

شرکت: مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	سرمایه ثبت شده: 80,000
نماد: تامین سرمایه نوین1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

بند مقدمه 1. صورتهای مالی شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 30 آذر ماه 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 27 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی 2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.
بند مسئولیت حسابرس 3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

4.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر ماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

5. مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام طرف 8 ماه پس از تاریخ تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام رعایت نشده است.
6. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-26، به عنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورتهای مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته و نظر این موسسه به شواهدی حاکمی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
7. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع مفاد ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکمی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
8. ضوابط و مقررات تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکتهای مشاور سرمایه گذاری در خصوص مفاد بند 2 بخش ب پیوست 4 دستورالعمل تاسیس و فعالیت شرکتهای مشاور سرمایه گذاری در مورد تملک فضای اداری مناسب حداکثر ظرف مدت یکسال از تاریخ صدور مجوز فعالیت شرکت، رعایت نشده است.
9. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به موارد بااهمیتی حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نشده است.

11دی1398

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

1398/10/21 17:28:38	922034	[Hadis Tavakoli Koosha [Sign	شریک موسسه آزموده کاران
1398/10/21 17:30:29	911890	[Masoud Sourani [Sign	شریک موسسه آزموده کاران
1398/10/21 17:35:56		[Masoud Bakhtiari Sojbolaghi [Sign	مدیر موسسه آزموده کاران

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰					
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۱,۰۰۰	۸,۶۸۵	(۸۸)	پرداختی‌های تجاری	۷۵,۹۵۱	۹۷,۷۵۵	(۲۲)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۴۶۷,۸۳۵	۳۵۴,۳۷۵	۸۴	پرداختی‌های غیرتجاری	۷۳,۸۶۳	۱۱,۱۳۳	۵۶۳
دریافتی‌های تجاری	۱۳,۴۸۱	۴,۷۵۲	۱۸۴	مالیات پرداختنی	۷۸۲	۷۸۲	۰
دریافتی‌های غیرتجاری	۴۱۱	۴۵۷	(۱۰)	سود سهام پرداختنی	۰	۰	
موجودی مواد و کالا	۰	۰		تسهیلات مالی	۰	۰	
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۱۵۵	۳۳۲	(۳۳)	ذخایر	۰	۰	
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰		پیش‌دریافت‌های جاری	۳,۰۰۵	۱,۸۰۶	۶۶
جمع دارایی‌های جاری	۴۸۲,۸۷۲	۳۶۸,۴۰۱	۸۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۱۵۳,۶۰۱	۱۱۱,۴۷۶	۳۸
دریافتی‌های بلندمدت	۰	۰		بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳,۱۹۶	۵۶	۳,۸۲۱	پرداختی‌های بلندمدت	۰	۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۵۰۱	۶۹۸	(۲۸)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	
دارایی‌های ثابت مشهود	۴۶۴	۵۴	۷۵۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۶۰۸	۷۱۹	۱۳۴
سایر دارایی‌ها	۳,۵۰۰	۰		جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۶۰۸	۷۱۹	۱۳۴
جمع دارایی‌های غیرجاری	۶,۶۶۱	۸۰۸	۷۳۴	جمع بدهی‌ها	۱۵۵,۲۰۹	۱۱۳,۱۹۵	۳۸
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۸۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۰۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۴۰,۰۰۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	
				سهام خزانه	۰	۰	
				اندوخته قانونی	۸,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱۰۰
				سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰	
				سود (زیان) انباشته	۳۴۶,۳۲۴	۷۳,۰۱۴	۳۳۷
				جمع حقوق صاحبان سهام	۳۳۴,۳۲۴	۱۵۷,۰۱۴	۱۱۳
جمع دارایی‌ها	۴۸۹,۵۳۲	۳۶۹,۲۰۹	۸۲	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۴۸۹,۵۳۲	۳۶۹,۲۰۹	۸۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی	۳۷۴,۰۶۷	۷۳,۱۳۳	۳۷۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) ناخالص	۳۷۴,۰۶۷	۷۳,۱۳۳	۳۷۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۰	۰	
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
سایر هزینه های عملیاتی	(۴۵,۱۳۳)	(۱۷,۳۳۹)	۱۶۰
سود (زیان) عملیاتی	۳۲۸,۹۳۴	۵۵,۷۹۴	۳۱۰
هزینه های مالی	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۸,۶۳۶	۱۵,۴۵۹	(۴۴)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۳۷,۵۶۰	۷۱,۲۵۳	۳۳۳
مالیات بر درآمد	(۳۵۰)	(۱,۲۰۴)	(۷۹)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۳۷,۳۱۰	۷۰,۰۴۹	۳۳۹
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۳۳۷,۳۱۰	۷۰,۰۴۹	۳۳۹
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۳۳۷,۳۱۰	۷۰,۰۴۹	۳۳۹
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۷۳,۰۱۴	۴۴,۱۸۱	۶۵
تعدیلات سنواتی	۰	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۷۳,۰۱۴	۴۴,۱۸۱	۶۵

سود سهام مصوب	(۶۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	۵۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۳,۰۱۴	۴,۱۸۱	۳۱۱
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	
سود قابل تخصیص	۲۵۰,۳۲۴	۷۴,۲۳۰	۲۳۷
انتقال به اندوخته قانونی	(۴,۰۰۰)	(۱,۳۱۶)	۳۲۹
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲۴۶,۳۲۴	۷۳,۰۱۴	۲۳۷
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۳,۹۶۶	۱,۷۵۱	۶۹
سرمایه	۸۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۰۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابر	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۶,۳۳۵	(۱۳۲,۴۳۰)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۶,۳۳۵	(۱۳۲,۴۳۰)	--
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود سهام دریافتی	۰	۰	
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۸,۶۳۶	۱۵,۴۵۹	(۴۴)
سود سهام پرداختی	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۸,۶۳۶	۱۵,۴۵۹	(۴۴)
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۵۰)	(۲۵۷)	(۳)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۹۱)	(۵۸)	۷۴۷
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۳۸۰)	--

	•	•	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	•	•	تسهیلات اعطایی به اشخاص
	•	•	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
	•	•	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	۳۰,۰۰۰	•	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	•	•	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	•	•	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	•	•	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
--	۱۹,۵۶۳	(۳۹۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۹۷,۶۵۶)	۱۴,۱۳۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
•			فعالیت‌های تأمین مالی
	•	•	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
	•	•	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
	•	•	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
۹۱	۶۵۱,۶۱۳	۱,۳۴۵,۸۷۳	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
۱۳۹	(۵۵۳,۸۵۷)	(۱,۳۶۷,۶۷۷)	بازپرداخت اصل استقراض
--	۹۷,۷۵۶	(۳۱,۸۰۵)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
--	۱۰۰	(۷,۶۸۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱	۸,۵۸۵	۸,۶۸۵	موجودی نقد در ابتدای دوره
	•	•	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۸۸)	۸,۶۸۵	۱,۰۰۰	موجودی نقد در پایان دوره
--	۴۰,۰۰۰	•	مبادلات غیرنقدی
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			