

شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

۱- ترازنامه شرکت سرمایه‌گذاری اقتصادنوین (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۰ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیات مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت می‌باشد.

۲- حسابرسی این مؤسسه براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند که این مؤسسه، حسابرسی را چنان برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول به دست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه‌ای به شواهد پشتیبان مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه‌های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط هیات مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهارنظر فراهم می‌کند.

۳- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری اقتصادنوین (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۰ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

۴- وضعیت دریافت مجوز ساخت پروژه خیابان سهیل توسط یکی از شرکای پروژه، توافق بعمل آمده با شهرداری منطقه یک و صدور مجوز ساخت و پرداخت مبلغ مطالبه شده ۴۰۲.۰۴۰ میلیون ریال از این بابت، لزوم انجام به موقع پروژه، سایر شرکاء امکان تامین پرداخت تمامی مبلغ را نداشته‌اند و شرکت بخشی از منابع مالی مورد نیاز را از محل منابع شرکت تامین و نسبت به آن سود مطالبه نموده، تسویه بدهی توسط یکی از شرکا تا آخر سال مالی، عدم پرداخت به موقع بدهی توسط شریک دیگر، همچنین حق الزحمه پرداختی به شریک دیگر بابت امور تهیه نقشه و اخذ مجوز از شهرداری به تفصیل در یادداشت ۵-۲-۵ توضیح داده شده است. در این خصوص به دلیل توضیحات مندرج در یادداشت مزبور مبنای مقایسه‌ای ارائه نشده و مستند رسیدگی این مؤسسه صرفاً "مصوبات هیات مدیره می‌باشد."

۵- در ارتباط با معاملات انجام شده در زمینه خرید و فروش املاک، مستند رسیدگی این مؤسسه گزارش کارشناسان رسمی و مصوبات هیات مدیره بوده است.

۶- به شرح توضیحات مندرج در یادداشت ۳-۵ صورتهای مالی، دارائیهها و بدهی‌های پولی ارزی با نرخ برابری ارز مرجع بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است باتوجه به شرایط حاکم در کشور در خصوص وضعیت ارزی، نرخ برابری ارز با در نظر گرفتن شرایط موجود در تاریخ تسویه تعیین خواهد شد. مضافاً باتوجه به اینکه در مقطع تهیه این گزارش، نرخ برابری ارز نسبت به ریال روند صعودی داشته به تبع آن بدهی‌های شرکت در سال مالی بعد افزایش قابل توجهی می‌یابد، لذا مدیریت وجه نقد برای بازپرداخت بدهی‌های مزبور مورد توصیه و تاکید است.



۷- وضعیت مالیاتی شرکت در یادداشت ۲۹ همراه صورتهای مالی توضیح داده شده است. از آنجائیکه برگ تشخیص سالهای ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۸۸ مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ توسط مأموران مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته و مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ نیز متعاقباً رسیدگی خواهد شد، مبلغ قطعی مالیات سالهای مزبور منوط به صدور برگ قطعی مالیات توسط سازمان امور مالیاتی است.

۸- وضعیت تغییرات اقلام تشکیل دهنده عملکرد مالی شرکت نسبت به سال قبل به تفصیل در گزارش فعالیت هیات مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درج شده است.

۹- سود سهام مربوط به سنوات قبل برخی از سهامداران، ظرف مهلت مقرر در ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت پرداخت نگردیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت ۲۵ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً به استثناء معاملات مندرج در بند (۴) این گزارش که به دلایل مندرج در یادداشت مربوطه در شرایط خاص انجام گرفته، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، 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 مالی مندرج در گزارش مذکور مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰ با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۲- در مورد رعایت مفاد دستورالعمل انضباطی و اجرای افشاء اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (ناشر غیربورسی)، به استثناء موارد زیر، به موردی حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مزبور توسط شرکت، برخورد نگردیده است.

- برنامه زمانبندی پرداخت سود سهام قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۰ و آگهی ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۰ حداکثر ظرف یک هفته پس از تاریخ ثبت به سازمان بورس ارائه نشده است.

- اساسنامه شرکت مطابق با اساسنامه شرکت های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس نمی باشد.

۱۳- حسابرسی این موسسه در چارچوب استانداردهای حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبلغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی بر اساس قضاوت حرفه ای از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه انجام شده است و به دلیل عدم وجود استاندارد حسابرسی برای کشف تقلب، لزوماً به کشف کلیه تحریف ها و تقلبات (بویژه موارد کم اهمیت) منجر نمی شود. مضافاً رسیدگی های این موسسه محدود به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰ بوده است که پس از آن قانون ارتقای سلامت نظام اداری و مقابله با فساد در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۳ ابلاغ شده است و بدلیل عدم پیش بینی شمول عملکرد شرکتهای به قبل از تاریخ تصویب قانون مزبور، حسابرسی انجام شده مشمول قانون مزبور نبوده است.

۳ بهمن ۱۳۹۰

مؤسسه حسابررسی هشیار بهمند

رویا مهدی زاده
عباس هشی



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

صورت های مالی






برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	تراز نامه
۲	• صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	• صورت جریان وجوه نقد
	• یادداشت های توضیحی :
۵	الف- تاریخچه فعالیت
۵	ب- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۱	ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام اعضای هیئت مدیره
	ریس هیئت مدیره - غیر موظف	آقای سید عبدالحسین ثابت به نمایندگی از بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)
	نایب ریس هیئت مدیره - غیر موظف	آقای سید حسین سید شفیعی به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران (سهامی عام)
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	آقای ابراهیم بهادرانی به نمایندگی از شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	آقای حمیدرضا رقیعی کشتلی به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری تابان نوین (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	آقای سعید یاسینی به نمایندگی از شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص)





شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
ترازنامه
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۰

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

ریال	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۸۹/۰۹/۳۰
بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۸۹/۰۹/۳۰
بدهی های جاری :		بدهی های جاری :		بدهی های جاری :		بدهی های جاری :	
حساب ها و اسناد پرداختی تجاری	۲۲,۳۱۴,۱۰۹,۱۴	حساب ها و اسناد پرداختی تجاری	۱۶,۳۶۶,۴۴۸,۶۷	حساب های نقد	۱,۴۵۹,۳۷۳,۳۹۵	حساب های نقد	۴
سایر حساب های پرداختی	۷,۹۰۱,۹۹۲,۳۱۸	سایر حساب های پرداختی	۵۵۸,۹۶۲,۹۳۴,۹۰۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۹۱۵,۳۳۸,۵۸۸,۱۴۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵
پیش دریافت ها	۱۱,۳۴۰,۶۴۰,۰۰۰	پیش دریافت ها	۱۰۶,۵۶۲,۰۲۴,۰۲۰	حساب ها و اسناد دریافتی تجاری	۹۶۸,۰۳۷,۰۹۰,۵۷۳	حساب ها و اسناد دریافتی تجاری	۶
تسهیلات مالی دریافتی	۵۲۶,۹۳۳,۶۸۲,۵۴۱	تسهیلات مالی دریافتی	۲۲۶,۳۳۴,۹۴۵	سایر حساب های دریافتی	۱,۳۳۱,۱۷۶,۴۴۵	سایر حساب های دریافتی	۷
سود سهام پرداختی	۷۱,۸۹۸,۶۶۲,۳۹۵	سود سهام پرداختی	۶۶۷,۳۸۷,۹۳۸,۷۴۰	جمع دارایی های جاری	۱,۰۱۴,۸۳۳,۷۴۶,۵۵۴	جمع دارایی های جاری	
جمع بدهی های جاری	۶۴۰,۳۷۹,۰۸۶,۳۶۸	جمع بدهی های جاری					
حقوق صاحبان سهام :		حقوق صاحبان سهام :		حقوق صاحبان سهام :		حقوق صاحبان سهام :	
سرمایه (۳۰ میلیون سهم) (ریالی با نام)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه (۳۰ میلیون سهم) (ریالی با نام)	۷,۶۲۲,۱۱۷,۷۰۰	دارایی های غیر جاری :		دارایی های غیر جاری :	
اندوخته قانونی	۱۴۸,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی	۷,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰	دارایی های ثابت مشهود	۱۸,۵۷۱,۰۶۵,۱۷۱	دارایی های ثابت مشهود	۸
سود انباشته	۹۴,۷۵۴,۱۰۹,۷۸۰	سود انباشته	۳۳,۰۳۸,۹۰۱,۳۳۷	دارایی های نامشهود	۲۵,۱۸۰,۵۰۰,۰۰۰	دارایی های نامشهود	۹
جمع حقوق صاحبان سهام	۴۰۹,۵۵۷,۱۰۹,۷۸۰	جمع حقوق صاحبان سهام	۳۳,۸۸۵,۹۳۳,۷۷۷	سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۳,۳۲۹,۴۳۲,۰۱۰	سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۰
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۰۷۱,۹۲۰,۸۳۱,۳۳۵	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳۳,۸۸۵,۹۳۳,۷۷۷	سایر دارایی ها	۵۷,۰۸۹,۰۸۵,۱۸۱	سایر دارایی ها	۱۱
		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲۹,۷۷۴,۳۳۱,۱۵۲	جمع دارایی های غیر جاری	۵۷,۰۸۹,۰۸۵,۱۸۱	جمع دارایی های غیر جاری	
		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۷۱۷,۱۶۲,۱۶۹,۸۹۲				

یادداشت های توضیحی پیوست جزء لاینفک صورت های مالی است.

جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی پیوست جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری اقتصادونین (سهامی عام)
صورت سود و زیان
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	ریال	ریال	
۲۱	۲۷,۶۷۸,۴۵۸,۵۵۵	۱۹,۶۰۶,۹۳۰,۵۲۹	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها		
۲۲	۶,۷۲۵,۶۶۸,۰۵۵	۲,۳۶۹,۶۱۲,۷۸۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت ها		
۲۳	۱۲۵,۷۱۱,۹۴۳,۱۳۴	۱۵۰,۹۴۵,۲۷۵,۴۴۰	درآمد حاصل از فروش پروژه های ساختمانی		
۲۴	۲,۹۹۶,۴۸۰,۸۹۱	۸۶۸,۳۴۵,۸۸۶	سود گواهی سپرده سرمایه گذاری (بانکی) و صندوق های مشاع		
۵-۲-۲	۵,۸۴۷,۲۷۰,۱۷۱	۵,۷۸۵,۰۵۱,۱۰۱	سود فروش زمین		
۲۵	(۷۰,۲۷۷,۵۵۵,۹۰۶)	(۱۰۳,۵۴۰,۸۱۶,۴۰۳)	بهای تمام شده واحدهای ساختمانی فروش رفته		
	۹۸,۶۸۲,۳۹۲,۲۰۰	۷۶,۰۲۴,۵۸۹,۳۳۴	سود ناخالصی		
۲۶	(۷,۳۳۳,۶۳۵,۱۲۴)	(۸,۳۸۶,۳۰۵,۱۳۵)	هزینه های عمومی و اداری		
۲۷	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱,۳۳۳,۸۵۶,۵۲۲	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی		
	(۷,۸۳۳,۶۳۵,۱۲۴)	۳,۱۴۷,۶۵۱,۴۰۷	سود عملیاتی		
	۹۰,۸۴۷,۶۵۷,۰۷۶	۷۹,۱۸۲,۳۳۰,۷۴۱	هزینه های مالی		
۱۵	(۹,۱۷۲,۶۰۲,۷۳۹)	(۱۰,۷۲۵,۴۸۷,۲۷۲)	خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی		
۲۸	۸,۹۸۴,۹۰۱,۶۱۱	(۱۲۸,۹۰۷,۸۹۵)	سود قبل از مالیات		
	(۱۸۷,۷۰۱,۱۲۸)	(۱۰,۸۶۴,۳۹۵,۱۶۷)	مالیات		
	۹۰,۶۵۹,۹۵۵,۹۴۸	۶۸,۳۱۷,۸۴۵,۵۷۴	سود خالص		
۲۹	-	-	سود پایه هر سهم (EPS)		
۳۰	۳۰۲	۲۹۸	سود تقبیل یافته هر سهم		
۳۰	۳۰۲	-			

گردش حساب سود انباشته

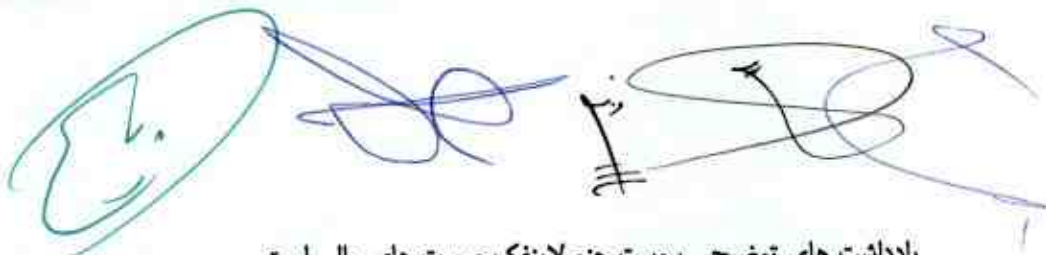
۶۸,۳۱۷,۸۴۵,۵۷۴	۹۰,۶۵۹,۹۵۵,۹۴۸	سود خالص
۵۳,۰۷۲,۸۰۶,۴۱۳	۷۳,۷۷۳,۶۵۱,۹۸۷	سود انباشته ابتدای سال
۶۸۵,۸۳۵,۱۷۸	۶۸۵,۸۳۵,۱۷۸	تعدیل سنواتی
۵۳,۷۵۸,۶۴۱,۵۹۱	۷۳,۳۶۰,۳۸۷,۱۶۵	سود انباشته ابتدای سال تعدیل شده
۳,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	تخصیص سود:
۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	انذوقه قانونی
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۳,۳۳۳,۳۳۳	سود سهام مصوب سال قبل
(۳۸,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۳۶۶,۳۳۳,۳۳۳)	یادداشت عملکرد سال قبل هیئت مدیره
۷۴,۴۶۰,۳۸۷,۱۶۵	۹۴,۷۵۴,۱۰۹,۷۸۰	سود انباشته پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان سال مالی مورد گزارش است لذا ارائه آن مورد نداشته است.

یادداشت های توضیحی پیوست جزء لاینفک صورت های مالی است.



سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
			فعالیت‌های عملیاتی :
(۸۴,۶۶۷,۲۸۱,۱۲۴)	(۲۲۱,۳۰۱,۸۹۰,۵۷۶)	۳۱	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۶۳۴,۶۳۲,۸۸۹	۷۱۷,۰۵۵,۶۰۲		سوددریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت و پیشنیان بانکی
(۱۲,۴۸۳,۵۶۱,۶۴۴)	(۴۱,۸۵۲,۱۱۸,۱۹۴)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۳۶۳,۹۹۰,۰۰۰)	(۴۷۶,۸۰۲,۶۰۵)		سود سهام پرداختی
(۱۲,۲۱۲,۹۱۸,۷۵۵)	(۴۱,۶۱۱,۸۶۵,۱۹۷)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۲۸۳,۰۵۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۷۲,۱۵۳,۰۰۰)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
-	۱۶,۱۰۷,۳۰۰,۰۰۰		وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۸۳,۰۵۰,۰۰۰)	(۱,۹۶۴,۸۵۳,۰۰۰)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹۷,۲۶۳,۲۴۹,۸۷۹)	(۲۶۴,۸۷۸,۶۰۸,۷۷۳)		جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی :
۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۴,۲۵۰,۰۰۰		وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		تسهیلات مالی دریافتی
(۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۰,۷۵۳,۰۱۳,۶۹۹)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۹۸,۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۷۰۱,۲۳۶,۳۰۱		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱,۲۲۲,۷۵۰,۱۲۱	(۱۷۷,۳۷۲,۴۷۲)		خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۴۱۳,۸۹۴,۷۴۶	۱,۶۳۶,۶۴۴,۸۶۷		مانده وجه نقد در آغاز سال مالی
۱,۶۳۶,۶۴۴,۸۶۷	۱,۴۵۹,۲۷۲,۳۹۵		مانده وجه نقد در پایان سال مالی



یادداشت های توضیحی پیوست جزء لاینفک صورت های مالی است .



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

کلیات

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین در تاریخ ۲۰ فروردین ۱۳۸۵ به صورت شرکت سهامی عام و تحت شماره ۲۶۷۲۳۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

آدرس دفتر مرکزی شرکت به خیابان شریعتی خیابان دستگردی خیابان بهروز کوچه دفتری شماره ۷ تغییر یافته است.

۲-۱- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت، طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت از سرمایه گذاری در هرگونه فعالیت اقتصادی، تولیدی، خدماتی و بازرگانی در داخل و خارج از کشور و ارائه خدمات مدیریت جهت ارتقاء و بهره وری شرکت ها در کلیه زمینه ها می باشد.

۳-۱- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان شرکت در سال مالی مورد گزارش ۷ نفر و سال مالی قبل ۶ نفر بوده است.

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاری ها

• سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

• سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

• سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می گردد.
- سرمایه گذاری ها در زمان خرید به بهای تمام شده در حساب ها ثبت و بهای تمام شده سرمایه گذاری های فروخته شده به روش میانگین موزون متحرک ارزیابی می گردد.

۲-۳- دارایی های ثابت مشهود

- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شوند.
- مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آن ها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوطه مستهلک می شود.
- هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.
- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوطه (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷%	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵%	نزولی
تجهیزات کامپیوتری	سه ساله	مستقیم

- برای دارایی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود.
- در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

۳-۳- شناسایی درآمد و هزینه حاصل از پیش فروش واحد های ساختمانی

بر اساس استاندارد حسابداری شماره ۲۹، درآمد حاصل از پیش فروش واحد های ساختمانی به روش درصد پیشرفت کار شناسایی می شود و اندازه گیری درصد پیشرفت نیز بر اساس ارزیابی به عمل آمده توسط کارشناسان حرفه ای مستقل (مهندسين مشاور) محاسبه می گردد. در صورتی که بر اساس برآورد های مزبور نتیجه عملیات هر پروژه مستقل منجر به زیان شود، کل زیان بدون توجه به میزان درصد پیشرفت پروژه شناسایی و در همان دوره در حساب ها منعکس می گردد.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه دوره شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است.

۳-۵- تسعیر ارز

معاملات و اقلام دارایی و بدهی غیر پولی ارزی بر اساس بهای تمام شده تاریخی و به نرخ برابری ارز مربوطه (مورد معامله در بانک مرکزی) در تاریخ معامله تسعیر و در حساب ها ثبت می شوند. اقلام دارایی و بدهی پولی ارزی با نرخ برابری ارز مربوطه در تاریخ تراز نامه به دلیل عدم وجود ثابت نرخ ارز در بازار آزاد موجود در کشور از نرخ مرجع بانک مرکزی جهت تسعیر اقلام ارزی مورد استفاده قرار گرفته است و تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت ایشان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

ترازنامه

۴- موجودی نقد

تفکیک موجودی نقد به شرح ذیل است:

۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۵۷,۹۶۱,۵۰۴	۱۳۴,۳۸۶,۱۱۹	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۲۱۳,۸۸۴,۷۸۹	۱,۲۵۶,۷۱۷,۷۰۲	سپرده سرمایه گذاری پشتیبان
۱۳,۰۱۸,۵۷۴	۱۳,۰۱۸,۵۷۴	سپرده قرض الحسنه جاری
۵۱,۷۸۰,۰۰۰	۵۵,۱۵۰,۰۰۰	سپرده قرض الحسنه جاری ارزی (۵۰۰۰ دلار آمریکا) نزد بانک اقتصاد نوین
۱,۶۳۶,۶۴۴,۸۶۷	۱,۴۵۹,۲۷۲,۳۹۵	

با توجه به امکان استفاده از حساب سپرده سرمایه گذاری پشتیبان، وجوه مورد نیاز جهت پرداخت های شرکت در این حساب نگهداری و موجودی حساب جاری شرکت در حداقل نگهداری می گردد. سود حساب های سپرده سرمایه گذاری فوق برای دوره مورد گزارش به مبلغ ۷۱۷,۰۵۵۶۰۲ ریال شناسایی و تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی در (یادداشت ۲۸) منعکس گردیده است.

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های کوتاه مدت از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰۳,۶۰۲,۳۵۶,۴۸۱	۱۲۶,۶۸۴,۹۱۱,۲۰۵	۵-۱	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۴۵۳,۳۶۰,۵۷۸,۴۲۷	۷۶۶,۶۵۴,۳۰۵,۵۸۰	۵-۲	سرمایه گذاری در پروژه های ساختمانی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵-۳	سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده بانکی
.	۲۱,۹۹۹,۳۷۱,۳۵۷	۵-۴	سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مشترک
۵۵۸,۹۶۲,۹۳۴,۹۰۸	۹۱۵,۳۳۸,۵۸۸,۱۴۲		



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

۵-۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت سریع معامله در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	موجودی ابتدای سال		افزایش طی سال		کاهش طی سال		مانده در پایان سال	
	تعداد	مبلغ -ریال	تعداد	مبلغ -ریال	تعداد	مبلغ -ریال	تعداد	مبلغ -ریال
الف - سید یا مدیریت شرکت :								
بانک اقتصاد نوین	۲۵,۷۷۸,۸۱۹	۳۲,۳۹۸,۹۴۲,۲۳۰	۱۱,۷۲۱,۱۸۱	۱۱,۷۲۱,۱۶۴,۸۶۹	۶۲۳,۶۳۲	۷۴۵,۶۵۹,۹۴۸	۲۶,۸۶۶,۳۶۸	۴۲,۳۸۴,۴۴۷,۱۶۱
معدنی و صنعتی گل گهر	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۰۸,۵۴۵,۵۵۹	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۴,۷۰۵,۰۹۷,۴۲۲	۵,۷۵۰,۰۰۰	۲۲,۴۰۳,۴۴۸,۱۳۷
معدنی و صنعتی چادرملو	۲,۷۹۲,۰۰۹	۱۳,۶۶۶,۸۲۶,۴۳۶	۷,۹۹۱	۴۶,۴۴۷,۰۳۴	۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۹,۳۷۹,۲۹۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۴۴,۹۹۴,۱۶۱
فولاد خوزستان	۱,۰۷۰,۱۹۱	۱۰,۱۰۱,۰۱۷,۹۳۳	۱۰,۳۴۵	۷,۹۲۶,۳۵۸	۸۰,۵۳۶	۷۶,۰۱۲,۵۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۱۱,۸۰۳,۸۳۶
توسعه معادن و فلزات	۱,۳۹۵,۶۰۲	۸,۲۴۴,۱۶۹,۸۵۸	۱۹۴,۳۹۸	۱,۷۴۵,۳۰۶,۹۶۸	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۲,۹۲۰,۳۵۲	۱,۳۹۰,۰۰۰	۸,۷۶۶,۵۵۶,۴۷۴
پست بانک	-	-	۵۱۵,۰۰۰	۴,۳۴۹,۳۰۷,۱۰۹	۷۰,۰۰۰	۵۰۲,۷۲۷,۷۷۴	۴۴۵,۰۰۰	۳,۸۴۶,۵۶۹,۳۳۵
گروه بهمن	-	-	۱,۰۳۰,۰۰۰	۲,۸۱۷,۳۹۳,۶۴۹	۳۰۰,۰۰۰	۸۳۲,۰۶۱,۹۹۲	۷۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۵۳۱,۶۵۷
سایبا	-	-	۵۵۰,۰۰۰	۱,۹۸۹,۹۴۴,۳۵۲	-	-	۵۵۰,۰۰۰	۱,۹۸۹,۹۴۴,۳۵۲
صنعتی پاما	۷۲,۳۳۴	۱,۷۹۸,۳۹۹,۱۸۳	۳۰,۰۰۰	۶۹۰,۴۰۲,۷۳۲	۲۲,۳۳۴	۵۵۳,۴۵۳,۴۷۰	۸۰,۰۰۰	۱,۹۲۵,۳۴۸,۴۵۷
سرمایه گذاری غدیر	۳۰۰,۰۰۰	۸۴۲,۳۶۷,۳۲۲	۵۵۴,۰۰۰	۱,۱۸۹,۲۳۳,۹۹۹	۹۴,۰۰۰	۲۰۲,۸۹۱,۹۷۴	۷۶۰,۰۰۰	۱,۸۱۹,۶۰۹,۳۳۷
مخابرات ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۶۵۶,۵۰۰	۳۶۹,۸۵۸	۱,۰۹۳,۵۵۱,۷۷۱	۹۴,۸۵۸	۲۷۱,۶۱۹,۱۲۲	۳۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۴,۵۸۹,۱۴۸
س. گروه صنایع بهشهر ایران	۹۰۰,۰۰۰	۷۹۲,۰۶۶,۱۷۲	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۱۸۳۸	۱,۰۵۰,۰۰۰	۹۴۵,۰۶۴,۳۳۵
کالسیمین	-	-	۱۷۶,۰۰۰	۹۲۸,۷۸۱,۹۰۵	-	-	۱۷۶,۰۰۰	۹۲۸,۷۸۱,۹۰۵
پتروشیمی خارک	-	-	۵۰,۰۰۰	۹۱۳,۱۷۱,۵۴۹	-	-	۵۰,۰۰۰	۹۱۳,۱۷۱,۵۴۹
صنایع ملی سن	-	-	۲۴۵,۰۰۰	۱,۰۶۴,۱۳۴,۶۸۶	۳۵,۰۰۰	۱۵۱,۸۷۱,۶۸۳	۲۱۰,۰۰۰	۹۱۲,۳۵۳,۰۰۲
لیزینگ رایان سایبا	-	-	۱۵۵,۰۰۰	۹۳۶,۸۲۱,۴۴۹	۱۰,۰۰۰	۶۳,۳۳۰,۳۵۷	۱۴۵,۰۰۰	۸۶۳,۵۹۱,۱۹۲
بانک ملت	-	-	۲۸۰,۰۰۰	۶۳۲,۱۷۹,۰۴۲	-	-	۲۸۰,۰۰۰	۶۳۲,۱۷۹,۰۴۲
پتروشیمی پردیس	-	-	۲۷,۰۰۰	۷۱۹,۵۷۹,۷۱۸	۷,۰۰۰	۱۷۲,۰۴۸,۶۶۴	۲,۰۰۰	۵۴۷,۵۳۱,۰۵۴
صنعت بیمه البرز	۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۵,۸۷۵,۵۷۲	۱۱۶,۴۳۵	۱۱۶,۴۳۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۶,۱۶۱,۵۴۲	۱۱۶,۴۳۵	۴۶۶,۱۴۹,۰۲۹
بانک سینا	۱۳۰,۰۰۰	۴۲,۰۶۳,۰۳۹	۳۰,۳۳۳	۸۹۶,۵۲۸,۳۹۵	۲۸۳,۳۳۳	۸۹۰,۲۵۴,۸۵۵	۱۵۰,۰۰۰	۴۲۴,۹۰۳,۷۶۹
توسعه صنایع بهشهر	۱۸۵,۸۲۶	۲۰۵,۳۱۹,۲۵۸	۹۴,۱۶۴	۱۱۳,۹۷۸,۵۱۵	-	-	۲۸۰,۰۰۰	۲۱۹,۱۹۷,۷۷۳
بانک پارسیان	-	-	۴۲,۰۰۰	۱۱۱,۰۳۷,۰۳۰	-	-	۴۲,۰۰۰	۱۱۱,۰۳۷,۰۳۰
پتروشیمی شازند	-	-	۱۰,۰۰۰	۴۴,۶۶۶,۰۳۷	-	-	۱۰,۰۰۰	۴۴,۶۶۶,۰۳۷
گروه صنعتی سیاهان	-	-	۱۰,۰۰۰	۴۲,۱۱۳,۶۸۳	-	-	۱۰,۰۰۰	۴۲,۱۱۳,۶۸۳
حفاری شمال	۷۱۰,۰۰۰	۱,۶۹۵,۳۷۹,۷۸۷	۸۰,۰۰۰	۳۳۷,۳۷۵,۶۰۹	۷۹۰,۰۰۰	۱,۹۴۲,۵۵۵,۳۶۶	-	-
فولاد ایازی ایران	-	-	۱۶۶,۰۰۰	۷۷۱,۷۳۴,۵۸۱	۱۶۶,۰۰۰	۷۷۱,۷۳۴,۵۸۱	-	-
البرز دارو	۳۹,۱۶۶	۱۴۱,۶۶۷,۶۴۷	-	-	۳۹,۱۶۶	۱۴۱,۶۶۷,۶۴۷	-	-
بانک کارآفرین	۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۱۶,۵۶۷	-	-	۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۱۶,۵۶۷	-	-
سرمایه گذاری سایبا	-	-	۸۴,۰۰۰	۱,۷۰۰,۱۸۱,۶۴۱	۸۴,۰۰۰	۱,۷۰۰,۱۸۱,۶۴۱	-	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	۱۵۰,۰۰۰	۴۶۸,۱۶۴,۳۷۴	۱۵۰,۰۰۰	۴۶۸,۱۶۴,۳۷۴	-	-
سرمایه گذاری توسعه ملی	۴۰۰,۰۰۰	۵۱۹,۱۷۰,۶۱۶	-	-	۴۰۰,۰۰۰	۵۱۹,۱۷۰,۶۱۶	-	-
مدیریت پروژه های نیروگاهی - مینا	۱۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۵۸۲,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۷۶,۸۷۵,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۷۹۵,۴۵۷,۵۰۰	-	-
مس شهید باهنر	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۳۸۳,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۳۸۳,۰۰۰	-	-
سبحان دارو	-	-	۱,۵۰۰	۲۴,۸۶۸,۸۰۰	۱,۵۰۰	۲۴,۸۶۸,۸۰۰	-	-
شهر سازی باغمیشه	-	-	۱,۰۰۰	۸,۲۸۹,۱۰۵	۱,۰۰۰	۸,۲۸۹,۱۰۵	-	-
زامیاد	-	-	۳۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۷۵۰,۳۶۸	۳۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۷۵۰,۳۶۸	-	-
سرمایه گذاری سپه	-	-	۲۰,۰۰۰	۲۲,۰۹۰,۸۴۲	۲۰,۰۰۰	۲۲,۰۹۰,۸۴۲	-	-
پتروشیمی کرمانشاه	-	-	۳,۰۰۰	۱۳,۵۶۵,۶۱۰	۳,۰۰۰	۱۳,۵۶۵,۶۱۰	-	-
سرمایه گذاری توسعه معادن خاورمیانه	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۹۴۸,۲۶۱	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۹۴۸,۲۶۱	-	-
جمع سید سهام یا مدیریت شرکت	۲۸,۱۱۳,۸۲۷	۱۰۰,۸۷۹,۶۱۶,۳۸۱	۲۱,۳۳۳,۳۰۵	۲۹,۴۱۰,۸۲۹,۳۶۱	۶,۳۶۱,۳۳۹	۲۲,۳۶۶,۱۷۳,۵۵۶	۵۷,۵۸۵,۸۰۲	۱۱۸,۰۹۴,۳۸۱,۳۶۶



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

نام شرکت	موجودی ابتدای سال		افزایش طی سال		کاهش طی سال		مانده در پایان سال	
	تعداد	مبلغ -ریال	تعداد	مبلغ -ریال	تعداد	مبلغ -ریال	تعداد	مبلغ -ریال
ب-سیدسهم با مدیریت سیدگردان:								
نفت تهران	۷,۷۳۳	۱۲۱,۰۸۳,۸۸۰	۷۷,۳۳۰	۱,۵۰۳,۶۶۹,۰۵۸	۲,۰۰۰	۲۲,۵۷۹,۶۲۳	۸۳,۱۶۳	۱,۵۸۱,۱۷۳,۳۱۶
معدنی و صنعتی گل گهر	۳۰,۰۰۰	۲۵۹,۱۰۹,۱۰۰	۱۹۰,۰۰۰	۱,۰۳۳,۸۲۱,۵۹۰	۵۵,۰۰۰	۲۵۲,۷۱۹,۸۱۸	۱۶۵,۰۰۰	۱,۰۵۰,۲۱۰,۸۷۳
صنایع ملی مس	۳,۱۷۴	۲۷,۰۰۰,۸۰۷۶	۲۵۷,۱۷۸	۱,۳۸۸,۰۰۳,۳۷۷	۹۲,۵۶۸	۴۸۴,۰۹۸,۷۹۹	۱۶۷,۷۸۴	۸۳,۰۹۱۲,۷۵۵
ارتباطات سیار ایران	-	-	۷۹۱,۳۳۲,۷۵۰	۱۵,۰۰۰	-	-	۱۵,۰۰۰	۷۹۱,۳۳۲,۷۵۰
توسعه معادن و فلزات	-	-	۶۵۹,۵۱۹,۷۶۵	۷۰,۰۰۰	-	-	۷۰,۰۰۰	۶۵۹,۵۱۹,۷۶۵
معدنی و صنعتی چادرملو	۵۰,۰۰۰	۲۶۴,۳۷۵,۳۹۹	۴۹,۰۰۰	۳۴۹,۳۴۴,۱۱۸	۹,۰۰۰	۵۵,۰۳۳,۹۰۵	۹۰,۰۰۰	۵۵۸,۵۹۵,۵۱۱
پتروشیمی پردیس	-	-	۳۳۹,۳۳۱,۱۶۶	۱۲,۰۰۰	-	-	۱۲,۰۰۰	۳۳۹,۳۳۱,۱۶۶
مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	۲۱۰,۵۱۸,۱۷۱	۵۱,۴۲۸	-	-	۵۱,۴۲۸	۲۱۰,۵۱۸,۱۷۱
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	۵۱۵,۹۹۵,۶۱۰	۱۵۸,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۶۰۳,۸۰۰	۵۸,۰۰۰	۱۸۴,۳۹۱,۸۱۰
زامیاد	۱۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۳۳۲,۱۳۱	۱۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۳۳۲,۱۳۱
پتروشیمی خارک	-	-	۸۸,۶۷۳,۸۷۱	۵,۰۰۰	-	-	۵,۰۰۰	۸۸,۶۷۳,۸۷۱
مخابرات ایران	۳۰,۰۰۰	۷۹,۳۹۴,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۹۱,۶۵۵	۱۰,۰۰۰	۲۸,۶۹۶,۵۳۹	۱۲,۰۰۰	۸۶,۰۸۹,۶۱۶
گروه بهمن	-	-	۴۶,۷۱۰,۹۱۷	۱۵,۰۰۰	-	-	۱۵,۰۰۰	۴۶,۷۱۰,۹۱۷
ایران ترانسفو	-	-	۷۴۶,۴۰۸,۳۶۰	۱۵۱,۰۰۰	۱۳۹,۰۰۰	۷۱۹,۴۰۳,۵۷۹	۲۲,۰۰۰	۲۷,۰۰۴,۷۸۱
سرمایه گذاری غدیر	-	-	۸۱,۸۷۵,۹۹۳	۲۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰	۵۹,۳۱۶,۷۰۰	۵۵,۰۰۰	۲۲,۵۵۹,۳۹۳
بانک پارسیان	۳۱۵,۴۷۱	۵۹۸,۷۰۱,۷۵۵	۲۰۶,۰۰۰	۸۲۹,۹۵۵,۷۷۸	۵۱۵,۶۱۴	۱,۴۱۲,۶۲۱,۱۸۳	۵۸,۵۷۱	۱۶,۰۴۶,۳۵۰
بانک اقتصاد نوین	-	-	۶۲,۳۹۲	۱۵۷,۱۷۱,۶۶۰	۶۲,۳۹۲	۱۵۷,۱۷۱,۶۶۰	-	-
بانک تجارت	۸۵,۵۰۰	۶۵,۵۵۰,۰۰۰	-	-	۸۵,۵۰۰	-	-	-
پتروشیمی کرمانشاه	-	-	۲۲,۶۰۹,۳۵۰	۵,۰۰۰	-	-	-	-
فند شیرین خراسان	-	-	۲۲,۲۵۷,۶۴۹	۵,۰۰۰	-	-	-	-
بانک پاسارگاد	-	-	۱۱۰,۰۳۲,۱۷۰	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-
مس شهید باهنر	-	-	۷,۰۹۷,۳۹۰	۵,۰۰۰	-	-	-	-
سرمایه گذاری سایا	-	-	۲۷۶,۰۸۲	۷۶۸,۴۳۳,۸۰۱	۲۷۶,۰۸۲	۷۶۸,۴۳۳,۸۰۱	-	-
مدیریت پروژه های نیروگاهی - میلا	-	-	۵۱,۳۳۷,۸۶۰	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-
پست بانک	-	-	۱۹۶,۳۹۰,۵۷۰	۲۰,۷۰۰	-	-	-	-
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	۳,۶۱۲,۴۸۰	۱,۰۰۰	-	-	-	-
بانک الکترونیکی آریب	-	-	۷۶,۴۶۰,۳۴۱	۶۰,۰۰۰	-	-	-	-
بانک سینا	۴۲,۰۰۰	۱۴۲,۰۳۴,۵۹۰	-	-	۴۲,۰۰۰	۱۴۲,۰۳۴,۵۹۰	-	-
جمع سید سهام با مدیریت سید گردان	-	۱,۵۶۹,۲۰۷,۲۰۰	-	۱۰,۱۱۳,۷۰۷,۴۶۲	-	۵,۰۱۹,۸۲۱,۶۰۷	-	۶,۶۶۲,۰۹۳,۰۵۵
ج-سید سهام در فرابورس								
ارتباطات سیار ایران (شرکت)	۳۰,۰۰۰	۱,۰۵۳,۵۳۲,۸۰۰	۲,۰۰۰	۹۷,۸۴۱,۵۸۱	۲,۰۰۰	۷۰,۳۳۵,۵۲۰	۳,۰۰۰	۱,۰۸۱,۱۳۸,۸۶۱
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	-	-	۱۵۰,۰۰۰	۲۷۱,۱۳۴,۰۶۵	-	-	-	۲۷۱,۱۳۴,۰۶۵
مهندسی تاسیسات راه آهن لاس ت	-	-	۲۰,۰۰۰	۲۳۵,۹۳۷,۳۴۶	۲۰,۰۰۰	۲۳۵,۹۳۷,۳۴۶	-	-
بانک الکترونیکی آریب	-	-	۵۷۵,۰۰۰	۵۷۶,۲۷۳,۷۶۸	-	-	-	۵۷۶,۲۷۳,۷۶۸
شرکت آ.اس.ب	-	-	۷۲,۰۰۰	۳۳۷,۱۳۳,۸۲۶	۷۲,۰۰۰	۳۳۷,۱۳۳,۸۲۶	-	-
جمع سید سهام در فرابورس	-	۱,۰۵۳,۵۳۲,۸۰۰	-	۱,۴۱۸,۳۰۰,۸۷۶	-	۵۴۳,۳۹۶,۹۸۲	-	۱,۹۲۸,۵۳۶,۶۹۳
جمع کل	-	۱۰,۳۶۰,۲۰۳,۴۸۱	-	۵,۰۹۴۱,۸۴۸,۳۶۹	-	۲۷,۸۵۹,۲۳۵,۵۲۵	-	۱۲۶,۶۸۴,۹۱۱,۳۰۵

- ۱-۱-۵ توضیح اینکه شرکت طبق قرارداد سید گردانی با کارگزاری بانک اقتصاد نوین، اقدام به ایجاد یک سید سهام دیگر نموده که مدیریت این سید طبق قرارداد با کارگزاری مذکور میباشد.
- ۱-۲-۵ خرید و فروش سهام طبق آیین نامه معاملات و بر اساس مصوبات هیئت مدیره صورت گرفته، مضافاً اینکه با توجه به کشش بازار در مواقع مقتضی انجام شده است.
- ۱-۳-۵ افزایش طی دوره شامل خرید سهام و حق تقدم جمعاً به مبلغ ۵۰,۹۲۳ میلیون ریال، بهای فروش سهام فروخته شده به مبلغ ۳۴,۶۰۴ میلیون ریال بوده که درآمد حاصل از فروش جمعاً به مبلغ ۶,۷۲۶ میلیون ریال می باشد (یادداشت ۲۲).
- ۱-۴-۵ سود حاصل از عملکرد شرکت های سرمایه پادربورس و غیر بورسی جمعاً به مبلغ ۲۷,۶۷۸ میلیون ریال می باشد (یادداشت ۳۱) سرمایه گذاری در سهام کلیه شرکت های فوق جزئی (کمتر از یک درصد) می باشد.
- ۱-۵-۵ ارزش بازار سرمایه گذاری های مزبور در تاریخ ترازنامه مبلغ ۲۳۸,۶۱۸ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۱۰۱,۹۳۴ میلیون ریال از بهای تمام شده بیشتر می باشد.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

۵-۲- سرمایه گذاری در پروژه های ساختمانی به شرح زیر طبقه بندی می گردد:

یادداشت	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰
پروژه ساختمانی خیابان دماوند	۲,۶۵۸,۱۵۰,۰۰۰ ریال	۹,۵۵۲,۶۹۴,۰۰۰ ریال
پروژه ساختمانی الهیه تهران	۵۱,۹۵۵,۱۱۶,۸۰۶ ریال	۱۰۳,۷۱۹,۴۰۳,۸۶۳ ریال
پروژه مرکز تجارت منطقه آزاد کیش	۸۹,۲۵۳,۴۷۵,۶۲۳ ریال	۹۴,۶۲۰,۳۴۴,۷۳۷ ریال
پروژه خیابان سیروس	۸۹,۶۳۳,۴۲۷,۲۹۵ ریال	۷۵,۱۵۶,۷۷۴,۸۱۴ ریال
پروژه خیابان سهیل تهران	۵۳۳,۱۵۴,۱۳۵,۸۵۶ ریال	۱۷۰,۳۱۱,۴۶۳,۰۱۳ ریال
	۷۶۶,۶۵۴,۳۰۵,۵۸۰ ریال	۴۵۳,۳۶۰,۵۷۸,۴۲۷ ریال

۵-۲-۱- مانده بهای تمام شده سرمایه گذاری در پروژه ساختمانی خیابان دماوند مربوط به بهای تمام شده ۴ دستگاه آپارتمان خریداری شده با کاربری های

مسکونی و موقعیت اداری می باشد. (طی سال مالی جاری تعداد ۶ واحد موقعیت اداری و ۴ واحد مسکونی به بهای تمام شده ۷۰۰۹ میلیون

ریال، به مبلغ ۱۸,۳۹۶ میلیون ریال به فروش رسیده که سود حاصل به مبلغ ۱۱,۳۸۷ میلیون ریال است. یادداشت های ۲۳ و ۲۵. فروش آپارتمان های

مزبور بر اساس قیمت کارشناسی رسمی دادگستری و مصوبات هیئت مدیره انجام گردیده است، ضمن اینکه بهای کارشناسی رسمی دادگستری هر یک

از آپارتمان های باقیمانده بیش از بهای تمام شده آن ها ارزیابی گردیده است، همچنین در تاریخ تنظیم این یادداشت ها اسناد مالکیت به نام خریداران

صادر شده است. قابل ذکر است که آپارتمان های مزبور در دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۹/۳۰ پیش خرید گردیده که از سال مالی منتهی

به ۱۳۸۶/۰۹/۳۰ به تصرف شرکت درآمده اند.

۵-۲-۲- مانده بهای تمام شده سرمایه گذاری در پروژه نوین الهیه مربوط به بهای تمام شده ۷ دستگاه آپارتمان خریداری شده با کاربری مسکونی به مساحت

حدود ۱,۸۷۲ متر مربع می باشد. (طی سال مالی جاری تعداد ۷ واحد به بهای تمام شده ۵۷,۶۱۱ میلیون ریال، به مبلغ ۹۰,۳۹۱ به فروش رسیده

که سود حاصل به مبلغ ۳۲,۷۷۹ میلیون ریال است (یادداشت های ۲۳ و ۲۵). فروش آپارتمان های مزبور بر اساس قیمت کارشناسی رسمی دادگستری

و مصوبات هیئت مدیره انجام گردیده است.

با توجه به فروش ۳ دانگ مشاع از زمین در سنوات قبل به منظور پرداخت بهای قسمتی از پیش خرید آپارتمان ها، تفاوت بهای خرید و فروش آن به

مبلغ ۲۹,۳۶۶/۵ میلیون ریال سود تحقق نیافته تلقی شده و از بهای تمام شده پیش خرید آپارتمان ها کسر گردیده است. بدیهی است که این سود هنگام

فروش آپارتمان ها شناسایی می شود. با توجه به پیش فروش ۷,۳۵۷ متر مربع از آپارتمان ها تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۲۳,۴۹۶

میلیون ریال تا پایان (سال مالی قبل ۱۷,۶۴۹ میلیون ریال) از سود مزبور تحقق یافته و به حساب سود و زیان سال های قبل و سال مالی جاری

منظور شده و ما بقی آن به مبلغ ۵,۸۷۰ میلیون ریال در حساب ها باقی مانده است.

طی سال گذشته عملیات ساخت پروژه به پایان رسیده و آپارتمان ها تحویل شرکت گردیده است. لازم به ذکر است پس از بازدید شهرداری منطقه

از آپارتمان ها از تبدیل مشاعات به مسکونی به میزان ۳۳۹,۰۰۷ متر مربع، اضافه مترای اعلام گردیده که در میابحه نامه تنظیمی اولیه پیش بینی نشده

بود، مضافاً اینکه انجام عملیات اداری اخذ اسناد تفکیکی و تعیین دقیق مترای هریک از آپارتمان ها در مراحل پایانی بوده که تبعاً پس از مشخص

شدن دقیق مترای مفید پروژه مزبور سود حاصل از فروش کلیه آپارتمان های فروش رفته طی سنوات قبل و سال جاری و اضافات مترای ۳۳۹,۰۰۷

مربع در سنوات آتی تعدیل خواهد شد.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

۲-۲-۵- مانده مندرج در حساب پروژه مرکز تجارت منطقه آزاد کیش مربوط به پنجاه درصد از بهای تمام شده خرید ۷,۲۶۰ متر مربع واحد تجاری و اداری (بنا شده در طبقات همکف ، اول و ششم) به اضافه دو واحد مسکونی واقع در طبقه پانزدهم در مجتمع مذکور می باشد که پنجاه درصد ما بقی واحدهای خریداری شده به شرح فوق به صورت مشاع در سال مالی قبل به شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران (سهامی عام) واگذار گردیده است . بهای خرید واحد های فوق کمتر از بهای تعیین شده طبق گزارش ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری می باشد. اطلاعات مالی پروژه فوق به شرح زیر است:

ریال	شرح
۷۶,۰۱۵,۰۴۲,۱۳۳	بهای نقدی پرداخت شده بابت خرید (مبلغ ۷,۸۲۵,۸۳۳ دلار آمریکا)
۳۴,۹۹۱,۳۲۵,۷۱۰	اقساط قابل پرداخت از آوریل ۲۰۱۲ تا آوریل ۲۰۱۴ (مبلغ ۳,۱۶۲,۳۳۴ دلار آمریکا) (مشتعل بر ۳ فقره چک تسلیمی به فروشنده)
(۱۷,۴۹۵,۶۱۲,۸۵۵)	اقساط قابل دریافت از شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران به صورت ارزی یا معادل ریالی آن در تاریخ پرداخت اقساط به فروشنده
۱,۱۰۹,۶۸۷,۷۵۰	پرداخت هزینه های انجام سرمایه کف و کانال کشی واحدهای تجاری
۲۰۸,۹۷۲,۵۰۰	پرداخت بابت اضافه متر از واحد اداری
(۵,۵۷۵,۸۳۹,۶۱۴)	بهای تمام شده فروش سیزده واحد تجاری (به متر از ۴۸۱.۱۱ متر مربع)
۸۹,۲۵۳,۴۷۵,۶۲۳	

پروژه مذکور که از شرکت برج های کیش خریداری گردیده به صورت تکمیل و آماده بهره برداری بوده و تحویل شرکت گردیده است. در سال مالی مورد گزارش ۴۸۷.۱۱ متر مربع از واحدهای تجاری به بهای تمام شده ۵,۵۷۵ میلیون ریال به مبلغ ۱۶,۹۲۵ میلیون ریال فروخته شده است (یادداشت های ۲۳ و ۲۵).



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

۲-۵- در سال ۱۳۸۷ طی توافق نامه منعقد ، ۵۰ درصد از یک قطعه زمین واقع در خیابان دروس جمعاً به مساحت ۲,۱۴۵ متر مربع (سهام شرکت ۱,۰۷۴ متر مربع) خریداری و سند مالکیت آن به نام شرکت منتقل شده است . در سال ۱۳۸۹ طی قرارداد منعقد با آقای اشرفی ، مقرر گردید زمین مزبور در ازاا احداث ۶۰ واحد مسکونی جمعاً به متراژ ۸,۹۴۴ متر مربع (۳۰ واحد سهم شرکت جمعاً به متراژ ۴,۴۷۲ متر مربع) به آقای اشرفی واگذار گردد.

مبلغ مبادعه نامه مزبور به مبلغ ۱۳۴,۱۶۰ میلیون ریال بوده که مقرر گردید مبلغ ۵۱,۴۲۸ میلیون ریال آن از محل واگذاری سهم خریداری شده در توافق نامه منعقد فوق الذکر در سال ۱۳۸۷ و ۲۰,۶۸۳ میلیون ریال آن در هنگام انعقاد قرارداد و الباقی به مبلغ ۶۲,۰۴۹ میلیون ریال در طی پیشرفت عملیات پروژه پرداخت گردد. لازم به ذکر است بر اساس توافق صورت گرفته با آقای منصور اشرفی در مرداد ماه سال ۱۳۸۹ ، با توجه به اینکه تغییراتی در نقشه ها ایجاد گردید و متراژ سهم شرکت به ۴,۶۹۶ متر مربع افزایش و بخشی از واحدهای مسکونی به اداری و تجاری تبدیل شده ، سهم شرکت از بابت تغییر کاربری مزبور (به میزان ۵۰ درصد) به مبلغ ۱۳,۶۳۷ میلیون ریال برآورد گردیده که موافقت هیئت مدیره در جلسه مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ اخذ و به شهرداری پرداخت گردیده است . مذاکرات با شهرداری منطقه ۳ به منظور پرداخت الباقی و اخذ مجوز ساخت ادامه دارد.

ریال	
۷۲,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	پرداخت قسمتی از پیش خرید ۳۰ دستگاه آپارتمان طبق مبادعه نامه
۱۳,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰	پرداخت به شهرداری بابت تغییر متراژ و کاربری
۳,۸۸۵,۴۲۷,۳۹۵	هزینه های مالی (سال جاری ۱,۴۹۰ و تا پایان سال قبل ۲,۳۹۶ میلیون ریال)
۸۹,۶۳۳,۴۲۷,۳۹۵	

در ارتباط با خرید زمین مورد اشاره گزارش کارشناس رسمی دادگستری اخذ شده که بهای خرید از مبلغ کارشناسی شده کمتر می باشد.

۵-۲-۵- بهای تمام شده پروژه سهیل مربوط به خرید ۸۰٪ از ۱۲۷۴۰ متر مربع زمین واقع در خیابان شریعتی خیابان سهیل متعلق به خانواده جواهری می باشد که بابت بهای زمین مورد اشاره حدود ۲۸۶۵ متر مربع آپارتمان از پروژه نوین الهیه به بهای ۱۳۱/۸ میلیارد ریال و مابقی به صورت نقد پرداخت گردیده است. لازم به توضیح است که ۲۵٪ سهم شرکت از زمین مذکور به بهای ۷۵ میلیارد ریال به صورت ۹۰ درصد نقد و ۱۰ درصد باقی مانده ثمن معامله هنگام تنظیم انتقال سند در دفتر اسناد رسمی، به شرکت ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران واگذار گردیده است. اطلاعات معامله به شرح زیر می باشد:

ریال	شرح
۲۳۹,۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰	بهای خرید ۸۰٪ زمین
(۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	واگذاری ۲۵٪ به شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران
۶۴,۳۷۹,۸۵۲,۹۶۱	هزینه های مالی (سال جاری ۵۸,۶۲۸ و تا پایان سال قبل ۵,۷۵۲ میلیون ریال)
۷,۰۷۷,۱۲۵,۰۰۰	حق الزحمه خدمات تهیه نقشه ها و گزارشات و دریافت مجوز*
۳۴۸,۱۵۷,۸۹۵	حق الزحمه خدمات مشاوره و کارشناسی زمین
۲۹۶,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ پرداخت شده جهت اخذ پروانه ساخت**
۵۳۳,۱۵۴,۱۳۵,۸۵۶	

*به منظور پرداخت حق الزحمه خدمات تهیه نقشه ها و گزارشات و اخذ مجوز از شهرداری توسط آقای اشرفی و تصویب هیئت مدیره در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۳۰ و سهم دو شریک(سرمایه گذاری اقتصاد نوین و ساختمان بهشهر) به میزان ۸۰٪ پروژه به مبلغ ۱۰,۲۹۴ میلیون ریال به حساب طلب ایشان منظور شده است که با توجه به سهم شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین مبلغ ۷,۰۷۷ میلیون ریال به بهای تمام شده پروژه در جدول فوق منظور و سهم شرکت سرمایه گذاری ساختمان بهشهر به مبلغ ۳,۲۱۷ میلیون ریال به حساب بدهی این شرکت منظور گردیده است.

**در تاریخ ۲۸ آذر ماه ۱۳۸۹ طی توافق به عمل آمده با شهرداری منطقه یک به منظور اخذ مجوز ساخت و کاربری تجاری پروژه سهیل مقرر گردید مبلغ ۵۴۶,۰۴۰ میلیون ریال به شهرداری پرداخت گردد.(سهم شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین به مبلغ ۳۰۰,۳۲۲ میلیون ریال، سهم شرکت سرمایه گذاری ساختمان بهشهر به مبلغ ۱۳۶,۵۱۰ میلیون ریال و سهم آقای منصور اشرفی به مبلغ ۱۰۹,۲۰۸ میلیون ریال) در این خصوص تا تاریخ ترازنامه شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین مبلغ ۲۹۶,۷۹۰ میلیون ریال از سهم خود را پرداخت نموده است و لازم به ذکر است از بابت سهم شرکاء دیگر به مبلغ ۸۶,۲۵۰ میلیون ریال و ۱۹,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر و آقای منصور اشرفی به منظور لزوم انجام به موقع پروژه پرداخت گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

۶-۲-۵- احتساب نرخ سود ۲۴٪ توافق و تا پایان سال مالی با اصل و سود متعلقه (شرکت سرمایه گذاری ساختمان بهشهر به مدت ۱.۵ ماه و آقای اشرفی به مدت ۳۸ روز) شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر به شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین بازپرداخت شده است.

۶-۲-۵- املاک مربوط به پروژه های مرکز تجارت منطقه آزاد کیش و نوین الهیه تهران از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۳-۵- شرکت جهت استفاده بهینه از منابع خود در مواقع مقتضی اقدام به خرید اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری یک ساله بانک اقتصاد نوین بانرخ های سود ۱۵٪ نموده که مانده اوراق در پایان سال مالی قبل در دوره مالی جاری نقد گردیده است. سود این سرمایه گذاری برای سال مالی مورد گزارش جمعاً مبلغ ۴۲,۲۴۹,۹۹۶ ریال است که تحت سرفصل سود گواهی سپرده سرمایه گذاری (بانکی) درج گردیده است (یادداشت ۲۴).

۴-۵- مانده حساب صندوق سرمایه گذاری مشترک مربوط به سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری با سود تضمین شده آتیه نوین و ارمغان ایرانیان می باشد.

۶- حساب ها و اسناد دریافتی تجاری

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰
حساب های دریافتی تجاری:	ریال	ریال
۶-۱ شرکت های عضو گروه بانک اقتصاد نوین	۸,۷۸۸,۳۳۹,۳۸۱	۸,۳۵۶,۹۴۱,۳۴۰
۶-۲ خریداران پروژه های ساختمانی	۳۶,۹۰۵,۲۶۰,۲۱۴	۸۸,۱۳۳,۴۸۴,۸۰۰
۶-۳ شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۳,۵۸۳,۶۶۸,۳۷۷	۱,۶۹۰,۶۵۶,۳۷۲
کارگزاران	.	۱۴۴,۳۳۹,۹۰۸
سایر	۱,۰۰۱,۶۰۰	۲۳,۰۰۱,۶۰۰
	<u>۴۹,۲۷۸,۱۶۹,۵۷۲</u>	<u>۹۸,۳۴۸,۴۲۴,۰۲۰</u>
اسناد دریافتی تجاری:		
۶-۵ شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران	۶,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۱۳,۶۰۰,۰۰۰
۶-۶ خریداران پروژه کیش	۱۳,۴۷۶,۹۴۰,۰۰۰	.
۶-۶ خریداران پروژه خیابان دماوند	۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶-۶ خریداران پروژه نوین الهیه	۲۶,۵۵۹,۶۰۰,۰۰۰	.
	<u>۲۷,۵۲۵,۵۴۰,۰۰۰</u>	<u>۸,۲۱۳,۶۰۰,۰۰۰</u>
	<u>۹۶,۸۰۳,۷۰۹,۵۷۲</u>	<u>۱۰۶,۵۶۲,۰۲۴,۰۲۰</u>

۱-۶- مانده حساب شرکت های عضو گروه بانک مربوط به سود سهام شرکت های لیژینگ بانک اقتصاد نوین و خدمات و پشتیبانی اقتصاد نوین و صندوق های مشاع می باشد.

۲-۶- مبلغ مندرج در حساب خریداران پروژه های ساختمانی عمدتاً مربوط به آخرین قسط قابل پرداخت هنگام تنظیم سند می باشد که در دفترخانه دریافت خواهد گردید و به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرح	ریال
خریداران پروژه خیابان دماوند	۳۱۹,۷۹۴,۰۰۰
خریداران پروژه نوین الهیه و سهیل	۲۴,۲۳۱,۶۲۱,۲۱۴
خریداران پروژه منطقه آزاد کیش	۱,۶۳۶,۹۷۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران (مربوط به پروژه سهیل) (یادداشت ۵-۲-۵)	۱۰,۷۱۶,۸۷۵,۰۰۰
	<u>۳۶,۹۰۵,۲۶۰,۲۱۴</u>



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

۳-۶- مانده حساب های دریافتی از شرکت های پذیرفته شده در بورس تماماً مربوط به سود عملکرد شرکت های سرمایه پذیر بورس و فرابورس می باشد که در مهلت قانونی و با توجه به اعلام پرداخت سود توسط شرکت های مزبور وصول خواهد شد. لازم به ذکر است که طی سال مالی جاری مبلغ ۴۰۰۹۹,۳۳۲,۲۷۰ ریال از سود سهام تعلق گرفته به شرکت وصول و در حساب ها منظور گردیده و مبلغ ۱۵۰,۰۸۱,۰۳۹,۴۲۴ ریال نیز به حساب افزایش سرمایه شرکت ها منتقل گردیده است. صورت ریز حساب های دریافتی به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت توسعه معادن و فلزات	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۸,۰۲۰,۹۰۰
شرکت گروه بهمن	۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت سایا	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت سرمایه گذاری غدیر	۲۱۶,۴۰۸,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری صنایع بهشهر	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت های موجود در سید کارگزاری اقتصاد نوین	۲۷۸,۵۲۷,۶۳۶	۶۲,۲۱۸,۳۵۲
بازار خارج از بورس	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر	۳۸۴,۷۲۲,۷۴۱	۶۶۵,۴۱۷,۱۲۰
	<u>۳,۵۸۳,۶۶۸,۳۷۷</u>	<u>۱,۶۹۰,۶۵۶,۳۷۲</u>

۵-۶- مبلغ مندرج در حساب اسناد دریافتی تجاری مربوط به سهم شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران از قسط سوم اقساط ارزی خرید پروژه مرکز تجارت منطقه آزاد کیش می باشد.

۶-۶- مانده حساب خریداران کیش تعداد ۸۱ فقره چک مربوط به فروش دوازده واحد تجاری از پروژه منطقه آزاد کیش و مانده حساب خریداران دماوند دو فقره چک مربوط به فروش یک واحد آپارتمان مسکونی از پروژه خیابان دماوند و مانده حساب خریداران الهیه تعداد ۴ فقره چک مربوط به فروش دو واحد مسکونی از پروژه نوین الهیه طبق مصوبه هیئت مدیره می باشد. تاریخ سررسید کلیه چک های فوق طی سال مالی بعد می باشد.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

۷- سایر حساب های دریافتی

سایر حساب های دریافتی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۱,۱۰۷,۳۰۰,۰۰۰	۷-۱	بانک اقتصاد نوین
۰	۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۷-۲	شرکت مشاوره سرمایه گذاری تأمین سرمایه
۲۰,۱۲۶,۴۴۵	۲۰,۱۲۶,۴۴۵	۷-۳	سازمان امور مالیاتی
۲۷,۵۳۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	۷-۴	بدهی سهامداران
۱۷۸,۶۷۸,۵۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۷-۵	سایر
<u>۲۲۶,۳۳۴,۹۴۵</u>	<u>۱,۲۳۱,۱۷۶,۴۴۵</u>		

۷-۱- مانده حساب فوق در رابطه با مانده انتقال سند فروش دو واحد دفتر سابق شرکت به بانک اقتصاد نوین (یادداشت ۲-۸) می باشد.

۷-۲- مبلغ مندرج در حساب مربوط به پیش پرداخت قرارداد مشاوره عرضه و قرارداد مشاوره تأمین مالی می باشد.

۷-۳- مانده حساب فوق در رابطه با مالیات کسر شده از صورت حساب سیدگردانی سهام بانک اقتصاد نوین می باشد که با توجه به عدم شمول

مالیات به عملکرد شرکت مبلغ مزبور به عنوان پیش پرداخت تلقی شده و می بایستی مسترد گردد.

۷-۴- مبلغ مذکور مربوط به باقیمانده سرمایه تعهد شده یک نفر از سهامداران شرکت می باشد که از محل مطالبات سود سهام و یا فروش سهام

تسویه خواهد شد.

۷-۵- مانده حساب فوق مربوط به مانده علی الحساب حقوق کارکنان می باشد.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

۸- دارایی ثابت

بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی ثابت به شرح زیر می باشد:

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال				ارزش دفتری - ریال
	مانده در ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	اضافات طی سال	کاهش طی سال	مانده در ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	اضافات طی سال	کاهش طی سال	مانده در ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
زمین	۳,۳۷۰,۳۵۳,۸۶۰	۸,۲۵۷,۱۳۳,۸۵۷	(۳,۳۷۰,۳۵۳,۸۶۰)	۸,۲۵۷,۱۳۳,۸۵۷	۰	۰	۰	۳,۳۷۰,۳۵۳,۸۶۰	
ساختمان	۴,۵۹۲,۹۳۳,۹۵۰	۸,۳۴۲,۸۵۷,۱۳۳	(۴,۵۹۲,۹۳۳,۹۵۰)	۸,۳۴۲,۸۵۷,۱۳۳	۹۰۳,۳۳۹,۱۲۰	۳۱۵,۳۳۳,۲۵۷	(۱,۱۱۸,۳۶۱,۳۷۷)	۳,۶۸۹,۶۹۵,۸۳۰	
وسائط نقلیه	۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۳۹۶,۶۲۲	۱۰۱,۹۲۵,۹۸۲	۳۳,۳۳۳,۴۶۶	۴۰۷,۷۰۳,۹۲۸	
اثاثه و تجهیزات اداری	۳۱۳,۸۹۶,۲۰۰	۱۵,۱۵۰,۰۰۰	۰	۳۳۹,۰۴۶,۲۰۰	۷۴,۹۶۴,۱۷۳	۳۲,۸۷۳,۳۷۲	۱۰۷,۸۳۶,۴۴۲	۳۳۸,۹۳۱,۸۲۸	
نرم افزار حسابداری	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
تجهیزات کامپیوتری	۱۲۸,۷۷۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸۵,۷۷۰,۰۰۰	۱۱۳,۳۳۷,۷۷۶	۲۸,۴۵۷,۵۸۲	۱۴۱,۶۹۵,۳۵۹	۱۵,۵۳۲,۳۳۲	
پیش پرداخت سرمایه ای	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	
جمع کل	۸,۸۴۹,۳۴۴,۸۳۰	۱۸,۰۷۳,۱۵۳,۰۰۰	(۲,۸۶۳,۱۷۸,۸۱۰)	۱۹,۰۵۹,۳۱۹,۰۲۰	۱,۳۳۷,۳۳۷,۱۳۰	۳۷۸,۴۸۸,۰۹۶	(۱,۱۱۸,۳۶۱,۳۷۷)	۴۸,۲۵۳,۸۴۹	

۸-۱- اضافات زمین و ساختمان در ارتباط با خرید یک دستگاه ملک واقع در خیابان شریعتی-کوچه دفتری شرقی برای استفاده دفتر شرکت که بر اساس تصمیم هیئت مدیره در جلسه ۸۴ مورخ ۱۳۹۰/۰۶/۲۳ و بر مبنای کارشناسی به عمل آمده صورت گرفته است. بدین منظور مبالغ نامذکر ای منقذ و ملک مزبور (۱۸۳,۹۵۰ متر مربع عرصه و ۶۲۷ متر مربع اعیان شامل ۸۸-۴۵ متر مربع مفید در ۴ طبقه) به مبلغ ۱۷ میلیارد ریال خریداری گردیده که طبق کارشناسی انجام شده بهای عرصه و اعیان تفکیک و در جدول فوق منکس گردیده است.

۸-۲- کاهش زمین و ساختمان در طی سال در ارتباط با تصمیمات منقذ در جلسه ۸۴ هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۰/۰۶/۲۳، با فروش دفتر مرکزی شرکت به بانک اقتصاد نوین موافقت به عمل آمد که متعاقباً بنا به ارزیابی انجام شده توسط کارشناس رسمی دادگستری، دو دستگاه آپارتمان دفتر مرکزی شرکت طی مبادیه نامه منقذ با بانک اقتصاد نوین در مهر ماه سال ۱۳۹۰، جمعاً به مساحت ۳۹۲,۸۶ متر مربع به مبلغ ۱۶۱,۰۷۳,۰۰۰,۰۰۰ ریال (که توسط کارشناس رسمی در شهریور ۱۳۹۰ جمعاً به مبلغ ۱۴,۱۹۰ میلیون ریال ارزیابی شده) فروخته شده است. که با توجه به ارزش دفتری املاک مزبور جمعاً به مبلغ ۶,۷۴۴,۷۱۱,۳۳۳ ریال سود فروش این املاک به مبلغ ۹,۳۶۲,۵۸۲,۵۶۷ ریال تحت سر فصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۸) درج شده است. لازم به ذکر است در تاریخ تهیه صورت های مالی سند مالکیت املاک مزبور به نام بانک اقتصاد نوین منتقل شده است.

۸-۳- مبلغ یک میلیارد ریال مندرج در سر فصل پیش پرداخت سرمایه ای در ارتباط با تکمیل و تجهیز ملک خریداری شده (مندرج در توضیحات بند ۸-۱ فوق) می باشد. تعهدات سرمایه ای تا تکمیل ساختمان به مبلغ یک میلیارد ریال است.

۸-۴- ساختمان دفتر مرکزی جدید خریداری شده (یادداشت ۱-۸) از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

۹- دارایی های نامشهود

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق بابت حق الامتیاز خرید هشت خط تلفن به مبلغ ۷۰۴۸,۰۰۰ ریال می باشد.

۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرفصل فوق مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت های ذیل است:

۱۳۸۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	درصد سهام	یادداشت
ریال	ریال		
۱۹,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳/۹۹	۱۰-۱ لیزینگ اقتصاد نوین
۳,۴۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۴	۱۰-۲ شرکت بازرگانی نواندیشان اطلس ایرانیان
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بازار خارج از بورس
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۵	شرکت بیمه یاد نوین
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳/۵	خدمات و پشتیبانی اقتصاد نوین
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		گروه صنعتی اقتصاد نوین
<u>۲۵,۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۵,۱۸۰,۵۰۰,۰۰۰</u>		

۱۰-۱- سود عملکرد شرکت سرمایه پذیر لیزینگ بانک اقتصاد نوین حدود ۵,۷۹۸ میلیون ریال بوده که در یادداشت شماره ۲۱ درج شده است.

۱۰-۲- شرکت بازرگانی نواندیشان اطلس ایرانیان در سال مالی قبل به ثبت رسیده و در سال جاری و سال قبل فعالیتی نداشته است و با اعمال روش ارزش ویژه تعدیلی از این بابت حاصل نخواهد شد.

۱۱- سایر دارایی ها

مانده حساب فوق مربوط به اقلام زیر می باشد:

۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۳۷۴,۵۶۵,۴۵۲	۱۳,۱۳۹,۴۷۲,۰۱۰	۱۱-۱ اسناد دریافتی بلند مدت
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۲ سایر دارایی ها
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۳ سهام موسسات غیر انتفاعی
<u>۱۶,۵۶۴,۵۶۵,۴۵۲</u>	<u>۱۳,۳۲۹,۴۷۲,۰۱۰</u>	

۱۱-۱- اسناد دریافتی بلند مدت مربوط به تعداد ۲ فقره چک جمعاً به مبلغ ۹۸۱,۱۶۷ دلار آمریکا (معادل ۱۰,۸۲۲ میلیون ریال) دریافتی از شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران در ارتباط با اقساط آتی واگذاری ۵۰ درصد پروژه مرکز تجارت منطقه آزاد کیش و ۲۴ فقره چک مربوط به فروش دو غرفه تجاری پروژه مزکور معادل ۲,۳۱۷ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۲- مبلغ مزبور عبارت از سپرده تودیع شده نزد بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا جهت تضمین تسهیلات کارکنان می باشد. به سپرده مذکور سود سپرده های پنج ساله تعلق یافته و پرداخت می گردد.

۱۱-۳- مانده حساب مذکور مربوط به پرداخت سهم شرکت برای حضور در موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری و کانون نهاد های سرمایه گذاری ایران می باشد.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

۱۲- حساب ها و اسناد پرداختی تجاری

تفکیک سر فصل مزبور به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	یادداشت	اسناد پرداختی تجاری:
ریال	ریال		
۱۳,۴۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	شرکت برج های کیش (معادل ۱/۲ میلیون دلار آمریکا)
۱۳,۴۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰		
۳۹۷,۹۲۰,۰۰۰	۳۹۷,۹۲۰,۰۰۰	۱۲-۲	حساب های پرداختی تجاری:
			شرکت های عضو گروه
۴۲۲,۳۹۷,۰۴۸	۴۴۴,۳۸۷,۵۴۸	۱۲-۳	بانک اقتصاد نوین
۱,۲۹۱,۶۹۰,۳۸۱	۱۵۷,۷۸۱,۴۰۲	۱۲-۴	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
.	۷,۸۱۶,۱۱۹,۹۳۶	۱۲-۵	شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران
۲۳,۳۳۰,۵۱۸,۵۱۲	۱۶۱,۹۰۰,۱۲۸		سایر
۲۵,۴۴۲,۵۲۵,۹۴۱	۸,۹۷۸,۱۰۹,۰۱۴		
۳۷,۸۶۹,۷۲۵,۹۴۱	۲۲,۲۱۴,۱۰۹,۰۱۴		

۱۲-۱- مانده حساب شرکت برج های کیش مربوط به حصه جاری قابل پرداخت بابت خرید واحد های پروژه مذکور می باشد.

۱۲-۲- مانده مذکور مربوط به ۱۰٪ باقیمانده خرید آپارتمان های دفتر مرکزی از شرکت خدمات و پشتیبانی اقتصاد نوین می باشد. لازم به

ذکر است که آپارتمان ها تحویل و سند مالکیت نیز به نام شرکت صادر گردیده است.

۱۲-۳- مانده حساب بانک اقتصاد نوین مربوط به اضافه پرداخت مدیریت سبد سهام بانک تا ۱۳۸۶/۰۹/۳۰ و پرداخت هزینه بیمه عمر کارکنان

شرکت و هزینه های فایر پرو می باشد.

۱۲-۴- مانده حساب کارگزاری بانک اقتصاد نوین مربوط به طلب کارگزاری بابت خرید سهام می باشد.

۱۲-۵- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر مربوط به سهم آن شرکت از فروش دوازده واحد تجاری پروژه

کیش (یادداشت ۳-۲-۵) می باشد.

۱۳- سایر حساب های پرداختی

سایر حساب های پرداختی به شرح زیر طبقه بندی می گردد:

۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۳۸۰,۰۴۸,۷۸۹	۵,۰۵۳,۸۵۲,۲۵۹	۱۳-۱	ذخیره هزینه های پرداختی
۱,۹۵۱,۳۳۸,۰۰۰	۲,۷۷۹,۵۱۲,۰۰۰	۱۳-۲	ذخیره هزینه شارژ پروژه کیش
۳۳,۴۰۴,۷۱۹	۱۴,۹۹۵,۴۵۴	۱۳-۳	سازمان امور مالیاتی کشور-سالیات تکلیفی
۲۱,۱۵۱,۴۰۳	.		سازمان تأمین اجتماعی- حق بیمه
۸۰,۰۷۸,۰۳۳	۵۳,۶۳۲,۶۰۵	۱۳-۴	سایر
۵,۴۶۶,۰۳۰,۹۴۴	۷,۹۰۱,۹۹۲,۳۱۸		



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

۱۳-۱- مانده حساب ذخیره هزینه های پرداختی مربوط به ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده از قبیل سهم سود وجوه دریافتی

مندرج در یادداشت ۱-۱۴، حسابرسی و ... می باشد.

۱۳-۲- مانده حساب مربوط به ذخیره هزینه شارژ تعلق یافته واحدهای پروژه مرکز تجارت کیش می باشد.

۱۳-۳- مانده حساب های سازمان امور مالیاتی کشور بابت مالیات بازرخرد مرخصی کارکنان است.

۱۳-۴- مبلغ مزبور مربوط به اشتباه واریز سهامداران و طلب بازرخرد مرخصی کارکنان می باشد.

۱۴- پیش دریافت ها

اطلاعات حساب پیش دریافت ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	یادداشت	شرح
ریال	ریال		
۲,۵۳۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۴-۱	آقای غلامرضا قاسمی
۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱	آقای محسن بازارنوئی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱	آقای علی پاینده
۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱	آقای خلیل اله ناظم
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱	آقای محمد رضا علیرضایی
.	۱,۴۷۷,۹۴۰,۰۰۰	۱۴-۲	آقایان بنایی متحد و سید حسنی
۳,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	.		آقای حمیدرضا علی سلیمان
۱۳,۲۳۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۴۰,۶۴۰,۰۰۰		

۱۴-۱- مبالغ مندرج در حساب آقایان قاسمی، علیرضایی، پاینده، بازارنوئی و ناظم مربوط به پیش فروش آپارتمان های پروژه دروس می باشد.

طبق مفاد قرارداد منعقد با این اشخاص، تا زمان اخذ مجوز ساخت از شهرداری، ۲۲ درصد سود نسبت به وجوه دریافتی تعلق خواهد

گرفت که سود مزبور محاسبه و تا پایان دوره مالی جاری ذخیره آن در دفاتر شرکت (یادداشت ۱-۱۳) منظور گردیده است.

۱۴-۲- مانده حساب آقایان بنایی متحد و سید حسنی مربوط به پیش دریافت فروش یک واحد تجاری از پروژه منطقه آزاد کیش می باشد.





شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی
 خلاصه وضعیت تسهیلات مالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ ریالی)

منبع تامین کننده تسهیلات	نوع قرارداد	نرخ سود سالانه - درصد	مدت قرارداد	مانده وام دریافتی ابتدای سال	وام دریافتی در سال جاری	مبلغ وام بازپرداخت شده	مانده وام در پایان سال	هزینه مالی طی سال
بانک سامان	مضاربه	۱۵.۵	سالانه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۸,۳۱۹,۱۷۷
	مضاربه	۱۵.۵	۶ ماهه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۳,۸۶۴,۳۸۳,۵۶۲
بانک اقتصاد نوین	مشارکت مدنی	۲۶	سالانه	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
	مشارکت مدنی	۲۳	سالانه	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۷۷,۷۵۳,۰۱۳,۶۹۹)	۳۷,۲۴۶,۹۸۶,۳۰۱	۱۹,۸۳۵,۶۶۸,۲۸۷
بانک پارسیان	مشارکت مدنی	۲۲	سالانه		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۱۲,۳۲۸,۷۶۷
	مشارکت مدنی	۲۲	سالانه		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۲۷,۳۹۷,۲۶۰
بانک پاسارگاد	مشارکت مدنی	۲۲	سالانه		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۵۸,۹۰۴,۱۱۰
	مشارکت مدنی	۲۲	سالانه		۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۳,۱۵۰,۶۸۵
بانک پاسارگاد	مشارکت مدنی	۲۲	سالانه		۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۰,۷۵۳,۰۱۳,۶۹۹)	۴۸۲,۳۴۶,۹۸۶,۳۰۱	۷۰,۵۴۰,۰۵۱,۸۴۸
	مشارکت مدنی	۲۲	سالانه	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۴۴,۶۷۶,۶۹۶,۲۴۰	(۶۱,۳۶۷,۴۴۹,۱۰۹)
ذخیره هزینه مالی پرداختی				۱۷,۳۶۲,۹۰۴,۱۰۵				
کسر میشود: تخصیص بهره به حساب پروژه ساختمانی								
جمع:				۲۳۵,۳۶۲,۹۰۴,۱۰۵			۵۲۶,۹۲۳,۶۸۳,۵۴۱	۹,۱۷۲,۶۰۲,۷۳۹

- تسهیلات مالی دریافتی از بانک سامان به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بصورت قرارداد مضاربه بوده که از محل سپرده گذاری بانک اقتصاد نوین اقتصاد نوین (سهامی عام) می باشد.

- تسهیلات مالی دریافتی از بانک پارسیان به مبلغ ۱۱۵ میلیارد ریال بصورت قرارداد مشارکت مدنی با نرخ بهره ۲۳٪ که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۱۳ دریافت شده است. در طی دوره بخشی از تسهیلات تسویه شده و باقیمانده در سررسید تا تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۳ تمدید گردیده است. وثیقه تسهیلات مزبور یک فقره چک به مبلغ ۱۷۰ میلیارد ریال می باشد.

- تسهیلات مالی دریافتی از بانک پاسارگاد به مبلغ ۳۹۵ میلیارد ریال بصورت قرارداد مشارکت مدنی با نرخ بهره ۲۲٪ که در تاریخ های ۱۳۸۹/۰۴/۱۱، ۱۳۹۰/۰۵/۱۱ و ۱۳۹۰/۰۸/۲۲ و ۱۳۹۰/۰۵/۱۱ دریافت شده است و سررسید آن به تاریخ های ۱۳۹۰/۱۰/۲۹، ۱۳۹۰/۰۴/۱۱، ۱۳۹۱/۰۵/۱۱ و ۱۳۹۱/۰۸/۲۲ می باشد. وثیقه تسهیلات مزبور چهار فقره چک هر یک به مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال می باشد.

از مجموع سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها مبلغ ۶۱,۳۶۷ میلیون ریال به حساب سرمایه گذاری کوتاه مدت پروژه ها (یادداشت ۵-۲-۵) و مبلغ ۹,۱۷۳ میلیون ریال به حساب هزینه مالی منظور گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

۱۶- سود سهام پرداختی

طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۰ مقرر گردید مبلغ ۶۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان سود سهام سال مالی قبل بین سهامداران محترم توزیع گردد (هر سهم ۲۱۵ ریال) بنا به مراتب فوق گردش حساب مزبور طی سال مالی مورد رسیدگی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مانده در ابتدای دوره
۶۳,۳۹۷,۶۹۰,۰۰۰	۷,۹۲۴,۶۷۰,۰۰۰	
۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تخصیص سود سال قبل
۱۰۷,۳۹۷,۶۹۰,۰۰۰	۷۲,۴۲۴,۶۷۰,۰۰۰	
(۴۱۳,۲۷۰,۰۰۰)	(۵۲۶,۰۰۷,۶۰۵)	پرداخت طی دوره
(۹۹,۰۵۹,۷۵۰,۰۰۰)	-	انتقال به حساب علی الحساب افزایش سرمایه
۷,۹۲۴,۶۷۰,۰۰۰	۷۱,۸۹۸,۶۶۲,۳۹۵	مانده در پایان دوره

پرداخت سود سهامداران (اشخاص حقیقی) هر سال در روزنامه کثیر الانتشار منتخب مجمع آگهی گردیده است.

۱۷- اسناد پرداختی بلند مدت

مانده حساب به مبلغ ۲۱,۶۴۴,۵۴۴,۰۲۰ ریال (معادل ۱,۹۶۲,۳۳۴ دلار آمریکا) در رابطه با حصه بلند مدت اقساط قابل پرداخت برای خرید پروژه مرکز تجارت منطقه آزاد کیش می باشد که از آوریل سال ۲۰۱۳ تا آوریل سال ۲۰۱۴ پرداخت خواهد گردید. لازم به ذکر است که با توجه به واگذاری ۵۰ درصد از پروژه مذکور به شرکت ساختمانی گروه صنایع بهشهر تهران معادل نصف این مبلغ از شرکت یاد شده دریافت خواهد گردید (یادداشت های ۶ و ۱۱).

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۲۱۶,۸۵۶,۲۵۰	۲۸۹,۷۷۰,۸۲۳	
۷۲,۹۱۴,۵۸۳	۱۵۰,۳۲۰,۸۲۴	ذخیره تأمین شده
۲۸۹,۷۷۰,۸۲۳	۴۴۰,۰۹۱,۶۴۷	مانده در پایان سال



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

۱۹- سرمایه

به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۰۵ و صورتجلسات هیئت مدیره مورخ ۱۳۸۹/۰۳/۱۸ و ۱۳۸۹/۱۱/۰۶ سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۳۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام که تماماً پرداخت شده و از طریق واریز نقدی و مطالبات حال شده تأمین گردیده . افزایش یافته است و در تاریخ ۱۳۸۹/۱۱/۲۵ در اداره ثبت شرکت ها ثبت شده است. اطلاعات سهامداران و درصد سهام ایشان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰			
ریال	تعداد سهام	درصد	ریال	تعداد سهام	درصد	
۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۹	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۸	بانک اقتصاد نوین
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	توسعه صنایع بهشهر
۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۴۳,۶۵۵,۹۴۵,۰۰۰	۴۳,۶۵۵,۹۴۵	۱۵	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۷	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۷	سرمایه گذاری سامانه استراتوس
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲	بین المللی پیمانکاری استراتوس
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲	کیهان تبادل
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲	سرمایه گذاری تابان نوین
۲,۱۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۷,۵۰۰	۱	۳,۵۲۵,۹۵۳,۰۰۰	۳,۵۲۵,۹۵۳	۱	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
۱,۸۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۲,۵۰۰	۱	۹,۸۱۸,۱۰۲,۰۰۰	۹,۸۱۸,۱۰۲	۳	سایر
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه معادل ۵ درصد سود خالص هر سال به عنوان اندوخته قانونی در حساب ها منظور می گردد. منظور نمودن سود به حساب اندوخته قانونی به ترتیب فوق تا هنگامی که اندوخته مذکور به ده درصد سرمایه برسد الزامی و پس از آن اختیاری است. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد . مانده حساب مذکور در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می گردد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	اندوخته تخصیصی از محل سود سال های مالی قبل
۶,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته تخصیصی از محل سود سال مالی جاری
۳,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۳,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

سود و زیان

۲۱- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

سود عملکرد سهام شرکت های سرمایه پذیر از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸,۴۳۶,۷۰۴,۹۲۵	۱۲,۰۰۷,۰۹۷,۰۱۰	بانک اقتصاد نوین
۶,۳۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۵,۷۹۸,۵۵۰,۰۰۰	لیزینگ بانک اقتصاد نوین (غیربورسی)
۱,۵۱۸,۶۵۰,۲۵۰	۴,۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	معذنی و صنعتی گل گهر
۸۶۵,۵۲۳,۱۰۰	۱,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی و معدنی چادرملو
۱۷۲,۰۳۰,۵۶۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۶۳۹,۲۷۱,۹۶۴	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات
.	۴۱۴,۷۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
.	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	سایبا
.	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	همراه اول
۱۰۶,۰۵۸,۴۰۰	۱۹۰,۷۳۴,۲۷۰	بانک پارسیان
.	۱۶۳,۴۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
۱۵۷,۶۳۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
.	۱۲۱,۰۵۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بازارخارج از بورس (فرابورسی)
۴۱۶,۱۴۹,۵۰۰	.	صنعت بیمه البرز
۷۱۶,۵۰۶,۸۱۰	۷۰۰,۹۶۴,۵۷۵	سایر
<u>۱۹,۶۰۶,۹۳۰,۵۲۹</u>	<u>۲۷,۶۷۸,۴۸۵,۸۵۵</u>	

توضیحات مربوط به مبالغ سود سهام وصول نشده در یادداشت های ۱-۶ و ۳-۶ درج شده است.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

۲۲- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت ها

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت ها به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	بهای تمام شده	بهای فروش
۴۰,۱۵۵,۶۰۴	۲,۰۲۰,۰۴۲,۸۲۰	۴,۹۵۷,۸۱۷,۲۴۰	۶,۹۷۷,۸۶۰,۰۶۰	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	
.	۴۷۸,۰۲۴,۲۳۹	۲,۴۶۸,۶۲۵,۴۴۲	۲,۹۴۶,۶۴۹,۶۸۱	شرکت سرمایه گذاری سایبا	
.	۱,۹۰۹,۳۲۶,۴۰۵	۹۰۲,۸۳۱,۶۰۸	۲,۸۱۲,۱۵۸,۰۱۳	شرکت بانک اقتصاد نوین	
۴۹,۵۱۰,۹۹۴	(۸۲,۱۱۸,۰۶۲)	۲,۵۶۶,۱۶۱,۵۴۴	۲,۴۸۴,۰۳۲,۴۸۲	شرکت صنعت بیمه البرز	
.	۸۳۷,۸۱۰,۷۶۸	۱,۵۲۴,۳۰۳,۲۰۵	۲,۳۶۲,۱۱۳,۹۷۳	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	
.	۷۵,۴۱۳,۴۲۷	۱,۹۴۲,۵۵۵,۳۹۶	۲,۰۱۷,۹۶۸,۱۲۳	شرکت حفاری شمال	
(۹۴۹,۴۶۸)	۶۴۹,۲۱۵,۰۸۴	۱,۳۲۲,۹۲۰,۳۵۲	۱,۸۷۲,۱۳۵,۴۳۶	شرکت توسعه معادن و فلزات	
۱۸۹,۳۱۰,۶۳۸	۳۳۱,۶۵۰,۴۶۸	۱,۶۱۲,۶۲۱,۱۸۳	۱,۷۴۴,۳۷۱,۶۵۱	شرکت بانک پارسیان	
۲۶۸,۵۷۸,۲۰۳	۹۷,۵۱۴,۰۹۸	۱,۰۳۲,۳۷۹,۴۴۵	۱,۱۲۹,۷۹۳,۵۴۳	شرکت بانک سینا	
.	۹۷,۳۷۵,۶۹۸	۸۳۲,۰۶۱,۹۹۲	۹۲۹,۳۳۷,۶۹۰	شرکت گروه بهمن	
(۵۶,۹۷۲,۳۵۵)	۲۴,۳۳۸,۴۱۱	۸۴۶,۷۰۵,۳۶۰	۸۷۱,۰۴۳,۷۷۱	شرکت مینا	
.	۲۵,۸۲۲,۲۰۷	۷۱۹,۴۰۳,۵۷۹	۷۳۵,۲۲۵,۷۸۶	شرکت ایران ترانسفو	
.	(۴۶,۴۳۵,۹۶۹)	۶۹۹,۰۲۸,۳۴۴	۶۵۲,۵۹۲,۳۷۵	شرکت پست بانک	
.	(۵,۱۳۶,۹۴۷)	۶۳۵,۹۷۰,۴۸۲	۶۳۰,۸۳۳,۵۲۵	شرکت ملی صنایع مس ایران	
.	۲۱,۷۵۸,۰۳۰	۵۵۳,۳۵۳,۴۷۰	۵۷۵,۱۱۱,۵۰۰	شرکت بابا	
.	(۱۸۶,۷۱۹,۹۱۳)	۷۶۰,۱۴۰,۵۵۵	۵۷۳,۴۲۰,۶۴۳	شرکت فولاد خوزستان	
(۱۲,۱۱۱,۳۵۸)	۴,۱۸۷,۵۷۳	۵۱۹,۱۷۰,۶۱۶	۵۲۳,۳۵۸,۱۸۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی	
.	(۲۸,۰۰۰,۱,۴۵۸)	۷۷۱,۷۳۴,۵۸۱	۴۹۱,۷۳۳,۱۲۳	شرکت فولاد آلیاژی ایران	
.	۲۱۵,۱۳۴,۴۰۲	۲۶۲,۲۰۸,۶۷۲	۴۷۷,۳۴۳,۰۷۴	شرکت سرمایه گذاری غدیر	
.	۸,۵۴۴,۲۵۳	۴۶۸,۱۶۴,۲۷۴	۴۷۶,۷۰۸,۵۲۷	شرکت سرمایه گذاری ایران خودرو	
۴۵۱,۳۴۹,۱۸۰	۲۶۶,۶۹۷,۹۱۵	۱۴۱,۶۶۷,۶۴۷	۴۰۸,۳۶۵,۵۶۲	شرکت البرز دارو	
.	۴۵,۵۲۶,۳۳۰	۳۰۰,۳۱۵,۶۶۲	۳۴۵,۸۴۱,۹۹۲	شرکت مخابرات ایران	
.	۳,۴۱۵,۳۵۸	۳۳۱,۶۰۳,۸۰۰	۳۳۵,۰۱۹,۱۵۸	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	
.	۱۴,۹۰۶,۶۹۹	۲۴۶,۸۱۰,۳۶۸	۲۶۱,۷۱۷,۰۶۷	شرکت زامیاد	
.	۲,۳۲۶,۵۰۴	۲۳۷,۱۳۲,۸۲۶	۲۳۹,۴۶۰,۳۳۰	شرکت اس پ	
.	۸,۳۱۱,۰۹۸	۲۰۹,۹۴۸,۲۶۱	۲۱۸,۳۵۹,۳۵۹	شرکت توسعه معادن و صنایع خاورمیانه	
.	(۱۹,۴۴۸,۶۹۵)	۳۳۵,۹۳۷,۶۳۶	۲۱۶,۴۸۸,۹۴۱	شرکت مهندسی تاسیسات راه آهن بالاست	
.	۱۲,۰۷۰,۸۷۶	۱۷۲,۰۴۸,۶۶۴	۱۸۴,۱۱۹,۵۴۰	شرکت پتروشیمی پردیس	
۱۱۰,۹۹۰,۴۱۴	۴۸,۰۱۷,۶۸۶	۱۵۰,۰۱۶,۵۶۷	۱۹۸,۰۳۴,۲۵۳	شرکت بانک کارآفرین	
۱۰۳,۳۵۹,۵۶۷	۱۰۲,۵۸۰,۰۲۳	۶۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۶۸,۱۳۰,۰۲۳	شرکت بانک تجارت	
.	(۲۸,۵۵۸,۵۳۳)	۱۶۴,۴۸۰,۲۹۰	۱۳۵,۹۲۱,۷۵۸	شرکت مس شهید باهنر	
.	۳,۷۵۶,۵۹۲	۱۱۰,۰۳۲,۱۷۰	۱۱۳,۷۸۸,۷۶۲	شرکت بانک پاسارگاد	
۱,۲۲۶,۴۹۱,۲۶۲	۸۹,۹۲۷,۳۳۶	۳۹۵,۷۰۱,۳۱۴	۴۸۵,۶۲۸,۶۴۰	سایر	
۲,۳۶۹,۶۱۲,۷۸۱	۶,۷۴۵,۱۸۴,۷۱۴	۲۷,۸۵۹,۲۹۲,۵۴۵	۳۴,۶۰۴,۴۷۸,۲۵۹		

(۱۹,۵۱۶,۶۵۹)

۶,۷۲۵,۶۶۸,۰۵۵

کارمزد مدیریت سپد سهام

فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت ها (پذیرفته شده در بورس) بر اساس آیین نامه معاملات سهام و مصوبات هیئت مدیره تماماً از طریق سازمان بورس انجام شده است.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

۲۳- درآمد حاصل از فروش پروژه های ساختمانی

درآمد فروش پروژه های ساختمانی به شرح زیر طبقه بندی می گردد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال ۱,۶۴۲,۶۴۸,۰۰۰	ریال ۱۸,۳۹۵,۹۳۰,۲۵۰	۵-۲-۱ پروژه خیابان دماوند
۱۴۹,۳۰۲,۸۲۷,۴۴۰	۹۰,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲-۲ پروژه نوین الهیه
.	۱۶,۹۲۵,۰۱۲,۸۸۴	۵-۲-۳ پروژه مرکز تجارت منطقه آزادکیش
<u>۱۵۰,۹۴۵,۴۷۵,۴۴۰</u>	<u>۱۲۵,۷۱۱,۹۴۳,۱۳۴</u>	

۲۴- سود گواهی سپرده سرمایه گذاری (بانکی)

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال ۸۶۸,۳۴۵,۸۸۶	ریال ۴۲,۲۴۹,۹۹۶	۵-۳ سود اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری (بانکی)
.	۲,۹۵۴,۲۳۰,۸۹۵	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های مشاع
<u>۸۶۸,۳۴۵,۸۸۶</u>	<u>۲,۹۹۶,۴۸۰,۸۹۱</u>	

۲۵- بهای تمام شده واحدهای ساختمانی فروش رفته

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان به شرح ذیل تفکیک می گردد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال ۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۷,۰۰۹,۲۰۹,۰۰۰	۵-۲-۱ پروژه خیابان دماوند
۱۰۲,۷۵۶,۸۲۶,۴۰۳	۵۷,۶۱۱,۵۵۷,۲۲۸	۵-۲-۲ پروژه نوین الهیه
.	۵,۵۷۵,۸۳۹,۶۱۴	۵-۲-۳ پروژه مرکز تجارت منطقه آزادکیش
.	۸۰,۹۵۰,۰۶۴	سایر هزینه ها
<u>۱۰۳,۵۴۰,۸۲۶,۴۰۳</u>	<u>۷۰,۲۷۷,۵۵۵,۹۰۶</u>	

۲۶- هزینه های عمومی و اداری

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان به شرح ذیل تفکیک می گردد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال ۲,۴۸۶,۷۶۷,۳۴۷	ریال ۲,۹۱۳,۵۵۰,۲۶۲	۲۶-۱ هزینه های حقوق و مزایا
۵,۷۹۹,۴۳۷,۷۸۸	۴,۵۲۱,۰۸۴,۸۶۲	۲۶-۲ هزینه های عملیاتی
<u>۸,۲۸۶,۲۰۵,۱۳۵</u>	<u>۷,۴۳۴,۶۳۵,۱۲۴</u>	



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

۲۶-۱ - هزینه های حقوق و مزایا از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۵۵,۹۹۴,۹۹۳	۱,۰۵۶,۵۰۴,۱۶۷	حقوق
۴۱۶,۲۸۰,۳۳۰	۵۱۳,۲۹۶,۵۴۲	اضافه کار
۷,۱۹۶,۶۵۷	۷,۴۹۹,۹۹۰	حق مسکن
۲۹,۵۴۹,۱۱۶	۲۸,۸۸۴,۸۲۰	حق اولاد
۴۵,۹۳۵,۰۰۰	۵۶,۳۰۵,۰۰۰	حق ناهار
۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۱۹۱,۸۷۱,۷۸۱	۲۳۳,۶۱۹,۴۵۵	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۲۴۴,۳۷۳,۷۳۷	۲۳۷,۵۰۵,۰۰۰	عیدی و پاداش
۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۳۵,۳۱۳,۶۳۶	۶۰,۰۹۰,۹۰۹	بازخرید مرخصی
۱۳۹,۷۴۸,۸۳۰	۱۵۰,۳۲۰,۸۳۴	مزایای پایان خدمت
۲۲,۵۲۸,۲۶۷	۵۷,۵۶۲,۶۶۸	مأموریت
۲۵۸,۴۷۵,۰۰۰	۲۵۷,۹۶۰,۸۷۷	سایر
۲,۴۸۶,۷۶۷,۳۴۷	۲,۹۱۳,۵۵۰,۲۶۲	

۲۶-۲ - هزینه های عملیاتی متشکل از اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۵۸,۶۷۲,۱۱۵	۳۷۸,۴۸۸,۰۹۶	استهلاک
۳۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۶۱۲,۷۰۸,۷۳۷	حق مشاوره
۴۶,۳۹۶,۳۱۱	۴۶,۳۶۲,۸۱۰	بیمه و شارژ ساختمان دفتر مرکزی
۳۱۸,۸۰۲,۲۳۴	۳۲۸,۰۲۰,۳۵۳	هزینه های حقوقی
۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۵۰۰,۰۰۰	حسابرسی (پایان سال و میان دوره ای)
۱۱۶,۷۲۸,۸۱۱	۱۳۳,۸۹۴,۶۴۸	اشتراک اطلاعات
۵۸,۸۴۲,۵۷۵	۳۸,۸۷۵,۸۰۰	چاپ و کپی و مطبوعات
۵۷,۵۵۰,۰۰۰	۸۱۶,۰۹۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری پروژه های ساختمانی
۵۳,۰۹۷,۳۴۰	۶۲,۲۳۷,۰۱۰	آموزش و مأموریت
۳۶,۶۵۳,۴۵۰	۳۴,۶۰۵,۹۸۵	وسایل نقلیه
۲۱,۱۱۵,۰۰۰	۴۰,۶۶۹,۰۰۰	برق و تلفن
۱۹,۵۲۵,۰۰۰	۳۸,۶۶۸,۵۴۰	برگزاری مجمع
۲,۳۰۱,۳۴۸,۰۰۰	۲,۱۳۹,۸۹۰,۰۰۰	هزینه شارژ پروژه های ساختمانی
.	۲۳۰,۱۱۴,۷۷۳	عوارض سازمان های دولتی
۱,۶۲۹,۹۰۶,۹۵۲	۱۰۸,۴۵۰,۱۱۰	سایر ۲۶-۲-۱
۵,۷۹۹,۴۳۷,۷۸۸	۴,۵۲۱,۰۸۴,۸۶۲	

۲۶-۲-۱ - سایر هزینه ها شامل هزینه های لوازم مصرفی، سوخت، لوازم التحریر و ... می باشد.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

۲۷- سایر هزینه های عملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان در سال مالی جاری در ارتباط با کاهش سرمایه شرکت گروه صنعتی اقتصاد نوین می باشد. لازم به ذکر است مانده در سال مالی قبل در ارتباط به زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی بوده است.

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی به شرح زیر تفکیک می گردد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۳۴,۶۳۲,۸۸۹	۷۱۷,۰۵۵,۶۰۲	۲۸-۱	سود حساب های بانکی
.	۹,۳۶۲,۵۸۲,۵۶۷	۲۸-۲	سود فروش دارایی ثابت
(۷۶۳,۵۴۰,۷۸۴)	(۱,۰۹۴,۷۳۶,۵۵۸)	۲۸-۳	زیان تسعیر ارز
<u>(۱۲۸,۹۰۷,۸۹۵)</u>	<u>۸,۹۸۴,۹۰۱,۶۱۱</u>		

۲۸-۱- مانده مذکور مربوط به سود حساب های سپرده سرمایه گذاری است که با توجه به امکان استفاده از حساب سپرده سرمایه گذاری پشتیبان،

وجوه مورد نیاز جهت پرداخت های شرکت در این حساب نگهداری و موجودی حساب جاری شرکت در حداقل نگهداری می گردد.

۲۸-۲- مانده مذکور مربوط به سود فروش دفتر مرکزی شرکت می باشد (یادداشت ۲-۸ صورت های مالی) که بهای فروش آن بالاتر از نرخ کارشناسی می باشد.

۲۸-۳- مانده حساب زیان تسعیر ارز مربوط به محاسبه افزایش نرخ دلار اقساط ارزی پروژه مرکز تجارت منطقه آزاد کیش می باشد.

۲۹- وضع مالیاتی

۲۹-۱- برگ تشخیص برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۵ صادر و مالیات آن به مبلغ ۱۸,۰۸۸,۱۹۳ ریال به شرکت ابلاغ شده که شرکت به برگ تشخیص اعتراض نموده و پرونده در جریان رسیدگی می باشد.

۲۹-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۶ با مالیات به مبلغ ۱۳,۳۲۳,۷۹۳ ریال صادر و به شرکت ابلاغ گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و پرونده در جریان رسیدگی می باشد. همچنین برگ تشخیص صادره برای واحدهای ساختمانی فروش رفته در سال مزبور به مبلغ ۶۷۲,۲۲۷,۵۰۷ ریال به عنوان مالیات نقل و انتقال و سرقتی فروش املاک مطالبه شده که شرکت نسبت به آن نیز اعتراض نموده لیکن نتیجه آن تا کنون به شرکت اعلام نشده است.

۲۹-۳- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۷ با مالیات به مبلغ ۴۶,۱۸۴,۰۳۷ ریال صادر و به شرکت ابلاغ گردیده همچنین به موجب برگ تشخیص صادره نسبت به واحدهای فروش رفته سال ۱۳۸۸ مبلغ ۲,۳۳۲,۰۴۳,۷۶۱ ریال به عنوان مالیات نقل و انتقال املاک و سرقتی آن ها مطالبه شده که اعتراض نسبت به آن در موعد مقرر به سازمان امور مالیاتی ارائه شده که رای هیئت حل اختلاف مالیاتی نسبت به سال مزبور و مبلغ ۱,۲۸۸,۰۰۱,۳۱۱ ریال مالیات مورد مطالبه قرار گرفته که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۲۹-۴- با عنایت به یادداشت های ۲۱ و ۲۴ و ۲۸ صورت های مالی، در سال مالی مورد گزارش سود حاصل از عملکرد سهام شرکت های

سرمایه پذیر، سپرده مدت دار و سپرده های بانکی جمعاً مبلغ ۳۱,۳۹۲,۰۲۲,۳۴۸ ریال است که بر اساس مفاد قانون مالیات های



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

مستقیم معاف از مالیات بوده و همچنین سود حاصل از فروش سهام شرکت های سرمایه پذیر و سود فروش آپارتمان (سرمایه گذاری در املاک و پروژه های ساختمانی) نیز به مبلغ ۶۸,۰۰۷,۳۲۵,۴۵۴ ریال بوده که بر اساس مفاد قانون یاد شده دارای مالیات مقطوع می باشد. جمع مبالغ معاف یاد شده فوق ۹۹,۳۹۹,۳۴۷,۸۰۲ ریال است که مبلغ ۸,۷۳۹,۳۹۱,۸۵۴ ریال بیش از سود قبل از مالیات شرکت است و بنابراین این عملکرد دوره مالی مزبور فاقد سود مشمول مالیات می باشد.

۳۰- سود پایه هر سهم

۳۰-۱- با توجه به این که افزایش سرمایه شرکت از محل آورده نقدی و مطالبات سود سهام بوده، سود پایه هر سهم به شرح زیر محاسبه گردیده و سود تقلیل یافته هر سهم مورد نداشته است.

۳۰-۱-۱- سود پایه هر سهم از طریق سود خالص به میانگین موزون تعداد سهام طی سال محاسبه گردیده است.

۳۰-۱-۲- میانگین موزون تعداد سهام طی سال: با توجه به این که افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به ۳۰۰ میلیارد ریال و از محل

مطالبات و آورده نقدی بوده، در محاسبه میانگین موزون بخش نقدی افزایش سرمایه از تاریخ ثبت در اداره ثبت شرکت ها و بخش

افزایش سرمایه از محل مطالبات، تاریخ اتمام پذیره نویسی حق تقدم در نظر گرفته شده است. میانگین موزون تعداد سهام محاسبه شده

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰ تعداد ۲۹۹,۸۵۸,۳۱۸ سهم و برای سال ۱۳۸۹ (با توجه به وضعیت افزایش سرمایه) تعداد

۲۲۹,۰۳۹,۴۳۴ سهم می باشد.

۳۱- یادداشت عملکرد سال قبل هیئت مدیره

طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۰ مبلغ ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان پاداش هیئت مدیره تخصیص و بر اساس مصوبه هیئت مدیره شماره ۷۸ مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ و طبق اعلام نظر اشخاص حقوقی هیئت مدیره به اعضای حقیقی هیئت مدیره پرداخت گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

جریان وجوه نقد

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	سود عملیاتی
۷۹,۱۸۲,۲۴۰,۷۴۱	۹۰,۸۴۷,۶۵۷,۰۷۶	هزینه استهلاک
۵۵۸,۶۷۲,۱۱۵	۳۷۸,۴۸۸,۰۹۶	افزایش ذخیره مزیای خدمت کارکنان
۷۳,۹۱۴,۵۸۳	۱۵۰,۳۲۰,۸۳۴	افزایش سرمایه گذاری ها
(۱۹۵,۵۱۱,۱۹۳,۸۱۸)	(۲۹۶,۴۵۷,۰۸۵,۳۷۰)	افزایش حساب های دریافتی
۱۴,۹۹۷,۷۳۰,۳۹۶	۱۳,۴۴۷,۴۰۷,۶۷۴	(کاهش) افزایش حساب های پرداختی
۶,۰۰۴,۴۲۴,۹۵۹	(۲۶,۴۵۵,۶۵۵,۵۵۳)	(کاهش) افزایش پیش دریافت ها
۱۱,۳۲۳,۷۰۰,۰۰۰	(۱,۸۸۳,۰۶۰,۰۰۰)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱,۱۹۵,۷۷۰,۰۰۰)	(۱,۳۲۹,۹۶۳,۳۳۳)	
(۸۴۶۶۷,۲۸۱,۱۳۴)	(۲۲۱,۳۰۱,۸۹۰,۵۷۶)	

سایر موارد

۳۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۳-۱- تعهدات تضمین موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

با توجه به فروش آپارتمان های پروژه نوین الهیه و دارا بودن کمتر از ۱۰٪ مالکیت پروژه مذکور در تاریخ ترازنامه ، در قبال انتقال رسمی ۵۰٪ از سند مادر پروژه مورد اشاره به نام شرکت هیئت مدیره با ترهین زمین سهیل به نفع بانک اقتصاد نوین در قبال اخذ مبلغ ۲۰ میلیارد ریال تسهیلات توسط ایشان موافقت نموده است.

۳۳-۲- در ارتباط با تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت علاوه بر موضوع مندرج در یادداشت ۲-۱۱، بازپرداخت اقساط

تسهیلات اعطایی بانک اقتصاد نوین به سه نفر از پرسنل شرکت جمعاً به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تضمین گردیده است . ضمناً جهت اخذ تسهیلات توسط شرکت بازرگانی نواندیشان اطلس ایرانیان چک تضمین به نسبت سهم این شرکت ظهر نویسی شده است.

۳۳-۳- سایر بدهی های احتمالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۳۳-۲- به شرح توضیحات مندرج در یادداشت ۲۹ فوق ، شرکت از بابت مالیات های تکلیفی ، سرقفلی و مالیات نقل و انتقال املاک بدهی احتمالی دارد.

۳۳-۳- کلیه تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و پروژه های در جریان در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

پیش بینی تعهدات سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

نام پروژه	موضوع	پرداخت های انجام شده	پیش بینی مبالغ قابل پرداخت
پروژه سهیل	سرمایه گذاری در ساخت و احداث حدود ۲۳۰۰۰ متر مربع واحد تجاری به نسبت ۵۵٪ سهام	۵۳۳,۱۵۴	۸۰۰,۰۰۰
پروژه دروس	سرمایه گذاری در ساخت و احداث حدود ۹۰۰۰ متر مربع واحد تجاری به نسبت ۵۰٪ سهام	۸۹,۶۳۳	۶۰,۰۰۰

۳۳-۴- کلیه تعهدات سرمایه ای و جاری با اهمیت شرکت در یادداشت های ذیربط افشاء شده اند.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء آن باشد واقع نشده است.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته که تماماً مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده به شرح زیر است:

نوع ارتباط	مبلغ (ریال)	یادداشت	شرح معامله	نام طرف معامله
عضو مشترک هیئت مدیره	۱۶,۱۰۷,۳۰۰,۰۰۰	۸-۲	فروش دو دستگاه آپارتمان	بانک اقتصاد نوین (شرکت سهامی عام)
عضو مشترک هیئت مدیره	۲۷۷,۱۵۱,۵۵۲	۵-۱	کارمزد خرید و فروش سهام در بورس	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین
عضو مشترک هیئت مدیره	۲,۹۳۰,۱۳۶,۹۸۶	۵-۲-۵	انجام خدمات و تأخیر پرداخت	شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهرتهران

ارزش منصفانه معاملات مزبور و مبالغ معاملات انجام شده توسط شرکت یکسان می باشد.

۳۶- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ (ریال)	تکالیف قانونی
۹,۰۶۵,۹۹۵,۵۹۴	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیشنهاد هیئت مدیره سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۷- وضعیت ارزی

بدهی های پولی ارزی در پایان دوره مالی شامل ۳ فقره چک تسلیمی به شرکت برج های کیش (جمعاً به مبلغ ۳,۱۶۲,۳۳۴ دلار آمریکا) بابت تسویه مابقی بهای خرید ۷,۲۶۰ متر مربع واحدهای اداری و مسکونی در ساختمان مرکز تجارت منطقه آزاد کیش بوده و دارایی های ارزی شامل ۳ فقره چک دریافتی از شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران (جمعاً به مبلغ ۱,۵۸۱,۱۶۷ دلار آمریکا) بابت بهای واگذاری ۵۰ درصد از واحدهای تجاری و اداری فوق می باشد.

