

شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
صورت جریانهای نقدی تلفیقی	۵
صورت سود و زیان جداگانه	۶
صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
صورت جریانهای نقدی جداگانه	۹
یادداشتهای توضیحی	۵۳ - ۱۰

بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی و بازرسی قانونی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

ابهام با اهمیت در ارتباط با تداوم فعالیت شرکت فرعی

۳- طبق مندرجات انتهای یادداشت توضیحی ۱-۲، شرکت فرعی بازرگانی اشتاد تجارت شرق از ابتدای ۶ ماهه دوم سال ۱۳۹۸ درآمد عملیاتی در راستای موضوع فعالیت خود نداشته، بطوریکه زیان خالص آن برای سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۵/۳ میلیارد ریال است و در تاریخ صورت وضعیت مالی بدهیهای جاری شرکت مزبور مبلغ ۱٫۷۸۰ میلیارد ریال بیشتر از داراییهای جاری آن می باشد. ضمناً در سال مالی قبل طبق تصمیم هیات مدیره شرکت اصلی، فعالیت های شرکت مذکور محدود به سبدگردانی سهام شرکت اصلی گردیده و در همین راستا با کلیه پرسنل شرکت در سال ۱۴۰۰ تسویه حساب شده است. همچنین هیات مدیره شرکت تصمیم به تغییر موضوع فعالیت به شرکت سبدگردان را نموده و در این خصوص طرح تبدیل شرکت به سبدگردان مورد تصویب قرار گرفته و درخواست مربوطه نیز به سازمان بورس و اوراق بهادار ارسال گردیده که تحت بررسی می باشد. این رویدادها و شرایط همراه با سایر مسائل مطرح شده در یادداشت مذکور نشان میدهد که ابهامی با اهمیت وجود دارد که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت فرعی یاد شده به ادامه فعالیت ایجاد کند و تداوم فعالیت شرکت فرعی مزبور منوط به اجرایی شدن تصمیمات هیئت مدیره به شرح یادداشت فوق می باشد. مفاد این بند بر اظهار نظر این مؤسسه تأثیری نداشته است.

تاکید بر مطلب خاص

مفاد پندهای ۴ و ۵ زیر تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۳۲ و ۳-۳۹، شرکت فرعی اشتاد تجارت شرق از بابت برگ تشخیصی صادره نسبت به عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ اعتراض نموده و بدلیل منتج شدن عملیات عملکرد سنوات ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ به زبان، بدهی مالیاتی شناسایی ننموده است. همچنین مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت یاد شده به استثنای سال مالی ۱۳۹۹ مورد بررسی و اظهار نظر سازمان امور مالیاتی واقع نشده و از بابت عدم رعایت الزامات مقرر در ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم، شامل عدم ارائه فهرست معاملات جهت سنوات مالی ۱۳۹۷ لغایت ۱۳۹۹، برگ اعلام بدهی به شرکت اعلام نشده است. مضافاً نتایج رسیدگی حسابرسی بیمه ای عملکرد سال ۱۳۹۹ صادر نگردیده است. با توجه به موارد مطروحه تعیین وضعیت قطعی مالیات و بیمه سنوات یاد شده منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مراجع ذیربط خواهد بود.

۵- طبق یادداشت توضیحی ۱-۲، صورتهای مالی شرکت فرعی آتیه تابان نوین با توجه به توقف فعالیتهای آن بر اساس فرض توقف فعالیت تهیه گردیده، لیکن در راستای استانداردهای حسابداری داراییها و بدهیهای شرکت یاد شده بر اساس ارزش های دفتری در تلفیق منظور شده است. ضمن اینکه خالص ارزش جاری دارایی های شرکت در یادداشت توضیحی مزبور افشا شده است.

مسئولیتهای هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری، و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره شرکت است.

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

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.



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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیربا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردید عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه متصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۸- مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه در خصوص موارد ذیل رعایت نگردیده است:
- ۸-۱- مفاد ماده ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۶ اساسنامه در خصوص تعیین و ثبت حدود اختیارات مدیر عامل در مرجع ثبت شرکت ها.
- ۸-۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب سنوات قبل ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.
- ۸-۳- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارسال صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه ظرف مدت یکماه به اداره ثبت شرکتها.
- ۹- اقدامات هیئت مدیره در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۲۸ تیر ماه ۱۴۰۱ صاحبان سهام در رابطه با مواردی که مجدداً در بندهای ۳ الی ۵، ۸ و ۱۳ این گزارش مطرح شده، تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.
- ۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳- ۳۸، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت 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 ضمن توجه به تامین مالی شرکتهای فرعی که در چارچوب روابط خاص فیما بین صورت گرفته، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه، که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۲- نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ وضعیت مالی (موضوع یادداشت توضیحی ۱- ۲۴)، شامل نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده به ترتیب شامل ۱/۸ و ۰/۰۵ بوده، در این راستا مفاد تبصره ۱ ماده ۹ دستورالعمل مذکور از بابت حد نصاب نسبت جاری تعدیل شده (حداقل معادل یک) و نسبت بدهی و تعهدات (حداکثر معادل یک) رعایت شده و مغایرتی در خصوص مبانی محاسبات آن ملاحظه نگردیده است.



۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان و آیین نامه الحاقی اجرایی ماده ۱۴ قانون یاد شده و در چارچوب چک لیست ابلاغی، نحوه اجرای الزامات قانونی مزبور توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی مراجع ذیربط، برخی از مفاد قانون و مقررات یاد شده اجرایی نگردیده است. مضافاً به استثنای عدم ایجاد سیستم جامع مدیریت اطلاعات در خصوص کنترل، پایش و کشف تقلب (ماده ۴۹) و عدم ایجاد برنامه های مستمر برای آموزش و توانمندسازی کارکنان جهت مبارزه با پولشویی (ماده ۱۴۵)، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قانون و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۴ خرداد ماه ۱۴۰۲

آزموده کاران

حسابداران رسمی

علی اصغر فرخ

۸۰۰۵۹۲

مسعود سورانی

۹۱۱۸۹۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی	
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
صورت جریان‌های نقدی تلفیقی	۵
ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)	
صورت سود و زیان جداگانه	۶
صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
صورت جریان‌های نقدی جداگانه	۹
پ - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۱۰-۵۲

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت مدیریت سرمایه اقتصاد نوین (سهامی خاص)	آقای محمد بختیار نصرآبادی	رئیس هیات مدیره	
شرکت بین‌المللی اشتاد تجارت شرق (سهامی خاص)	آقای سعید نور محمدی	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت خدمات بیمه‌ای پادنوین (سهامی خاص)	آقای مهدی علی بیگی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
درآمدهای عملیاتی		
درآمد سود سهام	۴۴,۱۶۳	۷۵,۱۵۲
درآمد سود تضمین شده	۰	۴,۱۶۸
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۴۲۲,۸۰۵	۴۰۷,۰۱۹
سایر درآمدها	۱۱۶,۰۰۱	۸۶,۹۶۱
جمع درآمدهای عملیاتی قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۵۸۳,۹۶۹	۵۷۳,۳۰۰
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۳,۷۰۳,۳۷۹	۲,۳۹۶,۳۳۸
جمع درآمدهای عملیاتی	۴,۲۸۶,۳۴۸	۲,۹۶۹,۶۳۸
هزینه های عملیاتی		
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	(۹۵,۲۷۴)	(۷۲,۵۵۱)
هزینه استهلاک	(۱,۱۴۱)	(۲,۱۳۰)
هزینه اجاره	(۶,۰۳۰)	(۲,۵۳۱)
سایر هزینه ها	(۲۷,۲۹۳)	(۲۳,۲۱۶)
جمع هزینه های عملیاتی	(۱۲۹,۷۳۸)	(۱۰۰,۴۲۸)
سود عملیاتی	۴,۱۵۶,۶۱۰	۲,۸۶۹,۲۱۰
هزینه های مالی	(۳۳۲,۳۵۲)	(۲۵۸,۱۲۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲,۷۳۶	۱۰,۶۷۷
سود قبل از مالیات	۳,۸۲۶,۹۹۴	۲,۶۲۱,۷۶۷
هزینه مالیات بر درآمد	(۹,۳۸۸)	(۸,۵۰۹)
سود خالص	۳,۸۱۷,۶۰۶	۲,۶۱۳,۲۵۸
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۳,۸۱۴,۹۳۹	۲,۶۱۰,۵۷۶
منافع فاقد حق کنترل	۲,۶۶۷	۲,۶۸۲
	۳,۸۱۷,۶۰۶	۲,۶۱۳,۲۵۸

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

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




شرکت تامین آتیه درخشان نوین سهامی خاص
شماره ثبت ۴۶۶۶۶۰

آزموده کاران
گزارش

۲

شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳	۱,۹۹۱
سرقفلی	۱۴	۸,۳۱۸
دارایی‌های نامشهود	۱۵	۲۳۹
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۷	۵,۱۴۸,۱۴۰
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۸	۱,۰۱۵,۷۳۳
جمع دارایی‌های غیر جاری		۶,۱۷۵,۰۸۹
دارایی‌های جاری		
پیش‌پرداخت‌ها	۱۹	۱,۶۲۵
موجودی کالا	۲۰	۳۴۱
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۱	۲,۷۳۰,۵۶۷
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۲	۶۲,۲۴۷
موجودی نقد	۲۳	۸۲,۱۲۱
جمع دارایی‌های جاری		۲,۸۷۶,۹۰۱
جمع دارایی‌ها		۹,۰۵۱,۹۹۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۴	۱,۹۵۳,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۵	۱۹,۸۷۳
اندوخته قانونی	۲۶	۲۰۰,۱۲۶
سایر اندوخته‌ها	۲۷	۱۵,۰۴۱
سود انباشته		۵,۰۴۷,۰۳۱
سهام خزانه	۲۸	(۱,۸۹۴,۹۵۹)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۵,۳۴۰,۱۱۲
منافع قاعد حق کنترل	۲۹	۴,۹۹۲
جمع حقوق مالکانه		۵,۳۴۵,۱۰۴
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
پرداختنی‌های بلندمدت	۳۰	۹۷۵,۰۷۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱	۷,۷۴۲
جمع بدهی‌های غیر جاری		۹۸۲,۸۱۴
بدهی‌های جاری		
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۰	۱,۳۳۱,۶۷۸
مالیات پرداختنی	۳۲	۹,۷۵۲
سود سهام پرداختنی	۳۳	۱,۳۸۲,۶۴۲
جمع بدهی‌های جاری		۲,۷۲۴,۰۷۲
جمع بدهی‌ها		۳,۷۰۶,۸۸۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۹,۰۵۱,۹۹۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت تامین آبیه درخشان نوین (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(ببالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود ادیاشته	سهام خزانه	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
۳,۳۳۶,۷۷۶	۴,۹۸۸	۲,۳۶۱,۶۸۸	۲,۵۷۲,۴۸۴	(۱,۱۳۵,۵۷۸)	۱۱,۷۸۳	۲۰۰,۱۲۶	۱۹,۸۷۳	۱,۹۵۳,۰۰۰
۲,۳۶۱,۳۵۸	۲,۳۶۸۳	۲,۳۶۱,۰۵۷۶	۲,۳۶۱,۰۵۷۶	.	.	.	.	.
(۱۳۵,۴۵۰)	(۳,۵۷۸)	(۱۳۲,۸۷۳)	(۱۳۲,۸۷۳)	.	.	.	.	.
(۷۵۹,۳۸۱)	.	(۷۵۹,۳۸۱)	.	(۷۵۹,۳۸۱)	.	.	.	.
.	.	.	(۳,۳۵۸)	.	۳,۳۵۸	.	.	.
۵,۳۳۵,۱۰۴	۴,۹۹۲	۵,۳۴۰,۱۱۲	۵,۰۴۷,۰۳۱	(۱,۸۹۴,۹۵۹)	۱۵,۰۴۱	۲۰۰,۱۲۶	۱۹,۸۷۳	۱,۹۵۳,۰۰۰

مانده ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

تخصیص به سایر اندوخته‌ها

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تعدیل اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته‌ها

تغییرات سهام خزانه شرکت سرمایه‌پذیر (نویسنده)

سایر تغییرات شرکت سرمایه‌پذیر

سایر تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۷,۳۶۵,۵۹۸	۵,۴۵۶	۷,۳۶۰,۱۴۲	۷,۰۳۲,۶۳۴	(۱,۹۲۹,۱۷۷)	۴۳۵,۱۳۵	۱۹۸,۵۵۰	.	۱,۹۵۳,۰۰۰
-----------	-------	-----------	-----------	-------------	---------	---------	---	-----------

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تامین آبیه درخشان نوین (سهامی خاص)
 شماره ثبت ۳۳۲۴۳۰



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
۳۴	۱,۸۴۷,۳۱۵	(۱۰۲,۳۹۹)
	(۸,۶۲۳)	(۷,۳۱۱)
	۱,۸۳۸,۶۹۲	(۱۰۹,۷۱۰)
	(۳۴۷)	(۱۰۶)
	.	(۶)
	.	(۱,۷۴۷)
	.	۲۵۷,۵۳۰
	۲,۴۱۴	۱۲,۹۸۲
	۲,۰۶۷	۲۶۹,۶۵۳
	۱,۸۴۰,۷۵۹	۱۵۹,۹۴۳
	(۴۹۴,۵۲۲)	.
	۸۲۶,۹۳۱	.
	(۹۱۵,۶۹۴)	.
	(۱,۶۷۸)	(۱,۸۹۰)
	(۱,۲۹۳,۶۱۴)	(۱۰۵,۳۴۹)
	(۱,۸۷۸,۵۷۷)	(۱۰۷,۲۳۹)
	(۳۷,۸۱۸)	۵۲,۷۰۴
	۸۲,۱۲۱	۲۹,۴۱۷
	۱۴۴	.
	۴۴,۴۴۷	۸۲,۱۲۱

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 برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته

دریافت های نقدی ناشی از استرداد از اشخاص وابسته

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات خرید اعتباری سهام

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

آثار تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

مهر و امضای مدیر عامل



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
درآمدهای عملیاتی		
۵ درآمد سود سهام	۲,۷۶۹,۹۶۷	۲,۷۱۵,۵۳۱
۶ درآمد سود تضمین شده	.	۲,۵۷۵
۷ سود فروش سرمایه گذاری ها	۴۲۲,۸۰۵	۴۰۹,۳۵۹
جمع درآمدهای عملیاتی	۳,۱۹۲,۷۷۲	۳,۱۲۷,۴۴۵
هزینه های عملیاتی		
۹ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	(۲۹۰,۰۲۴)	(۱۹۰,۱۰۱)
هزینه استهلاک	(۲۴۸)	(۴۱۵)
۱۰ سایر هزینه ها	(۱۲,۳۹۰)	(۱۰,۲۵۸)
جمع هزینه های عملیاتی	(۴۱,۶۶۲)	(۲۹,۷۷۴)
سود عملیاتی	۳,۱۵۱,۱۱۰	۳,۰۹۷,۶۹۱
۱۱ هزینه های مالی	(۳۳۲,۳۵۲)	(۲۵۸,۱۲۰)
۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵۱۱	۱,۳۰۹
سود خالص	۲,۸۱۹,۲۶۹	۲,۸۴۰,۸۸۰

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

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



Handwritten signatures and stamps. A circular stamp at the bottom left reads "از موده کاران گزارش" (Report from employees).

شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۳ دارایی های ثابت مشهود	۲۴۲	۸۳
۱۵ دارایی های نامشهود	۴۸	۲۲۳
۱۶ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۶۱.۴۴۱	۱۶۱.۴۴۱
۱۷ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۴.۱۶۷.۴۴۸	۴.۲۷۴.۲۱۲
۱۸ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۱.۰۳۳.۵۰۳	۹۶۹.۵۵۱
جمع دارایی های غیر جاری	۵.۳۶۲.۶۸۲	۵.۴۰۵.۵۱۰
دارایی های جاری		
۱۹ پیش پرداخت ها	۱.۰۳۹	۶۸۷
۲۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴.۷۶۵.۸۴۳	۴.۴۷۵.۸۵۴
۲۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۹۲.۱۰۲	.
۲۳ موجودی نقد	۳۸.۲۹۴	۶۵.۵۳۰
جمع دارایی های جاری	۴.۸۹۷.۲۷۸	۴.۵۴۲.۰۷۱
جمع دارایی ها	۱۰.۲۵۹.۹۶۰	۹.۹۴۷.۵۸۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۴ سرمایه	۱.۹۵۳.۰۰۰	۱.۹۵۳.۰۰۰
۲۶ اندوخته قانونی	۱۹۵.۳۰۰	۱۹۵.۳۰۰
۲۷ سایر اندوخته ها	۴۲۲.۸۰۵	.
سود انباشته	۶.۲۶۱.۲۵۶	۴.۱۴۹.۹۳۰
جمع حقوق مالکانه	۸.۸۳۲.۳۶۱	۶.۲۹۸.۲۳۰
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۳۰ پرداختنی های بلندمدت	۸۶.۴۸۶	۹۷۵.۰۷۲
۳۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱.۴۵۵	۱.۶۳۶
جمع بدهی های غیر جاری	۸۷.۹۴۱	۹۷۶.۷۰۸
بدهی های جاری		
۳۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۸۴۲.۳۶۳	۱.۲۹۱.۳۷۹
۳۳ سود سهام پرداختنی	۴۹۶.۳۹۵	۱.۳۸۱.۳۶۴
جمع بدهی های جاری	۱.۳۳۹.۶۵۸	۲.۶۷۲.۶۴۳
جمع بدهی ها	۱.۴۲۷.۵۹۹	۳.۶۴۹.۳۵۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۰.۲۵۹.۹۶۰	۹.۹۴۷.۵۸۱

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	سود انباشته	جمع کل
۱,۹۵۳,۰۰۰	۱۹۵,۳۰۰	۰	۱,۴۵۷,۴۷۸	۳,۶۰۵,۷۷۸
۰	۰	۰	۲,۸۴۰,۸۸۰	۲,۸۴۰,۸۸۰
۰	۰	۰	(۱۴۸,۴۳۸)	(۱۴۸,۴۳۸)
۱,۹۵۳,۰۰۰	۱۹۵,۳۰۰	۰	۴,۱۴۹,۹۳۰	۶,۲۹۸,۲۳۰
۰	۰	۰	۲,۸۱۹,۲۶۹	۲,۸۱۹,۲۶۹
۰	۰	۰	(۳۸۵,۱۳۸)	(۳۸۵,۱۳۸)
۰	۰	۴۲۲,۸۰۵	(۴۲۲,۸۰۵)	۰
۱,۹۵۳,۰۰۰	۱۹۵,۳۰۰	۴۲۲,۸۰۵	۶,۲۶۱,۲۵۶	۸,۸۳۲,۳۶۱

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

تخصیص به سایر اندوخته‌ها

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signatures and marks)



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۴۴۶۶۰



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
۳۴	۲,۳۶۹,۳۵۳	۹۱۴,۲۱۷
	۲,۳۶۹,۳۵۳	۹۱۴,۲۱۷
(۲۳۲)		
		(۶)
(۹۳۹,۳۱۸)		(۷۶۳,۴۷۲)
۲۰۷,۱۷۹		
۵۱۱		۱,۳۰۹
(۷۳۱,۸۶۰)		(۷۶۳,۱۶۹)
۱,۶۳۷,۴۹۳		۱۵۲,۰۴۸
(۴۹۴,۵۲۲)		
(۱,۱۷۰,۲۰۷)		(۱۰۵,۳۴۹)
(۱,۶۶۴,۷۲۹)		(۱۰۵,۳۴۹)
(۲۷,۲۳۶)		۴۶,۶۹۹
۶۵,۵۳۰		۱۸,۸۳۱
۳۸,۲۹۴		۶۵,۵۳۰

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 برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته

دریافت های نقدی ناشی از استرداد از اشخاص وابسته

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات خرید اعتباری سهام

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



90

شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان گروه و شرکت در طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۵	۶	۳۳	۳۲
۲	۲	۲	۲
۷	۸	۳۵	۳۴

کارکنان قراردادی
 مشاورین

۲- یکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است شامل استاندارد حسابداری شماره ۱۶ تغییر در نرخ ارز می‌باشد که در تهیه صورت‌های مالی به کار گرفته شده و اثر بااهمیتی بر فعالیت شرکت در سال مورد گزارش، نداشته است.

۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معاملاتی 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 (تعدیل نشده) 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 گروه حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی آن (شرکت بین‌المللی اشناد تجارت شرق، شرکت آتیه تابان نوین و شرکت خدمات بیمه‌ای پاد نوین) پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات قیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۵- تفسیر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲-۶- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می‌شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴- درآمدهای عملیاتی (شرکت‌های فرعی)

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۴- شناخت درآمد بیمه‌نامه‌های صادره برای حق بیمه‌های وصولی انتقالی به شرکت بیمه نوین (سهامی عام)، محاسبه و پس از تأیید شرکت بیمه‌گر به عنوان درآمد شناسایی می‌گردد. همچنین درآمد سود مشارکت در منافع موضوع ماده آیین‌نامه کارمزد نمایندگی در هنگام دریافت شناسایی می‌گردد.

شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار آمریکا	۳۹۸,۳۸۲ ریال	در دسترس بودن
موجودی نقد	درهم امارات	۱۰۸,۴۷۷ ریال	در دسترس بودن

۳-۵-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

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

ب- تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- 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.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، 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 اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ سال	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ سال	مستقیم
اثاث و منصوبات	۳ و ۵ سال	مستقیم



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۷-۳- 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 ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی 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٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی‌های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود یا عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ سال	مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای 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 ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود یا عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتی که 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.

۳-۹-۵- 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 دوره‌های 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.



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۰- موجودی کالا

۳-۱۰-۱- موجودی کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

ملزومات مصرفی

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه‌گذاری	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات‌شده هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق
	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات‌شده هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه
	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات‌شده هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات‌شده هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها
	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت در آمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه‌گذاری	
انواع سرمایه‌گذاری‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق
	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه
	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۱۲-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۱-۱۲-۳-۱- تسایح و دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می‌شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و یا 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.

۲-۱۲-۳-۲- 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، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری سنلور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دورهای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۲-۱-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافع را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۳-۱۲-۱-۴- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.

۳-۱۲-۱-۵- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت‌های مالی را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۱۲-۱-۶- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۳-۱۳- سهام خزانه

۳-۱۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی 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. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۳-۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۳-۳- 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.

۳-۱۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۳-۱۴- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل می‌شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه‌ازای پرداختی و دریافتی، بطور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۱۵- مالیات بر درآمد

۳-۱۵-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۵-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود، چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته شناسایی می‌شود. به استثنای زمانی که گروه نتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد، واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزان که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۵-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف) حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب) قصد تسویه بر مبنای خالص، یا باز یافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۵-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

هیأت 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 تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
سهام ۵-۱	۴۴,۱۶۳	۷۵,۱۵۲	۲,۷۶۹,۹۶۷	۲,۷۱۵,۵۳۱

۵-۱- سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

اشخاص وابسته	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)	.	.	۲,۷۰۰,۳۷۷	۲,۶۲۰,۸۰۴
شرکت بین‌المللی اشتاد تجارت شرق (سهامی خاص)	.	.	.	.
شرکت آتیه تابان نوین (سهامی خاص)	.	.	۱۶,۳۰۸	۱,۲۲۴
شرکت خدمات بیمه‌ای یاد نوین (سهامی خاص)	.	.	۲۷,۷۳۴	۲۷,۷۳۳
شرکت لیزینگ اقتصاد نوین (سهامی عام)	۲۲,۴۸۷	۳۸,۹۷۷	۱۷,۹۸۷	۳۱,۱۷۷
شرکت پرداخت نوین آراین (سهامی خاص)	۱,۱۱۲	۴۷۸	.	.
شرکت بیمه نوین (سهامی عام)	۵,۲۰۴	۳۴,۵۹۳	۵,۲۰۴	۳۴,۵۹۳
شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)	۲۴	.	۲۴	.
شرکت خدمات ارزی صرافی اقتصاد نوین (سهامی خاص)	۶,۰۰۰	.	.	.
صندوق سرمایه‌گذاری آتیه نوین	۱,۱۱۷	.	.	.
شرکت سرمایه‌گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان (سهامی خاص)	۸۵۹	.	.	.
سایر اشخاص				
شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)	۷۰۴	.	۷۰۴	.
شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)	۴۵۸	.	۴۵۸	.
شرکت پلیمر آریا ساسول (سهامی عام)	۵۷۵	.	۵۷۵	.
شرکت پتروشیمی سازند (سهامی عام)	۵۹۶	.	۵۹۶	.
صندوق سرمایه‌گذاری یکم ایرانیان	۵,۰۲۷	.	.	.
سایر	.	۱,۱۰۴	.	.
	۴۴,۱۶۳	۷۵,۱۵۲	۲,۷۶۹,۹۶۷	۲,۷۱۵,۵۳۱

شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
.	.	۴,۱۶۸	.
۲,۵۷۵	.	.	.
۲,۵۷۵	.	۴,۱۶۸	.

سود بانکداری اختصاصی و واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری
سپرده‌های سرمایه‌گذاری

۷- سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۴۰۹,۳۵۹	۳۷۴,۱۱۷	۴۰۷,۰۲۶	۳۷۴,۱۱۷
.	۹۱۱	.	۹۱۱
.	۵,۳۳۴	.	۵,۳۳۴
.	۱۵,۵۱۲	.	۱۵,۵۱۲
.	۱۳,۰۳۶	.	۱۳,۰۳۶
.	۱۳,۸۹۵	.	۱۳,۸۹۵
.	.	(۷)	.
۴۰۹,۳۵۹	۴۲۲,۸۰۵	۴۰۷,۰۱۹	۴۲۲,۸۰۵

اشخاص وابسته

شرکت تامین سرمایه نوین

شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین

سایر اشخاص

شرکت فرآورده‌های نسوز آذر

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم کارا

صندوق سرمایه‌گذاری ثبات ویستا

صندوق سرمایه‌گذاری افرا

سایر

۷-۱- شرکت اصلی در سال مورد گزارش تعداد ۱۰۵,۲۴۶,۱۱۳ سهم شرکت تامین سرمایه نوین را به مبلغ ۴۸۰,۸۸۰ میلیون ریال واگذار نموده است.



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
۹۳,۴۸۶	۶۶,۱۶۸
۲۳,۵۵۰	۲۱,۴۹۵
(۱,۰۳۵)	(۷۰۲)
۱۱۶,۰۰۱	۸۶,۹۶۱

درآمد کارمزد بیمه‌نامه

درآمد صدور بیمه‌نامه

برگشت از فروش و تخفیفات

۹- هزینه‌های حقوق، دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
۱۶,۲۲۰	۹,۲۰۵	۳۱,۴۱۱	۶۱,۴۹۰
۱,۴۰۰	۱,۰۰۰	۱,۹۹۰	۲,۹۵۰
۵۵۰	۴۸۰	۱,۴۴۰	۱,۴۷۰
۲,۷۳۲	۱,۴۹۷	۷,۱۴۴	۹,۲۲۳
۸,۱۲۲	۶,۹۱۹	۳۰,۵۶۶	۲۰,۱۴۱
۲۹,۰۲۴	۱۹,۱۰۱	۷۲,۵۵۱	۹۵,۲۷۴

حقوق، دستمزد و مزایا

پاداش هیات مدیره

حق حضور در جلسات هیات مدیره

بیمه سهم کارفرما

سایر هزینه‌های پرسنلی

شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱,۷۰۳	۳,۲۲۲	۳,۱۰۱	۴,۶۹۸	حق‌الزحمه و حق‌المشاوره
.	۸۹۳	۴۵۷	۳,۱۵۳	هزینه هدایا و تبلیغات بازاریابی
۱,۵۱۰	۲,۶۱۵	۱,۹۳۷	۳,۵۱۴	پذیرایی و غذا
۶۳۱	۱,۶۹۹	۱,۳۵۲	۱,۸۳۲	بیمه اموال و کارکنان
۱۳۱	۳۱۰	۵۹۶	۹۷۹	ابواب و نصاب، سوخت، پیک و آژانس
۴۱۴	۱,۲۱۳	۱,۰۷۴	۳,۵۱۵	هزینه‌های حسابرسی
۳۰	۷۵	۴۸۱	۱,۰۹۶	آب، برق، سوخت و تلفن
.	.	۵۶۲	۵۶۲	استهلاک سرقفلی
۵,۸۴۹	۲,۳۶۳	۱۳,۶۵۶	۷,۹۴۵	سایر
۱۰,۲۵۸	۱۲,۳۹۰	۲۳,۳۱۶	۲۷,۲۹۳	

۱۱- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۲۵۸,۱۲۰	۳۳۲,۳۵۲	۲۵۸,۱۲۰	۳۳۲,۳۵۲	سود و کارمزد خرید اعتباری سهام

۱۱-۱- هزینه تامین مالی خرید اقساطی سهام شرکت تامین سرمایه نوین در سنوات قبل به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۳۰ می‌باشد.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱,۳۰۹	۵۱۱	۱۳,۹۸۳	۲,۴۱۴	اشخاص غیروابسته
.	.	.	۱۴۴	سود ناشی از سپرده‌های بانکی
.	.	.	(۱)	سود و زیان تسعیر ارز دارایی‌های غیرمرتبط با عملیات
.	.	(۳,۳۰۵)	۱۷۹	کنارگذاری دارایی‌های نامشهود
۱,۳۰۹	۵۱۱	۱۰,۶۷۷	۲,۷۳۶	سایر

شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود
۱۳-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

تجهیزات الکترونیکی	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
۴۰۰	۵,۸۹۷	۳,۰۸۴	۹,۳۸۱
۰	۰	۱۰۶	۱۰۶
۰	۰	(۲۰)	(۲۰)
۴۰۰	۵,۸۹۷	۳,۱۷۰	۹,۴۶۷
۲۰۶	۰	۱۴۱	۳۴۷
۰	۰	(۲۹۰)	(۲۹۰)
۶۰۶	۵,۸۹۷	۳,۰۲۱	۹,۵۲۴
۳۹۰	۲,۶۲۴	۲,۷۷۲	۵,۷۸۶
۷	۹۷۲	۱۶۳	۱,۱۴۲
۰	۰	(۲۰)	(۲۰)
۳۹۷	۳,۵۹۶	۲,۹۱۵	۶,۹۰۸
۸	۷۹۴	۱۱۳	۹۱۵
۰	۰	(۲۹۰)	(۲۹۰)
۴۰۵	۴,۳۹۰	۲,۷۳۸	۷,۵۲۳
۲۰۱	۱,۵۰۷	۲۸۳	۱,۹۹۱
۳	۲,۳۰۱	۲۵۵	۲,۵۵۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

کنارگذاری شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

کنارگذاری شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

کنارگذاری شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

کنارگذاری شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

تجهیزات الکترونیکی	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
۴۰۰	۱,۳۶۵	۲۹۲	۲,۰۵۷
۴۰۰	۱,۳۶۵	۲۹۲	۲,۰۵۷
۲۰۶	۰	۲۶	۲۳۲
۶۰۶	۱,۳۶۵	۳۱۸	۲,۲۸۹
۳۹۰	۱,۰۸۱	۲۶۲	۱,۷۳۴
۷	۲۳۷	۶	۲۴۰
۳۹۷	۱,۳۰۸	۲۶۹	۱,۹۷۴
۸	۵۷	۸	۷۳
۴۰۵	۱,۳۶۵	۲۷۷	۲,۰۴۷
۲۰۱	۰	۴۱	۲۴۲
۳	۵۷	۲۳	۸۳

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴- سرقتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
۱۲,۱۱۹	۱۲,۱۱۹
۱۲,۱۱۹	۱۲,۱۱۹
(۳,۸۰۱)	(۳,۲۳۹)
(۵۶۲)	(۵۶۲)
(۴,۳۶۳)	(۳,۸۰۱)
۷,۷۵۶	۸,۳۱۸

بهای تمام شده ابتدای سال

بهای تمام شده پایان سال

استهلاک انباشته ابتدای سال

افزایش طی سال

استهلاک انباشته پایان سال

مبلغ دفتری

۱۴-۱- سرقتی مزبور مربوط به تحصیل شرکت آتیه تابان نوین در سال ۱۳۹۴ می‌باشد که طی ۲۰ سال مستهلک می‌شود.



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- دارایی‌های نامشهود
۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	برند تجاری	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۲,۸۱۰	۹۷	۲,۷۰۷	۶
۶	۰	۶	۰
۲,۸۱۶	۹۷	۲,۷۱۳	۶
(۱)	۰	۰	(۱)
۲,۸۱۵	۹۷	۲,۷۱۳	۵
۲,۰۸۸	۱۰	۲,۰۷۸	۰
۳۸۹	۰	۳۸۹	۰
۲,۴۷۷	۱۰	۲,۴۶۷	۰
۲۲۶	۲۶	۲۰۰	۰
۲,۷۰۳	۳۶	۲,۶۶۷	۰
۱۱۲	۶۱	۴۶	۵
۳۳۹	۸۷	۲۴۶	۶

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

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۱,۴۴۵	۱,۴۴۳	۲
۶	۶	۰
۱,۴۵۱	۱,۴۴۹	۲
۱,۴۵۱	۱,۴۴۹	۲
۱,۰۵۳	۱,۰۵۳	۰
۱۷۵	۱۷۵	۰
۱,۲۲۸	۱,۲۲۸	۰
۱۷۵	۱۷۵	۰
۱,۴۰۳	۱,۴۰۳	۰
۴۸	۴۶	۲
۲۲۳	۲۲۱	۲

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

شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نوع شرکت	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام		
۵۳,۷۷۲	۵۳,۷۷۲	۱۰۰	۴۹,۹۹۶,۰۰۰	غیربورسی	شرکت بین‌المللی اشتاد تجارت شرق
۸۲,۸۸۱	۸۲,۸۸۱	۹۸	۳۹,۶۵۶,۰۹۶	غیربورسی	شرکت آتیه تابان نوین
۳۴,۷۸۸	۳۴,۷۸۸	۹۲	۱,۸۴۸,۹۰۰	غیربورسی	شرکت خدمات بیمه‌ای پاد نوین
۱۶۱,۴۴۱	۱۶۱,۴۴۱				

۱۶-۱- شرکت‌های فرعی

اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری فرعی گروه در پایان سال گزارشگری به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت گروه		فعالیت اصلی	محل شرکت	نام واحد تجاری فرعی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
۱۰۰	۱۰۰	بازرگانی	ایران	شرکت بین‌المللی اشتاد تجارت شرق
۹۸	۹۸	بازرگانی و سرمایه‌گذاری	ایران	شرکت آتیه تابان نوین
۹۲	۹۲	خدمات بیمه‌ای	ایران	شرکت خدمات بیمه‌ای پاد نوین



شرکت تامین آبیه درخشان نوین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۲ خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبلغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می‌دهد.

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت بین‌المللی اشتداد تجارت شرف	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	شرکت آبیه تانان نوین	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	شرکت خدمات بیمه‌ای پاد نوین	سال ۱۴۰۰
۶۰۷۳	۱۹,۵۳۵	۵۳,۳۴۸	۵۴,۸۶۶	۱۰۱,۷۲۴	۱۰۱,۷۲۴	۹۰,۷۵۸	سال ۱۴۰۰
۱,۸۸۴,۵۸۹	۱,۸۴۹,۴۰۷	۱۰۶,۴۲۳	۹۰,۵۷۸	۷۳۰	۱۰۱,۷۲۴	۱۰۱,۷۲۴	۱۰۰۱۹
۱,۷۸۶,۹۷۵	۱,۷۳۱,۲۰۴	۸۰,۵۱۴	۸۳,۱۳۷	۴۰,۷۸۴	۳۴,۳۳۷	۳۴,۳۳۷	۳۴,۳۳۷
-	-	-	-	۹,۹۹۳	۶۱,۰۵	۶۱,۰۵	۶۱,۰۵
۱۰۳,۷۷۹	۱۳۷,۷۲۷	۷۷,۵۱۷	۶۱,۰۰۹	۴۷,۱۷۳	۴۷,۴۵۷	۴۷,۴۵۷	۴۷,۴۵۷
۸	۱۱	۱,۵۵۰	۱,۲۹۸	۲,۹۰۴	۳,۸۷۸	۳,۸۷۸	۳,۸۷۸
۳۱۱	-	۲۰,۵۱۰	۱۴,۵۶۸	۱۱۶,۰۰۱	۸۶,۹۶۱	۸۶,۹۶۱	۸۶,۹۶۱
(۳۵,۳۶۳)	(۹۰۴)	۱۸,۱۱۵	۱۲,۵۰۴	۳۰,۳۴۳	۳۲,۵۸۳	۳۲,۵۸۳	۳۲,۵۸۳
(۳۵,۳۶۰)	(۹۰۴)	۱۷,۷۳۸	۱۲,۳۲۳	۲۸,۰۵۱	۳۰,۱۲۱	۳۰,۱۲۱	۳۰,۱۲۱
(۳)	-	۳۷۷	۲۶۱	۲,۲۹۲	۲,۴۶۲	۲,۴۶۲	۲,۴۶۲
-	-	(۵۸۹)	(۵۶۰)	(۱۰,۰۸۹)	(۵۲۹)	(۵۲۹)	(۵۲۹)
(۲۰۴,۲۴۶)	(۳۹,۳۳۵)	۲,۷۹۴	۱,۱۲۶	۱۱,۹۶۲	۲۱,۵۶۴	۲۱,۵۶۴	۲۱,۵۶۴
(۱۳۲,۳۷۹)	(۲۲۶,۵۶۸)	۱۲۳	۴۱	۱۳,۷۱۷	۵,۵۵۳	۵,۵۵۳	۵,۵۵۳
۲۳۲,۳۵۵	۷۵۸,۶۲۲	(۳۹,۹۰۶)	-	(۳۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰)
(۴,۳۷۰)	۲,۷۱۹	(۹۸۹)	۱,۱۷۷	(۵,۳۲۳)	۲,۱۱۵	۲,۱۱۵	۲,۱۱۵

دارایی‌های جاری
دارایی‌های غیر جاری
بدهی‌های جاری
بدهی‌های غیر جاری
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
منافع فاقد حق کنترل

درآمد عملیاتی
سود (زیان) خالص
سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

شرکت تامین آتیه درختان نوبین (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	ارزش ویژه/ بهای تمام شده	کاهش ارزش
شرکت تامین سرمایه نوبین (سهامی عام) - بورسی	۴,۸۱۵,۹۰۹,۳۵۲	۱۹/۶۶	۴,۹۲۳,۳۲۰	۲۰۰۰۵,۲۸۷
شرکت تامین سرمایه نوبین (سهامی عام) - بورسی	۴,۸۱۵,۸۲۷,۶۹۰	۱۹/۶۶	۴,۱۶۷,۴۴۸	۲۰۰۰۴,۹۴۸
شرکت تامین سرمایه نوبین (سهامی عام) - بورسی				۴,۲۷۴,۲۱۳
شرکت تامین سرمایه نوبین (سهامی عام) - بورسی				۱۶,۲۰۰,۹۲۹

۱۷-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت		نسبت منافع مالکیت	
محل شرکت و فعالیت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرکت
فعالیت اصلی	آن	گروه	شرکت
تامین سرمایه	ایران	۱۹/۶۶	۲۰/۱۶
شرکت تامین سرمایه نوبین (سهامی عام) - بورسی			



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت تامین سرمایه نوین		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۵۳,۸۳۵,۶۲۶	۵۵,۶۷۲,۹۶۶	دارایی‌های جاری
۱,۳۱۲,۳۳۳	۱,۷۱۹,۲۱۸	دارایی‌های غیرجاری
(۱۰,۹۵۸,۳۱۰)	(۱۰,۸۵۸,۲۳۱)	بدهی‌های جاری
(۸,۸۶۳,۵۲۹)	(۷,۱۷۳,۷۳۶)	بدهی‌های غیرجاری
۳۴,۷۶۱,۱۴۴	۳۸,۷۸۴,۲۹۷	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۶۴,۹۷۶	۵۷۵,۹۲۰	منافع فاقد حق کنترل
۱۴,۱۸۶,۴۳۹	۲۳,۵۶۶,۵۵۶	درآمد عملیاتی
۱۱,۸۸۶,۵۹۹	۱۸,۸۴۰,۲۲۰	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۶۰,۱۰۱	۱۰۶,۹۶۳	سود خالص قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۲,۶۲۰,۸۰۴	۲,۷۰۰,۴۲۰	سود دریافتنی از شرکت وابسته

۱۷-۲-۲- سهم گروه از خالص دارایی‌های شرکت‌های وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۵,۴۸۳,۴۱۲	۵,۱۴۸,۱۴۰	مانده در ابتدای سال - تعدیل شده
۰	(۳۶۷,۱۱۵)	تعدیلات سهام خزانه شرکت سرمایه‌پذیر
۰	(۷۵۳,۹۰۰)	سایر تعدیلات
(۱۱۰,۸۰۶)	(۱۰۶,۷۶۴)	واگذار شده طی سال
۲,۳۹۶,۳۳۸	۳,۷۰۳,۳۷۹	سهم گروه از سود خالص شرکت وابسته
(۲,۶۲۰,۸۰۴)	(۲,۷۰۰,۴۲۰)	سود سهام دریافتنی طی سال
۵,۱۴۸,۱۴۰	۴,۹۲۳,۳۲۰	مبلغ دفتری منافع گروه

۱۷-۲-۳- شرکت تامین سرمایه نوین با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت‌های مالی تلفیقی به حساب منظور شده است.

۱۷-۲-۴- شرکت در تصمیم‌گیری‌ها و اجرای سیاست‌های راهبری شرکت تامین سرمایه نوین مشارکت دارد و به همین علت،

سرمایه‌گذاری فوق مشمول اجرای الزامات استاندارد حسابداری شماره ۲۰ تحت عنوان "سرمایه‌گذاری در واحدهای

تجاری وابسته" می‌باشد.

۱۷-۲-۵- ارزش منصفانه سرمایه‌گذاری فوق معادل ارزش بازار آن و در سطح یک برآورد می‌شود.



شرکت تامین آتیه درخشان توبین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آیندشته	پای تمام شده
گروه					
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها					
نوع شرکت	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری			
بورسی	۴۳۳,۵۵۸,۱۴۰	۸/۶۷			
شرکت لیزینگ اقتصاد توبین (سهامی عام)	۱۴۹,۹۱۰,۰۰۰	۳/۹۹			
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و سون پاندا ایران (سهامی عام)	۲۰,۶۰۰,۳۸۲	کمتر از یک درصد			
شرکت پرداخت توبین ایران (سهامی خاص)	۶,۷۳۷,۱۵۸	کمتر از یک درصد			
شرکت خدمات ارزی و سرافق اقتصاد توبین (سهامی خاص)	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱			
شرکت کنسولساری ایران (سهامی عام) - لویژنیرش	۲۰,۸۶,۷۹۶	کمتر از یک درصد			
سایر	۰	۰			
۹۲	۹۲	۰			
۱,۰۴۳,۴۷۳	۱,۰۱۵,۷۳۳	۱,۰۶۷,۵۴۵	۱,۰۱۴,۳۱۹	(۴۲,۰۱۶)	۱,۰۵۶,۳۳۵
۰	۰	۷۹,۹۵۲	۷۹,۹۵۲	۰	۷۹,۹۵۲
۱,۰۴۳,۴۷۳	۱,۰۱۵,۷۳۳	۱,۱۴۷,۴۹۷	۱,۰۹۴,۱۷۱	(۴۲,۰۱۶)	۱,۱۳۶,۱۸۷
شرکت					
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها					
شرکت بیمه توبین (سهامی عام)	۸/۶۷	۴۳۳,۵۵۸,۱۴۰			
شرکت لیزینگ اقتصاد توبین (سهامی عام)	۳/۹۹	۱۱۹,۹۱۰,۰۰۰			
۸۳۷,۴۲۰	۷۹۹,۶۸۰	۸۵۴,۰۰۶	۷۹۹,۶۸۰	۰	۷۹۹,۶۸۰
۱۶۹,۸۷۱	۱۶۹,۸۷۱	۱۶۹,۸۷۱	۱۶۹,۸۷۱	۰	۱۶۹,۸۷۱
۹۹۷,۳۹۱	۹۶۹,۵۵۱	۱,۰۲۳,۸۷۷	۹۶۹,۵۵۱	۰	۹۶۹,۵۵۱
۰	۰	۶۳,۹۵۲	۶۳,۹۵۲	۰	۶۳,۹۵۲
۹۹۷,۳۹۱	۹۶۹,۵۵۱	۱,۰۸۶,۸۲۹	۱,۰۳۳,۵۰۳	۰	۱,۰۳۳,۵۰۳

۱۸-۱- غیرنرم عدم فعالیت شرکت کنسولساری ایران (سهامی عام) از سال ۱۳۹۵ و توقف نهاد آن در تالار بورس، برابر درخواست شرکت بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)، در سال مالی ۱۳۹۷ تعداد ۱۳۳۸ تعداد سهم ۲۶۶,۷۳۱ سهم شرکت کنسولساری ایران، جمعاً به ارزش ۴۴,۲۸۲ میلیون ریال از طریق سازمان بورس خریداری و مبلغ خرید توسط بانک اقتصاد نوین پرداخت گردید. در سنوات یاد شده از بابت کاهش ارزش سرمایه‌گذاری فوق، جمعاً به مبلغ ۴۲,۰۱۶ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش محاسبه و زیان حاصل از ذخیره مزبور به حساب شرکت بانک اقتصاد نوین (سهامی عام) منظور گردیده است.

۱۸-۲- ارزش متعلقه سرمایه‌گذاری‌های بورسی و غیربورسی معادل ارزش بازار آنها و در سطح یک برآورد می‌شود.
۱۸-۳- ارزش متعلقه سایر سرمایه‌گذاری‌ها برابر ارزش دفتری آنها و در سطح سه برآورد می‌شود.



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۰	۰	۰	۳,۷۸۲
۰	۰	۲,۶۶۰	۳,۷۱۰
۰	۰	۱۱۳	۱۱۳
۰	۵۸۹	۰	۱,۲۷۶
۶۸۷	۴۵۰	۳,۶۱۰	۶۱۴
۶۸۷	۱,۰۳۹	۶,۳۸۳	۹,۴۹۵
۰	۰	(۴,۷۵۸)	(۷,۴۹۲)
۶۸۷	۱,۰۳۹	۱,۶۲۵	۲,۰۰۳

پیش پرداخت‌های داخلی

بیمه تکمیلی و حوادث گروهی

اجاره

مالیات بر درآمد

شرکت همکاران سیستم

سایر

تهاتر با اسناد پرداختنی

۲۰- موجودی کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳۴۱	۴۱

ملزومات مصرفی



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۲۱-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
				تجاری
				اسناد دریافتنی
۲,۰۴۹	۲,۳۸۵	۰	۲,۳۸۵	سایر مشتریان
				حساب‌های دریافتنی
۲,۷۲۲,۱۷۰	۲,۸۱۹,۳۹۹	(۱,۱۳۲)	۲,۸۲۰,۵۳۱	اشخاص وابسته ۲۱-۳
۶۰۹	۱,۴۵۰	۰	۱,۴۵۰	سایر ۲۱-۳
۲,۷۲۲,۷۷۹	۲,۸۲۰,۸۴۹	(۱,۱۳۲)	۲,۸۲۱,۹۸۱	
۲,۷۲۴,۸۲۸	۲,۸۲۳,۲۳۴	(۱,۱۳۲)	۲,۸۲۴,۳۶۶	
				سایر دریافتنی‌ها
				حساب‌های دریافتنی
۱,۴۳۴	۱,۴۶۴		۱,۴۶۴	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۷۰۰	۴,۹۳۶	۰	۴,۹۳۶	کارکنان (وام و مساعده)
۳,۳۰۲	۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰	سپرده‌های موقت
۳۰۳	۴۳۱	(۴۰۴)	۸۳۵	سایر
۵,۷۳۹	۹,۸۳۱	(۴۰۴)	۱۰,۲۳۵	
۲,۷۳۰,۵۶۷	۲,۸۳۳,۰۶۵	(۱,۵۳۶)	۲,۸۳۴,۶۰۱	

۲۱-۲- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
				تجاری
				حساب‌های دریافتنی
۴,۴۷۴,۷۷۰	۴,۷۶۲,۴۴۳	۰	۴,۷۶۲,۴۴۳	اشخاص وابسته ۲۱-۳
۲۷۹	۱,۴۵۰	۰	۱,۴۵۰	سایر اشخاص ۲۱-۳
۴,۴۷۵,۰۴۹	۴,۷۶۳,۸۹۳	۰	۴,۷۶۳,۸۹۳	
				سایر دریافتنی‌ها
				حساب‌های دریافتنی
۸۰۵	۱,۹۵۰	۰	۱,۹۵۰	کارکنان (وام و مساعده)
۸۰۵	۱,۹۵۰	۰	۱,۹۵۰	
۴,۴۷۵,۸۵۴	۴,۷۶۵,۸۴۳	۰	۴,۷۶۵,۸۴۳	



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱-۳- حساب‌های دریافتنی از اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
خالص	خالص			
گروه اشخاص وابسته				
۲,۶۲۰,۸۱۷	۲,۷۰۰,۴۲۴	۰	۲,۷۰۰,۴۲۴	۲۱-۳-۱ شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)
۳۱,۲۲۹	۲۸,۸۱۱	۰	۲۸,۸۱۱	۲۱-۳-۲ شرکت مدیریت سرمایه اقتصاد نوین (سهامی خاص)
۰	۸۷۰	۰	۸۷۰	سرمایه‌گذاری توسعه و عمران پایدار ایرانپان (سهامی خاص)
۲۰,۹۷۷	۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰	شرکت لیزینگ اقتصاد نوین (سهامی عام)
۴۷۸	۱,۱۱۲	۰	۱,۱۱۲	شرکت پرداخت نوین آراین (سهامی خاص)
۸۰۰	۰	(۱۰۳۰)	۱,۰۳۰	بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)
۰	۶,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰	شرکت خدمات ارزی و صرافتی اقتصاد نوین (سهامی خاص)
۲۷,۸۶۹	۴۹,۳۱۶	(۱۰۲)	۴۹,۳۱۸	شرکت بیمه نوین (سهامی عام)
۰	۲۴	۰	۲۴	شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
۰	۲۹,۹۴۲	۰	۲۹,۹۴۲	شرکت کارگزاری اقتصاد نوین (سهامی خاص)
۲,۷۲۲,۱۷۰	۲,۸۱۹,۳۹۹	(۱,۱۳۲)	۲,۸۲۰,۵۳۱	
سایر اشخاص				
۰	۵۹۶	۰	۵۹۶	شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
۰	۵۷۵	۰	۵۷۵	شرکت پلیمر آریا ساسول (سهامی عام)
۶۰۹	۲۷۹	۰	۲۷۹	سایر
۶۰۹	۱,۴۵۰	۰	۱,۴۵۰	
شرکت اشخاص وابسته				
۲,۶۲۰,۸۰۴	۲,۷۰۰,۳۷۷	۰	۲,۷۰۰,۳۷۷	شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)
۳۱,۲۲۹	۲۸,۸۱۱	۰	۲۸,۸۱۱	شرکت مدیریت سرمایه اقتصاد نوین (سهامی خاص)
۳۱,۱۷۷	۰	۰	۰	شرکت لیزینگ اقتصاد نوین (سهامی عام)
۲۷,۹۸۷	۲۷,۷۳۴	۰	۲۷,۷۳۴	شرکت خدمات بیمه‌ای یاد نوین (سهامی خاص)
۱,۷۲۲,۱۷۰	۱,۸۸۳,۷۵۵	۰	۱,۸۸۳,۷۵۵	شرکت بین‌المللی اشتداد تجارت شرق (سهامی خاص)
۴۱,۴۰۳	۹۱,۸۰۰	۰	۹۱,۸۰۰	شرکت آتیه تابان نوین (سهامی خاص)
۰	۲۹,۹۴۲	۰	۲۹,۹۴۲	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص)
۰	۲۴	۰	۲۴	شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
۴,۴۷۴,۷۷۰	۴,۷۶۲,۴۴۳	۰	۴,۷۶۲,۴۴۳	
سایر اشخاص				
۰	۵۹۶	۰	۵۹۶	شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
۰	۵۷۵	۰	۵۷۵	شرکت پلیمر آریا ساسول (سهامی عام)
۲۷۹	۲۷۹	۰	۲۷۹	سایر
۲۷۹	۱,۴۵۰	۰	۱,۴۵۰	
۴,۴۷۵,۰۴۹	۴,۷۶۳,۸۹۳	۰	۴,۷۶۳,۸۹۳	

۲۱-۳-۱- مبلغ فوق بابت سود سهام دریافتی سال ۱۴۰۰ از شرکت تامین سرمایه نوین می باشد.

۲۱-۳-۲- مبلغ فوق بابت مبالغ اضافه پرداخت شده بابت خرید سهام سهامداران شرکت از طرف شرکت مدیریت سرمایه اقتصاد نوین طی توافقات قبلی

فی مابین شرکت مزبور و بانک اقتصاد نوین و شرکت تامین آتیه درخشان می باشد.

۲۱-۳-۳- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۵۹,۹۲۴ میلیون ریال از مطالبات شرکت وصول شده است.



شرکت تامین آتیه در عشان نوین (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه				
سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار				
۲۲-۱ سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۴,۵۳۸	-	۲۴,۵۳۸	۱۷۱
۲۲-۲ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸۶,۳۵۰	(۶۲)	۸۶,۱۸۸	۶۲,۰۷۶
	۱۳۰,۷۸۸	(۶۲)	۱۳۰,۷۲۶	۶۲,۲۴۷
شرکت				
سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار				
۲۲-۱ سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۴,۵۳۸	-	۲۴,۵۳۸	-
۲۲-۲ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۴۷,۵۶۴	-	۴۷,۵۶۴	-
	۹۲,۱۰۲	-	۹۲,۱۰۲	-

۲۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه				
شرکت معدنی و صنعتی گل‌گهر-کگل	۲۴,۳۰۶	-	۲۴,۳۰۶	-
شرکت پلیمو آریا ساسول	۶,۱۶۹	-	۶,۱۶۹	-
شرکت صنایع ملی مس ایران	۴,۹۸۸	-	۴,۹۸۸	-
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۴,۸۵۴	-	۴,۸۵۴	-
شرکت پتروشیمی شازند	۳,۹۸۶	-	۳,۹۸۶	-
شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین	۲۳۵	-	۲۳۵	-
سایر	-	-	-	۱۷۱
	۴۴,۵۳۸	-	۴۴,۵۳۸	۱۷۱
شرکت				
شرکت معدنی و صنعتی گل‌گهر-کگل	۲۴,۳۰۶	-	۲۴,۳۰۶	-
شرکت پلیمو آریا ساسول	۶,۱۶۹	-	۶,۱۶۹	-
شرکت صنایع ملی مس ایران	۴,۹۸۸	-	۴,۹۸۸	-
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۴,۸۵۴	-	۴,۸۵۴	-
شرکت پتروشیمی شازند	۳,۹۸۶	-	۳,۹۸۶	-
شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین	۲۳۵	-	۲۳۵	-
	۴۴,۵۳۸	-	۴۴,۵۳۸	-

۲۲-۲- صورت ریز صندوق‌های سرمایه‌گذاری و NAV آن‌ها در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
تعداد	ارزش ابطال هر واحد	ارزش کل ابطال	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه						
صندوق سرمایه‌گذاری یکم ایرانیان	۱۰,۰۲۷,۴۰۰	۳۸,۶۴۶	۳۸,۶۸۶	(۴۲)	۳۸,۶۲۴	۴۶,۳۱۹
صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم کارا	۱۳,۶۷۵	۱۶,۸۱۶	۱۶,۰۲۲	-	۱۶,۰۲۲	-
صندوق سرمایه‌گذاری ثبات ویستا	۱۳,۸۶۷	۱۵,۳۹۲	۱۴,۶۵۴	-	۱۴,۶۵۴	-
صندوق سرمایه‌گذاری افرا	۱۹,۶۸۵	۱۷,۷۹۲	۱۶,۸۸۸	-	۱۶,۸۸۸	-
صندوق سرمایه‌گذاری نهال ایرانیان	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۴۰
صندوق با درآمد ثابت آتیه نوین	-	-	-	-	-	۵,۸۱۷
			۸۶,۳۵۰	(۶۲)	۸۶,۱۸۸	۶۲,۰۷۶
شرکت						
صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم کارا	۱۳,۶۷۵	۱۶,۸۱۶	۱۶,۰۲۲	-	۱۶,۰۲۲	-
صندوق سرمایه‌گذاری ثبات ویستا	۱۳,۸۶۷	۱۵,۳۹۲	۱۴,۶۵۴	-	۱۴,۶۵۴	-
صندوق سرمایه‌گذاری افرا	۱۹,۶۸۵	۱۷,۷۹۲	۱۶,۸۸۸	-	۱۶,۸۸۸	-
			۴۷,۵۶۴	-	۴۷,۵۶۴	-

۲۲-۱- ارزش متصفانه سرمایه‌گذاری‌های مزبور معادل ارزش بازار آن‌ها و در سطح یک برآورد می‌شود.

۲۲-۲-۱ ارزش متصفانه صندوق‌های مزبور معادل ارزش روز آنها و در سطح دو برآورد می‌شود.

۲۲-۲-۲ علت فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری جهت تضمین نقدینگی مورد نیاز بابت تسویه بدهی‌های مرتبط با خرید اقسالی سهام تامین سرمایه نوین می‌باشد.



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶۵,۵۳۰	۳۸,۲۶۲	۸۱,۴۲۳	۴۲,۲۸۴
۰	۳۲	۰	۳۲
۰	۰	۲۲۷	۳۷۳
۰	۰	۴۷۱	۷۵۸
۶۵,۵۳۰	۳۸,۲۹۴	۸۲,۱۲۱	۴۴,۴۴۷

موجودی نزد بانک‌ها- ریالی

موجودی نزد صندوق- ریالی

موجودی نزد صندوق- ارزی

وجوه نقد در راه - ریالی

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۹۵۳,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱,۹۵۳ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۶۹/۹۶	۱,۳۶۶,۲۲۳,۳۹۶	۶۹/۸۱	۱,۳۶۳,۳۲۰,۱۷۷
۱۸/۵۲	۳۶۱,۷۳۴,۹۷۴	۱۸/۵۱	۳۶۱,۵۰۲,۹۷۸
۹/۱۰	۱۷۷,۸۰۸,۳۵۲	۹/۲۶	۱۸۰,۹۴۳,۴۶۷
۲/۴۱	۴۷,۱۱۷,۹۰۷	۲/۴۱	۴۷,۱۱۷,۹۰۷
۰/۰۱	۱۰۳,۱۲۴	۰/۰۱	۱۰۳,۱۲۴
۰	۱۱,۴۶۱	۰	۱۱,۴۶۱
۰	۸۸۶	۰	۸۸۶
۱۰۰	۱,۹۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۹۵۳,۰۰۰,۰۰۰

کارکنان گروه اقتصاد نوین

شرکت مدیریت سرمایه اقتصاد نوین (سهامی خاص)

شرکت بین‌المللی اشناد تجارت شرق (سهامی خاص)

شرکت آتیه تابان نوین (سهامی خاص)

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه پایدار ایرانیان (سهامی خاص)

شرکت راه اقتصاد نوین (سهامی خاص)

شرکت خدمات بیمه‌ای پاد نوین (سهامی خاص)

۱- ۲۴- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۰/۸۱	۱/۸۰
۰/۱۵	۰/۰۵

شرکت

نسبت جاری تعدیل شده

نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۵- صرف سهام خزانه

با توجه به افزایش سرمایه شرکت اصلی در سال مالی ۱۳۹۸، بخشی از حق تقدم متعلق به شرکت‌های فرعی توسط شرکت‌های مزبور به فروش رسیده و مابه‌التفاوت حاصل از فروش حق تقدم مزبور به عنوان صرف سهام خزانه در حقوق صاحبان سهام در صورت‌های مالی تلفیقی لحاظ شده است. افزون بر این در سال مورد گزارش شرکت بین‌المللی اشناد تجارت شرق اقدام به فروش سهام شرکت تامین آتیه درخشان نوین با زبانی به مبلغ ۵۴,۵۴۵ میلیون ریال به سهامداران کارکنان گروه اقتصاد نوین نموده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۲,۱۴۲	۱۲,۱۴۲
۷,۷۳۱	۷,۷۳۱
۰	(۵۴,۵۴۵)
۱۹,۸۷۳	(۳۴,۶۷۲)
۰	۳۴,۶۷۲
۱۹,۸۷۳	۰

گروه

حق تقدم مربوط به شرکت آتیه تابان نوین (سهامی خاص)

حق تقدم مربوط به شرکت بین‌المللی اشناد تجارت شرق (سهامی خاص)

زبان فروش سهام شرکت اصلی

انتقال کسر سهام خزانه به سود انباشته



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۰ اساسنامه، مبلغ ۱۹۵,۳۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۷- سایر اندوخته‌ها

سایر اندوخته‌ها متشکل از اندوخته سرمایه‌ای موضوع مفاد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت اصلی مصوب مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۶ و براساس مجوز شماره ۱۲۲/۱۰۹۶۶۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۱ سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد که مبلغ ۴۲۲,۸۰۵ میلیون ریال از سود خالص ناشی از فروش سهام‌های موجود در سبد سهام شرکت به حساب اندوخته سرمایه‌ای منظور شده است. لازم به ذکر است مانده اندوخته سرمایه‌ای پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت با اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه‌ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سوددهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، هر سال می‌توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه‌ای منظور می‌گردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود. علاوه بر این، به منظور مفاد ماده ۳۵ اساسنامه شرکت خدمات بیمه‌ای پاد نوین هر سال معادل ۱۰ درصد از سود خالص سال را به اندوخته سرمایه‌ای تخصیص می‌دهد. گردش حساب اندوخته‌های یاد شده طی سال مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
اندوخته سرمایه‌ای		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱۱,۷۸۳	۱۵,۰۴۱	مانده در ابتدای سال
.	.	کاهش
۳,۲۵۸	۴۲۰,۰۹۴	افزایش
۱۵,۰۴۱	۴۳۵,۱۳۵	مانده در پایان سال
		شرکت
.	.	مانده در ابتدای سال
.	.	کاهش
.	۴۲۲,۸۰۵	افزایش
.	۴۲۲,۸۰۵	مانده در پایان سال



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	تعداد سهم	بهای تمام شده	تعداد سهم
۱,۸۴۹,۲۱۱	۱۷۷,۸۰۸,۳۵۲	۱,۸۸۳,۴۲۹	۱۸۰,۹۴۳,۴۶۷
۴۵,۷۴۷	۴۷,۱۱۷,۹۰۷	۴۵,۷۴۷	۴۷,۱۱۷,۹۰۷
۱	۸۸۶	۱	۸۸۶
۱,۸۹۴,۹۵۹	۲۲۴,۹۲۷,۱۴۵	۱,۹۲۹,۱۷۷	۲۲۸,۰۶۲,۲۶۰

گروه

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی:

شرکت بین‌المللی اشتداد تجارت شرق (سهامی خاص)

شرکت آتیه تابان نوین (سهامی خاص)

شرکت خدمات بیمه‌ای پاد نوین (سهامی خاص)

تعداد ۲۲۸,۰۶۲,۲۶۰ سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق می‌باشد که بهای تمام شده سهام مزبور طبق دفاتر شرکت‌های فرعی جمعاً به مبلغ ۱,۹۲۹,۱۷۷ میلیون ریال به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام "سهام خزانه" در صورت‌های مالی تلفیقی لحاظ شده است.

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۶۵	۸۹۳
۱۶	۱۰۰
۱,۱۸۰	۱,۴۰۹
۱۲۹	۹۴
۴,۱۰۵	۲,۵۸۶
(۳,۲۸۵)	(۲,۲۹۳)
۲,۶۸۲	۲,۶۶۷
۴,۹۹۲	۵,۴۵۶

سرمایه

اندوخته قانونی

سایر اندوخته‌ها

سهم از خالص ارزش دارایی‌ها

سود انباشته

سود سهام مصوب

سهم از سود سال جاری



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۳۰-۱- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱,۵۰۱,۴۲۲	۷۵۰,۷۱۱	۱,۵۰۱,۴۲۲	۷۵۰,۷۱۱	۳۰-۱-۱
(۲۴۷,۴۱۱)	(۲۹,۳۳۶)	(۲۴۷,۴۱۱)	(۲۹,۳۳۶)	۳۰-۱-۱
۱,۲۵۴,۰۱۱	۷۲۱,۳۷۵	۱,۲۵۴,۰۱۱	۷۲۱,۳۷۵	
۱۰,۸۸۷	۹۵,۸۲۸	۱۲,۹۷۰	۹۷,۹۱۱	۳۰-۱-۲
.	.	.	۲۵,۴۲۷	
.	.	۲۰,۷۵۲	۵۳۱	
.	.	۱۲	۱۲	
۱۰,۸۸۷	۹۵,۸۲۸	۳۳,۷۳۴	۱۲۳,۸۸۱	
۱,۲۶۴,۸۹۸	۸۱۷,۲۰۳	۱,۲۸۷,۷۴۵	۸۴۵,۲۵۶	
.	۱۹,۲۳۹	.	۱۹,۲۳۹	
۵۴	۲۳	۶۶۴	۲۳	
۵۴	۱۹,۲۶۲	۶۶۴	۱۹,۲۶۲	
.	.	۱۲,۹۵۵	۶,۷۹۸	
۱۲۲	۲۶۲	.	۲۶۲	
۱۹,۷۳۱	۲,۶۲۱	۱۹,۷۳۶	۲,۶۲۱	
۱۹,۸۴۳	۲,۸۸۳	۳۲,۶۸۱	۹,۶۸۱	
۲,۹۹۲	۲,۲۴۵	۵,۹۶۱	۳,۷۷۳	
۱۱۳	۳۵۳	۷۴۲	۱,۱۶۴	
۸۲۲	۷۴۱	۵۷	۳,۱۲۳	
۲,۵۵۷	۶۷۶	۳,۸۲۸	۴,۲۰۵	
۶,۴۸۴	۴,۰۱۵	۱۰,۵۸۸	۱۲,۳۶۵	
۲۶,۳۸۱	۲۶,۱۶۰	۴۳,۹۳۳	۴۱,۲۰۸	
۱,۲۹۱,۲۷۹	۸۴۳,۳۶۳	۱,۳۳۱,۶۷۸	۸۸۶,۴۶۴	



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰-۱-۱- بدهی به بانک اقتصاد نوین بابت خرید اقساطی سهام شرکت تامین سرمایه نوین در سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ طی قراردادهای فی‌مابین می‌باشد که طی دو فقره چک به مبالغ ۳۱۲,۴۸۶ میلیون ریال و ۴۳۸,۲۲۵ میلیون ریال به ترتیب به سررسید ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲ و ۱۵ اسفند ماه ۱۴۰۲ تسلیم بانک اقتصاد نوین گردیده است.

۳۰-۱-۲- پرداختی‌های تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۷۸,۸۴۸	۹۵,۸۲۸	۸۰,۹۳۱	۹۷,۹۱۱	بانک اقتصاد نوین - بابت هزینه مالی دوران تنفس ۵ ماهه بازپرداخت تسهیلات	
(۶۷,۹۶۱)	۰	(۶۷,۹۶۱)	۰	بهره سنوات آتی سال ۱۴۰۱	
۱۰,۸۸۷	۹۵,۸۲۸	۱۲,۹۷۰	۹۷,۹۱۱		

۳۰-۱-۲-۱- مانده مزبور مربوط به جرائم تاخیر در پرداخت اقساط ماه‌های بهمن و اسفند سال ۱۴۰۰ با نرخ ۱۵ درصد می‌باشد که تاکنون پرداخت نشده است.

۳۰-۲- پرداختی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۷۵۰,۷۱۱	۰	۷۵۰,۷۱۱	۰	تجاری	
(۲۹,۳۳۶)	۰	(۲۹,۳۳۶)	۰	اسناد پرداختی	
۷۲۱,۳۷۵	۰	۷۲۱,۳۷۵	۰	۳۰-۲-۱ اشخاص وابسته- بانک اقتصاد نوین	
				بهره سنوات آتی	۳۰-۲-۱
۲۵۳,۶۹۷	۸۶,۴۸۶	۲۵۳,۶۹۷	۸۶,۴۸۶	حساب‌های پرداختی	
۲۵۳,۶۹۷	۸۶,۴۸۶	۲۵۳,۶۹۷	۸۶,۴۸۶	۳۰-۲-۲ بدهی به کارکنان گروه اقتصاد نوین	
۹۷۵,۰۷۲	۸۶,۴۸۶	۹۷۵,۰۷۲	۸۶,۴۸۶		

۳۰-۲-۱-۱- مانده بدهی مزبور با توجه به سررسید اسناد در سال ۱۴۰۲ به شرح یادداشت توضیحی ۳۰-۱-۱ به سرفصل اسناد پرداختی کوتاه مدت طبقه‌بندی و منتقل شده است.

۳۰-۲-۲- بدهی به کارکنان گروه اقتصاد نوین بابت آورده نقدی ماهانه کارکنان که جهت سرمایه‌گذاری به حساب شرکت واریز می‌گردد.



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۲,۱۳۲	۱,۶۳۶	۸,۳۰۱	۷,۷۴۲	مانده در ابتدای سال
(۲,۸۳۲)	(۱,۲۸۱)	(۷,۲۲۷)	(۲,۳۷۰)	پرداخت شده طی سال
۲,۳۳۶	۱,۱۰۰	۶,۶۶۸	۶,۰۷۶	ذخیره تأمین شده
۱,۶۳۶	۱,۴۵۵	۷,۷۴۲	۱۱,۴۴۸	مانده در پایان سال

۳۲- مالیات پرداختنی

۳۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۸,۵۵۴	۹,۷۵۲	مانده در ابتدای سال
۷,۸۶۰	۸,۶۲۵	ذخیره مالیات عملکرد سال جاری
۶۴۹	۷۶۳	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل
(۷,۳۱۱)	(۸,۶۲۳)	پرداختی طی سال
۹,۷۵۲	۱۰,۵۱۷	مانده در پایان سال

۳۲-۱-۱ طبق قوانین مالیاتی، شرکت‌های زیر در سال جاری از معافیت استفاده نموده‌اند:

نام شرکت	نوع معافیت
شرکت تامین آتیه درخشان نوین	تبصره ۴ ماده ۱۰۵، تبصره ۱ ماده ۱۴۳، ماده ۱۴۳ مکرر و ماده ۱۴۵ ق.م.م.
شرکت بین‌المللی اشتاد تجارت شرق	تبصره ۴ ماده ۱۰۵، تبصره ۱ ماده ۱۴۳، ماده ۱۴۳ مکرر و ماده ۱۴۵ ق.م.م.
شرکت آتیه تابان نوین	تبصره ۴ ماده ۱۰۵، تبصره ۱ ماده ۱۴۳، ماده ۱۴۳ مکرر و ماده ۱۴۵ ق.م.م.
شرکت خدمات بیمه‌ای پاد نوین	تبصره ۴ ماده ۱۰۵، تبصره ۱ ماده ۱۴۳، ماده ۱۴۳ مکرر و ماده ۱۴۵ ق.م.م.



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات						
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۲۵۰	-
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

۲-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت به استثنای سال ۱۳۹۹ برای کلیه سال‌های قبل از سال ۱۴۰۱ قطعی و نسوبه شده است.

۲-۲-۲- مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۹ به موجب برگ تشخیص سازمان امور مالیاتی مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال مطالبه شده است که شرکت به برگ تشخیص مزبور اعتراض نموده و ذخیره‌ای در دفاتر منظور نشده است و تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.

۲-۲-۳- مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۱ با توجه کسب درآمد از محل سود سهام سرمایه‌گذاری و فروش سهام (مقاومت مفاد تبصره ۴ ماده ۱۰۵، تبصره ۱ ماده ۱۴۳، مکرر و ماده ۱۴۵ ق.م.م. ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نشده است.



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
۱,۳۸۱,۳۶۴	۴۱۵,۷۸۶
۰	۸۰,۵۰۹
<u>۱,۳۸۱,۳۶۴</u>	<u>۴۹۶,۲۹۵</u>
۱,۳۸۱,۳۶۴	۳۴۵,۲۲۶
۱,۲۷۸	۱,۸۹۳
<u>۱,۳۸۲,۶۴۲</u>	<u>۳۴۷,۱۱۹</u>

شرکت

سال ۱۳۹۸

سال ۱۴۰۰

گروه

شرکت اصلی - به استثنای سهام در مالکیت متقابل (سهام خزانه)

شرکت‌های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۳۳-۱- بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۲ مقرر گردید سود سهام پرداختنی ظرف مدت ۵ سال به سرمایه شرکت منظور گردد که با توجه به عدم انجام افزایش سرمایه و پرداخت سود سهام به کارکنان گروه اقتصاد نوین در سال ۱۴۰۱ به سرفصل سود سهام پرداختنی تجدید طبقه‌بندی و منتقل شده است.

۳۳-۲- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۴۶ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۷۶ ریال است.



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سود خالص
۲,۸۴۰,۸۸۰	۲,۸۱۹,۲۶۹	۲,۶۱۳,۲۵۸	۳,۸۱۷,۶۰۶	تعدیلات:
.	.	۸,۵۰۹	۹,۳۸۸	هزینه مالیات بر درآمد
۲۵۸,۱۲۰	۳۳۲,۳۵۲	۲۵۸,۱۲۰	۳۳۲,۳۵۲	هزینه‌های مالی
(۴۹۶)	(۱۸۱)	(۵۵۹)	۳,۷۰۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
.	.	.	۱	زیان ناشی از کنارگذاری دارایی‌های نامشهود
۴۱۵	۲۴۸	۲,۱۳۰	۱,۷۰۳	استهلاک دارایی‌های غیرجاری
(۱,۳۰۹)	(۵۱۱)	(۱۳,۹۸۲)	(۲,۴۱۴)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های بانکی
.	.	.	(۱۴۴)	سود تسعیر دارایی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات
۳,۰۹۷,۶۱۰	۳,۱۵۱,۱۷۷	۲,۸۶۷,۴۷۶	۴,۱۶۲,۱۹۸	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته
.	.	(۵۵۹,۴۱۳)	(۸۹۳,۷۶۰)	(افزایش) کاهش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۰۸,۴۷۵	۴۲,۸۱۲	(۴,۸۴۶)	(۷۸,۴۳۸)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
(۳۱)	(۳۵۲)	(۴۰۵)	(۳۷۸)	کاهش (افزایش) موجودی کالا
.	.	(۱۵)	۳۰۰	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۲,۳۲۸,۳۰۴)	۴۴۲,۱۵۰	(۲,۵۹۹,۱۸۰)	(۱۰۲,۴۹۸)	(افزایش) کاهش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
.	(۹۲,۱۰۲)	۱۵,۰۲۵	(۶۸,۴۷۹)	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۳۶,۴۶۷	(۱,۱۷۴,۳۳۲)	۱۷۸,۹۵۹	(۱,۱۷۱,۶۳۰)	نقد حاصل از عملیات
۹۱۴,۲۱۷	۲,۳۶۹,۳۵۳	(۱۰۲,۳۹۹)	۱,۸۴۷,۳۱۵	

۳۴-۱ دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت‌های نقدی حاصل از سایر سرمایه‌گذاری‌ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۳۱۵,۲۳۴	۲,۶۸۶,۰۸۰	۳۲۰,۹۳۴	۲,۶۹۰,۲۶۰	



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵- تجدید طبقه‌بندی

۳۵-۱- در سال قبل مبلغ ۵,۴۰۵,۲۰۴ میلیون ریال سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی و شرکت‌های وابسته و سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سرفصل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت طبقه‌بندی شده بود که در سال جاری با توجه به چارچوب گزارشگری مالی جدید تجدید طبقه‌بندی شده است. افزون بر این سود سهام پرداختنی به کارکنان گروه اقتصاد نوین در سال‌های گذشته با توجه به هدف افزایش سرمایه در سرفصل پرداختنی‌های بلندمدت طبقه‌بندی شده بود که به دلیل عدم انجام افزایش سرمایه و تسویه عمده سود سهام پرداختنی در سال مورد گزارش به سرفصل سود سهام پرداختنی تجدید طبقه‌بندی شده است.

۳۵-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۵-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ گروه

طبق صورت‌های مالی	تجدید طبقه‌بندی	(مبالغ به میلیون ریال)	
		تجدید ارائه شده	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
۲,۳۵۶,۴۳۶	(۱,۳۸۱,۳۶۴)	۹۷۵,۰۷۲	
۱,۲۷۸	۱,۳۸۱,۳۶۴	۱,۳۸۲,۶۴۲	

۳۵-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ شرکت اصلی

طبق صورت‌های مالی		تجدید طبقه‌بندی	(تجدید ارائه شده)	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
صورت وضعیت مالی				
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵,۴۰۵,۲۰۴	(۵,۴۰۵,۲۰۴)	.	
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	.	۱۶۱,۴۴۱	۱۶۱,۴۴۱	
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	.	۴,۲۷۴,۲۱۲	۴,۲۷۴,۲۱۲	
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	.	۹۶۹,۵۵۱	۹۶۹,۵۵۱	
پرداختنی‌های بلندمدت	۲,۳۵۶,۴۳۶	(۱,۳۸۱,۳۶۴)	۹۷۵,۰۷۲	
سود سهام پرداختنی	.	۱,۳۸۱,۳۶۴	۱,۳۸۱,۳۶۴	



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	۳,۶۴۹,۳۵۱	۱,۴۲۷,۵۹۹	۳,۷۰۶,۸۸۶	۱,۳۴۲,۰۳۴	جمع بدهی‌ها
	(۶۵,۵۳۰)	(۳۸,۲۹۴)	(۸۲,۱۲۱)	(۴۴,۴۴۷)	موجودی نقد
	۳,۵۸۳,۸۲۱	۱,۳۸۹,۳۰۵	۳,۶۲۴,۷۶۵	۱,۲۹۷,۵۸۷	خالص بدهی‌ها
	۶,۲۹۸,۲۳۰	۸,۸۳۲,۳۶۱	۵,۳۴۵,۱۰۴	۷,۶۹۵,۵۹۸	حقوق مالکانه
	۵۷	۱۶	۶۸	۱۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت دوره‌ای به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق بررسی و بازبینی در ترکیب و تنوع سرمایه‌گذاری‌ها است.

۳۶-۳- مدیریت ریسک ارزی

این شرکت معاملات ارزی نداشته لیکن شرکت بین‌المللی اشتداد تجارت شرق (شرکت فرعی)، معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۷ ارائه شده است.

۳۶-۳-۱- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با شرکت‌های عضو گروه و با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای ناپدید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط هیات مدیره بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود به غیر از شرکت‌های عضو گروه بزرگترین مشتری‌های شرکت، شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	کاهش ارزش	میزان مطالبات سررسید شده	میزان مطالبات سررسید نشده
گروه				
دریافتی‌های تجاری	۲,۸۲۴,۳۶۶	(۱,۱۳۲)	۱۱۴,۰۴۸	۲,۷۱۰,۳۱۸
سایر دریافتی‌ها	۱۰,۲۳۵	(۴۰۴)	۰	۱۰,۲۳۵
	۲,۸۳۴,۶۰۱	(۱,۵۳۶)	۱۱۴,۰۴۸	۲,۷۲۰,۵۵۳
شرکت				
دریافتی‌های تجاری	۴,۷۶۳,۸۹۳	۰	۶۰,۲۰۳	۴,۷۰۳,۶۹۰
سایر دریافتی‌ها	۱,۹۵۰	۰	۰	۱,۹۵۰
	۴,۷۶۵,۸۴۳	۰	۶۰,۲۰۳	۴,۷۰۵,۶۴۰

۳۶-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تسامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سیرده کافی و وجوه حاصل از حق عضویت‌ها، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی‌شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
گروه				
پرداختی‌های تجاری	۱۲۳,۸۸۱	۷۲۱,۳۷۵	۰	۸۴۵,۲۵۶
سایر پرداختی‌ها	۲۳,۲۸۶	۱۷,۹۲۲	۰	۴۱,۲۰۸
پرداختی‌های بلندمدت	۰	۰	۸۶,۴۸۶	۸۶,۴۸۶
مالیات پرداختی	۰	۰	۰	۱۰,۵۱۷
سود سهام پرداختی	۰	۳۴۷,۱۱۹	۰	۳۴۷,۱۱۹
	۱۴۷,۱۶۷	۱,۰۸۶,۴۱۶	۸۶,۴۸۶	۱,۲۳۰,۵۸۶
شرکت				
پرداختی‌های تجاری	۹۵,۸۲۸	۷۲۱,۳۷۵	۰	۸۱۷,۲۰۳
سایر پرداختی‌ها	۲۲,۴۷۵	۳,۶۸۵	۰	۲۶,۱۶۰
پرداختی‌های بلندمدت	۰	۰	۸۶,۴۸۶	۸۶,۴۸۶
سود سهام پرداختی	۰	۴۹۶,۲۹۵	۰	۴۹۶,۲۹۵
	۱۱۸,۳۰۳	۱,۲۲۱,۳۵۵	۸۶,۴۸۶	۱,۴۲۶,۱۴۴



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۷- وضعیت ارزی

گروه	یادداشت	دلار آمریکا	درهم امارات
موجودی نقد	۲۲	۳۰۵	۲۳۰۰
جمع دارایی‌های پولی ارزی		۳۰۵	۲۳۰۰
خالص دارایی‌های (بدهی‌های) ارزی		۳۰۵	۲,۳۰۰
معادل ریالی خالص دارایی‌های (بدهی‌های) ارزی (میلیون ریال) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۲۲	۲۵۱
خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) ارزی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۳۰۵	۲,۳۰۰
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۷۲	۱۵۳

۳۷-۱- شرکت دارای معاملات و مانده حساب ارزی در سال مورد گزارش نمی‌باشد.



شرکت تأمین آتیه در خشان نوین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	توجه وابستگی	خرید کالا و خدمات	درآمد خدمات	سود فروش سهام	درآمد سود سهام
شرکت‌های همگروه	شرکت بیمه نوین (سهامی عام)	همگروه	۱,۷۹۶	۱۱۶,۰۰۱	۰	۵,۲۰۴
	شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۳۷۴,۱۱۷	۲,۷۰۰,۳۷۷
	شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۹۱۱	۲۴
	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	۹۱۶	۰	۰	۰
	شرکت لیزینگ اقتصاد نوین (سهامی عام)	سپاندار و همگروه	۷۲۰	۰	۰	۱۷,۹۸۷
	جمع		۳,۴۳۲	۱۱۶,۰۰۱	۳۷۵,۰۲۸	۲,۷۲۳,۵۹۲



شرکت تامین آتیه درختان نوبین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سود سهام	سایر	درآمدنی‌های تجاری	استاد پرداختی	کودامیت	درآمدنی‌های بلندمدت	درآمدنی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	ظریف	خالص	ظریف									
پیشی												
-	۲,۳۲۰,۸۱۷	-	۲,۷۰۰,۴۲۴	-	-	-	-	-	-	۲,۷۰۰,۴۲۴	شرکت تامین سرمایه نوبین (سهامی عام)	شرکت‌های همگروه
-	۳۱,۲۲۹	(۳۱۲,۴۰۹)	-	(۳۳۲,۲۳۰)	-	-	-	-	-	۲۸,۸۱۱	شرکت مدیریت سرمایه اقتصاد نوین (سهامی خاص)	
(۳,۰۳۹,۸۴۷)	-	(۵۸۶,۰۸۲)	-	-	(۵,۷۹۸)	(۱۷,۹۱۱)	(۳۱,۳۷۵)	-	-	-	بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)	
-	۴۰,۹۷۷	-	۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۳,۰۰۰	شرکت لیرینگ اقتصاد نوین (سهامی عام)	
-	۳۷,۸۶۹	-	۳۳,۷۸۹	-	-	(۲۵,۴۳۷)	-	-	-	۴۹,۲۱۶	شرکت بیمه نوین	
-	۴۷۸	-	۱,۱۱۲	-	-	-	-	-	-	۱,۱۱۲	شرکت پرداخت نوین ایران	
-	-	-	۵۸۴	(۳۸۶)	-	-	-	-	-	۸۷۰	سرمایه‌گذاری توسعه و عمران پارس ابرارین (سهامی خاص)	
-	-	-	۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۶,۰۰۰	شرکت خدمات ارزی و سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین	
-	-	-	۲۴	-	-	-	-	-	-	۲۴	شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)	
-	-	-	۲۹,۹۴۲	-	-	(۲۶۲)	-	-	-	۲۹,۹۴۲	شرکت کارگزاری اقتصاد نوین (سهامی خاص)	
(۳۵۳,۶۹۷)	-	(۹۲,۰۰۵)	-	(۱۱)	-	-	-	-	-	-	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوبین (سهامی خاص)	
-	-	(۱,۷۰۴)	-	(۱۱)	-	-	-	-	-	-	شرکت خدمات مالی و اعتباری با اقتصاد نوین (سهامی خاص)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کارکنان گروه اقتصاد نوین	
(۳,۶۸۳,۵۴۴)	۲,۷۲۱,۳۷۰	(۱,۲۳۲,۶۷۵)	۲,۷۶۴,۸۷۵	(۳۳۷,۱۱۴)	(۱,۲۸۱)	(۱۲۲,۳۳۸)	(۷۲۱,۳۷۵)	(۸۶,۴۸۶)	۲,۸۱۹,۳۹۹	جمع	انحایف حقیقی به تعداد ۳۱ نفر	در مدتی است



شرکت تامین آتیه درختان نوین (سهایی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۳۸- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شماره	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مستمول مانده ۱۲۹	خوبه کارا و مخدعات	سود فروش سهام	تراکم سود سهام	تأیید مالی هیئت مدیره
شرکت‌های فرعی	شرکت بین‌المللی اشاد تجارت شرق (سهایی خاص)	سهامدار و عضو هیات مدیره و فرعی همگروه	بلی	-	-	-	(۹۳۵,۴۸۹)
	شرکت آتیه تابان نوین (سهایی خاص)	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک و فرعی همگروه	بلی	-	-	۱۶,۳۰۸	(۳,۸۲۹)
	شرکت خدمات بیمه‌ای باد نوین (سهایی خاص)	فرعی همگروه	خیر	۴۵۲	-	۲۷,۷۲۳	-
جمع							
شرکت‌های همگروه	شرکت بیمه نوین (سهایی خاص)	همگروه	خیر	-	-	۴۴,۳۹۱	(۱۶۹,۳۱۸)
	شرکت تامین سرمایه نوین (سهایی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	بلی	-	-	۵,۲۰۴	-
	شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهایی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	بلی	-	-	۲,۷۰۰,۳۷۷	-
	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین (سهایی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	بلی	-	-	۲۴	-
	شرکت لبرینگ اقتصاد نوین (سهایی خاص)	سهامدار و همگروه	خیر	-	-	۱۷,۹۸۷	-
جمع							
جمع کل							
				۹۱۶	۲۷۵,۰۴۸	۲,۷۲۳,۵۹۲	-
				۱,۳۴۸	۳۷۵,۰۴۸	۲,۷۶۷,۶۳۳	(۹۳۹,۳۱۸)



شرکت تامین آبیه در خشان نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸-۴- مانده حساب‌های نهایی انتخابی وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سود سهام	سایر	سایر اسناد	حساب‌های	اسناد	برداشت‌های	در باقی‌مانده	شرکت‌های	تسهیل و وام‌دهی
	خالص	طلب	خالص	طلب									
شرکت‌های	۱,۷۳۳,۱۷۰	-	۱,۳۷۸,۳۶۱	-	(۱۰,۶۹۴)	-	-	-	-	-	۱,۸۸۳,۷۵۵	شرکت بین‌المللی اشتاد تجارت شرق (سهامی خاص)	
فرعی	۳۷,۹۸۷	-	۳۷,۷۳۳	-	(۱)	-	-	-	-	-	۳۷,۷۳۳	شرکت خدمات بیمه‌ای باد نوین (سهامی خاص)	
	۴۱,۴۰۳	-	۴۷,۲۳۶	-	(۴۴,۵۷۴)	-	-	-	-	-	۹۱,۸۰۰	شرکت آبیة خیلان نوین (سهامی خاص)	
جمع	۱,۷۹۱,۵۵۰	-	۱,۸۵۲,۱۲۰	-	(۱۵۱,۲۶۸)	-	-	-	-	-	۲,۰۰۲,۴۸۹	جمع	
شرکت وابسته	۲,۵۲۰,۸۰۳	-	۲,۷۰۰,۳۷۷	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۰۰,۳۷۷	شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی خاص)	
	-	-	۲۹,۹۳۳	-	-	-	-	-	-	-	۲۹,۹۴۳	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص)	
	۳۱,۱۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت لیزینگ اقتصاد نوین (سهامی خاص)	
(۱,۹۸۵,۳۷۳)	-	(۸۱۷,۳۰۴)	-	-	-	-	-	(۹۵,۸۲۸)	(۲۲۱,۳۷۵)	-	-	بانکی اقتصاد نوین (سهامی خاص)	
(۳۷۳,۳۱۸)	-	(۱۱۱,۳۳۹)	-	-	(۲,۸۸۵)	(۲,۶۲۱)	(۱۹,۳۳۹)	-	-	(۸۶,۴۸۶)	-	کارکنان گروه اقتصاد نوین	
-	۳۱,۳۲۹	(۳۱۳,۳۰۹)	-	-	(۳۲۲,۳۲۰)	-	-	-	-	-	۲۸,۸۱۱	شرکت مدیریت سرمایه اقتصاد نوین (سهامی خاص)	
-	-	(۹۷)	-	-	(۹۷)	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و عمران پایدار ارگنون (سهامی خاص)	
(۱۲۲)	-	(۴۶۰)	-	-	-	(۳۶۲)	-	-	-	-	-	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص)	
-	-	(۱۱)	-	-	(۱۱)	-	-	-	-	-	-	شرکت خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین (سهامی خاص)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی خاص)	
(۲,۳۵۱,۸۱۳)	-	(۱,۷۴۲,۱۶۶)	-	-	(۳۵۰,۴۳۶)	(۲,۸۸۳)	(۱۹,۳۳۹)	(۱۵۰,۸۲۸)	(۳۲۱,۳۷۵)	(۸۶,۴۸۶)	۲,۴۵۱,۱۵۱	جمع	
(۲,۳۵۰,۸۱۳)	۲,۵۲۰,۳۷۷	(۱,۲۴۲,۲۳۶)	۲,۵۵۲,۵۵۲	(۲۹۶,۳۹۵)	(۲,۸۸۳)	(۱۹,۳۳۹)	(۹۵,۸۲۸)	(۳۲۱,۳۷۵)	(۸۶,۴۸۶)	۲,۷۳۲,۴۲۳	جمع کل		

۲۸-۵- مقایسات با شناسایی وابسته با شرایط واقعی بر مبنای صورت‌های مالی تهیه شده است.

۲۸-۶- هیچ گونه کامپیوتری در رابطه با معاملات را انتخابی وابسته در سال‌های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.



شرکت تامین آتیه درخشان نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۹-۱- شرکت دارای تعهدات سرمایه‌ای در تاریخ صورت وضعیت مالی نمی‌باشد.

۳۹-۲- شرکت دارای تعهدات و بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی نمی‌باشد.

۳۹-۳- وضعیت شرکت‌های فرعی از لحاظ مالیات‌های عملکرد، تکلیفی، عوارض و مالیات بر ارزش افزوده، رعایت مفاد ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم و همچنین وضعیت بیمه‌ای آنها در خصوص سال‌های ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۹ مورد رسیدگی سازمان‌های ذیربط قرار نگرفته یا علیرغم دریافت برگ مطالبه، با توجه به اعتراض شرکت در دست بررسی بوده است. با توجه به مراتب فوق احتمال مطالبه بدهی و جرائم وجود دارد.

۴۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان سال گزارشگری

رویدادهایی که در سال بعد از تاریخ پایان گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم تعدیل صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۴۱- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۸۱,۹۲۷ میلیون ریال (مبلغ ۱۴۴ ریال برای هر سهم) می‌باشد.

