

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای



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 میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1399/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
به هیئت مدیره	
<p style="text-align: right;">بند مقدمه</p> <p>1. صورت وضعیت مالی شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص) در تاریخ 31 خرداد ماه 1399 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 30 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده می‌باشد</p>	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد

4. در راستای الزامات ماده 9 دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی مورخ 27 آبان ماه 1390، نسبت های جاری و بدهی و تعهدات در تاریخ ترازنامه به شرح یادداشت 30 به ترتیب به میزان 2/28 و 0/35 درصد مورد بررسی قرار گرفته و مغایرتی در خصوص مبنای محاسباتی آن مشاهده نشده است.

5. مفاد بند 2 ماده 7 و بند "ب" ماده 2 پیوست 4 دستورالعمل تأسیس و فعالیت شرکتهای مشاور سرمایه گذاری، در خصوص تأمین فضای اداری تحت مالکیت شرکت رعایت نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/05/29 19:10:11	922034	Hadis Tavakoli Kosha [[Sign	شریک موسسه آزموده کاران
1399/05/29 19:14:03	800592	[Ali Asghar Farrokh [Sign	شریک موسسه آزموده کاران
1399/05/29 19:17:44		Masoud Bakhtiari [Sojbolaghi [Sign	مدیر موسسه آزموده کاران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				عملیات در حال تداوم:
۹۷۳	۲۴۸,۷۶۸	۹۰,۹۲۸	۹۷۵,۹۳۰	درآمدهای عملیاتی
	۰	۰	۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۷۳	۲۴۸,۷۶۸	۹۰,۹۲۸	۹۷۵,۹۳۰	سود (زیان) ناخالص
	۰	۰	۰	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
	۰	۰	۰	سایر درآمدها
۱	(۳۱,۳۰۸)	(۱۵,۸۳۹)	(۱۵,۶۹۷)	سایر هزینه‌ها
۱,۱۷۹	۲۳۷,۵۶۰	۷۵,۰۸۹	۹۶۰,۲۳۳	سود (زیان) عملیاتی
	۰	۰	۰	هزینه‌های مالی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
	۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۱,۱۷۹	۳۳۷,۵۶۰	۷۵,۰۸۹	۹۶۰,۲۳۳	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
	۰	۰	۰	سال جاری
(۲۷۸)	(۲۵۰)	(۲۵۰)	(۹۴۴)	سال‌های قبل
۱,۱۸۲	۳۳۷,۳۱۰	۷۴,۸۳۹	۹۵۹,۲۸۹	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱,۱۸۲	۳۳۷,۳۱۰	۷۴,۸۳۹	۹۵۹,۲۸۹	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
	۰	۰	۰	عملیاتی (ریال)
	۰	۰	۰	غیرعملیاتی (ریال)
	۰	۰	۰	ناشی از عملیات در حال تداوم
	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
	۰	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم
۱,۱۸۲	۲,۹۶۶	۹۳۵	۱۱,۹۹۱	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۱,۱۸۲	۳۳۷,۳۱۰	۷۴,۸۳۹	۹۵۹,۲۸۹	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
	۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۱,۱۸۲	۳۳۷,۳۱۰	۷۴,۸۳۹	۹۵۹,۲۸۹	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۱۶	۵۴	۴۶۴	۵۴۰	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۲۰	۶۹۸	۵۰۱	۶۰۳	دارایی‌های نامشهود
۰	۵۶	۲,۱۹۶	۲,۱۹۶	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	سایر دارایی‌ها
۳	۸۰۸	۶,۶۶۱	۶,۸۳۹	جمع دارایی‌های غیرجاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دارایی‌های جاری
۲۸	۳۳۲	۱۵۵	۱۹۸	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
۲,۲۸۹	۵,۲۰۹	۱۳,۸۹۲	۳۳۱,۹۱۱	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۸۶	۲۵۴,۳۷۵	۴۶۷,۸۲۵	۱,۳۳۸,۰۹۱	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳,۳۸۱	۸,۶۸۵	۱,۰۰۰	۳۴,۸۱۳	موجودی نقد
۲۵۳	۲۶۸,۴۰۱	۴۸۲,۸۷۲	۱,۷۰۵,۰۱۳	
	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۲۵۳	۲۶۸,۴۰۱	۴۸۲,۸۷۲	۱,۷۰۵,۰۱۳	جمع دارایی‌های جاری
۲۵۰	۲۶۹,۳۰۹	۴۸۹,۵۳۳	۱,۷۱۱,۸۵۲	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۴۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	سرمایه
	۴۰,۰۰۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۴,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳۹۷	۷۳,۰۱۴	۲۴۶,۳۳۴	۹۷۸,۵۵۷	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
۲۱۹	۱۵۷,۰۱۴	۳۳۴,۳۳۴	۱,۰۶۶,۵۵۷	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱									۹۶۰,۳۳۳		۹۶۰,۳۳۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۶۰,۳۳۳	۰	۹۶۰,۳۳۳
سود سهام مصوب									(۲۲۸,۰۰۰)		(۲۲۸,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰								۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰					۰	۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۷۸,۵۵۷	۰	۱,۰۶۶,۵۵۷

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده			
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:					
نقد حاصل از عملیات	۳۴,۳۳۴	(۱۹,۷۸۰)	۱۴,۶۱۰	--	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۲۵۰)	۰	--	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
--	۱۴,۶۱۰	(۲۰,۰۳۰)	۳۴,۳۳۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۹	(۴۹۱)	(۲۳۲)	(۲۰۱)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
--	۰	۰	(۲۲۰)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
--	۰	۶,۰۳۶	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	(۴۹۱)	۵,۸۰۴	(۴۳۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۱۴,۱۱۹	(۱۴,۳۳۶)	۳۳,۸۱۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
--	۱,۳۴۵,۸۷۳	۴۰۷,۵۶۴	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
--	(۱,۳۴۷,۶۷۶)	(۳۹۳,۸۳۳)	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
--	۰	(۶,۶۷۳)	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	(۲۱,۸۰۴)	۷,۰۵۹	۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
--	(۷,۶۸۵)	(۷,۱۶۷)	۳۳,۸۱۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۸۸)	۸,۶۸۵	۸,۶۸۵	۱,۰۰۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۰	۰	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۱۹۳	۱,۰۰۰	۱,۵۱۸	۳۴,۸۱۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				