۰۹,۶۱۲	۱,۹۰۹,۶۱۲						

کارگزاری تأمین سرمایه نوین

حق تقدم شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین - شرکت فرعی

مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین

حق تقدم مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین

۱۶-۱- شرکت های فرعی:

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

نسبت منابع مالکیت / حق رأی گروه	محل شرکت و فعالیت آن	نوع فعالیت اصلی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶۷.۹۵٪	تهران	کارگزاری معامله گری اوراق بهادار مشاور سرمایه گذاری
۹۵.۷٪	تهران	مشاور سرمایه گذاری

کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)

مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)



شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 تامین سرمایه نوین		مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۹۸,۶۵۱	۷,۵۸۵,۲۴۴	۱,۰۱۲,۷۴۹	۱,۱۵۱,۵۱۶	دارایی های جاری
۱,۲۲۰,۶۵۷	۲,۷۵۹,۹۳۱	۲۳۳,۲۱۹	۲۳۱,۳۷۷	دارایی های غیر جاری
۶,۳۰۸,۱۵۰	۷,۱۹۸,۵۵۰	۷۵۵,۶۹۳	۴۶۰,۹۷۴	بدهی های جاری
۲۹,۱۱۰	۳۹,۳۹۳	۵,۱۴۳	۷,۶۹۰	بدهی های غیر جاری
۱,۱۹۳,۹۶۳	۲,۰۸۱,۸۳۰	۴۸۰,۲۸۱	۹۰۵,۰۸۷	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۵۸۸,۰۸۵	۱,۰۲۵,۴۰۲	۴,۸۵۱	۹,۱۴۲	منابع فاقد حق کنترل

کارگزاری تامین سرمایه نوین		مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۷,۵۹۶	۸۸۸,۹۷۰	۱۵۷,۲۶۹	۴۶۸,۴۶۴	درآمد عملیاتی
۳۲۱,۳۰۲	۵۱۰,۴۸۶	۹۳,۹۴۷	۴۲۹,۰۹۷	سود (زیان) خالص
(۲۵۷,۵۵۸)	(۸۳۵,۷۸۲)	(۱۱,۸۸۶)	۴,۵۱۰	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
۳۸۵,۹۳۸	(۱,۲۰۹,۳۲۵)	(۷۴)	(۲۴۵)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۰,۶۷۳)	(۲,۰۴۵,۱۰۷)	(۴,۷۷۴)	۴,۲۶۵	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی
۷۷,۷۰۷	۴۱۹,۵۱۰	(۱۶,۷۳۴)	۴,۲۶۵	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت وابسته:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		گروه:	
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۷۴,۵۲۲	۴۵۱,۴۰۱	۴۵۱,۴۰۱	۲۶.۴۴%	۹۲,۷۴۲,۲۷۵	شرکت رایان هم افزا فرابورسی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شرکت:	
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۵۶,۸۳۰	۱۵۶,۸۳۰	۱۵۶,۸۳۰	۲۶.۴۴%	۹۲,۵۴۲,۳۷۵	شرکت رایان هم افزا فرابورسی

۱۷-۱- 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.
 ۱۷-۲- شرکت رایان هم افزا با استفاده از روش ارزش ویژه در صورتهای مالی تلفیقی به حساب منظور شده است.

۱۷-۲- مشخصات شرکت وابسته گروه:

نسبت منافع مالکیت / حق رأی گروه		محل شرکت و فعالیت آن		نام شرکت وابسته
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	فعالیت اصلی	فعالیت اصلی	
۲۶.۴۴%	۲۶.۴۴%	ایران	خدمات رایانه ای	شرکت رایان هم افزا



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۱۷ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

۴-۱۷-۱ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته گروه به شرح زیر است:

شرکت رایان هم افزا

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۱۲,۸۰۵	۲,۸۲۹,۹۵۱	دارایی های جاری
۷۱۳,۳۵۰	۶۸۸,۴۱۹	دارایی های غیر جاری
(۱,۵۸۶,۳۴۹)	(۱,۶۸۰,۲۷۹)	بدهی های جاری
(۱۰۱,۵۲۳)	(۱۴۰,۸۲۴)	بدهی های غیر جاری
۲,۵۵۴,۷۸۵	۲,۲۲۹,۰۵۶	درآمد عملیاتی
(۱,۰۷۲,۹۱۳)	(۷۴۱,۵۸۰)	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۱,۴۸۱,۸۷۲	۱,۴۸۷,۳۳۶	سود یا زیان عملیاتی
۱,۱۷۲,۰۹۹	۱,۲۸۹,۸۶۹	سود قبل از کسرمالیات
۹۳۰,۷۷۲	۹۹۳,۳۲۱	سود (زیان) خالص
۱۹۶,۹۶۸	۱۲۹,۵۵۸	سود دریافتی از شرکتهای وابسته

۴-۱۷-۲ - صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی:

شرکت رایان هم افزا

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۲۸,۲۸۴	۱,۷۰۷,۲۶۷	خالص دارایی ها
۳۱۰,۱۰۸	۴۵۱,۴۰۱	سهام گروه از خالص دارایی ها
-	-	تعديلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها
۳۱۰,۱۰۸	۴۵۱,۴۰۱	مبلغ دفتری منافع گروه
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱۱,۶۶۸	۹۹۳,۳۲۱	سود (زیان) خالص
۷۵,۱۳۶	۲۶۲,۶۳۴	سهام از سود و زیان واحد وابسته



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
۵۱,۲۴۴	۱,۲۰۵	۰	۱,۲۰۵	۱۸-۱
۷۹۴,۶۷۱	۱,۰۲۵,۸۵۴	۰	۱,۰۲۵,۸۵۴	۱۸-۲
۸۴۵,۹۱۵	۱,۰۲۷,۰۵۹	۰	۱,۰۲۷,۰۵۹	
شرکت				
۱,۹۹۳	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱۸-۱
۲۴۸,۳۵۵	۲۸۹,۶۶۳	۰	۲۸۹,۶۶۳	۱۸-۲
۲۵۰,۳۴۸	۲۹۰,۶۶۳	۰	۲۹۰,۶۶۳	

سرمایه گذاری در سهام شرکتها
 سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری
 شرکت
 سرمایه گذاری در سهام شرکتها
 سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری

۱۸-۱- سایر سرمایه گذاری در سهام شرکتها:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرا بورس
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
				کارگزاری مشاور
				شرکت بورس انرژی
۴۴,۲۲۴	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	کمتر از ۱	۳,۰۰۰,۰۰۰ ✓
۳	۰	۰	کمتر از ۱	۰ ✓
۶,۹۲۹	۰	۰	کمتر از ۱	۰ ✓
۸۸	۸۸	۸۸	کمتر از ۱	۰
۰	۱۱۷	۱۱۷	کمتر از ۱	۲۳۴,۱۶۱
۵۱,۲۴۴	۱,۲۰۵	۱,۲۰۵		
شرکت:				
۱,۹۹۳	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	کمتر از ۱	۳,۰۰۰,۰۰۰ ✓
۱,۹۹۳	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰		

شرکت بورس انرژی



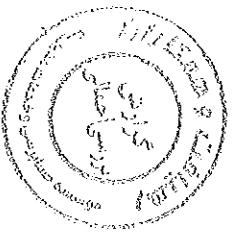
شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸-۲- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری :

گروه :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	رقم (ماه)	بهای تمام شده	ارزش اسمی	تعداد سهام/اگر ماهی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	ارزش افزوده	میلیون ریال	ریال		
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۸-۴
۱۸,۷۴۴	۱۸,۷۴۴	۰	۱۸,۷۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۴۴	۱۸-۴
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۸-۴
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۴
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۸-۴
۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۰	۵۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۸-۴
۲,۵۱۵	۲,۵۱۵	۰	۲,۵۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۸-۴
۲,۵۰۰	۴۳,۸۰۸	۰	۴۳,۸۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۸-۴
۱۳۰,۶۴۲	۱۳۰,۶۴۲	۰	۱۳۰,۶۴۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۸-۴
۱,۰۰۱۰	۱,۰۰۱۰	۰	۱,۰۰۱۰	۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۸-۴
۵۲۶,۲۶۰	۷۱۶,۱۳۵		۷۱۶,۱۳۵		۱۱۲,۷۸۹	۱۸-۴
۷۹۴,۶۷۱	۱,۰۲۵,۸۵۴		۱,۰۲۵,۸۵۴			

صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین
 صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
 صندوق مختلط سپهر اندیشه نوین
 صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان
 صندوق سرمایه گذاری فراز اندیش نوین
 صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان
 صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
 صندوق سرمایه گذاری معیاد ایرانیان
 صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نوین پیشرو
 صندوق سرمایه گذاری نوین پایدار
 صندوق سرمایه گذاری توسعه بازار سرمایه



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

نور ه شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸-۳- سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری :

شرکت:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	افزایش (کاهش) ارزش انباشته	بهای تمام شده	ارزش اسمی	تعداد	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هرواحد	سهام/اگرهائی	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۸-۴ صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین
۱۸,۷۴۴	۱۸,۷۴۴	۰	۱۸,۷۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۴۴	۱۸-۴ صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۴ صندوق مختلط سپهر اندیشه نوین
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۴ صندوق سرمایه گذاری ارمان ایرانیان
۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۰	۲۷,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۱۸-۴ صندوق سرمایه گذاری فرا اندیش نوین
۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۰	۵۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۴ صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان
۴۱۹	۴۱۹	۰	۴۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۸-۴ صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
۲۵۰۰	۴۳,۸۰۸	۰	۴۳,۸۰۸	۱,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۸-۴ صندوق سرمایه گذاری میعاد ایرانیان
۱۱۶,۶۸۲	۱۱۶,۶۸۲	۰	۱۱۶,۶۸۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۸-۴ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نوین پیشرو
۱۰	۱۰	۰	۱۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۸-۴ صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار
۲۴۸,۳۵۵	۲۸۹,۶۶۳	۰	۲۸۹,۶۶۳			

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

مستازرضی قابل ابطال) باشند، بنابراین شرکت ملزم به سرمایه گذاریهای فوق تا زمان انحلال صندوق است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	بازداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه:						
تجاری:						
اسناد دریافتنی						
۰	۱۸۴,۲۰۰	۰	۱۸۴,۲۰۰	۰	۱۸۴,۲۰۰	
۶,۴۲۷,۴۱۱	۷,۳۳۸,۵۲۶	(۱۰,۰۰۰)	۷,۳۴۸,۵۲۶	۶,۱۳۸,۰۶۴	۱,۲۱۰,۴۶۲	۱۹-۱-۱
۶,۴۲۷,۴۱۱	۷,۵۲۲,۷۲۶	(۱۰,۰۰۰)	۷,۵۳۲,۷۲۶	۶,۱۳۸,۰۶۴	۱,۳۹۴,۶۶۲	
سایر دریافتنی ها:						
حسابهای دریافتنی						
۲۸۴,۵۰۱	۴۹۸,۴۱۹	۰	۴۹۸,۴۱۹	۴۹۸,۴۱۹	۰	۱۹-۱-۲
۶,۷۱۱,۹۱۲	۸,۰۲۱,۱۴۵	(۱۰,۰۰۰)	۸,۰۳۱,۱۴۵	۶,۶۳۶,۴۸۳	۱,۳۹۴,۶۶۲	
شرکت:						
تجاری:						
اسناد دریافتنی						
۲,۳۷۰	۱۸۴,۲۰۰	۰	۱۸۴,۲۰۰	۰	۱۸۴,۲۰۰	
۹۸۴,۲۱۹	۱,۳۱۵,۸۰۵	(۱۰,۰۰۰)	۱,۳۲۵,۸۰۵	۷۰۳,۹۵۱	۶۲۱,۸۵۴	۱۹-۱-۱
۹۸۶,۵۸۹	۱,۵۰۰,۰۰۵	(۱۰,۰۰۰)	۱,۵۱۰,۰۰۵	۷۰۳,۹۵۱	۸۰۶,۰۵۴	
سایر دریافتنی ها:						
حسابهای دریافتنی						
۷۸۷,۱۲۳	۸۹۸,۱۹۴	۰	۸۹۸,۱۹۴	۸۹۸,۱۹۴	۰	۱۹-۱-۲
۱,۷۷۳,۷۱۲	۲,۳۹۸,۱۹۹	(۱۰,۰۰۰)	۲,۴۰۸,۱۹۹	۱,۶۰۲,۱۴۵	۸۰۶,۰۵۴	
۱۹-۲- دریافتنی های بلند مدت						
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
گروه:						
غیر تجاری:						
ودیعه اجاره						
۰	۲,۴۰۰	۰	۲,۴۰۰			
۸۷,۷۶۵	۲۲۵,۳۴۶	۰	۲۲۵,۳۴۶			
۸۷,۷۶۵	۲۲۷,۷۴۶	۰	۲۲۷,۷۴۶			
شرکت:						
غیر تجاری:						
کارکنان (وام)						
۸۵,۸۳۳	۲۲۴,۳۱۱	۰	۲۲۴,۳۱۱			
۸۵,۸۳۳	۲۲۴,۳۱۱	۰	۲۲۴,۳۱۱			



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱-۱- حسابهای دریافتنی :

گروه:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع ناخالص	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۵۹,۴۷۶	۵,۷۷۷,۹۶۶	.	۵,۷۷۷,۹۶۶	۵,۲۱۳,۶۲۶	۵۶۴,۳۳۰	۱۹-۱-۱-۱ مشتریان کارگزاری (معاملات سهام)
۱,۱۹۶,۹۰۳	۱۹۴,۴۹۰	.	۱۹۴,۴۹۰	۱۹۴,۴۹۰	.	اتاق پایاپای / سپرده گذاری مرکزی / انرژی
۲۹۴,۵۴۰	۵۵۰,۰۹۶	.	۵۵۰,۰۹۶	۱,۶۵۵	۵۴۸,۴۴۱	۱۹-۱-۱-۲ صندوقهای سرمایه گذاری
۴۷۳,۲۹۲	۵۲۳,۵۱۸	.	۵۲۳,۵۱۸	۵۱۸,۲۶۰	۵,۲۵۸	سود اوراق دریافتنی
۱۳,۹۱۳	۱۳,۹۱۳	.	۱۳,۹۱۳	۱۳,۹۱۳	.	۱۹-۱-۱-۴ سیمان کردستان
۱۶۶,۰۳۳	۱۶۶,۶۸۷	.	۱۶۶,۶۸۷	۱۶۶,۶۸۷	.	۱۹-۱-۱-۵ شهرداری شیراز
۳۵,۲۵۳	۳۵,۱۵۵	.	۳۵,۱۵۵	.	۳۵,۱۵۵	اعتباری ملل
۲۴,۴۸۷	.	.	.	.	.	بانک قوامین
۶,۲۶۱	۸,۳۲۷	.	۸,۳۲۷	۸,۳۲۷	.	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۴۴,۶۷۹	۴۴,۶۷۹	.	۴۴,۶۷۹	.	۴۴,۶۷۹	۱۹-۱-۱-۳ بانک اقتصاد نوین
۱۲,۵۷۴	۲۳,۶۸۵	(۱۰,۰۰۰)	۲۳,۶۸۵	۲۱,۰۸۶	۱۲,۵۹۹	سایر
۶,۴۲۷,۴۱۱	۷,۳۳۸,۵۲۶	(۱۰,۰۰۰)	۷,۳۳۸,۵۲۶	۶,۱۳۸,۰۶۴	۱,۲۱۰,۴۶۲	

شرکت:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۳,۹۴۶	۵۳۷,۹۸۶	.	۵۳۷,۹۸۶	۱,۶۵۵	۵۳۶,۳۳۱	۱۹-۱-۱-۲ صندوقهای سرمایه گذاری
۴۳,۵۰۳	۴۳,۵۰۳	.	۴۳,۵۰۳	.	۴۳,۵۰۳	۱۹-۱-۱-۳ بانک اقتصاد نوین
۳۵,۲۵۳	۳۵,۱۵۵	.	۳۵,۱۵۵	.	۳۵,۱۵۵	اعتباری ملل
۱۳,۹۱۳	۱۳,۹۱۳	.	۱۳,۹۱۳	۱۳,۹۱۳	.	۱۹-۱-۱-۴ سیمان کردستان
۱۶۶,۰۳۳	۱۶۶,۶۸۷	.	۱۶۶,۶۸۷	۱۶۶,۶۸۷	.	۱۹-۱-۱-۵ شهرداری شیراز
۴۰۸,۸۵۰	۵۱۱,۶۰۸	.	۵۱۱,۶۰۸	۵۰۶,۳۵۰	۵,۲۵۸	سود اوراق دریافتنی
۲۴,۴۸۷	.	.	.	.	.	بانک قوامین
۶,۲۶۱	۶,۲۶۱	.	۶,۲۶۱	۶,۲۶۱	.	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱,۹۷۳	۶۹۲	(۱۰,۰۰۰)	۱۰,۶۹۲	۹,۰۸۵	۱,۶۰۷	سایر
۹۸۴,۲۱۹	۱,۳۱۵,۸۰۵	(۱۰,۰۰۰)	۱,۳۲۵,۸۰۵	۷۰۳,۹۵۱	۶۲۱,۸۵۴	



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مشتریان بورس اوراق بهادار
۲,۴۱۶,۳۶۶	۱,۹۵۶,۵۱۸	۴۵۹,۸۴۸	۴,۷۹۰,۲۲۹	۴,۲۲۵,۸۹۹	۵۶۴,۳۳۰	
۱,۶۲۵,۴۸۱	۱,۶۲۵,۴۸۱	.	۷۷۰,۷۸۶	۷۷۰,۷۸۶	.	مشتریان بورس کالا
۱۱۷,۶۲۹	۱۱۷,۶۲۹	.	۲۱۶,۹۵۱	۲۱۶,۹۵۱	.	مشتریان انرژی
۴,۱۵۹,۴۷۶	۳,۶۹۹,۶۲۸	۴۵۹,۸۴۸	۵,۷۷۷,۹۶۶	۵,۲۱۳,۶۳۶	۵۶۴,۳۳۰	

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		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	صندوق سرمایه گذاری یکم ایرانیان
۲۳,۱۹۳	۹۳,۱۸۶	۲۳,۱۹۳	۹۳,۱۸۶	صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین
۹۱,۹۱۳	۲۶۱,۴۰۲	۹۱,۹۱۳	۲۶۱,۴۰۲	صندوق سرمایه گذاری فراز اندیش نوین
۸۰,۳۵	۱۷,۹۲۰	۸۰,۳۵	۱۷,۹۲۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار
۱,۱۸۱	۲,۴۸۲	۱,۱۸۱	۲,۴۸۲	صندوق سرمایه گذاری معیاد ایرانیان
۸,۷۸۲	۲۲,۳۳۰	۸,۷۸۲	۲۲,۳۳۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پیشرو
۸۰,۲۵۵	۶۷,۶۳۵	۸۰,۲۵۵	۶۷,۶۳۵	صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم
۵۱,۵۲۴	۴۸,۷۹۰	۵۱,۵۲۴	۴۸,۷۹۰	سایر
۹۰,۵۲	۲۴,۲۴۱	۱۹,۶۴۷	۲۶,۳۵۱	
۲۸۳,۹۴۶	۵۳۷,۹۸۶	۲۹۴,۵۴۰	۵۵۰,۰۹۶	

۱-۱-۱-۳- سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین پیشرو در ارتباط با قراردادهای تأمین مالی فعالیت بازارگردانی سهام در بورس اوراق بهادار با شرکت بانک اقتصاد نوین (نماد ونوین) در ارتباط با اصل مبلغ پرداخت شده در تاریخ صورت وضعیت مالی، جمعا مبلغ ۴۲,۹۲۷ میلیون ریال کاهش ارزش مواجه شده است. وفق ماده ۱۲ (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 ۱۶,۵۸۸ میلیون ریال تنخواه دریافتی می باشد. شرکت از بابت مطالبات خود اقدام به دعوی حقوقی علیه شرکت سیمان کردستان در هیات داوران سازمان بورس و اوراق بهادار نموده است که مطابق آن شرکت مذکور محکوم و ملزم به پرداخت بدهی خود 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 ۱-۱-۲۰ 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. شرکت از بابت دریافت مطالبات خود اقدام به دعوی حقوقی علیه شهرداری شیراز در هیات داوران سازمان بورس و اوراق بهادار نموده است و توسط هیات داوران در دست بررسی می باشد.

۱-۱-۲- سایر دریافتی ها:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۹-۱-۲-۱
۴۷۴,۵۶۲	۲۳۹,۳۸۲	.	.	مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین
۴۱,۷۵۱	۹۹,۲۳۴	.	.	۱۹-۱-۲-۱
۱۹۷,۰۷۵	۳۰,۱۵۲۲	۱۹۷,۰۷۵	۳۰,۱۵۲۲	رایان هم افزا
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	انداره کل امور مالیاتی
۱۷,۸۸۹	۳۰,۷۵۴	۲۱,۸۵۴	۲۶,۲۱۰	کارکنان (وام)
۱۱,۹۸۹	۸۳,۷۹۳	۱۱,۹۸۹	۸۳,۷۹۳	سپرده های بیمه و حسن انجام کار
۳,۷۲۳	۳,۷۲۳	۳,۷۲۳	۳,۷۲۳	سپرده های بانکی مسدود شده
.	.	۳۰,۴۹	۳۲,۶۱۴	سپرده تضمین تعهد سپرده گذاری مرکزی
۳۰,۱۲۴	۲۹,۷۶۵	۲۶,۸۰۱	۳۰,۵۲۷	سایر
۷۸۷,۱۲۳	۸۹۸,۱۹۴	۷۸۴,۵۰۱	۴۹۸,۴۱۹	

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

شرکت	گروه		سرسید شده (کمتر از یکسال)
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۵۱۱,۰۸۰	۸۶۸,۲۷۹	۶,۴۵۱,۳۱۲	۸۶۸,۲۷۹
۳۴۸,۴۶۵	۷۹۰,۰۱۱	۳۴۸,۴۶۵	۷۹۰,۰۱۱
۱,۸۵۹,۵۴۵	۱,۶۵۸,۲۹۰	۶,۷۹۹,۶۷۷	۱,۶۵۸,۲۹۰

این دریافتنی 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. عمده مبالغ شامل کارمزد دریافتی از صندوق های سرمایه گذاری تحت مدیریت و سود سهام شرکت رایان هم افزا می باشد.

۲۰- سایر دارایی ها:

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۹,۳۸۱	۸۷,۷۰۵	۸۹,۳۸۱	۸۷,۷۰۵
۴۱,۶۹۶	۴۱,۶۹۶	۴۱,۶۹۶	۴۱,۶۹۶
۸,۱۸۸	۸,۱۸۸	۸,۱۸۸	۸,۱۸۸
.	.	۲,۴۰۷	۲,۴۰۷
.	.	۳,۰۰۷	۳,۰۰۷
۱۳۹,۲۶۵	۱۳۷,۵۸۹	۱۴۴,۶۷۹	۱۴۳,۰۰۳

۲۰-۱- ملک فوق درقبال بدهی آقای هوشنگ غفار پور به شرکت تأمین سرمایه نوین، ۳ دانگ از یک باب آپارتمان واقع در تهران را به عنوان وثیقه قرارداد داده بود که بدلیل عدم پرداخت بدهی نامبرده و طی مراحل حقوقی ساختمان مذکور به نام شرکت تأمین سرمایه نوین منتقل گردید.

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:

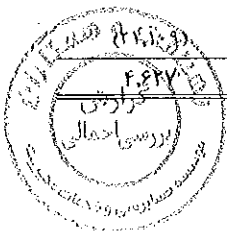
شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۲۴,۴۶۷	.	۲۴,۴۶۷
۲۱,۱۰۹	۶۴۰	۲۱,۱۰۹	۶,۱۱۸
۱,۱۱۱	۱,۱۱۱	۱,۱۱۱	۱,۱۱۱
.	.	۹,۵۲۲	۳۶,۷۷۹
۸۴۸	۷,۶۶۶	۸۴۸	۷,۶۶۶
۲,۶۶۸	۱,۹۶۴	۲,۶۶۸	۱,۹۶۴
۲۵,۷۳۶	۳۵,۸۴۸	۳۵,۲۵۸	۷۸,۱۰۵

کسر می شود:

پیش پرداخت مالیات

۳۲

(۶۴۰)	(۲۱,۱۰۹)	(۶,۱۱۸)
۳۵,۲۰۸	۱۴,۱۴۹	۷۱,۹۸۷



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			یادداشت	گروه:
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:
۴,۲۵۵,۱۷۹	۴,۱۰۳,۵۶۸	(۳۲,۵۹۵)	۴,۱۳۶,۱۶۳	۲۲-۱	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱۹,۲۱۴,۷۶۴	۲۲,۲۰۲,۷۹۴	.	۲۲,۲۰۲,۷۹۴	۲۲-۲	سرمایه گذاری در اوراق بهادار (صکوک)
۲۳,۶۰۷,۶۱۹	۲۱,۰۶۵,۷۳۲	.	۲۱,۰۶۵,۷۳۲	۲۲-۳	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
<u>۴۷,۰۷۷,۵۶۲</u>	<u>۴۸,۳۷۲,۰۹۴</u>	<u>(۳۲,۵۹۵)</u>	<u>۴۸,۴۰۴,۶۸۹</u>		
					سایر سرمایه گذاری های جاری:
۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	.	۱۳,۲۰۰	۲۲-۴	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
<u>۴۷,۰۹۰,۷۶۲</u>	<u>۴۸,۳۸۵,۲۹۴</u>	<u>(۳۲,۵۹۵)</u>	<u>۴۸,۴۱۷,۸۸۹</u>		
					شرکت :
					سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:
۳,۱۰۰,۶۵۰	۳,۱۰۰,۶۵۰	.	۳,۱۰۰,۶۵۰	۲۲-۱	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱۹,۲۱۴,۷۶۴	۲۲,۲۰۲,۷۹۴	.	۲۲,۲۰۲,۷۹۴	۲۲-۲	سرمایه گذاری در اوراق بهادار (صکوک)
۲۲,۲۳۵,۵۴۹	۲۰,۸۸۱,۸۳۱	.	۲۰,۸۸۱,۸۳۱	۲۲-۳	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
<u>۴۵,۶۵۰,۹۵۳</u>	<u>۴۷,۱۸۵,۲۷۵</u>	.	<u>۴۷,۱۸۵,۲۷۵</u>		سایر سرمایه گذاری های جاری:
۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	.	۱۳,۲۰۰	۲۲-۴	سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام سایر شرکت ها
<u>۴۵,۶۶۴,۱۵۳</u>	<u>۴۷,۱۹۸,۴۷۵</u>	.	<u>۴۷,۱۹۸,۴۷۵</u>		



شرکت تأمین سرمایه کوپان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره منتهی به ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

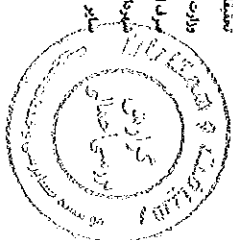
۲۲-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
خالص	خالص	خالص	خالص
سهام بان	سهام بان	سهام بان	سهام بان
۸۷,۳۳۶	۸۷,۳۳۶	۸۷,۳۳۶	۸۷,۳۳۶
۲,۰۱۳,۲۸۶	۲,۰۱۳,۲۸۶	۲,۰۱۳,۲۸۶	۲,۰۱۳,۲۸۶
۳,۱۰۰,۶۵۰	۳,۱۰۰,۶۵۰	۱,۵۵۴,۳۳۸	۱,۰۰۲,۹۱۸
		۴,۶۷۷,۷۳۶	۴,۱۳۶,۵۶۸
		(۴۲۲,۵۶۷)	
۳,۱۰۰,۶۵۰	۳,۱۰۰,۶۵۰	۴,۲۵۵,۱۷۹	
کاهش ارزش			
۲۲-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام بیمه نوین بابت تعهد پذیره نویسی و نگهداری سهام آن طبق قرارداد بوده است که با توجه به پایان مدت قرارداد در اسفند ماه ۱۳۹۶ و عدم انجام تعهدات شرکت مزبور جهت معرفی خریداران سهام، مالکیت سهام مزبور به شرکت منتقل و از طبقه سایر سرمایه گذاری های جاری به طبقه سرمایه گذاری های سریع معامله منتقل شده است. همچنین از پایان مدت قرارداد تا پایان دوره مالی مورد گزارش درآمدی بابت نگهداری سهام آن شرکت شناسایی نشده است.			
کاهش ارزش			
خالص			
۲۲-۲- سرمایه گذاری در اوراق بهادار (صکوک):			

۲۲-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام بیمه نوین بابت تعهد پذیره نویسی و نگهداری سهام آن طبق قرارداد بوده است که با توجه به پایان مدت قرارداد در اسفند ماه ۱۳۹۶ و عدم انجام تعهدات شرکت مزبور جهت معرفی خریداران سهام، مالکیت سهام مزبور به شرکت منتقل و از طبقه سایر سرمایه گذاری های جاری به طبقه سرمایه گذاری های سریع معامله منتقل شده است. همچنین از پایان مدت قرارداد تا پایان دوره مالی مورد گزارش درآمدی بابت نگهداری سهام آن شرکت شناسایی نشده است.

شرکت گروه

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
خالص	خالص	خالص	خالص
سهام بان	سهام بان	سهام بان	سهام بان
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۷۵,۰۰۷	۱۷۵,۰۰۷	۱۷۵,۰۰۷	۱۷۵,۰۰۷
۲,۳۹۵	۲,۳۹۵	۲,۳۹۵	۲,۳۹۵
۶۸۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰
۲,۰۶۱۵	۲,۰۶۱۵	۲,۰۶۱۵	۲,۰۶۱۵
(۲۰,۶۱۵)	(۲۰,۶۱۵)	(۲۰,۶۱۵)	(۲۰,۶۱۵)
۶,۹۹۰,۰۰۰	۶,۹۹۰,۰۰۰	۶,۹۹۰,۰۰۰	۶,۹۹۰,۰۰۰
۳۷,۲۳۲	۳۰,۳۹۹	۳۷,۲۳۲	۳۰,۳۹۹
۱۹,۳۱۴,۷۶۶	۲۳,۳۰۲,۷۹۴	۱۹,۳۱۴,۷۶۶	۲۳,۳۰۲,۷۹۴
کاهش ارزش			
سرمایه گذاری در سهام بیمه نوین			
گروه پروتئیس توان برون ۱۵			
گروه پروتئیس توان برون ۳			
مادروس و همایه های راکمی هلدینگ مادروس			
تجارت کوئین سیاهان			
گروه لنت و کار ساسا ارباب			
شهرک های هستی			
تعمیراتی و پوششی وایان فارس			
وزارت امور اقتصادی و دارایی			
سرمایه گذاری نوین			
سرمایه گذاری نوین			



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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعداد واحد	ارزش اسمی هر واحد	تعداد واحد
خالص	خالص	خالص ارزش	کاهش ارزش	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۷۷۷,۲۱۲	۷,۵۳۸,۸۰۳	۷,۵۳۸,۸۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۳۸,۸۰۳
۴,۲۸۰,۸۹۳	۲,۷۲۳,۵۳۹	۲,۷۲۳,۵۳۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۳,۵۳۹
۱,۶۹۱	۱,۶۹۱	۱,۶۹۱	۱,۰۰۰	۱,۳۲۴۸
۱۹۹,۹۹۹	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۱۳۹
۲۲۴,۸۰۳	۲۲۴,۸۰۳	۲۲۴,۸۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۶۷۳
۶۹,۴۵۳	۴۴,۰۶۴	۴۴,۰۶۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۶,۳۷۰
۷,۹۵۲	۷,۹۵۲	۷,۹۵۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۷
۵,۸۹۴,۳۳۷	۸,۰۲۴,۶۴۹	۸,۰۲۴,۶۴۹	۱۰,۰۰۰	۸۰۲,۴۶۴,۹۱۵
۱,۳۹۳,۹۶۰	۳۸۴,۸۰۰	۳۸۴,۸۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۴,۸۰۰
۵۷۸,۳۷۶	۱۳۹,۳۳۶	۱۳۹,۳۳۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۱۳,۶۴۱
۵۰۰,۲۸۹	۵۰۰,۲۸۹	۵۰۰,۲۸۹	۱۰,۰۰۰	۵,۳۹۸,۸۹۵
۷۴,۳۲۸	۶۹,۷۶۷	۶۹,۷۶۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۲۰
۷۰,۴۳	۲۲۵,۰۷۰	۲۲۵,۰۷۰	۱۰,۰۰۰	۷۲,۸۴۳
۵۱۹,۳۵۳	۵۸۱,۹۸۳	۵۸۱,۹۸۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۲۳۴
۷۸,۰۳۰	۰	۰	۰	۰
۰	۶۰,۸۹۹۶	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۶,۸۰۵
۲۳,۶۰۷,۶۱۹	۲۱,۶۵۵,۷۳۳	۰	۰	۲۱,۶۵۵,۷۳۳

- صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
- صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین
- صندوق مختلط سپهر اندیشه نوین
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (ستونین)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (ونوین)
- صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سپهر خیرگان نفت
- صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار
- صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان
- صندوق سرمایه گذاری فرا اندیش نوین
- صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان
- صندوق سرمایه گذاری ميعاد ایرانیان
- صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
- صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (ستونین)
- صندوق سرمایه گذاری ليجند فارابی
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (ستپال)



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
مادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

خالص	خالص	ارزش افزوده	بهای تمام شده	ارزش اسمی هر واحد	تعداد واحد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	
۹,۷۷۷,۲۱۲	۷,۵۲۸,۸۰۳	*	۷,۵۲۸,۸۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۲۸,۸۰۳
۴,۱۴۰,۹۷۶	۲,۵۸۳,۶۲۲	*	۲,۵۸۳,۶۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۳,۶۲۲
۱,۶۹۱	۱,۶۹۱	*	۱,۶۹۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۴۸
۱۹۹,۹۹۹	-	*	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۱۳۹
۲۲۴,۸۰۳	۲۲۴,۸۰۳	*	۲۲۴,۸۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۶۷۳
۶۹,۴۵۳	۴۴,۰۶۴	*	۴۴,۰۶۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۶۳۷۰
۷,۹۵۲	۷,۹۵۲	*	۷,۹۵۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۷
۵,۸۹۴,۳۳۷	۸,۰۲۴,۶۴۹	*	۸,۰۲۴,۶۴۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۲,۴۶۴,۹۱۵
۱,۳۳۹,۹۷۷	۳۴۰,۸۱۶	*	۳۴۰,۸۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۸۱۶
۵۷۸,۲۷۶	۱۲۹,۳۳۶	*	۱۲۹,۳۳۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۳۲,۶۴۱
۵۰۰,۲۸۹	۵۰۰,۲۸۹	*	۵۰۰,۲۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۹۸,۸۹۵
۶۹,۷۶۷	۶۹,۷۶۷	*	۶۹,۷۶۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۱۲۰
۱,۴۵۴	۲۲۵,۰۷۰	*	۲۲۵,۰۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۳۳
۵۱۹,۳۵۳	۵۸۱,۹۸۳	*	۵۸۱,۹۸۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۳۳۴
*	۶۰۸,۹۹۶	*	۶۰۸,۹۹۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۶,۸۰۵
۲۳,۳۳۵,۵۳۹	۲۰,۸۸۱,۸۳۱	*	۲۰,۸۸۱,۸۳۱		

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

- صندوق سرمایه گذاری مشترک ایرانیان
- صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین
- صندوق مختلط سپهر اندیشه نوین
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (سنوین)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (رونوین)
- صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سپهر خبرگان نفت
- صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار
- صندوق سرمایه گذاری ارمان ایرانیان
- صندوق سرمایه گذاری فرا اندیش نوین
- صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان
- صندوق سرمایه گذاری میعاد ایرانیان
- صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
- صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (سنوین)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (صنهل)



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	*	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲-۴-۱ موسسه اعتباری تأمین
۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰	*	۱۱,۵۰۰	۲۵,۹۳۶,۰۰۰	۲۲-۴-۲ شرکت صنعتی و معدنی کانسرام خدمات مالی راهبر ایرانیان خدمات بیمه ای پادنوین
۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	*	۱,۶۵۰		
۵۰	۵۰	*	۵۰		
۱۶۳,۲۰۰	۱۶۳,۲۰۰	*	۱۶۳,۲۰۰		
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	*	(۱۵۰,۰۰۰)		کسر میشود: بیش دریافت سهام موسسه اعتباری تأمین (یادداشت ۳۵)
۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	*	۱۳,۲۰۰		

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

۴-۲-۲ - سرمایه‌گذاری در سهام شرکت صنعتی و معدنی کانسرام در راستای تسویه مطالبات معوق از شرکت‌های شایان افق و کریبات کلسیم آهنون 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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک‌ها- ریالی
۶۷,۶۰۶	۱۸,۰۵۸	۱,۷۷۲,۲۱۹	۱,۳۱۵,۰۰۳	
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
.	۲۰۳	۵۰	۵۸۳	تنخواه گردان
۱۵۱,۴۸۰	۱۰۲,۱۳۵	۱,۸۵۶,۱۴۳	۱,۳۹۹,۴۶۰	

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

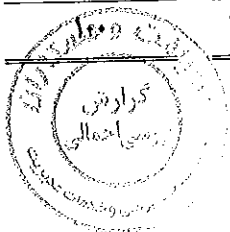
۲۳-۲- موجودی نقد ارزی نزد صندوق شامل ۳۶,۰۴۵ یورو، ۳۱,۶۱۰ دلار، ۳,۵۵۰ درهم، ۸۵ پوند و ۲۷۰ یوان مربوط به شرکت می باشد.

۲۴- سرمایه :

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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 می‌شود:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۲۲.۹۲	۵,۶۱۵,۴۸۱,۸۶۱	۲۲.۸۹	۵,۶۰۸,۶۴۴,۴۷۶	بانک اقتصاد نوین
۱۹.۶۶	۴,۸۱۵,۸۲۷,۶۹۰	۱۹.۲۳	۴,۷۱۰,۲۶۶,۱۰۹	تأمین آتیه درخشان نوین
۹.۲۳	۲,۲۶۲,۱۴۷,۱۸۵	۹.۲۳	۲,۲۶۲,۱۴۷,۱۸۵	توسعه صنایع بهشهر
۱۰۰.۰۰	۲,۴۴۹,۹۹۹,۹۹۰	۱۰۰.۰۰	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	۷.۳۷	۱,۸۰۶,۲۴۳,۱۴۲	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین پیشرو
۰.۴۰	۹۸,۲۷۱,۲۰۸	۰.۷۹	۱۹۳,۸۲۷,۹۶۷	شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان
۰.۱۶	۳۸,۸۴۹,۲۴۴	۰.۲۷	۶۵,۹۶۱,۱۰۸	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
۲۵.۸۲	۶,۳۲۴,۶۸۰,۱۰۰	۲۵.۰۲	۶,۱۳۰,۸۸۵,۵۱۰	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
	۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای دوره
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۶۲	۲,۴۳	نسبت جاری تعدیل شده:
۰,۳۳	۰,۴۷	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده:

بر اساس الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، نصاب های قابل قبول برای نسبت جاری تعدیل شده حداقل معادل ۱ و برای نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده حداکثر معادل ۱ است. شایان ذکر است با توجه به اینکه در قراردادهای تعهدپذیره نویسی اوراق تأمین 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- افزایش سرمایه:

طی دوره مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۱ و مجوز افزایش سرمایه شماره ۰۲۸-۰۵۹-DPM-IOP از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال و از محل سود انباشته به مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال صادر شده است که پس از اتمام مهلت قانونی در مرجع ثبت شرکتها به ثبت خواهد رسید.

۲۶- 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 شرکت و ۱,۰۰۰,۹۸۷ میلیون ریال از سود قابل تخصیص شرکت های فرعی (مبلغ ۷۸,۸۶۰ میلیون ریال سهم گروه و مبلغ ۲۲,۱۲۷ میلیون ریال سهم اقلیت) 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.

۲۷- 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.

گروه

اندوخته طرح توسعه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۶۳,۲۸۱	۳۵۲,۵۹۳	مانده در ابتدای دوره
۸۹,۳۱۲	۱۲۷,۲۱۴	افزایش
۳۵۲,۵۹۳	۴۷۹,۸۰۷	مانده در پایان دوره



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- سهام خزانه:

۲۸-۱- سهام خزانه گروه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۶,۲۳۹,۵۳۷	۱,۶۲۲,۷۱۸,۲۰۹	۶,۲۷۲,۴۸۷	۱,۸۰۶,۲۴۳,۱۴۲	۲۸-۲
۴۴۴,۸۷۰	۹۹,۵۴۴,۷۲۵	۳۴۴,۰۷۴	۷۶,۸۶۷,۴۹۴	۲۸-۳
۶,۶۸۴,۴۰۷	۱,۷۲۲,۲۶۲,۹۳۴	۶,۶۱۶,۵۶۱	۱,۸۸۳,۱۱۰,۶۳۶	

سهام خزانه شرکت
سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی
سهام خزانه گروه

۲۸-۲- سهام خزانه شرکت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۴,۵۴۵,۱۰۲	۸۸۱,۶۲۸,۹۶۹	۶,۲۳۹,۵۳۷	۱,۶۲۲,۷۱۸,۲۰۹	مانده ابتدای دوره
۲,۳۳۲,۱۳۵	۷۶۷,۸۹۹,۷۴۱	۸۱۱,۱۸۲	۲۲۱,۰۸۰,۲۶۹	خرید طی دوره
(۶۳۷,۷۰۰)	(۲۶,۸۱۰,۵۰۱)	(۷۷۸,۲۳۲)	(۲۷,۵۵۵,۳۳۶)	فروش طی دوره
۶,۲۳۹,۵۳۷	۱,۶۲۲,۷۱۸,۲۰۹	۶,۲۷۲,۴۸۷	۱,۸۰۶,۲۴۳,۱۴۲	مانده پایان دوره

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

۲۸-۳- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شرکت فرعی سرمایه گذار
بهم تمام شده	بهم تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۱۷,۴۸۰	۷۶۲۲	۱,۸۵۸,۷۰۱	۰.۰۰۸٪	شرکت مشاور تأمین سرمایه نوین
۴۲۷,۳۹۰	۳۳۶,۴۵۲	۷۵,۰۰۸,۷۹۲	۰.۳۱٪	شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین
۴۴۴,۸۷۰	۳۴۴,۰۷۴	۷۶,۸۶۷,۴۹۴		



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹- منافع فاقد حق کنترل:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۳۳۳,۵۰۵	۳۳۳,۵۰۵	افزایش سرمایه
۳,۵۰۰	۱۸۱,۲۰۳	اندوخته قانونی و اندوخته توسعه بازار
۱۹۵,۷۹۷	۲۲,۱۲۶	سود و زیان انباشته
۴۳,۱۱۸	۳۹۵,۶۶۸	
۵۷۵,۹۲۰	۹۳۲,۵۰۲	

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت		گروه:
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶	۴۶	۴۶	۰	اسناد پرداختنی
۵,۲۶۸,۱۶۸	۲,۸۹۲,۴۵۸	۲,۶۴۵,۳۸۹	۲۴۷,۰۶۹	حسابهای پرداختنی
				سایر پرداختنی ها:
۲۴۸,۹۴۲	۲۲۶,۸۱۲	۲۲۶,۸۱۲	۰	سایر
۵,۶۱۷,۱۵۶	۳,۱۱۹,۳۱۶	۲,۹۷۲,۲۰۳	۲۴۷,۰۶۹	
شرکت :				
				تجاری:
۱,۸۶۱,۵۳۵	۶۶۹,۰۴۳	۶۹۳,۶۲۷	۱۷۵,۴۱۶	حسابهای پرداختنی
				سایر پرداختنی ها:
۲۷۵,۶۹۴	۲۸۱,۱۰۶	۲۸۱,۱۰۶	۰	سایر
۲,۱۳۷,۲۲۹	۹۵۰,۱۴۹	۹۷۴,۷۳۳	۱۷۵,۴۱۶	

۳۰-۲- پرداختنی های بلندمدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت		گروه و شرکت
خالص	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۴۴,۰۰۰	۵,۰۴۴,۰۰۰	۵,۰۴۴,۰۰۰	۰	حسابهای پرداختنی تجاری
۵,۰۴۴,۰۰۰	۵,۰۴۴,۰۰۰	۵,۰۴۴,۰۰۰	۰	



شیرکت تأمین مس ماهه نو تن (سهامی عام)
 یادداشت های تو ضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۰-۱-۱- حسابهای پرداختی تجاری کوتاه مدت:

شرکت

گروه

۱۴۰۱/۲/۲۹		۱۴۰۲/۶/۳۱		۱۴۰۱/۲/۲۹		۱۴۰۲/۶/۳۱		۱۴۰۲/۶/۳۱		۱۴۰۲/۶/۳۱		سردست		بافت	
جمع	سایر اشخاص	جمع	سایر اشخاص	جمع	سایر اشخاص	جمع	سایر اشخاص	جمع	سایر اشخاص	جمع	سایر اشخاص	جمع	سایر اشخاص	جمع	سایر اشخاص
۷۰۹۰۰	۷۰۹۰۰	۷۰۹۰۰	۷۰۹۰۰	۷۰۹۰۰	۷۰۹۰۰	۷۰۹۰۰	۷۰۹۰۰	۷۰۹۰۰	۷۰۹۰۰	۷۰۹۰۰	۷۰۹۰۰	۷۰۹۰۰	۷۰۹۰۰	۷۰۹۰۰	۷۰۹۰۰
۵۲۵۴۷۸	۶۸۶۰۰	۵۲۵۴۷۸	۶۸۶۰۰	۵۲۵۴۷۸	۶۸۶۰۰	۵۲۵۴۷۸	۶۸۶۰۰	۵۲۵۴۷۸	۶۸۶۰۰	۵۲۵۴۷۸	۶۸۶۰۰	۵۲۵۴۷۸	۶۸۶۰۰	۵۲۵۴۷۸	۶۸۶۰۰
۲۰۰۰۰۰	۱۷۲۷۰	۲۰۰۰۰۰	۱۷۲۷۰	۲۰۰۰۰۰	۱۷۲۷۰	۲۰۰۰۰۰	۱۷۲۷۰	۲۰۰۰۰۰	۱۷۲۷۰	۲۰۰۰۰۰	۱۷۲۷۰	۲۰۰۰۰۰	۱۷۲۷۰	۲۰۰۰۰۰	۱۷۲۷۰
۱۰۰۰۰۰	۱۳۶۴۳	۱۰۰۰۰۰	۱۳۶۴۳	۱۰۰۰۰۰	۱۳۶۴۳	۱۰۰۰۰۰	۱۳۶۴۳	۱۰۰۰۰۰	۱۳۶۴۳	۱۰۰۰۰۰	۱۳۶۴۳	۱۰۰۰۰۰	۱۳۶۴۳	۱۰۰۰۰۰	۱۳۶۴۳
۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰
۱۱۱۶۸۲	۷۸۳	۱۱۱۶۸۲	۷۸۳	۱۱۱۶۸۲	۷۸۳	۱۱۱۶۸۲	۷۸۳	۱۱۱۶۸۲	۷۸۳	۱۱۱۶۸۲	۷۸۳	۱۱۱۶۸۲	۷۸۳	۱۱۱۶۸۲	۷۸۳
۴۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰
۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰
۲۱۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰
۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰
۴۴۴۲۵	۴۴۸۲۷	۴۴۴۲۵	۴۴۸۲۷	۴۴۴۲۵	۴۴۸۲۷	۴۴۴۲۵	۴۴۸۲۷	۴۴۴۲۵	۴۴۸۲۷	۴۴۴۲۵	۴۴۸۲۷	۴۴۴۲۵	۴۴۸۲۷	۴۴۴۲۵	۴۴۸۲۷
۱۸۶۱۵۳۵	۶۶۹۰۴۳	۱۸۶۱۵۳۵	۶۶۹۰۴۳	۱۸۶۱۵۳۵	۶۶۹۰۴۳	۱۸۶۱۵۳۵	۶۶۹۰۴۳	۱۸۶۱۵۳۵	۶۶۹۰۴۳	۱۸۶۱۵۳۵	۶۶۹۰۴۳	۱۸۶۱۵۳۵	۶۶۹۰۴۳	۱۸۶۱۵۳۵	۶۶۹۰۴۳

۳۰-۱-۱-۱- مبلغ فوق مربوط به قراردادهای نگهداری، منتقد شده با صندوق های تحت مدیریت شرکت جهت جریان نرخ دوره اوراق در اختیار می باشد، که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه گردیده است.

۳۰-۱-۱-۲- مبلغ فوق منتهی به مستطین بابت معاملات اوراق بهادار شرکت فرعی که عمدتاً بابت فروش سهام، اوراق مشارک و کالا بوده که پیش عمده ای از مبلغ مزبور در سرسید تسویه شده است و به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۱/۲/۲۹		۱۴۰۲/۶/۳۱		۱۴۰۱/۲/۲۹		۱۴۰۲/۶/۳۱	
جمع	سایر اشخاص	جمع	سایر اشخاص	جمع	سایر اشخاص	جمع	سایر اشخاص
۱۷۵۵۸۱۷	۱۵۴۵۸۱۷	۱۷۵۵۸۱۷	۱۵۴۵۸۱۷	۱۷۵۵۸۱۷	۱۵۴۵۸۱۷	۱۷۵۵۸۱۷	۱۵۴۵۸۱۷
۲۴۴۶	۲۴۴۶	۲۴۴۶	۲۴۴۶	۲۴۴۶	۲۴۴۶	۲۴۴۶	۲۴۴۶
۲۳۷۲۳۰	۲۳۷۲۳۰	۲۳۷۲۳۰	۲۳۷۲۳۰	۲۳۷۲۳۰	۲۳۷۲۳۰	۲۳۷۲۳۰	۲۳۷۲۳۰
۱۷۸۵۵۱۲	۱۷۸۵۵۱۲	۱۷۸۵۵۱۲	۱۷۸۵۵۱۲	۱۷۸۵۵۱۲	۱۷۸۵۵۱۲	۱۷۸۵۵۱۲	۱۷۸۵۵۱۲

مستطین اوراق بهادار



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱-۳- سایر حسابهای پرداختی کوتاه مدت:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پاره سهم و حق تقدم استفاده نشده
۱۴۱,۱۳۳	۱۴۰,۳۳۴	۱۴۱,۱۳۳	۱۴۰,۳۳۴	
۴۴,۱۶۹	۳۷,۴۰۱	۴۴,۱۶۹	۳۷,۴۰۱	هزینه های تعاقب گرفته و پرداخت نشده
۲۰,۱۸۲	۲۳,۸۵۴	۳۳,۹۲۴	۳۲,۴۱۸	مالیات حقوق و تکلیفی پرداختی
۱۳,۸۵۲	۱۹,۷۲۰	۱۶,۵۳۱	۴۱,۸۴۷	مالیات وعوارض ارزش افزوده
۳,۵۲۸	۳,۵۲۸	۱۱,۷۹۳	۳,۶۱۲	مالیات نقل و انتقال سهام بانک گردشگری
۶,۷۶۲	۱۰,۱۸۲	۱۷,۶۶۵	۱۰,۱۸۲	سپرده های دریافتی قراردادی
۳,۷۱۹	۶,۲۵۵	۶,۷۷۱	۱۰,۱۲۱	بیمه پرداختی حقوق - سازمان تأمین اجتماعی
۸,۰۱۰	۶,۲۳۶	۱۱,۵۱۳	۹,۶۰۵	کارکنان
۵,۴۳۳	۱,۹۳۳	۵,۴۳۳	۱,۹۳۳	ودایع اجاره
۲۸,۹۰۴	۳۱,۶۶۳	۶۰,۰۱۰	۳۹,۳۵۹	سایر
۲۷۵,۶۹۴	۲۸۱,۱۰۶	۳۴۸,۹۴۲	۳۲۶,۸۱۲	

۲-۲-۳- حسابهای پرداختی تجاری بلند مدت گروه و شرکت :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	سررسید	
میلیون ریال	میلیون ریال			شهرداری تبریز
۱,۳۴۴,۰۰۰	۱,۳۴۴,۰۰۰	۲۹-۲-۱-۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۶	
۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۹-۲-۱-۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	گروه پتروشیمی تابان فردا
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲۹-۲-۱-۱	۱۴۰۵/۰۷/۳۰	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۵,۰۴۴,۰۰۰	۵,۰۴۴,۰۰۰			

۲-۱-۳-۱ با توجه به قرارداد فی مابین با شرکتها با موضوع بازارگردانی اوراق بدهی مبالغ مزبور به عنوان تنخواه بازارگردانی در اختیار شرکت قرار گرفته است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱- تسهیلات مالی :

۳۱-۱- تسهیلات دریافتی گروه به تفکیک تامین کنندگان :

گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۹۱,۵۹۱	۴,۸۶۰,۳۷۶	تسهیلات دریافتی از بانکها
۲,۷۹۱,۵۹۱	۴,۸۶۰,۳۷۶	حصه جاری

۳۱-۲- تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک تامین کنندگان (بانکها):

گروه		نام بانک
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۹۵,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	تجارت - انقلاب نجات الهی
.	۷۰۰,۰۰۰	بانک ملت - بورس تهران
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	شهر شعبه مستقل مرکزی
۶۰,۰۰۰	.	بانک ملی - شعبه سرو
۸۲,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	بانک ملی - شعبه بورس
۴,۵۹۱	۱۰,۳۷۶	تأمین سرمایه نوین
۲,۷۹۱,۵۹۱	۴,۸۶۰,۳۷۶	جمع

۳۱-۳- به تفکیک نرخ و سود کارمزد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	بانک
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۰,۳۷۶	۱۵ تا ۲۴ درصد

۳۱-۴- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

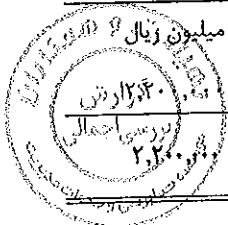
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مدت تسهیلات
میلیون ریال	
۴,۸۶۰,۳۷۶	۱۴۰۲

۳۱-۵- وثایق تسهیلات دریافتی به شرح زیر می باشد

نوع وثیقه

گروه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۰,۳۷۶	چک و ظهرنویسی قرارداد
۲,۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۰,۳۷۶	جمع



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۳۱- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	گروه
میلیون ریال	
۲,۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱۸,۳۱۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۱۸۳,۰۲۹	سود و کارمزد و جرائم
(۱۷,۹۷۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۸۳,۰۲۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲,۵۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲,۷۹۱,۵۹۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۴۶,۷۷۵,۱۰۰	دریافت های نقدی
۴۱۸,۸۶۶	سود و کارمزد و جرائم
(۴۴,۷۱۲,۱۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۱۳,۰۸۱)	پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم
۴,۸۶۰,۳۷۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۲- مالیات پرداختی :

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۵۵,۵۲۴	۷۶,۴۵۰	۳۲-۱	شرکتهای گروه
۱۷۹,۱۷۸	۵۴۵,۸۷۷	۱۷۹,۱۷۸	۵۴۵,۸۷۷	۳۲-۲	شرکت
۱۷۹,۱۷۸	۵۴۵,۸۷۷	۲۳۴,۷۰۲	۶۲۲,۳۲۷		

۳۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختی گروه به شرح زیر می باشد.

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۱,۰۲۵,۹۳۰	۲۰۰,۲۸۷	۱,۰۷۷,۴۴۷	۲۵۵,۸۱۱	ذخیره مالیات عملکرد دوره
.	۳۷۶,۸۷۸	۵۴,۶۰۰	۴۳۸,۳۳۰	تادیه شده طی دوره
(۸۲۵,۶۴۳)	(۱۰,۱۷۸)	(۸۷۶,۲۳۶)	(۴۵,۲۲۵)	تسویه شده از محل پیش پرداخت
	(۲۰,۴۷۱)		(۲۰,۴۷۱)	
۲۰۰,۲۸۷	۵۴۶,۵۱۶	۲۵۵,۸۱۱	۶۲۸,۴۴۵	پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۲۱)
(۲۱,۱۰۹)	(۶۴۰)	(۲۱,۱۰۹)	(۶,۱۱۸)	
۱۷۹,۱۷۸	۵۴۵,۸۷۷	۲۳۴,۷۰۲	۶۲۲,۳۲۷	

۳۲-۱-۱- مالیات شرکت فرعی کارگزاری تأمین سرمایه نوین تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است. مبلغ بستانکاری سالهای ۹۶ و ۹۷ به جمع پرداختی دوره مالی منتهی به آذر ۱۳۹۹ اضافه شده است. برای مالیات سال ۱۴۰۰ برگ تشخیص صادر گردیده که شرکت مراتب اعتراض خود را به حوزه مالیاتی اعلام نموده است.

۳۲-۱-۲- مالیات شرکت فرعی مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین تا سال ۱۴۰۰ (به جز سال ۹۵) قطعی و تسویه شده است. مالیات شرکت برای سال ۱۳۹۵ مورد اعتراض قرار گرفته و در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است. همچنین نسبت به برگ تشخیص مالیاتی سال ۹۹ و رای هیئت بدوی اعتراض نموده و با توجه به اعتراض انجام شده مبلغ ۴.۵۰۰ 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 ۱۴۰۱ از معافیت تبصره ۴ ماده ۱۰۵ و تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر استفاده نموده و به دلیل زیان سنواتی، ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

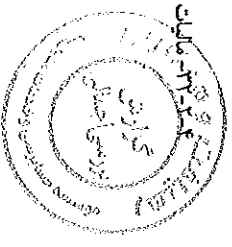


شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
داداشت های توفیقی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت :

نوعه رسیدگی به دفاتر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		مالیات		سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تایید شده به همراه جرایم	قطعی	تشخیصی	ایزازی	
رسیدگی به دفاتر	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
رسیدگی به دفاتر	۹,۳۲۵	۹,۳۲۵	۷,۹۱۱	۱۷,۳۳۶	۱۷,۲۲۶	۷۴۰	۲,۹۶۰
رسیدگی به دفاتر	۲۶,۱۸۱	۱۸,۳۳۰	۲۳,۸۷۲	۴۴,۴۶۵	۴۴,۷۱۷	۴,۰۹۷	۱۶,۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	۲۶,۶۸۵	۷,۵۲۵	۸۸,۲۲۱	۶۲,۰۷۰	۹۹,۱۸۸	۷۶,۳۷۹	۳۰,۵۵۱
رسیدگی به دفاتر	۶۵,۰۴۷	۶۵,۰۴۷	۱۵۶,۰۶۲	-	۲۲۱,۶۰۳	۱۹۴,۱۰۹	۷۷۶,۴۳۴
رسیدگی به دفاتر	۷۳,۰۴۹	۶۹,۳۹۲	۸۲۹,۳۲۴	-	۸۸۰,۰۷۰	۹۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۰,۸۱۲
رسیدگی نشده	.	.	.	-	.	.	.
رسیدگی نشده	.	۳۷۶,۸۷۸	.	.	.	۳۷۶,۸۷۸	۱,۶۷۵,۰۱۴
رسیدگی نشده	۲۰۰,۲۸۷	۵۴۶,۵۱۷	.	.	.	.	۷,۰۳۱,۵۶۳
	(۲۱,۱۰۹)	(۶۴۰)	.	.	.	.	۱۴۰,۲۱,۶۳۱
	۱۷۹,۱۷۸	۵۴۵,۸۷۷	.	.	.	.

۲-۱- مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۹ قطعی و تسویه حساب شده است.
 ۲-۲- 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.
 ۲-۳- مالیات سال ۱۴۰۰ پس از رسیدگی توسط اداره امور مالیات برگ تشخیص صادر که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده است.
 ۲-۴- مالیات سال ۱۴۰۱ علاوه بر معافیتهای استفاده شده، با توجه به افزایش سرمایه از محل سود تقسیم نشده، مطابق بند ف تبصره ۲ قانون بودجه کل کشور سود ایزازی مشمول نرخ صفر مالیاتی شده است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای دوره
۱۵,۴۸۳	۲۹,۰۷۵	۲۶,۰۰۸	۷۲,۳۲۸	
(۵۷۴)	(۱۹,۹۹۰)	(۳,۲۶۷)	(۲۲,۴۱۶)	پرداخت شده طی دوره
۱۷,۰۱۱	۲۸,۸۰۵	۲۹,۵۴۱	۴۴,۰۶۱	ذخیره تامین شده طی دوره
۳۱,۹۲۰	۴۷,۸۹۰	۶۲,۲۸۰	۹۴,۹۷۳	مانده در پایان دوره

۳۴- سود سهام پرداختنی:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۷
۱,۱۲۰	۱,۱۲۰	۱,۱۲۰	۱,۱۲۰	سال ۱۳۹۸
۵,۶۹۲	۵,۶۹۲	۵,۶۹۲	۵,۶۹۲	سال ۱۳۹۹
۲,۹۵۵	۲,۸۶۹	۱۸۶,۵۵۵	۶,۴۳۵	سال ۱۴۰۰
۱۶۵,۵۶۷	۱۰۹,۹۰۴	۱۶۵,۵۶۷	۱۰۹,۹۰۴	سال ۱۴۰۱
.	۱۱,۳۳۰,۲۴۲	.	۱۱,۳۸۴,۸۹۹	
۱۷۵,۳۳۴	۱۱,۴۴۹,۸۲۷	۳۵۸,۹۳۴	۱۱,۴۰۸,۰۵۰	

۳۴-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵۷۲ ریال و در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۶۵۰ ریال بوده است.

۳۴-۲- 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 سهامداران به بانک قابل دریافت می باشد.

۳۵- پیش دریافت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافتها از مشتریان
۴,۰۵۲,۹۵۶	۳,۱۵۹,۶۲۸	۴,۰۶۲,۲۵۶	۳,۱۷۱,۲۹۲	تهاتر با سرمایه گذاری در سهام موسسه اعتباری نامن
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	۲۲-۴
۳,۹۰۲,۹۵۶	۳,۰۰۹,۶۲۸	۳,۹۱۲,۲۵۶	۳,۰۲۱,۲۹۲	
۱,۸۴۶,۵۴۸	۱,۴۹۵,۲۷۲	۱,۸۵۵,۸۴۸	۱,۵۰۶,۹۳۷	۲۵-۱ پیش دریافتهای کوتاه مدت
۲,۰۵۶,۴۰۸	۱,۵۱۴,۳۵۵	۲,۰۵۶,۴۰۸	۱,۵۱۴,۳۵۵	۲۵-۲ پیش دریافتهای بلندمدت



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۵-۱- پیش دریافت های کوتاه مدت

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۵-۱-۱	فولاد خوزستان
۵۰۵,۲۸۹	۵۰۵,۹۹۴	۵۰۵,۲۸۹	۵۰۵,۹۹۴	۲۵-۱-۱	وزارت امور اقتصادی و دارائی
۵۲۶,۴۱۹	۵۵۷,۰۲۳	۵۲۶,۴۱۹	۵۵۷,۰۲۳	۲۵-۱-۱	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۵۷,۵۲۴	۵۲,۵۴۳	۵۷,۵۲۴	۵۲,۵۴۳	۲۵-۱-۱	توسعه نفت و گاز صبا ارونند
۲۶۴,۹۱۸	.	۲۶۴,۹۱۸	.	۲۵-۱-۱	صنایع گلدیران
.	۸۱,۷۳۰	.	۸۱,۷۳۰	۲۵-۱-۱	گروه توسعه ملی
۱۰,۷۸۰	۱۰,۷۸۰	۱۰,۷۸۰	۱۰,۷۸۰	۲۵-۱-۱	تجارت کوشش سپاهان
.	۱۲,۸۹۰	.	۱۲,۸۹۰	۲۵-۱-۱	فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان
.	۱۲,۳۷۷	.	۱۲,۳۷۷	۲۵-۱-۱	گروه پتروشیمی تابان فردا
۲۴۵,۰۰۴	۱۱۹,۰۰۱	۲۴۵,۰۰۴	۱۱۹,۰۰۱	۲۵-۱-۱	صنعتی آما
۴۷,۸۹۷	۲۲,۱۹۴	۴۷,۸۹۷	۲۲,۱۹۴	۲۵-۱-۱	کود شیمیایی اوره لردگان
۲۴,۲۶۰	.	۲۴,۲۶۰	.	۲۵-۱-۱	دارویی و نهاده های زاگرس دارو پارسیان
.	۱۸,۲۴۷	.	۱۸,۲۴۷	۲۵-۱-۱	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۱۳,۹۰۷	۱,۹۳۲	۱۳,۹۰۷	۱,۹۳۲	۲۵-۱-۱	تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد
.	۱۱,۳۹۸	.	۱۱,۳۹۸	۲۵-۱-۱	شهرداری همدان
۷,۶۴۴	۱۸,۶۷۸	۷,۶۴۴	۱۸,۶۷۸	۲۵-۱-۱	سایر
۳۲,۸۹۶	۶۷,۴۷۶	۳۲,۱۹۶	۷۹,۱۴۰	۲۵-۱-۲	جمع
۱,۸۴۶,۵۴۸	۱,۴۹۵,۲۷۳	۱,۸۵۵,۸۴۸	۱,۵۰۶,۹۳۷		

۳۵-۱-۱- مبلغ فوق بابت کارمزد بازارگردانی اوراق بدهی منتشره طی قرارداد منعقد بازارگردانی دریافت شده است.
 ۳۵-۱-۲- سایرپیش دریافتها عمدتاً بابت مبالغ دریافتی جهت ارائه خدمات به اشخاص و شرکتهای مزبور براساس قراردادهای منعقد شده و در راستای فعالیت های اصلی گروه در خصوص 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.

۳۵-۲- پیش دریافت های بلندمدت

گروه و شرکت		فولاد خوزستان
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	وزارت امور اقتصادی و دارائی
۹۸۲,۸۹۰	۷۲۴,۶۹۵	جمع
۱,۰۷۳,۵۱۸	۷۸۹,۶۶۰	
۲,۰۵۶,۴۰۸	۱,۵۱۴,۳۵۵	



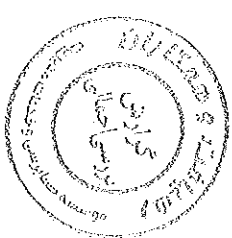
شرکت تأمین سرما نه نوین (سهامی عامه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۶- اصلاح اشتباهات تیسر در روزه های حسابداری و تجدید طبقه بندی:

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 به خطا با صورت های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد اصلاح مبلغ ۲۹۲۶۲۶۸ ریال مربوط به اعمال نظر سازمان بورس و سازمان حسابرسان در سال گذشته بوده است. درآمدها از بابت واکنش های کامل تغییرات مورد اصلاح گزارش گرفته است. همچنین مبلغ ۱۱۷۱۷۸۰ ریال مربوطه به اصلاح اقسای چهار سال قبل می باشد.

تجدیدات

تجدیدات ارائه شده	گروه	شرکت اصلی	گروه و شرکت اصلی	شرکت		گروه	
				طبق صورتهای مالی	طبق صورتهای مالی	طبق صورتهای مالی	طبق صورتهای مالی
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۲۰۹۵۲۳۴	-	۲۱۸۴۶۵۳۵	۳۹۱۲۶۲۶۸	۱۸۱۶۹۰۰۶	۱۳۷۷۸۶۶۵	۱۷۹۲۰۰۶۷
۹۰۳۳۱۰۹۸۳	-	۹۸۵۲۱۹۷	-	۳۹۳۶۲۶۸	-	۱۳۷۷۸۶۶۵	-
۱۳۳۵۸۲۵۱	-	۱۳۷۷۸۶۶۵	-	(۱,۱۸۱,۷۸۰)	۱۴۰۴۰,۳۳۱	۱۴۹۶۰,۳۴۵	-
۱,۱۸۱,۷۸۰	-	۱,۱۸۱,۷۸۰	-	۱,۱۸۱,۷۸۰	-	-	-
							بهای تمام شده درآمد عملیاتی



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۷- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۶۷۴,۷۲۶	۶,۶۵۴,۶۸۵	۷,۸۳۲,۲۴۵	۷,۶۷۷,۷۰۰	سود خالص
				تعدیلات:
۲۲۹,۷۶۴	۳۷۶,۸۷۸	۲۵۸,۱۶۰	۴۳۸,۳۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
.	.	۱۸۸,۱۰۱	۴۱۸,۸۶۶	هزینه های مالی
.	.	(۱۸۲,۰۲۹)	(۴۱۸,۸۶۶)	درآمد کارمزد تسهیلات اعطائی
.	۱۵۲,۲۵۷	.	۱۵۲,۲۵۷	صرف (کسر) سهام خزانه
.	.	.	۷,۲۱۱	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۱۶,۴۳۷	۸,۸۱۵	۲۶,۲۷۲	۲۱,۶۴۵	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۶۷۷	۸,۱۶۵	۱۰,۷۷۳	۱۰,۱۴۸	هزینه استهلاک دارایی های غیر جاری
.	.	۶۸	۶۸	هزینه استهلاک سرفقلی
۲۵۱,۸۷۸	۵۴۶,۱۱۵	۳۰۰,۳۴۵	۶۲۹,۶۵۹	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش
(۳,۴۵۲,۰۸۲)	(۱,۵۳۴,۳۲۲)	(۳,۴۹۲,۳۱۴)	(۱,۲۹۴,۵۳۲)	(افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱۱۱,۵۵۲)	(۴۰,۳۱۵)	(۹۹,۸۰۹)	(۳۵۸,۰۲۳)	(افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
۳۴۸,۸۱۰	(۷۶۲,۹۶۵)	۱۱۰,۳۹۷	(۱,۶۱۴,۰۶۹)	کاهش (افزایش) حساب های دریافتی عملیاتی
۱,۷۸۲	(۳۰,۵۸۱)	۳,۰۷۳	(۵۷,۸۳۸)	کاهش (افزایش) سپرده ها و پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۱۶۷)	۱,۶۷۶	۳,۰۱۷	۱,۶۷۶	کاهش (افزایش) سایر دارائی ها
۱,۶۱۵,۹۰۰	(۱,۱۸۷,۰۸۰)	۱,۳۸۵,۰۱۹	(۲,۳۹۷,۸۴۰)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۷۷۴,۶۷۶)	(۸۹۳,۳۲۸)	(۷۶۸,۷۸۲)	(۸۹۰,۹۶۴)	(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۲,۳۷۲,۹۸۵)	(۴,۴۴۶,۹۱۵)	(۲,۸۵۹,۳۹۹)	(۶,۶۱۱,۵۹۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۵,۵۵۳,۶۱۸	۲,۷۵۳,۸۸۴	۵,۲۷۳,۱۹۱	۱,۶۹۵,۷۷۰	نقد حاصل از عملیات



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۸-۱- 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. 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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ارزیابی وضعیت
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شد	حداقل معادل یک	۱.۹۷	قابل قبول و مطلوب
	حداکثر معادل یک	۰.۵۳	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.

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

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

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۷,۵۷۴,۸۱۶	۱۸,۰۲۷,۷۴۳	۱۴,۱۱۹,۷۱۱	۲۵,۲۴۹,۰۴۲	
۳,۹۰۲,۹۵۶	۳,۰۰۹,۶۲۸	۳,۹۱۲,۲۵۶	۳,۰۲۱,۲۹۲	پیش دریافت
(۱۵۱,۴۸۰)	(۱۰۲,۱۳۵)	(۱,۸۵۶,۱۴۳)	(۱,۳۹۹,۴۶۰)	موجودی نقد
۱۱,۳۲۶,۲۹۲	۲۰,۹۲۵,۲۲۶	۱۶,۱۷۵,۸۲۴	۲۶,۸۲۰,۸۷۴	خالص بدهی
۳۸,۹۶۱,۹۰۱	۳۱,۷۲۱,۸۹۴	۳۹,۳۶۰,۲۱۷	۳۳,۴۵۸,۶۰۳	حقوق مالکانه
۲۹٪	۶۶٪	۴۱٪	۸۰٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۳۸-۲- 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 نظام نامه 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 بنا بر ماهیت فعالیت خود در کمیته های خاصی از جمله کمیته اعتبارات اقداماتی را جهت مدیریت ریسک های خود انجام می دهند. از جمله کنترل تضمین حساب مشتریان اعتباری به بدهی تجاری و بدهی اعتباری و بدهی تعدیل شده آنها و پایش مستمر فعالیت ها در جهت رعایت مصوبات هیئت مدیره و الزامات قانونی است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۳۸- ریسک بازار

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

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

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

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

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

۱-۳-۳۸- 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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۳۸- تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه:

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ تعیین شده است. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین تر باشد، با توجه به اینکه روش اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری سریع معامله اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش است و نیز خالص ارزش فروش این سرمایه گذاری ها بسیار بالاتر از بهای تمام شده آنها است، سود برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ فاقد افزایش/کاهش ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه خواهد بود و تنها در زمان فروش این اوراق، سود به میزان اختلاف ارزش بازار و بهای تمام شده شناسایی و افزایش/کاهش (عدم منف) 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 ۱-۲-۳۸ و ۲-۲-۳۸ ذیل قابل مشاهده است.

۱-۲-۳۸- مفروضات تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام و واحدهای عادی صندوق ها):

شرح	گروه		شرکت	
	افزایش قیمت سهام	کاهش قیمت سهام	افزایش قیمت سهام	کاهش قیمت سهام
میزان تغییر در قیمت ها	۵٪	-۵٪	۵٪	-۵٪
ارزش بازار سرمایه گذاری در سرمایه گذاری های جاری سریع معامله (سهام)	۲,۴۹۵,۳۱۵	۲,۴۹۵,۳۱۵	۲,۵۱۸,۹۲۵	۲,۵۱۸,۹۲۵
ارزش بازار سرمایه گذاری در واحدهای عادی صندوق های سرمایه گذاری سهامی و مختلط	۹۰۵,۶۴۳	۹۰۵,۶۴۳	۸۷۰,۱۴۹	۸۷۰,۱۴۹
جمع ارزش بازار ابزارهای مالی در معرض ریسک	۳,۴۰۰,۹۵۷	۳,۴۰۰,۹۵۷	۳,۳۸۹,۰۸۴	۳,۳۸۹,۰۸۴
سود(زیان) تحت تاثیر از رویداد	۱۷۰,۰۴۸	(۱۷۰,۰۴۸)	۱۶۹,۴۵۴	(۱۶۹,۴۵۴)

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)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲-۳-۳۸- مفروضات تحلیل حساسیت قیمت حقوق مالکانه (واحدهای ممتاز صندوقها):

شرکت		گروه		
کاهش قیمت سهام	افزایش قیمت سهام	کاهش قیمت سهام	افزایش قیمت سهام	
-۵٪	۵٪	-۵٪	۵٪	میزان تغییر در قیمت‌ها
۱۸۰,۲۶۳	۱۸۰,۲۶۳	۱,۲۵۸,۴۰۱	۱,۲۵۸,۴۰۱	ارزش بازار سرمایه‌گذاری در واحدهای ممتاز صندوق‌های سرمایه‌گذاری سهامی و مختلط
(۹,۰۱۳)	۹,۰۱۳	(۶۲,۹۲۰)	۶۲,۹۲۰	سود(زیان) تحت تاثیر از رویداد

ریسک:

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

اقدامات موثر در جهت مدیریت ریسک:

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

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۳-۳۸- ریسک نرخ بهره

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

تحلیل حساسیت نرخ بهره :

با توجه به شرایط فعلی اقتصادی کشور و در نظر گرفتن سوابق تاریخی تغییرات نرخ بهره؛ احتمال وقوع تغییر در نرخ سود بانکی و میزان تغییرات به شرح یادداشت های ۱-۳-۳۸ و ۲-۳-۳۸ قابل مشاهده است.

مفروضات تحلیل حساسیت نرخ بهره:

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

ریسک کاهش نرخ بهره:

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

اقدامات موثر در جهت مدیریت ریسک :

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۳-۳-۳۸- 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

۷۲,۷۵۰,۰۰۰

مبلغ کل اوراق بهادار تحت بازارگردانی

۸,۹۹۷,۷۷۳

خالص دارایی های صندوق های تحت بازارگردانی

۵۰,۳۸۰

مبلغ سقف تعهد صندوق های تحت بازارگردانی

مفروضات تحلیل حساسیت نرخ بهره در فعالیت بازارگردانی:

گروه و شرکت

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 سپرده بانکی دیداری کافی و سایر منابع با نقدشوندگی بالا.
۲. امکان بازخرید تدریجی اوراق و در نتیجه امکان تأمین نقدینگی مورد نیاز.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۳-۳-۳۸- 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	
۱۸,۹۰۷,۹۸۰	۱۹,۱۴۱,۶۹۳	ارزش روز کل سرمایه گذاری در واحدهای عادی و ممتاز صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت
۲۳,۲۱۹,۵۰۱	۱۸,۲۱۹,۵۰۱	ارزش روز کل سرمایه گذاری در اوراق (صکوک)
۸,۳۹۵,۳۰۷	۸,۳۹۵,۳۰۷	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
۳۷۸,۱۶۰	(۳۷۸,۱۶۰)	۳۸۲,۸۳۴	(۳۸۲,۸۳۴)	سود(زیان) تحت تاثیر از رویداد بر ارزش صندوق ها
-۲٪	۲٪	-۲٪	۲٪	تغییرات موثر بر ارزش صکوک
(۴۶۴,۳۹۰)	۴۶۴,۳۹۰	(۳۶۴,۳۹۰)	۳۶۴,۳۹۰	سود(زیان) متاثر از رویداد بر ارزش صکوک

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

حالت اول کاهش نرخ بهره:

ریسک:

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

حالت دوم افزایش نرخ بهره:

ریسک:

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

اقدامات موثر در جهت مدیریت ریسک:

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

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۳۸- 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.

۴-۳۸-۱- 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	۵۱۱,۶۰۸	.	میلیون ریال
صندوقهای سرمایه گذاری	۵۳۷,۹۸۶	.	.
رایان هم افزا	۳۰۱,۵۳۲	۳۰۱,۵۳۲	.
بانک اقتصاد نوین	۴۳,۵۰۳	۴۳,۵۰۳	.
شهرداری شیراز	۱۶۶,۶۸۷	۱۶۶,۶۸۷	.
اعتباری ملل	۳۵,۱۵۵	۳۵,۱۵۵	.
کارگزاری تأمین سرمایه نوین	۹۹,۲۳۴	۹۹,۲۳۴	.
مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین	۳۳۹,۳۸۳	۳۳۹,۳۸۳	.
اداره کل امور مالیاتی	۱۰,۰۰۰	۳۴,۲۷۷	.
سیمان کردستان	۱۳,۹۱۳	۱۳,۹۱۳	.
سایر	۵۷۳,۵۰۹	۵۷۳,۵۰۹	(۱۰,۰۰۰)
جمع	۲,۶۳۲,۵۱۰	۱,۶۰۷,۱۹۳	(۱۰,۰۰۰)

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



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۴-۳۸- ارزیابی تلفیقی گروه از وضعیت مطالبات خود به شرح زیر است:

کاهش ارزش	میزان مطالبات سررسید شده	میزان کل مطالبات	نام مشتری / حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۵,۷۷۷,۹۶۶	جاری مشتریان کارگزاری
.	۳۰۱,۵۳۲	۳۰۱,۵۳۲	رایان هم افزا
.	۴۴,۶۷۹	۴۴,۶۷۹	بانک اقتصاد نوین
.	.	۵۲۳,۵۱۸	سود سپرده بانکی و اوراق دریافتی
.	.	۵۵۰,۰۹۶	صندوقهای سرمایه گذاری
.	۱۶۶,۶۸۷	۱۶۶,۶۸۷	شهرداری شیراز
.	.	۳۵,۱۵۵	اعتباری ملل
.	.	۱۹۴,۴۹۰	اتاق پایاپای سپرده گذاری مرکزی
.	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اداره کل امور مالیاتی
.	۱۳,۹۱۳	۱۳,۹۱۳	سیمان کردستان
.	.	۲۶۱,۵۵۶	کارکنان
(۱۰,۰۰۰)	۳۷۹,۲۹۹	۳۷۹,۲۹۹	سایر
(۱۰,۰۰۰)	۹۱۶,۱۱۰	۸,۲۵۸,۸۹۱	جمع



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۸-۵- ریسک نقدینگی

ریسک نقدینگی به احتمال عدم توانایی در ایفای به موقع و یا کامل تعهدات، توسط شرکت در برابر بستانکاران اشاره دارد. این ریسک از جمله ریسک های مهم نهادهای مالی و سرمایه گذاری همچون تأمین سرمایه ها است. زمانی یک شرکت تأمین سرمایه با چنین ریسکی مواجه می شود که تعهدات قابل ملاحظه ای خارج از توان و کفایت سرمایه خود پذیرفته باشد. این تعهدات منجر به استفاده از منابع شرکت به صورت چشمگیری خواهد شد که در زمان تغییر میزان بازدهی بازارهای موازی و یا تغییرات نرخ بهره، شرکت را با خطرات جدی روبرو خواهد نمود. همچنین عدم انطباق سررسید تعهدات و دارایی های مالی و مطالبات آنها می تواند موجب بروز ریسک نقدینگی برای شرکت گردد. با توجه به اینکه شرکت به عنوان بازارگردان اوراق بهادار متعهد به خرید و فروش روزانه اوراق مطابق شرایط قرارداد بازارگردانی تا سقف درصد مشخصی از حجم اوراق منتشره است، (بین ۱ تا ۵ درصد)، باید همواره منابع نقدی لازم را برای ایفای تعهدات و پوشش ریسک نقدینگی ناشی از آن در اختیار داشته باشد (اطلاعات و حجم و سقف تعهد الزامی برای اوراق تحت بازارگردانی شرکت در ادامه افشا شده است).

برای اندازه گیری و مدیریت ریسک نقدینگی، کارگروه و واحد مدیریت ریسک از تکنیک ها و شاخص های ریسک، همچون شکاف نقدینگی (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 (ALM)، را با هماهنگی واحدهای عملیاتی مربوط و نظرات کارگروه مدیریت سرمایه گذاری انجام می دهد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۲,۸۹۲,۴۵۸	۴۶	-	۵,۰۴۴,۰۰۰	.	۷,۹۳۶,۵۰۴
سایر پرداختنی ها	۲۰۳,۰۹۲	۱۲۱,۷۸۷	۱,۹۳۳	.	.	۳۲۶,۸۱۲
مالیات پرداختنی	۱۸۳,۹۹۷	.	.	۴۳۸,۳۳۰	.	۶۲۲,۳۲۷
سود سهام پرداختنی	۷۷,۸۰۸	.	۱۱۳۳۰,۲۴۲	.	.	۱۱,۴۰۸,۰۵۰
تسهیلات مالی	-	۴,۸۶۰,۳۷۶	.	.	.	۴,۸۶۰,۳۷۶
جمع	۳,۳۵۷,۳۵۵	۴,۹۸۲,۲۰۹	۱۱,۳۳۲,۱۷۵	۵,۴۸۲,۳۳۰	.	۲۵,۱۵۴,۰۶۹

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۶۶۹,۰۴۳	.	.	۵,۰۴۴,۰۰۰	.	۵,۷۱۳,۰۴۳
سایر پرداختنی ها	۱۹۱,۹۴۳	۸۷,۲۳۰	۱,۹۳۳	.	.	۲۸۱,۱۰۶
مالیات پرداختنی	۱۶۸,۹۹۹	.	.	۳۷۶,۸۷۸	.	۵۴۵,۸۷۷
سود سهام پرداختنی	۱۱۹,۵۸۵	.	۱۱,۳۳۰,۲۴۲	.	.	۱۱,۴۴۹,۸۲۷
جمع	۱,۱۴۹,۵۷۰	۸۷,۲۳۰	۱۱,۳۳۲,۱۷۵	۵,۴۲۰,۸۷۸	.	۱۷,۹۸۹,۸۵۳



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۸-۷-۲ سقف تعهدات بازارگردانی روزانه به شرح جدول زیر است. تحلیل حساسیت ریسک نقدینگی ناشی از بازارگردانی این اوراق به شرح یادداشت ۳۸-۳-۲-۲ افشا شده است. همچنین تحلیل حساسیت ریسک نقدینگی ناشی از فعالیت ضمانت نقدشوندگی صندوق های سرمایه گذاری به شرح یادداشت ۳۸-۳-۲-۲ است.

سقف تعهد الزامی روزانه	مبلغ کل اوراق منتشره (اسمی)	نام اوراق تحت بازارگردانی گروه و شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۵۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان
۱۲۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	گروه مالی مهر آیندگان
۲۷۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی تاپان 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 تاپان فردا
۶۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صنعتی آما
۱۲,۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	شهرداری همدان
۱۷۵,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	صنایع گلدیران
۴۰,۰۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	تجارت کوشش سپاهان
۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	دارویی و نهاده های زاگرس دارو پارسیان
۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد
<u>۱,۸۹۵,۰۵۰</u>	<u>۷۲,۷۵۰,۰۰۰</u>	

۳۸-۷-۱- همچنین شرکت تأمین سرمایه نوین سمت بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان به خالص دارایی های ۸.۹۹۷.۷۷۳ 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 ۵۰.۳۸۰ میلیون ریال است.

۳۷-۸-۲- علاوه بر این شرکت سمت ضامن نقدشوندگی صندوق فرازاندیش نوین و میعاد ایرانیان به ارزش خالص دارایی های ۸.۳۹۵.۳۰۷ میلیون ریال را بر عهده دارد که معادل سقف نقدینگی مورد نیاز است.

۳۸-۷-۳- لازم به ذکر است سطح مطلوب دارایی های جاری و نقدشونده از جمله سپرده های دیداری و موجودی نقد و بانک در اختیار گروه، تکافوی ریسک های نقدینگی پیش روی گروه را دارد. همچنین با توجه به سوابق و اعتبار بالای شرکت های گروه در صورت نیاز امکان اخذ تسهیلات وجود دارد.



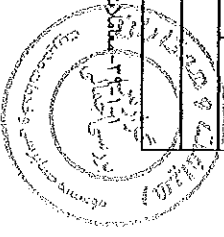
شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی -
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۹-معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱-معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	بیم تعین وابسته	نام تعین وابسته	نوع وابستگی	درآمد از خدمات	درآمد حاصل از کارکن	درآمد حاصل از سرمایه گذاری	هزینه تعهدی اوراق	دریافت خدمات	(بدهی میلیون ریالی)
اشخاص وابسته	گروه بانک اقتصادنوین	جمع	سپادار و عضو هیات مدیره	۸۹۷۱	۰	۰	۰	۰	۰
			سپادار و عضو هیات مدیره	۹۰۸۰۳	۰	۰	۰	۰	۰
			سپادار و عضو هیات مدیره	۵۲۷	۰	۰	۰	۰	۰
			سپادار و عضو هیات مدیره	۴۲۴,۶۷۳	۳	۰	۰	۰	۰
			سپادار - عضو مشترک هیات مدیره	۲,۶۱۴	۰	۰	۰	۰	۰
			سپادار	۶,۷۵۲	۰	۰	۰	۰	۰
			سپادار و عضو هیات مدیره	۵۲۵,۳۶۸	۳	۰	۰	۰	۰
			عضو هیات مدیره مشترک	۱۲,۹۲۴	۰	۰	۰	۰	۰
			عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			عضو هیات مدیره مشترک	۸,۹۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
			عضو هیات مدیره مشترک	۲۱,۸۲۳	۰	۰	۰	۰	۰
			عضو هیات مدیره مشترک	۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
			شرکت هم افزا	۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تحت نظارت قابل ملاحظه	جمع	جمع	مدیر صندوق	۲,۴۹۶	۱,۶۲,۹۰۳	۱,۱۷۳,۳۱۰	۷۶,۵۸۰	۰	۰
			مدیر صندوق	۴,۷۵۲	۱,۶۹,۴۸۹	۳۷۹,۸۷۹	۵۵۵,۱۰۰	۰	۰
			مدیر صندوق	۶۳	۴,۰۱۱	۲,۶۰,۲۸	۳,۰۰۰	۰	۰
			مدیر صندوق	۸۶	۱۲,۶۰۶	۷۹۸,۹۰۹	۲۶,۵۷۰	۰	۰
			مدیر صندوق	۲۳۴	۷,۳۸۶	۰	۷۸۳	۰	۰
			مدیر صندوق	۴۱۹	۲۱,۴۵۲	۷,۱۶۳	۰	۰	۰
			مدیر صندوق	۰	۱۷۶,۵۶۹	۹۳,۰۹۷	۰	۰	۰
			مدیر صندوق	۶۱	۱۹,۱۱۶	۱۴۲,۳۰۱	۳۱,۶۴۳	۰	۰
			مدیر صندوق	۶۰	۲,۳۶۴	۱	۰	۰	۰
			مدیر صندوق	۰	۸۶,۶۳۰	۰	۰	۰	۰
			مدیر صندوق	۴۳۲	۱۲,۱۱۰	۰	۰	۰	۰
			مدیر صندوق	۸,۶۰۳	۶۷۴,۶۳۶	۲,۸۰۰,۵۸۸	۶۹۳,۶۷۶	۰	۰
			مدیر صندوق	۴۴۵	۶۷۴,۶۳۶	۲,۸۰۰,۵۸۸	۶۹۳,۶۷۶	۰	۰
جمع کل	۴۴۵	۶۷۴,۶۳۶	۲,۸۰۰,۵۸۸	۶۹۳,۶۷۶	۰	۰			

۳۹-۱-معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

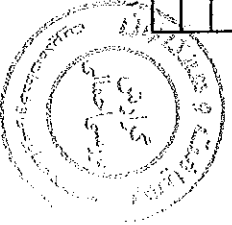


کتاب تأمین سرمایه عاقلانه نوین (سهامی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۹-۳۹- همانند قبلی انحصار داشته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	سود سهام دریافتی	برداشتی های تجاری و غیر تجاری	دریافت	سود سهام دریافتی	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
							حساب	طلب	حساب	طلب
شرکت همگروه	شرکت بیمه نوین	۳۳	۰	۰	۰	(۱۷,۵۳۱)	۰	۰	۰	
	شرکت بیمه ناکوین	۵,۴۱۵	۰	۰	۰	(۲,۱۳۳)	۰	۰	۰	
	شرکت خدمات مالی و بیمه ایران	۱,۱۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت خدمات پشتیبانی اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت تأمین سرمایه اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	پروانگت نوین آین	۹۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین	۱۵۰,۰۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	جمع	۱۵۷,۵۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	مستوفی سرمایه گذاری مشترک یکم ایران	۹۲,۱۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	مستوفی سرمایه گذاری مشترک آتیه نوین	۲۹۱,۳۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
اشخاص وابسته	مستوفی سرمایه گذاری شمال سرمایه ایران	۲,۳۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	مستوفی سرمایه گذاری ارستان ایران	۱۲,۸۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	مستوفی سرمایه گذاری سخط سهم آتیه نوین	۷,۳۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	مستوفی سرمایه گذاری مشترک سجاد ایران	۲۲,۲۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	مستوفی سرمایه گذاری بالوش یکم	۴۸,۷۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	مستوفی سرمایه گذاری بازار کردی نوین پیشرو	۱۰۷,۱۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	مستوفی سرمایه گذاری مشترک قرار اقتصاد نوین	۱۷,۹۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	مستوفی سرمایه گذاری مشترک نوین پامیل	۲,۶۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	مستوفی مشترک بانک اقتصاد نوین	۱۵,۵۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	جمع	۵۱۱,۵۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شرکت‌های وابسته	شرکت رایان هم افزا	۱۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	جمع	۱۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	بانک اقتصاد نوین	۴۵,۲۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت سرمایه گذاری همزمان توسعه پامیل ایران	۷۵,۴۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	بزرگ اقتصاد نوین	۶۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۳,۵۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	موسسه اعتباری ملل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین	۱۵۶,۵۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	جمع	۱۵۶,۵۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	سرمایه گذاری ساختمان نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سهامداران شرکت	شرکت تأمین آتیه درخشان نوین	۲۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	گروه توسعه ملی	۱۱,۴۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	مدیریت سرمایه اقتصاد نوین	۳۰,۳۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	جمع	۴۱,۰۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	جمع	۱۲۱,۳۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	جمع	۱,۲۱۸,۸۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	جمع	۱,۲۱۸,۸۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	جمع	۱,۲۱۸,۸۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	جمع	۱,۲۱۸,۸۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	جمع	۱,۲۱۸,۸۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

۳۹-۳۹- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۴۰۳ و ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.



لیست کلیه دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت (مبلغ میلیون ریال)
 تاریخ: ۳۱ شهریور ۱۳۹۳
 تهیه شده توسط: واحد مالی و حسابداری

(مبلغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سود سپرده	دریافت خدمات	درآمد حاصل از ارکان	درآمد حاصل از سرمایه گذاری	درآمد ارائه خدمات	هزینه نگهداری	کارت به کارت	تفصیل اعلامی
شرکت‌های فرعی	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین	شرکت تحت کنترل	✓	۷۶۲۰					۱۷۹		۳۹۸۵۰۰۰۰
	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	شرکت تحت کنترل	✓								۳۹۸۵۰۰۰۰
واحد نهایی گروه	بانک اقتصاد نوین	سهامدار		۷۶۲۰					۱۷۹		۳۹۸۵۰۰۰۰
	سرمایه گذاری توسعه عمران و توسعه پایدار ایران	سهامدار	✓	۲۹۸							
اشخاص وابسته	پژیریک اقتصاد نوین	سهامدار	✓								
	مؤسسه اعتباری ملل	سهامدار	✓	۲							
شرکت همگروه	بیمه یاد نوین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۸,۱۰۰							
	زبان هم افرا	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره	✓	۱۸,۱۰۰							
تحت نظر قابل ملاحظه	جمع										
	صندوق سرمایه گذاری یکم ایران	مدیر صندوق	-				۱۶۲,۹۰۳				
	صندوق سرمایه گذاری مشترک آیه نوین	مدیر صندوق	-				۱۶۹,۲۸۹				
	صندوق سرمایه گذاری بهال سرمایه ایران	مدیر صندوق	-				۴,۱۱۱				
	صندوق سرمایه گذاری ارمان ایران	مدیر صندوق	-				۱۲,۶۰۶				
	صندوق سرمایه گذاری مختلط سپهر انبیه نوین	مدیر صندوق	-				۷,۲۸۶				
	صندوق سرمایه گذاری سهام ایران	مدیر صندوق	-				۲۱,۲۵۲				
	صندوق سرمایه گذاری بازار گروهی نوین پیرو	مدیر صندوق	-				۲۱,۳۲۹				
	صندوق سرمایه گذاری مشترک فرا اندیش نوین	مدیر صندوق	-				۱۷۶,۵۶۹				
	صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار	مدیر صندوق	-				۱۹,۱۱۶				
	صندوق سرمایه گذاری پلاپلاس یکم	مدیر صندوق	-				۲,۳۶۶				
	جمع						۸۶,۶۳۰				
	جمع						۶۶۲,۵۲۶				
	جمع						۲,۷۷۹,۷۷۸				
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲۵,۷۲۰					
جمع						۳۰۱					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲,۷۷۹,۷۷۸					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲۵,۷۲۰					
جمع						۳۰۱					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲,۷۷۹,۷۷۸					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲۵,۷۲۰					
جمع						۳۰۱					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲,۷۷۹,۷۷۸					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲۵,۷۲۰					
جمع						۳۰۱					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲,۷۷۹,۷۷۸					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲۵,۷۲۰					
جمع						۳۰۱					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲,۷۷۹,۷۷۸					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲۵,۷۲۰					
جمع						۳۰۱					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲,۷۷۹,۷۷۸					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲۵,۷۲۰					
جمع						۳۰۱					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲,۷۷۹,۷۷۸					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲۵,۷۲۰					
جمع						۳۰۱					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲,۷۷۹,۷۷۸					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲۵,۷۲۰					
جمع						۳۰۱					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲,۷۷۹,۷۷۸					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲۵,۷۲۰					
جمع						۳۰۱					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲,۷۷۹,۷۷۸					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲۵,۷۲۰					
جمع						۳۰۱					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲,۷۷۹,۷۷۸					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲۵,۷۲۰					
جمع						۳۰۱					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲,۷۷۹,۷۷۸					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲۵,۷۲۰					
جمع						۳۰۱					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲,۷۷۹,۷۷۸					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲۵,۷۲۰					
جمع						۳۰۱					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲,۷۷۹,۷۷۸					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲۵,۷۲۰					
جمع						۳۰۱					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲,۷۷۹,۷۷۸					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲۵,۷۲۰					
جمع						۳۰۱					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲,۷۷۹,۷۷۸					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲۵,۷۲۰					
جمع						۳۰۱					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲,۷۷۹,۷۷۸					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲۵,۷۲۰					
جمع						۳۰۱					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲,۷۷۹,۷۷۸					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲۵,۷۲۰					
جمع						۳۰۱					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲,۷۷۹,۷۷۸					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲۵,۷۲۰					
جمع						۳۰۱					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲,۷۷۹,۷۷۸					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲۵,۷۲۰					
جمع						۳۰۱					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲,۷۷۹,۷۷۸					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲۵,۷۲۰					
جمع						۳۰۱					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲,۷۷۹,۷۷۸					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲۵,۷۲۰					
جمع						۳۰۱					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲,۷۷۹,۷۷۸					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲۵,۷۲۰					
جمع						۳۰۱					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲,۷۷۹,۷۷۸					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲۵,۷۲۰					
جمع						۳۰۱					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲,۷۷۹,۷۷۸					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲۵,۷۲۰					
جمع						۳۰۱					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					
جمع						۲,۷۷۹,۷۷۸					
جمع						۶۶۲,۵۲۶					

شیرکت نامین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

اصلاح مشمول زمان

۴-۹-۳- ماهه فواید انحصار وابسته شرکت

شرح	دوره های تعهدی و غیر تعهدی	پوشش در صورت سود و زیان تعهدی و غیر تعهدی	سود سهام پرداختی	پیش دریافت	سود سهام دریافتی	پوشش در صورت سود و زیان تعهدی و غیر تعهدی	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۲		شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۱	
							مبلغ	پیش	مبلغ	پیش
شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین	۷۷۱۳۳	۲۲۱۱۰	۰	۲۲۱۱۰	۰	۰	۵۶۳۳۸	۲۲۶۸۶	
	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	۱۸۱۸۳	۳۳۰۴۰	۰	۳۳۰۴۰	۰	۰	۶۷۱۰۱۲	۰	
	جمع	۹۵۳۱۶	۲۲۴۵۱۰	۰	۲۲۴۵۱۰	۰	۰	۱۲۳۴۷۰	۰	
	شرکت بیمه نوین	شرکت بیمه نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		شرکت تامین سرمایه اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		شرکت خدمات مالی راهبر ایرانیان	۱۱۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت همگروه	شرکت تامین آتیه درختان نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		سرمایه گذاری اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		خدمات پشتیبانی اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
پروانگ نوین ارن		۹۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع		۲۰۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سایر انحصار وابسته		صندوق سرمایه گذاری مشترک پیکم ایرانیان	۴۳۱۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۰۱۱	۰
		صندوق سرمایه گذاری مشترک آتیه نوین	۳۶۱۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		صندوق سرمایه گذاری نیال سرمایه ایرانیان	۲۳۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		صندوق سرمایه گذاری ارمان ایرانیان	۱۲۸۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری محصله سهم قدیمه نوین	۷۲۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	صندوق سرمایه گذاری مشترک سیدال ایرانیان	۲۲۳۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	صندوق سرمایه گذاری بازار گرهی نوین پیشرو	۶۷۵۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	صندوق سرمایه گذاری بلاشی پیکم	۶۸۷۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	صندوق سرمایه گذاری بازار گرهی نوین پایدار	۲۲۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	صندوق سرمایه گذاری مشترک قرار اندیش نوین	۱۷۵۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شرکتهای وابسته	جمع	۵۲۶۳۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت زبان هم اوزار	۱۳۳	۳۰۱۳۲۵	۰	۳۰۱۳۲۵	۰	۰	۱۷۷۰۰	۰	
	جمع	۱۳۳	۳۰۱۳۲۵	۰	۳۰۱۳۲۵	۰	۰	۱۷۷۰۰	۰	
	واحد نهایی گروه	بانک اقتصاد نوین	۳۴۵۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		لژیونگ اقتصاد نوین	۶۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		موسسه اعتباری مل	۲۵۱۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		سرمایه گذاری ساختمان ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		سرمایه گذاری ساختمان نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		مدیریت سرمایه اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه توسعه ملی		۱۱۸۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان		۹۰۳۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع		۲۳۵۳۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

۴-۱-۳- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از انحصار وابسته در سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 پاداشت های تفضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

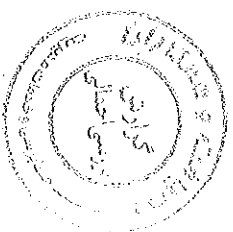
۴- خلاصه وضعیت صندوقهای تحت مدیریت

۴-۱ در دوره مالی مورد گزارش، شرکت تأمین سرمایه نوین مدیریت ده صندوق سرمایه گذاری و کنترل و اداره دارایی های آنها را به عهده داشته است. با توجه به الزام سازمان بورس و اوراق بهادار منشی بر آرایه و افشاء خالص دارایی های صندوق های سرمایه گذاری، خلاصه وضعیت دارایی ها و بدهی های آنها در تاریخ صورت وضعیت مالی به قرار جدول زیر است:

گروه:

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۲

دارایی ها	صندوق یکم ایران	صندوق آینه نوین	صندوق فراز اندیش نوین	صندوق نوین پیشرو	بهای سرمایه ایران	توین پایدار	سپرده نقدی نوین	صندوق یکم	ارتمان ایران	سند گردان	جمع
دارایی های جاری:											
تقد و بانک و سرمایه گذاری مر سروده بانکی	۱۷,۰۹۹,۱۶۵	۵,۰۵۳,۶۳۱	۲,۰۰۵,۲۶۱	۶۶۹,۹۶۸	۶۱۰,۹۰۷	۶۵,۳۱۶	۵۳۴,۴۹۵	۱۲	۱,۷۹۲,۶۶۶	-	۷۴,۳۷۲,۴۳۱
اوراق مشارکت	۲۳,۴۳۷,۹۲۰	۵۱,۷۰۹,۹۸۸	۴,۰۵۰,۱۶۳	۹۲۶,۶۳۷	۹۲۶,۶۳۷	-	۴۸۶,۷۵۷	۱۷,۰۳۶,۸۰۷	۶,۲۷۶,۳۸۸	-	۱-۳-۹۳۴,۵۶۰
بورس پذیری بوریسی	۸,۱۲۸,۰۷۷	۱۶,۷۳۱,۵۴۲	۴۲۸,۴۲۳	۱۸,۷۳۲,۱۶۲	۱۴۸,۳۶۶	۲۶۶,۸۳۲	۹۴۵,۹۹۶	۱۴۰,۶۹۴,۰۳۹	۷۰,۳۶۲	۷۸۳	۱۸۸,۰۳۳,۱۷۸
حسابهای خریدین با کارگزاران	-	-	-	۱,۰۹۱,۱۵۱	-	-	-	-	-	-	۱-۹,۴۳۴
حسابهای دریافتی جاری	۷۹۹,۱۴۴	۱,۹۷۷,۷۷۱	۲۳,۰۵۴۴	۵۴,۶۹۹	۲۲,۶۱۵	۴,۱۱۶	۳۱,۵۵۲	۴۳,۵۴۰-۱	۳۳۰,۶۶۶	۱,۸۲۴	۵,۶۷۲,۱۸۳
سایر حسابهای دریافتی	-	-	-	۵۶۲۰-۱	-	-	-	۴,۹۹۸	-	-	۵۹,۰۹۹
سایر سرمایه گذاریها	۴۱۲,۵۹۱	۸۸,۹۷۵۲	-	۲,۵۵۱,۳۶۱	-	-	-	۱,۲۳۲,۴۹۸	-	-	۵۴۰۷-۲۱
جمع دارایی های جاری	۴۹,۸۴۷,۱۴۵	۱۲۱,۸۴۵,۶۱۴	۷,۶۳۴,۵۹۰	۲۳,۴۹۷,۶۲۲	۱,۷۰۸,۴۸۵	۲۶۶,۲۶۶	۱,۹۹۸,۸۰۰	۱۶۱,۲۷۱,۶۵۵	۹,۰۱۲,۲۵۲	۱۱۲,۷۹۶	۳۷۷,۵۸۸,۹۰۶
سایر دارایی ها:											
مخارج احتمالی به دوره های آتی	۲۶۱۱	۴,۱۵۶	۱,۸۷۵	۱,۷۳۴	۱,۳۷۵	۸۴۰	۸۴۴	۱,۴۷۵	۳,۷۸۹	-	۲۰,۴۰۰
جمع دارایی ها	۴۹,۸۵۰,۷۵۶	۱۲۱,۸۴۹,۷۷۰	۷,۶۳۶,۴۶۵	۲۳,۴۹۹,۳۷۶	۱,۷۰۹,۸۶۰	۲۶۷,۱۰۳	۱,۹۹۹,۶۴۴	۱۶۱,۲۷۳,۱۳۰	۹,۰۱۶,۰۴۱	۱۱۲,۷۹۶	۳۷۷,۵۹۰,۳۰۶
بدهی های جاری:											
بخش اول کارکن	۹۴,۳۷۷	۷۶۲,۰۹۵	۱۸۸,۳۱۶	۹۷,۱۶۸	۲,۹۷۳	۴۳۳۰	۱۶,۲۹۵	۶۶۷,۱۹۶	۱۵,۲۴۲	۱,۳۰۱	۹۹۷,۹۲۲
بخش سایر هزینه های صندوق	۴۹۷,۵۷۰	۴,۵۹۹,۱۳۴	۴۵۸,۸۳۰	-	-	-	-	-	-	-	۵۵۵,۵۲۴
حسابهای پرداختی جاری	۵,۶۸۵	۸,۴۱۳	۲,۵۳۶	۳,۸۸۷	۱,۹۷۶	۱,۵۹۴	۱,۸۴۱	۵,۴۹۶	۷,۵۴۳	-	۷۵,۸۹۰
بدهی به سرمایه گذاران	۱۰۲,۷۸۱	۲۰۷,۸۸۶	۱۴,۵۷۳	۲۹۶,۷۲۲	-	-	-	۵۱۲,۱۸۰	-	-	۱,۱۳۴,۶۹۴
سایر حسابهای پرداختی	۲۰,۶۳۲	۴۵۷,۶۰۱	۱۱,۷۸۹	۲,۶۱۴	۱,۷۴۲	۱,۰۰۵	۲,۳۴۲	۱۶۵	۱,۴۸۳	-	۴۰۰,۴۹۱
حسابهای دریافتی با کارگزاران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع بدهی های جاری	۷۲۰,۸۹۵	۵,۴۲۵,۱۱۹	۵۰۷,۰۳۴	۳۶۵,۳۷۱	۷,۶۹۱	۵,۹۲۹	۲۰,۳۷۸	۹۸۵,۰۱۷	۱,۹۳۸	۱,۳۰۱	۸,۱۷۵,۵۳۱
خالص دارایی ها و حسابهای سرمایه گذاری	۴۹,۱۲۹,۸۵۱	۱۱۶,۴۲۴,۶۵۱	۷,۱۲۹,۴۳۱	۲۳,۱۳۲,۰۰۵	۱,۷۰۲,۰۲۹	۲۶۱,۱۶۵	۱,۹۷۹,۴۶۶	۱۶,۰۷۸,۱۱۳	۸,۰۹۷,۷۷۳	۱,۱۱,۴۹۵	۳۶۹,۴۱۳,۷۷۵
جمع بدهی ها و خالص دارایی ها	۴۹,۸۵۰,۷۵۶	۱۲۱,۸۴۹,۷۷۰	۷,۶۳۶,۴۶۵	۲۳,۴۹۹,۳۷۶	۱,۷۰۹,۸۶۰	۲۶۷,۱۰۳	۱,۹۹۹,۶۴۴	۱۶۱,۲۷۳,۱۳۰	۹,۰۱۶,۰۴۱	۱۱۲,۷۹۶	۳۷۷,۵۹۰,۳۰۶



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

گروه و شرکت:

۴۰-۲- خالص داراییهای فعالیت سبدگردانی

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲ تا ۳۱/۰۶/۱۴۰۱

میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها:
۰	۰	نقد و بانک
۲۰,۰۶۶	۲۸۳	جاری سبد گردان
۳,۰۵۱,۲۸۴	۸۹,۹۲۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۰۱,۱۰۵	۲۰,۷۶۹	سایر سرمایه گذاری ها
۷۳,۶۴۷	۱,۸۲۴	حسابهای دریافتی
۳,۵۴۶,۱۰۲	۱۱۲,۷۹۶	جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۱۹,۷۳۸	۱,۳۰۱	ذخیره کارمزد سبدگردان
۷۵	۰	سایر بدهی
۱۹,۸۱۳	۱,۳۰۱	جمع بدهی ها
۳,۵۲۶,۲۸۹	۱۱۱,۴۹۵	خالص دارایی ها

۴۰-۲-۱- صورت سود و زیان فعالیت سبدگردانی

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲ تا ۳۱/۰۶/۱۴۰۱

میلیون ریال	میلیون ریال	درآمدها:
۱۷,۶۱۶	۳,۴۵۸	سود(زیان) سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰۸,۵۰۹	۲,۷۴۷	سود سهام
۸,۶۸۹	۱,۹۱۷	سود سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۶۳,۹۸۴	(۲۶,۰۶۷)	درآمد ناشی از تغییر سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۹۸,۷۹۸	(۱۷,۹۴۵)	جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۲,۲۱۹)	(۸۴۹)	هزینه کارمزد
(۲۲,۶۹۴)	(۲۸۶)	سایر هزینه ها
(۲۴,۹۱۳)	(۱,۲۳۵)	جمع هزینه ها
۳۷۳,۸۸۵	(۱۹,۱۸۰)	سود خالص
۱۳٪	-۱۳.۴۸٪	بازده متوسط سبدها(درصد)



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۱- تعهدات و بدهی ها و دارائی های احتمالی

۴۱-۱- تعهدات تضمین شده موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ شرکت طی یادداشت شماره ۳۹ صورتهای مالی افشاء شده است.

۴۱-۲- شرکت فاقد دارائی های احتمالی می باشد.

۴۱-۳- 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.

۴۱-۴- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۴۲- 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.

۴۳- وضعیت ارزی شرکت

وضعیت ارزی شرکت شامل وجوه نقد ارزی شرکت به مبلغ ۳۵۱,۴۸۹ 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	۲۶,۰۴۵	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

