



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای سال مالی

منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی 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 ۱۳۹۳ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

الف- صورت های مالی

شماره صفحه

* تراز نامه

۲

* صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳

* صورت جریان وجوه نقد

۴

ب- یادداشت های توضیحی:

۵-۳۱

صورت های مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضای هیئت مدیره

امضاء

سمت

آقای سید عبدالحسین ثابت به نمایندگی از طرف شرکت لیزینگ اقتصاد نوین (سهامی خاص)

رئیس هیئت مدیره- غیر موظف

آقای محمد اسحاق لهراسی به نمایندگی از طرف شرکت مدیریت سرمایه اقتصاد نوین (سهامی خاص)

نایب رئیس هیئت مدیره- غیر موظف

آقای مرتضی داداش به نمایندگی از طرف شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

عضو غیر موظف

آقای مجتبی شیروانی هرنندی به نمایندگی از طرف بانک اقتصاد نوین (شرکت سهامی عام)

عضو غیر موظف

آقای محمدرضا دولت رفتارحقیقی به نمایندگی از طرف شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران (سهامی عام)

عضو غیر موظف

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	ریال	یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	ریال	یادداشت	دارایی ها
۲۲۶,۷۰۰,۵۶۸,۱۴۸		۸۳,۲۶۱,۲۷,۱۲۹		۱۲	۱۲,۰۱۰,۴۹۲,۲۹۶		۳۴,۳۱۷,۷۲۸,۸۰۹		۴	دارایی های جاری :
۸,۱۲۱,۷۲۲,۸۰۵		۵,۲۴۳,۵۳۹,۵۷۹		۱۳	۱,۵۲۹,۶۴۵,۶۴۸,۶۵۴		۱,۷۶۱,۷۲۳,۵۸۸,۵۹۰		۵	موجودی نقد
۴,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰		۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰		۱۴	۱۱۹,۷۷۷,۰۵۶,۷۵۹		۱۳۱,۰۰۴,۹۸۱,۵۷۷		۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۴۲,۴۱۵,۴۴۴,۶۵۷		۹۰۰,۳۶۲,۹۰۴,۱۱۰		۱۵	۴۱۸,۵۰۷,۴۶۱		۳۲,۷۳۷,۴۶۱		۷	حساب ها و اسناد دریافتی تجاری
۱۰,۸۷۷,۰۸۹۳,۳۲۰		۲۱۰,۲۴۰,۸۲۰		۱۶	۱,۶۷۱,۸۵۱,۷۰۶,۱۷۰		۱,۹۱۷,۰۷۹,۰۳۶,۴۳۷			سایر حساب های دریافتی
۱,۰۹۰,۸۹۱,۶۵۸,۹۳۰		۹۸۹,۸۵۶,۷۱۱,۶۳۸								جمع دارایی های جاری
۱۱۸,۴۲۱,۰۵۳		۱۴۲,۷۹۲,۷۶۳		۱۷	۲۲,۳۶۷,۷۸۴,۵۷۴		۲۸,۴۰۶,۲۷۶,۴۹۶		۸	دارایی های ثابت مشهود
۱۱۸,۴۲۱,۰۵۳		۱۴۲,۷۹۲,۷۶۳			۷,۰۴۸,۰۰۰		۷,۰۴۸,۰۰۰		۹	دارایی های نامشهود
۱,۰۹۱,۰۱۰,۷۹,۹۸۳		۹۹,۰۰۰,۰۵۰,۴۰۱			۲۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۱,۹۹۵,۹۹۵,۰۰۰		۱۰	سرمایه گذاری های بلندمدت
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۸	۹,۹۴۸,۷۸۳,۲۰۹		۴۵,۲۲۱,۱۱۵,۰۵۰		۱۱	سایر دارایی ها
-		۳۹۷,۴۱۴,۶۰۲,۰۰۰		۱۸-۱	۵۵,۱۰۳,۶۱۵,۷۸۳		۹۵,۶۳۰,۴۳۴,۵۴۶			جمع دارایی های غیر جاری
۳۱۰,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۹						جمع دارایی ها
۲۰۴,۸۹۱,۲۴۱,۹۷۰		۱۸۵,۲۹۴,۲۶۴,۵۸۲								
۶۲۵,۹۴۵,۳۳۱,۹۷۰		۱,۰۲۲,۷۰۸,۹۶۶,۵۸۲								
۱,۷۲۶,۹۵۵,۳۳۱,۹۵۳		۲,۰۱۲,۷۰۹,۴۷۰,۹۸۳			۱,۷۲۶,۹۵۵,۳۳۱,۹۵۳		۲,۰۱۲,۷۰۹,۴۷۰,۹۸۳			

یادداشت های توضیحی پیوست جزء لاینفک صورت های مالی است .



شرکت سرمایه گذاری اقتصادنوین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۸,۱۶۳,۰۶۶,۱۹۳	۶۲,۹۲۶,۲۴۱,۹۳۴		۲۰ درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۳۹,۷۰۰,۰۴۷,۵۷۳	۳۱,۰۴۴,۳۵۱,۲۵۴		۲۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت ها
۴۰,۶۹۲,۵۱۰,۴۹۸	۱۸۷,۲۵۵,۹۶۵,۶۹۱		۲۲ فروش پروژه های ساختمانی
۴,۵۵۵,۰۶۵,۷۴۶	۱,۶۸۲,۶۱۸,۶۶۱		۲۳ سود گواهی سپرده سرمایه گذاری (بانکی) و صندوق های سرمایه گذاری مشترک
(۶,۳۷۰,۲۰۳,۰۷۱)	(۶۸,۳۲۱,۴۴۵,۸۸۰)		۲۴ بهای تمام شده واحدهای ساختمانی فروش رفته
۲۲۶,۷۴۰,۴۸۶,۹۳۹	۲۱۴,۵۸۷,۷۳۱,۶۶۰		سود ناخالص
(۱۴,۷۹۰,۸۹۵,۲۰۴)		(۱۶,۲۸۶,۰۳۲,۲۷۲)	۲۵ هزینه های عمومی، اداری و فروش
(۱۴,۷۹۰,۸۹۵,۲۰۴)		(۱۶,۲۸۶,۰۳۲,۲۷۲)	
۲۱۱,۹۴۹,۵۹۱,۷۳۵	۱۹۸,۳۰۱,۶۹۹,۳۸۸		سود عملیاتی
(۸,۰۵۹,۵۵۳,۲۵۹)		(۱۲,۱۳۱,۴۳۸,۹۳۷)	۱۵ هزینه های مالی
۱,۰۱۳,۱۰۰,۳۷۸		۳,۱۶۸,۸۶۲,۱۶۱	۲۶ خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
(۷,۰۴۶,۴۵۲,۹۸۱)		(۸,۹۵۲,۵۷۶,۷۷۶)	
۲۰۴,۹۰۳,۱۳۸,۷۵۴	۱۸۹,۳۴۹,۱۲۲,۶۱۲		سود خالص
۵۱۲	۳۲۱		۲۸ سود پایه هر سهم
۳۷۷	۳۲۱		سود پایه تعدیل شده هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۰۴,۹۰۳,۱۳۸,۷۵۴	۱۸۹,۳۴۹,۱۲۲,۶۱۲		سود خالص سال
۱۲۲,۲۹۸,۱۰۳,۲۱۶	۲۰۴,۸۹۱,۲۴۱,۹۷۰		سود انباشته ابتدای سال
۳۲۷,۲۰۱,۳۴۱,۹۷۰	۳۹۴,۲۴۰,۳۶۴,۵۸۲		سود قابل تخصیص:
			تخصیص سود:
(۱۰,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۹	اندوخته قانونی
(۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶	سود سهام مصوب سال قبل
(۱۲۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۸,۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰)		سود تخصیص داده طی سال
۲۰۴,۸۹۱,۲۴۱,۹۷۰	۱۸۵,۲۹۴,۳۶۴,۵۸۲		سود انباشته پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به همان اجزای مندرج در صورت سود و زیان سال است، لذا ارائه صورت سود و زیان جامع مورد نداشته است.

یادداشت های توضیحی پیوست جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۶۸,۷۲۷,۸۵۳,۲۲۶	۳۸,۶۴۷,۳۹۳,۳۱۱		۲۹
۶۸۱,۶۰۰,۳۷۸		۲,۳۵۷,۶۶۲,۱۶۱	
(۱۳۲,۵۶۶,۲۴۶,۵۷۵)		(۱۸۳,۸۸۴,۸۴۹,۳۱۳)	
(۳,۳۶۵,۰۳۶,۷۰۰)		(۲,۲۲۶,۲۴۱,۵۰۰)	
(۱۳۵,۲۴۹,۶۸۲,۸۹۷)	(۱۸۳,۷۵۳,۴۲۸,۶۵۲)		
(۸۸,۳۳۰,۰۰۰)		(۵,۹۶۷,۷۰۲,۸۶۶)	
(۸۸,۳۳۰,۰۰۰)	(۵,۹۶۷,۷۰۲,۸۶۶)		
(۶۶,۶۱۰,۱۵۹,۶۷۱)	(۱۵۱,۰۷۳,۷۳۸,۲۰۷)		
۵۴۷,۵۶۹,۰۰۰		۲۸,۳۸۰,۹۷۳,۷۲۰	
۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۱۴۲,۳۴۶,۹۸۶,۳۰۱)		(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۷۵,۳۰۰,۵۸۲,۶۹۹	۱۷۳,۳۸۰,۹۷۳,۷۲۰		
۸,۶۹۰,۴۲۳,۰۲۸	۲۲,۳۰۷,۲۳۵,۵۱۳		
۳,۳۲۰,۰۷۰,۲۶۸	۱۲,۰۱۰,۴۹۳,۲۹۶		
۱۲,۰۱۰,۴۹۳,۲۹۶	۳۴,۳۱۷,۷۲۸,۸۰۹		
-	۳۶۹,۰۳۳,۶۲۸,۲۸۰		۳۰

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت و پشتیبان

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی :

وجه حاصل از افزایش سرمایه

تسهیلات مالی دریافتی

بازپرداخت تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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 ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین در تاریخ ۲۰ فروردین ۱۳۸۵ به صورت شرکت سهامی عام و تحت شماره ۲۶۷۲۳۳۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

آدرس دفتر مرکزی شرکت واقع در خیابان شریعتی، خیابان دستگردی، خیابان بهروز، کوچه دفتری شرقی، شماره ۷ می باشد.

۱-۲- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت، طبق ماده ۳ اساسنامه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۰۱ عبارت از:

الف- فعالیت اصلی:

۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

ب- فعالیت های فرعی:

۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز.

۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

۳- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.

۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار شامل پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری، تأمین مالی بازارگردانی، مشارکت در تعهد پذیره نویسی و تضمین نقد شوندگی اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.

۱-۳- وضعیت اشتغال

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

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

۲-۱- 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 کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاری ها 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.
- * 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.

۳-۲- 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.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

* 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
وسایل 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.

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 (مهندسین 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 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 تسعیر می شود و تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به استثنای مواردی که قابل انتساب به دارایی واجد شرایط است، 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 ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

تفکیک موجودی نقد به شرح ذیل است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۳۳,۷۲۹,۰۷۱	۵,۱۶۳,۲۹۶,۴۸۹	پنج فقره سپرده سرمایه گذاری پشتیبان
۸,۴۱۹,۸۵۰,۱۴۳	۲۸,۹۲۵,۰۷۴,۲۶۳	شش فقره سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳,۱۴۹,۰۹۵,۵۰۸	۱۲۶,۷۹۹,۷۵۹	سپرده قرض الحسنه جاری ارزی (۴۶۸۸/۸۲ دلار آمریکا) نزد بانک اقتصاد نوین (سال قبل ۲۵۶,۸۵۹ دلار)
۱۰۷,۸۱۸,۵۷۴	۱۰۲,۵۵۸,۲۹۸	پنج فقره سپرده قرض الحسنه جاری
۱۲,۰۱۰,۴۹۳,۲۹۶	۳۴,۳۱۷,۷۲۸,۸۰۹	

۴-۱- با توجه به امکان استفاده از حساب سپرده سرمایه گذاری پشتیبان، وجوه مورد نیاز جهت پرداخت های شرکت در این حساب ها نگهداری

و موجودی حساب های جاری شرکت در حداقل نگهداری می گردد. سود حساب های سپرده سرمایه گذاری فوق برای دوره مورد گزارش به

مبلغ ۲,۲۵۷,۶۶۲,۱۶۱ ریال شناسایی و تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی در (یادداشت ۲۶) منعکس گردیده است.

۴-۲- افزایش موجودی نقد به طور عمده ناشی از وجوه حاصل از افزایش سرمایه واریزی سهامداران به شرح یادداشت ۱-۱۸ صورت های مالی

می باشد.

۴-۳- در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳ یک فقره سپرده کوتاه مدت به مبلغ ۲۵۶,۰۰۰ دلار با منشأ داخلی نزد بانک اقتصاد نوین شعبه نفت

گشایش یافته که جزء اقلام سرفصل سرمایه گذاری کوتاه مدت منعکس می باشد.

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۷,۸۶۰,۱۱۰,۶۸۸	۲۷۰,۷۸۹,۴۸۳,۹۷۷	۵-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۱,۳۰۸,۳۱۴,۶۲۹,۴۰۷	۱,۴۸۴,۰۱۱,۰۹۶,۶۱۳	۵-۲ سرمایه گذاری در پروژه های ساختمانی
۰	۶,۹۲۳,۰۰۸,۰۰۰	۴-۳ سپرده ارزی (۲۵۶,۰۰۰ دلار آمریکا) نزد بانک اقتصاد نوین با منشأ داخلی
۳۳,۴۷۰,۹۰۸,۵۵۹	۰	سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان و آتیه نوین
۱,۵۳۹,۶۴۵,۶۴۸,۶۵۴	۱,۷۶۱,۷۲۳,۵۸۸,۵۹۰	

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۱-۵- 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 با مدیریت شرکت :								
نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۰,۴۳,۷۴۴	۱,۴۰۰,۰۰۰	۷,۳۶۶,۹۶۸,۴۶۷	۰	۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۶۷,۰۱۳,۳۱۱
صنایع ملی مس	۴,۰۵۰,۰۰۰	۱۶,۴۳۱,۳۳۲,۶۸۰	۷۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۶,۷۹۰,۰۷۷	۰	۰	۴,۷۵۰,۰۰۰	۱۸,۶۴۸,۱۲۲,۷۵۷
توسعه معادن و فلزات	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۲۲,۹۳۲,۷۴۶	۶,۲۸۴,۶۱۵	۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۶,۱۹۸,۰۵۵	۸,۸۱۴,۶۱۵	۱۷,۲۲۶,۷۳۹,۶۹۱
بانک تجارت	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۵۲,۰۹۶,۵۰۲	۹,۳۵۷,۱۴۲	۱,۳۶۶,۵۰۹,۱۱۴	۵۰۰,۰۰۰	۶۲۳,۰۸۹,۰۵۳	۱۳,۷۵۷,۱۴۲	۱۷,۰۹۱,۵۱۶,۵۶۳
بانک اقتصاد نوین	۲۶,۷۸۰,۷۷۰	۲۲,۲۸۸,۳۲۱,۷۲۳	۰	۰	۹,۵۱۹,۹۷۰	۷,۹۲۳,۰۰۴,۳۲۶	۱۷,۲۶۰,۸۰۰	۱۴,۳۶۵,۳۱۷,۴۸۷
پالایش نفت بندرعباس	۰	۰	۱,۰۰۱,۶۱۵	۱۳,۸۱۰,۳۱۴,۴۸۱	۰	۰	۱,۰۰۱,۶۱۵	۱۳,۸۱۰,۳۱۴,۴۸۱
پتروشیمی فن آوران	۳۷۰,۰۰۰	۹,۶۵۲,۳۸۰,۳۵۴	۹۲۷,۹۱۴	۲,۵۳۱,۵۶۷,۳۳۶	۰	۰	۱,۱۹۷,۹۱۴	۱۲,۱۸۳,۸۴۷,۶۹۰
بانک پاسارگاد	۲,۷۰۰,۰۰۰	۸,۱۵۹,۷۷۵,۷۵۴	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۶,۱۶۱,۶۳۵	۰	۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۵,۹۳۷,۳۸۹
معدنی و صنعتی گل گهر	۲,۹۴۲,۴۱۲	۹,۵۴۸,۹۷۶,۲۲۶	۲,۲۵۳,۹۲۹	۲,۳۵۳,۹۲۹,۰۰۰	۲۲,۵۰۰	۵۰,۵۶۶,۱۱۲	۵,۲۷۳,۸۴۱	۱۱,۸۵۲,۳۳۹,۱۱۴
فولاد خوزستان	۷۰۰,۰۰۰	۶,۸۹۸,۷۶۱,۸۱۴	۲,۰۰۱,۱۰۴	۱,۲۸۱,۳۶۹,۰۱۲	۰	۰	۲,۰۰۱,۱۰۴	۸,۱۸۰,۰۰۳,۸۲۶
صنایع شیمیایی ایران	۳۵۵,۰۰۰	۶,۶۲۷,۴۶۶,۶۸۵	۵۵۵,۰۰۰	۴۲۳,۵۴۱,۱۴۳	۰	۰	۸۱۰,۰۰۰	۷,۰۷۱,۰۰۷,۸۲۸
پتروشیمی پردیس	۱۳۷۸,۰۴	۲,۶۶۷,۹۶۱,۴۳۱	۱۵۰,۰۰۰	۳,۲۲۷,۰۳۰,۴۱۶	۰	۰	۲۱۷,۸۰۴	۵,۸۹۴,۹۹۱,۸۴۷
سرمایه گذاری دارویی تامین	۰	۰	۷۲۸,۰۰۰	۴,۷۳۴,۰۳۰,۳۳۱	۰	۰	۷۲۸,۰۰۰	۴,۷۳۴,۰۳۰,۳۳۱
س - گروه صنایع بهشهر ایران	۲,۱۹۵,۰۰۰	۳,۵۶۴,۳۲۸,۰۵۹	۷۳۱,۶۶۶	۷۳۱,۶۶۶,۰۰۰	۰	۰	۲,۹۲۶,۶۶۶	۴,۲۹۵,۸۹۴,۰۵۹
بانک صادرات	۱,۳۱۲,۱۳۷	۱,۲۶۱,۷۷۷,۷۱۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۰,۲۰۶,۰۳۹	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۶۱۳,۷۸۵	۳,۱۱۲,۱۳۷	۳,۱۶۸,۳۶۹,۹۶۶
هلدینگ نفت و گاز پارسین	۰	۰	۲۷۴,۷۶۰	۲,۴۱۴,۱۰۲,۷۳۱	۰	۰	۲۷۴,۷۶۰	۲,۴۱۴,۱۰۲,۷۳۱
فولاد مبارکه اصفهان	۵۵۸,۱۳۹	۱,۹۲۲,۹۷۳,۴۸۹	۱۹۳,۷۹۸	۱۹۳,۷۹۸,۰۰۰	۰	۰	۷۵۱,۹۳۷	۲,۰۱۶,۷۷۱,۴۸۹
لیزینگ رایان سایبا	۰	۰	۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۹,۲۱۹,۳۵۴	۰	۰	۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۹,۲۱۹,۳۵۴
بانک سینا	۰	۰	۵۲۵,۰۸۷	۱,۸۴۷,۷۳۹,۶۳۰	۰	۰	۵۲۵,۰۸۷	۱,۸۴۷,۷۳۹,۶۳۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۸۸۵,۰۰۰	۲,۷۶۹,۸۴۵,۷۲۶	۵۱۸,۶۲۵	۱,۲۹۸,۳۷۹,۴۴۴	۷۷۰,۴۹۹	۳,۲۳۳,۱۳۶,۶۱۱	۶۳۳,۱۳۶	۱,۸۳۴,۹۸۸,۵۵۹
نفت تهران	۰	۰	۱۳۵,۴۱۶	۱,۷۹۱,۶۷۵,۸۶۳	۰	۰	۱۳۵,۴۱۶	۱,۷۹۱,۶۷۵,۸۶۳
گروه مینا	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۲,۱۸۴,۳۵۱	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۲,۱۸۴,۳۵۱
گروه صنعتی پاکشو	۰	۰	۱۰۴,۰۰۰	۱,۲۹۳,۸۰۱,۴۴۲	۰	۰	۱۰۴,۰۰۰	۱,۲۹۳,۸۰۱,۴۴۲
ایران خودرو	۰	۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۳,۸۲۳,۷۸۴,۵۸۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۹,۰۲۷,۶۶۹	۲۵۰,۰۰۰	۷۶۴,۷۵۶,۹۱۷
سرمایه گذاری شاهد	۰	۰	۸۴۹,۰۸۲	۱,۲۴۲,۱۷۸,۳۴۶	۰	۰	۸۴۹,۰۸۲	۱,۲۴۲,۱۷۸,۳۴۶
بانک ملت	۰	۰	۱,۱۲۰,۸۴۵	۲,۳۸۰,۵۷۱,۳۵۳	۷۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۶,۷۳۵,۳۴۴	۴۲۰,۸۴۵	۸۹۳,۸۳۵,۹۰۹
نوردآلومینیوم	۱۰۰,۰۰۰	۷۴۶,۹۱۲,۴۳۹	۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۷۴۶,۹۱۲,۴۳۹
توسعه صنایع بهشهر	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۶۹۶,۱۶۶,۹۰۶	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۶۹۶,۱۶۶,۹۰۶
جوشکاب یزد	۵۰,۰۰۰	۶۱۴,۸۷۳,۸۳۲	۰	۰	۱,۲۲۹,۷۴۸	۱,۲۲۹,۷۴۸	۴۹,۹۰۰	۶۱۳,۶۴۴,۰۸۴
پارس خودرو	۰	۰	۱,۰۱۶,۰۷۷	۷۹۵,۳۴۶,۲۰۴	۲۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۷۹۸,۹۹۸	۷۱۶,۰۷۷	۵۶۰,۴۴۷,۲۰۶
صنعتی بهشهر	۳۱,۰۰۰	۴۹۷,۲۴۱,۹۰۸	۰	۰	۰	۰	۳۱,۰۰۰	۴۹۷,۲۴۱,۹۰۸
توسعه معادن روی ایران	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۳۸۳,۴۵۴,۵۷۶	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۳۸۳,۴۵۴,۵۷۶
سرمایه گذاری غدیر	۱,۱۴۶,۲۰۳	۳,۵۳۲,۵۴۰,۳۴۳	۵۰,۰۰۰	۳۵۱,۷۰۱,۰۰۰	۱,۱۴۶,۲۰۳	۳,۵۳۲,۵۴۰,۳۴۳	۵۰,۰۰۰	۳۵۱,۷۰۱,۰۰۱
شهرسازی باغمیشه	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۶۷۸,۶۲۰,۴۸۴	۱۵۰,۰۰۰	۳۳۸,۹۱۰,۷۳۳	۱۵۰,۰۰۰	۳۳۹,۷۰۹,۷۵۱
سایبا	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۰۹۴,۹۳۶	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۰۹۴,۹۳۶
نفت سیاهان	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۶۳,۷۷۵,۷۵۰	۷۰,۰۰۰	۱۲۳,۰۹۵,۳۵۰	۸۰,۰۰۰	۱۴۰,۶۸۰,۴۰۰
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۰	۰	۴۰,۰۰۰	۶۰,۲۸۴,۴۰۰	۰	۰	۴۰,۰۰۰	۶۰,۲۸۴,۴۰۰
آهن و فولاد ارفع	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۷۵,۳۵۵,۵۰۰	۲۵,۰۰۰	۷۵,۳۵۵,۵۰۰	۰	۰
سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع آذرباب	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۷۹۰,۹۲۸,۸۲۶	۳۰۰,۰۰۰	۷۹۰,۹۲۸,۸۲۶	۰	۰
کشتی رلی خزر	۰	۰	۵,۰۰۰	۲۶,۸۷۶,۷۹۵	۵,۰۰۰	۲۶,۸۷۶,۷۹۵	۰	۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۸۶۲,۶۵۲	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۸۶۲,۶۵۲	۰	۰
جمع سید سهام با مدیریت شرکت	۰	۱۴۴,۵۸۲,۳۴۴,۱۶۷	۰	۷۵,۱۱۴,۶۸۵,۸۱۰	۰	۲۴,۲۳۳,۶۶۹,۸۱۹	۰	۱۹۵,۳۷۳,۰۶۰,۳۴۹

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

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 بامدیریت سیدگردان:								
پالایش نفت بندرعباس	۴۱۰,۰۰۰	۲,۰۶۲,۰۶۶,۹۰۸	۱۳۰,۰۰۰	۰	۰	۲۸۰,۰۰۰	۲,۰۹۱,۸۵۰,۵۷۱	
پالایش نفت اصفهان	۵۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۹۵۲,۱۲۰	۰	۷۰,۱۲۷	۰	۱۳۰,۱۲۷	۱,۸۵۰,۹۵۲,۱۲۰	
فولاد الیازی ایران	۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۲,۹۱۲,۹۱۵	
توسعه معادن روی ایران	۰	۰	۰	۵۵۰,۰۰۰	۰	۵۵۰,۰۰۰	۱,۳۲۸,۵۸۷,۱۵۲	
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۱,۹۵۳,۹۰۴	
توسعه معادن و فلزات	۲۹۰,۰۰۰	۱,۱۱۳,۷۹۴,۴۶۹	۵۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹۲,۰۳۳,۵۲۹	۱,۱۶۱,۷۶۰,۹۴۰	
سرمایه گذاری دارویی تامین	۰	۰	۰	۱۷۰,۰۰۰	۰	۱۷۰,۰۰۰	۱,۱۲۸,۱۵۴,۳۱۴	
بانک پاسارگاد	۳۰۰,۰۰۰	۹۳۱,۳۶۷,۸۹۷	۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۱۷۷,۵۳۳,۶۴۹	۷۵۳,۸۳۴,۲۴۸	
سرمایه گذاری غدیر	۸۰,۰۰۰	۶۲۵,۷۶۲,۸۷۴	۳۲۰,۰۰۰	۱,۰۸۹,۹۱۱,۳۴۹	۱۸۰,۸۰۰	۹۹۵,۱۷۸,۴۶۳	۷۳۰,۴۹۷,۷۶۰	
ذوب آهن اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	۶۹۳,۹۶۰,۳۴۰	۰	۰	۰	۰	۶۹۳,۹۶۰,۳۴۰	
بانک سینا	۰	۰	۲۲۰,۹۸۵	۷۱۲,۸۳۴,۴۲۰	۲۰,۹۸۵	۷۶,۱۴۵,۱۱۱	۶۳۶,۶۷۹,۳۰۹	
سرمایه گذاری شاهد	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۷۹۵,۲۴۸	۰	۰	۰	۲۸۴,۸۴۰,۰۰۰	۵۶۹,۶۸۰,۰۰۰	
بانک ملت	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۸۷,۳۵۵,۰۹۰	
تجارت الکترونیک پارسیان	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۴۲۶,۹۶۵,۰۱۴	
توکاربل	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۳۹۶,۱۳۲,۱۶۳	
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۳۸۹,۱۴۸	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۶۶,۳۸۹,۱۴۸	
نفت پهران	۲۴,۰۰۰	۳۰۰,۵۷۳,۷۲۹	۱۴,۴۰۰	۰	۰	۳۹۷,۴۴۲,۷۵۲	۳,۱۲۰,۹۷۷	
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۵۰,۰۰۰	۵۲۸,۱۸۹,۴۸۵	۰	۰	۰	۵۲۸,۱۸۹,۴۸۵	۰	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۹,۷۶۶	۴۲,۳۶۴,۸۰۸	۰	۰	۰	۴۲,۳۶۴,۸۰۸	۰	
اوراق اجاره امید	۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۲۵,۸۱۴,۰۶۳	۱,۰۰۰	۱,۰۲۵,۸۱۴,۰۶۳	۰	
بانک تجارت	۸۵,۵۰۰	۲۶۲,۴۲۰,۳۷۲	۱۲۷,۷۷۷	۰	۲۲۳,۲۷۷	۲۶۲,۴۲۰,۳۷۲	۰	
بیمه دانا	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۶۱۲,۲۹۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۶۱۲,۲۹۱	۰	
پتروشیمی جم	۱۰,۰۰۰	۱۴۹,۷۰۶,۲۶۰	۰	۰	۰	۱۴۹,۷۰۶,۲۶۰	۰	
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۱,۴۹۱,۵۳۶,۵۲۴	۵۰,۰۰۰	۱,۴۹۱,۵۳۶,۵۲۴	۰	
سرمایه گذاری خوارزمی	۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۱۹۶,۴۴۸	۳۴۰,۲۹۹	۱۹۹,۶۳۷,۰۰۰	۶۴۰,۲۹۹	۷۹۹,۸۳۳,۴۴۸	۰	
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۰	۰	۱,۰۰۰	۳,۱۱۴,۶۹۴	۱,۰۰۰	۳,۱۱۴,۶۹۴	۰	
گروه سینا	۲۰,۰۰۰	۱۳۹,۳۳۳,۹۳۵	۰	۰	۰	۱۳۹,۳۳۳,۹۳۵	۰	
لیزینگ رایان سایا	۰	۰	۳۹۰,۰۰۰	۹۵۲,۴۹۸,۷۵۴	۳۹۰,۰۰۰	۹۵۲,۴۹۸,۷۵۴	۰	
نفت پارس	۲۰,۰۰۰	۸۳۲,۵۶۶,۷۰۵	۰	۰	۰	۸۳۲,۵۶۶,۷۰۵	۰	
نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۲۷,۵۲۸,۳۲۷	۰	۰	۰	۱,۱۲۷,۵۲۸,۳۲۷	۰	
جمع سید سهام بامدیریت سید گردان	۱۲,۷۷۷,۹۹۱,۰۷۳	۱۲,۷۷۷,۹۹۱,۰۷۳	۱۳,۱۲۹,۷۳۴,۳۰۰	۰	۰	۱۰,۵۱۶,۹۲۹,۵۰۷	۱۵,۳۶۰,۷۹۵,۸۶۶	
ج-سید سهام در فرا بورس:								
پتروشیمی جم	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۵۰,۴۹۵,۱۲۰	۲۰۲,۱۱۶	۳,۴۷۶,۴۴۴,۵۱۴	۰	۱,۳۰۲,۱۱۶	۲۹,۱۲۶,۹۱۹,۶۴۴	
ذوب آهن اصفهان	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۳۸,۵۱۲,۴۸۶	۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۵,۴۹۴,۲۸۲	۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۴۴,۰۰۶,۷۶۸	
صندوق سرمایه گذاری صنوبر-مختلط	۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۳۶,۴۴۹,۴۴۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۶,۷۲۹,۹۵۶	
سرمایه گذاری مسکن تهران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۰,۲۴۷,۳۹۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۱,۹۸۱,۲۰۲	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۴۲,۲۲۸,۵۹۵	
پتروشیمی ایرانیان	۲۰۰,۰۰۰	۷۹۶,۵۵۷,۸۷۲	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۹۹۶,۵۵۷,۸۷۲	
فولاد صبا تور	۹۲,۹۱۵	۸۲۵,۷۸۳,۹۳۱	۸۹,۶۴۹	۸۹,۶۴۹,۰۰۰	۰	۱۸۲,۵۶۴	۹۱۵,۴۳۳,۹۳۱	
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۵۰۰,۰۰۰	۷۵۳,۳۳۲,۸۶۸	۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۷۵۳,۳۳۲,۸۶۸	
بانک الکترونیک آریب	۲۰۳,۵۷۲	۲۰۴,۸۴۵,۷۶۸	۰	۰	۰	۲۰۳,۵۷۲	۲۰۴,۸۴۵,۷۶۸	
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۰	۰	۵,۰۰۰	۱۵,۵۷۳,۴۷۰	۰	۵,۰۰۰	۱۵,۵۷۳,۴۷۰	
پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۶۴۱	۱۶,۴۱۰,۷۴۱	۶۴۱	۱۶,۴۱۰,۷۴۱	۰	
اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۲,۰۰۰	۲,۰۴۹,۵۰۶,۷۹۵	۲,۰۰۰	۲,۰۴۹,۵۰۶,۷۹۵	۰	
اوراق مشارکت انومیل سایا	۰	۰	۶۴۵	۶۵۵,۰۳۹,۸۱۵	۶۴۵	۶۵۵,۰۳۹,۸۱۵	۰	
تولید برق عسلویه مینا	۰	۰	۴۰,۰۰۰	۵۰۲,۰۸۹,۰۶۹	۴۰,۰۰۰	۵۰۲,۰۸۹,۰۶۹	۰	
جمع سید سهام در فرا بورس	۴۰,۴۹۹,۷۷۵,۴۴۸	۴۰,۴۹۹,۷۷۵,۴۴۸	۲۶,۷۵۸,۶۱۸,۸۱۸	۰	۷,۲۳۲,۷۶۶,۴۰۴	۳۳,۷۳۶,۶۵۷,۷۳۰	۶۰,۰۲۵,۶۲۷,۸۷۲	
جمع کل	۱۹۷,۸۶۰,۱۱۰,۶۸۸	۱۹۷,۸۶۰,۱۱۰,۶۸۸	۱۱۵,۰۰۳,۰۳۹,۰۱۸	۰	۲۲,۰۷۳,۶۶۵,۷۳۰	۱۷۰,۷۸۶,۴۸۳,۹۷۷	۲۷۰,۷۸۹,۴۸۳,۹۷۷	

- 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 می باشد.
- ۲-۱-۵- 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.
- ۳-۱-۵- افزایش طی دوره شامل خرید سهام و حق تقدم جمعاً به مبلغ ۱۱۵,۰۰۳ میلیون ریال ، بهای فروش سهام فروخته شده به مبلغ ۷۳,۱۰۹ میلیون ریال بوده که درآمد حاصل از فروش جمعاً به مبلغ ۳۱,۰۴۴ میلیون ریال می باشد (یادداشت ۲)
- ۴-۱-۵- سود حاصل از عملکرد شرکت های سرمایه پذیر بورسی و غیر بورسی جمعاً به مبلغ ۶۲,۹۲۶ میلیون ریال می باشد (یادداشت ۲) سرمایه گذاری در سهام کلیه شرکت های فوق جزئی (کمتر از یک درصد) می باشد.
- ۵-۱-۵- ارزش بازار سرمایه گذاری های مزبور در تاریخ ترازنامه مبلغ ۲۸۱ میلیارد ریال می باشد که مبلغ ۱۰/۵ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۷۰ میلیارد ریال مازاد ارزش و مبلغ ۵۹ میلیارد ریال کاهش ارزش) 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 ۱۳۹۳

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

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
پروژه مرکز تجارت منطقه آزاد کیش	۸۳,۰۷۶,۰۲۲,۱۴۹	۸۶,۰۰۰,۰۸۱,۲۴۹
پروژه خیابان سهیل تهران	۱,۴۰۰,۹۳۵,۰۷۴,۴۶۴	۱,۱۳۰,۵۰۲,۶۵۸,۴۹۴
پروژه خیابان سیروس	۰	۹۱,۸۱۱,۸۸۹,۶۶۴
	<u>۱,۴۸۴,۰۱۱,۰۹۶,۶۱۳</u>	<u>۱,۳۰۸,۳۱۴,۶۲۹,۴۰۷</u>

۵-۲-۱- مانده مندرج در حساب پروژه مرکز تجارت منطقه آزاد کیش مربوط به باقی مانده بهای تمام شده خرید ۳۶۳۰ متر مربع واحد تجاری (در طبقات

همکف و اول) و یک واحد اداری (در طبقه ششم) به اضافه دو واحد مسکونی واقع در طبقه پانزدهم مجتمع مذکور و در طی سال مالی ۱۳۸۷ می باشد. الف) اطلاعات مالی پروژه فوق به شرح زیر است:

شرح	یادداشت	ریال
مانده ابتدای سال - معادل ۲,۹۹۷/۵ متر مربع		۸۶,۰۰۰,۰۸۱,۲۴۹
تفاوت مترای قرارداد با اسناد مالکیت صادر شده معادل ۱۲۳ متر		۱,۱۴۰,۵۲۴,۸۹۳
بهبودی واحدهای باقی مانده		۱,۱۸۲,۶۲۶,۴۸۶
بهای تمام شده فروش چهار واحد تجاری (به مترای ۲۲۰۶۳ متر مربع سهم شرکت)	۲۲ و ۲۴	(۵,۲۴۷,۲۱۰,۴۷۹)
مانده در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ - معادل ۲,۸۹۹/۹ متر مربع		<u>۸۳,۰۷۶,۰۲۲,۱۴۹</u>

ب) پروژه مذکور که از شرکت برج های کیش خریداری گردیده به صورت تکمیل و آماده بهره برداری بوده و تحویل شرکت گردیده است.

پ) قابل ذکر است که بخش عمده اسناد مالکیت به نام شرکت صادر شده و انتقال باقی سند ها نیز در مراحل پایانی خود می باشد.

ت) واحدهای پروژه مذکور از پوشش بیمه ای در قبال خطرات مختلف برخوردار می باشد.

ث) طی سال مالی مورد گزارش ، به منظور ایجاد شرایط مناسب تر جهت فروش واحدها و بر اساس مصوبات هیئت مدیره دو باب واحد تجاری به

مساحت ۱,۷۲۵ متر مربع در طبقه همکف به صورت اجاره واگذار گردیده است.

ج) طبق آخرین نظر کارشناس رسمی دادگستری ارزش روز پروژه مذکور بیش از بهای تمام شده می باشد.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۵-۲-۲- مانده مندرج در حساب پروژه سهیل مربوط به خرید ۶۱٫۶۷٪ از ۱۲٫۷۴۰ متر مربع زمین (سهام شرکت ۷۸۵۷ متر مربع) واقع در خیابان شریعتی خیابان سهیل می باشد. اطلاعات پروژه به شرح زیر می باشد:

مانده ابتدای سال	اضافات طی سال	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	
۲۹۸,۴۳۴,۹۲۰,۰۰۵	۰	۲۹۸,۴۳۴,۹۲۰,۰۰۵	بهای تمام شده خرید ۶۱٫۶۷٪ زمین
۴۹۲,۶۴۵,۵۹۰,۰۳۲	۱۸۴,۶۵۳,۳۶۹,۸۶۲	۳۰۷,۹۹۲,۲۲۰,۱۷۰	هزینه های مالی
۴۳۱,۶۴۸,۸۶۵,۸۸۰	۰	۴۳۱,۶۴۸,۸۶۵,۸۸۰	مبالغ پرداخت شده جهت اخذ پروانه ساخت
۹۷,۹۱۴,۱۳۱,۴۳۲	۴۳۶,۰۲,۱۶۳,۸۸۰	۵۴,۳۱۱,۹۵۷,۵۵۲	مبالغ پرداخت شده بابت خرید پلاک های مجاور
۸۰,۳۹۱,۵۷۷,۱۱۵	۴۲,۱۷۶,۸۸۲,۲۲۸	۳۸,۱۱۴,۶۹۴,۸۸۷	هزینه های مرتبط با شروع عملیات ساختمانی و نقشه ها و گزارشات
۱,۴۰۰,۹۳۵,۰۷۴,۴۶۴	۲۷۰,۴۳۲,۴۱۵,۹۷۰	۱,۱۳۰,۵۰۲,۶۵۸,۴۹۴	

الف- در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۷ پروانه ساختمان به شماره ۱۰۰۲۰۸۵۶ برای ساخت ۱۹,۵۷۷/۸ متر مربع بنای تجاری و به مساحت کل ۱۱۰,۰۶۲ متر مربع توسط شهرداری منطقه یک تهران صادر شده و اقدامات لازم برای دریافت پروانه ساخت جدید بر اساس ۲۸,۹۳۵ متر مربع تجاری و ۲,۴۵۸ متر مربع انباری تجاری طبق تفاهم با شهرداری در حال انجام است. در حال حاضر عملیات ساختمانی در مرحله گودبرداری و پایدار سازی در حال اجرا بوده و مذاکرات برای خرید املاک مجاور به منظور توسعه پروژه در حال انجام می باشد.

ب- به منظور تسریع در اجرای پروژه و طبق مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۳، سهم آقای منصور اشرفی از پروژه مذکور به میزان ۰/۴ دانگ جمعاً به مبلغ ۱۳۳/۳ میلیارد ریال خریداری شد که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۶ تحویل شرکت گردید. ترکیب شرکای مشارکت در تاریخ ترازنامه عبارتست از: شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین ۶۱٫۶۷٪، بانک اقتصاد نوین ۲۵٪ و شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان (کلاً متعلق به بانک اقتصاد نوین) ۱۳/۳٪ می باشند.

پ- در طی سال مالی مورد گزارش و براساس توافقات انجام شده، عملیات اجرایی پروژه توسط شرکت عمران و توسعه پایدار ایرانیان انجام و مخارج آن بر اساس سهم هر یک از شرکاء به ایشان اعلام و در حساب های جداگانه هر یک از شرکاء منعکس گردیده است. متعاقب پیگیری های انجام شده و به موجب مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۳/۰۵/۲۶ مقرر شد تا شرکت پروژه با ترکیب سهامداری شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین به میزان ۶۱٫۶۷٪ درصد، شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان به میزان ۳۸/۲۳٪ و شرکت خدمات و پشتیبانی اقتصاد نوین به میزان ۰/۱٪ درصد تأسیس و شروع به کار نماید. اضافه می نماید، ۳۵ درصد آورده نقد سهم شرکت از سرمایه اولیه یک میلیارد ریالی به مبلغ ۲۱۵,۸۴۵,۰۰۰ ریال در طول دوره پرداخت و مراتب ثبت رسمی شرکت با عنوان "بهسازان توسعه سهیل" (جدول یادداشت ۱-۱۰) در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۵ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

ت- طبق آخرین نظر کارشناس رسمی دادگستری ارزش روز پروژه مذکور بیش از بهای تمام شده می باشد.

۵-۲-۳- طبق مصوبه جلسه شماره ۱۰۷ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۳ هیئت مدیره، مذاکرات با آقای منصور اشرفی منجر به تنظیم مبیعه نامه فروش پروژه در اواخر تیرماه ۱۳۹۲ گردید که نهایتاً پس از تحقق شرایط لازم از جمله انتقال مزایا و مخاطرات عمده مالکیت به ایشان (تحویل شدن ملک و امکان استفاده توسط ایشان) درآمد فروش آن شناسایی (یادداشت ۲۲) و از محل مطالبات نامبرده به شرح یادداشت ۵-۱۲ مورد تسویه قرار گرفت.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۶- حساب ها و اسناد دریافتی تجاری

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		حساب های دریافتی تجاری:
۱۲,۹۵۵,۷۹۱,۳۴۰	۲۷,۵۹۹,۷۲۵,۳۴۰	۶-۱	شرکت های عضو گروه بانک اقتصاد نوین
۳۶,۸۱۵,۱۳۰,۳۵۱	۱۸,۱۲۳,۵۸۲,۲۴۴	۶-۲	خریداران پروژه های ساختمانی
۱۵,۹۹۵,۷۱۸,۴۲۷	۳۲,۶۱۳,۳۷۵,۱۱۷	۶-۳	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۹۸,۸۳۹,۴۸۹	۰		سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران
۱۳,۹۶۱,۲۶۶,۶۰۲	۵۳۶,۴۴۱,۶۱۷		کارگزاران
۲,۷۶۱,۵۵۰	۴۱۷,۹۵۱,۵۴۰		سایر
<u>۷۹,۸۲۹,۵۰۷,۷۵۹</u>	<u>۷۹,۲۹۱,۰۷۵,۸۵۸</u>		

اسناد دریافتی تجاری:

۲۶,۲۲۱,۹۴۹,۰۰۰	۳۳,۷۰۴,۹۰۵,۷۱۹	۶-۴	پروژه کیش
۱۳,۷۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۶-۴	پروژه نوین الهیه
<u>۳۹,۹۴۷,۵۴۹,۰۰۰</u>	<u>۴۱,۷۱۳,۹۰۵,۷۱۹</u>		
<u>۱۱۹,۷۷۷,۰۵۶,۷۵۹</u>	<u>۱۲۱,۰۰۴,۹۸۱,۵۷۷</u>		

۶-۱- مانده حساب شرکت های عضو گروه بانک مربوط به سود سهام شرکت های لیزینگ بانک اقتصاد نوین و خدمات و پشتیبانی اقتصاد نوین به ترتیب بالغ ۲۵,۳۹۴ و ۲,۲۰۶ میلیون ریال می باشد. پیگیری های لازم جهت وصول یا بازیافت مطالبات در جریان است.

۶-۲- 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. درخصوص سندهای مذکور لازم به ذکر است که مراحل پایانی اخذ سند تفکیکی به نام شرکت در حال انجام می باشد. تفکیک مبلغ مزبور به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۱,۰۵۲,۱۲۳,۸۵۱	۱۱,۳۹۰,۷۶۲,۳۳۳	خریداران پروژه نوین الهیه
۵,۷۴۰,۰۰۲,۵۰۰	۶,۷۰۹,۸۱۵,۹۱۱	خریداران پروژه منطقه آزاد کیش
۲۳,۰۰۴,۰۰۰	۲۳,۰۰۴,۰۰۰	خریداران پروژه خیابان دماوند
<u>۳۶,۸۱۵,۱۳۰,۳۵۱</u>	<u>۱۸,۱۲۳,۵۸۲,۲۴۴</u>	

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۳-۶- مانده حساب های دریافتی از شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس تماماً مربوط به سود عملکرد آن شرکت ها 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 ۲۵,۱۱۵,۶۲۳,۷۵۳ ریال از سود سهام تعلق گرفته به شرکت وصول و در حساب ها منظور گردیده و مبلغ ۶,۴۱۴,۱۵۴,۰۰۰ ریال نیز به حساب افزایش سرمایه شرکت ها منتقل گردیده است. صورت ریز اقلام مزبور به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
پتروشیمی جم	۴,۳۴۶,۵۵۹,۶۰۰	۰
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۳,۹۷۲,۲۵۴,۲۰۶	۴,۷۱۱,۹۹۸,۰۰۶
شرکت توسعه معادن و فلزات	۳,۹۱۶,۳۰۶,۹۶۷	۳,۳۹۹,۹۹۹,۴۱۷
بانک اقتصاد نوین	۳,۷۷۸,۳۰۲,۰۰۰	۴,۱۵۱,۷۷۶,۹۴۴
نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بانک تجارت	۲,۲۱۹,۷۱۴,۱۴۰	۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶,۸۶۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۱,۸۰۲,۹۰۷,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	۸۰۴,۸۳۴,۰۰۰	۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۶۱۵,۶۲۵,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری مسکن تهران	۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری دارویی تأمین	۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری غدیر	۴۰۷,۱۰۷,۸۹۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۳۶۹,۴۵۷,۷۴۰	۱۹۴,۸۸۴,۰۰۰
بانک سینا	۳۶۰,۷۳۴,۷۶۹	۰
کالسیمین	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت بهران	۲۵۴,۵۸۴,۰۰۰	۰
بانک صادرات	۲۰۸,۰۹۲,۲۳۰	۰
سرمایه گذاری مسکن شرق	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت های موجود در سبد کارگزاری اقتصاد نوین	۱,۷۳۱,۲۹۷,۱۲۰	۱,۶۴۸,۰۲۸,۴۰۰
فرابورس ایران	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۷۸۴,۵۹۸,۳۵۵	۵۶۲,۱۷۱,۸۶۰
	۳۲,۶۱۳,۳۷۵,۱۱۷	۱۵,۹۹۵,۷۱۸,۴۲۷

۴-۶- مانده حساب اسناد دریافتی تجاری شامل تعداد ۱۰۲ فقره چک مربوط به فروش ۱۰ واحد تجاری و اجاره یک واحد مسکونی و یک واحد تجاری از پروژه منطقه آزاد کیش و تعداد ۲ فقره چک مربوط به فروش ۱ واحد مسکونی از پروژه نوین الهیه طبق مصوبات هیئت مدیره می باشد که بخش بلند مدت آن به مبلغ ۴۵,۱۳۱ میلیون ریال در سرفصل سایر دارایی ها (یادداشت ۱۱) منظور گردیده است. این سرفصل شامل مبالغی بابت مطالبات معوق و سررسید گذشته مربوط به چند نفر از اشخاص حقیقی می باشد که در روال عادی عملیات شرکت جهت برخی از آن های جرایم و خسارت تأخیر دین محاسبه و در حساب ها لحاظ و در یک مورد اقدامات حقوقی نیز در این خصوص انجام شده است. تا تاریخ تصویب این صورت های مالی مبلغ ۴,۵۰۰ میلیون ریال از اسناد دریافتی به حیطه وصول درآمده است.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۷- سایر حساب های دریافتنی

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۱,۳۴۷,۹۷۳	۲۱,۳۴۷,۹۷۳	۷-۱	سازمان امور مالیاتی
۶۲,۵۰۰,۰۰۰	.		شرکت مشاوره سرمایه گذاری تأمین سرمایه
۶۴,۰۰۰,۰۰۰	.		قرارداد تهیه برنامه استراتژیک
۲۷۰,۶۵۹,۴۸۸	۱۱,۳۸۹,۴۸۸	۷-۲	سایر
<u>۴۱۸,۵۰۷,۴۶۱</u>	<u>۳۲,۷۳۷,۴۶۱</u>		

۷-۱- مانده حساب فوق در رابطه با مالیات کسر شده از صورتحساب سبذگردانی 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.

۷-۲- مانده حساب مربوط به علی الحساب پرداخت شده به کارکنان و بدهی به یکی از سهامداران حقوقی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۸- دارایی های ثابت مشهود

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

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام
مانده در ۱۳۹۲/۱۰/۰۱	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	افزایشات طی سال	مانده در ۱۳۹۲/۱۰/۰۱	افزایشات طی سال	مانده در ۱۳۹۲/۱۰/۰۱	
۱۳,۱۲۶,۱۳۶,۸۳۶	۱۳,۱۲۶,۱۳۶,۸۳۶	۰	۰	۰	۱۳,۱۲۶,۱۳۶,۸۳۶	زمین
۹,۴۱۰,۰۵۸,۶۶۱	۲,۰۶۲,۳۱۵,۶۴۱	۶۵۸,۷۰۴,۱۰۶	۱,۴۰۳,۶۱۱,۵۳۵	۰	۱۰,۸۱۳,۶۷۰,۱۹۶	ساختمان
۱۷۵,۵۸۳,۳۳۴	۴۰۴,۳۱۲,۴۲۵	۴۳,۸۹۵,۸۵۹	۳۶,۴۱۶,۵۶۶	۰	۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	وسائط نقلیه
۵۴۶,۷۰۰,۷۸۳	۳۰۰,۰۳۶,۱۵۱	۱۶۷,۷۵۵,۶۷۴	۱۳۲,۲۸۰,۴۷۷	۰	۶۷۸,۹۸۱,۲۶۰	اثاثه و تجهیزات اداری
۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار حسابداری
۱۰۹,۳۰۴,۸۶۰	۲۹۶,۴۸۷,۴۲۵	۵۸,۸۵۵,۳۰۵	۲۳۷,۶۲۲,۱۴۰	۰	۳۳۶,۹۳۷,۰۰۰	تجهیزات کامپیوتری
۲۳,۳۶۷,۷۸۴,۵۷۴	۳,۷۰۶,۶۵۱,۶۶۲	۹۲۹,۲۱۰,۹۴۴	۲,۱۴۳,۴۴۰,۷۱۸	۰	۲۵,۵۰۹,۲۲۵,۲۹۲	جمع کل

۸-۱- اموال و دارایی های شرکت تا سقف ۴/۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات مختلف از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد. ضمناً خودرو های شرکت تحت پوشش بیمه بدنه قرار دارند.

۸-۲- اضافات اثاثه و تجهیزات اداری عمدتاً شامل تجهیز های برچ تجارتی کیش می باشد.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۹- دارایی های نامشهود

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق بابت حق الامتیاز هشت خط تلفن به مبلغ ۷,۰۴۸,۰۰۰ ریال می باشد.

۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۹۵,۹۹۵,۰۰۰	۱۰-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۲ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری مشترک
<u>۲۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۱,۹۹۵,۹۹۵,۰۰۰</u>	

۱۰-۱- سرفصل فوق مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت های ذیل است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
ریال	ریال	ریال			
۱۹,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳/۹۹	۱۹,۹۹۵,۰۰۰	۱۰-۱-۱ لیزینگ اقتصاد نوین
.	۶۱۶,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۱/۶۷	۶۱۶,۷۰۰	۵-۲-۲ بهسازان توسعه سهیل
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۲	۳۰۰,۰۰۰	فراپورس ایران
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲/۵	۵۰,۰۰۰	بیمه یاد نوین
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳/۵	۳۵,۰۰۰	خدمات و پشتیبانی اقتصاد نوین
.	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰		۱۵۰	کارگزاری تأمین سرمایه نوین
<u>۲۰,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۰,۸۹۶,۸۵۰,۰۰۰</u>				
.	(۴۰۰,۸۵۵,۰۰۰)				۶۵ درصد تعهد صاحبان سهام شرکت بهسازان توسعه سهیل (یادداشت ۲-۵)
<u>۲۰,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۰,۴۹۵,۹۹۵,۰۰۰</u>				

۱۰-۱-۱ شرکت لیزینگ اقتصاد نوین از جمله شرکت های فرعی بانک اقتصاد نوین (شرکت سهامی عام) با سرمایه ای بالغ بر ۵۰۰ میلیارد ریال می باشد که در تاریخ ۱۳۸۵/۰۵/۱۴ تحت شماره ۲۷۶۴۲۱ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات تجاری به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت اصلی شرکت مزبور عبارت از اجاره دادن و اجاره گرفتن هر نوع کالای منقول و غیرمنقول به صورت عملیات لیزینگ است. سود عملکرد شرکت سرمایه پذیر فوق الذکر حدود ۱۴,۳۹۶ میلیون ریال بوده که در یادداشت شماره ۲۰ درج شده است.

۱۰-۲- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری مشترک به قرار زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	ارزش اسمی	تعداد واحد	یادداشت
ریال	ریال	ریال		
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰-۲-۱ صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰-۲-۲ صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
<u>۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>			

۱۰-۲-۱ صندوق مذکور با سرمایه باز و در اندازه کوچک محسوب می شود. فعالیت اصلی صندوق تشکیل سبد از دارایی های مالی و مدیریت آن می باشد.

خالص ارزش دارایی ها و قیمت ابطال هر واحد صندوق در تاریخ ترازنامه به ترتیب به مبلغ ۴۲,۲۴۵ میلیون ریال و ۴,۲۷۸,۸۹۱ ریال می باشد.

۱۰-۲-۲ صندوق مذکور با سرمایه باز و در اندازه کوچک محسوب می شود. فعالیت اصلی صندوق تشکیل سبد از دارایی های مالی و مدیریت آن می باشد.

خالص ارزش دارایی ها و قیمت ابطال هر واحد صندوق در تاریخ ترازنامه به ترتیب به مبلغ ۴۳,۲۵۱ میلیون ریال و ۴,۴۴۳,۲۵۴ ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۱۱- سایر دارایی ها

مانده حساب فوق مربوط به اقلام زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
استاد دریافتی بلند مدت	۴-۶	۹,۷۵۸,۷۸۳,۲۰۹
سهام موسسات غیر انتفاعی	۱۱-۱	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر دارایی ها	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۵,۲۲۱,۱۱۵,۰۵۰	۹,۹۴۸,۷۸۳,۲۰۹

۱۱-۱- 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.

۱۲- حساب های پرداختی تجاری

تفکیک سر فصل مزبور به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران	۱۲-۱	۳۴,۹۷۷,۵۸۱,۹۰۸
شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان	۱۲-۲	۳۴,۵۲۱,۵۴۴,۶۱۸
شرکت خدمات و پشتیبانی اقتصاد نوین	۱۲-۳	۳۹۷,۹۲۰,۰۰۰
شرکت برج های کیش	۱۲-۴	۱۰,۲۰۹,۶۹۴,۳۷۶
کارگزاران		۴۷۲,۲۶۸,۵۰۷
آقای منصور اشرفی	۱۲-۵	۲,۳۲۶,۵۱۱,۱۷۹
سایر		۳۵۵,۵۰۶,۵۴۱
	۸۳,۲۶۱,۰۲۷,۱۲۹	۲۲۶,۷۰۰,۵۶۸,۱۴۸

۱۲-۱- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر مربوط به سهم آن شرکت از اقساط وصول نشده فروش ده واحد تجاری پروژه کیش (سال قبل ۱۰ واحد) (یادداشت ۱-۲-۵) می باشد.

۱۲-۲- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان مربوط به سهم این شرکت از هزینه های انجام شده توسط شرکت مذکور در ارتباط با پروژه سهیل به شرح توضیحات یادداشت ۲-۲-۵ صورت های مالی می باشد.

۱۲-۳- مانده مذکور مربوط به ۱۰٪ باقیمانده خرید آپارتمان های دفتر مرکزی سابق از شرکت مذکور می باشد. لازم به ذکر است که سند مالکیت آپارتمان ها به نام شرکت صادر گردیده است.

۱۲-۴- مانده حساب شرکت برج های کیش مربوط به تسویه حساب بابت اضافه متراژ واحدهای خریداری شده طبق سند صادر شده می باشد.

۱۲-۵- مانده ۲,۳۲۶ میلیون ریال طلب آقای اشرفی مربوط به سهم شرکت از هزینه های انجام شده توسط نامبرده در پروژه سهیل می باشد.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۱۳- سایر حساب های پرداختی

سایر حساب های پرداختی به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۳-۱ ذخیره هزینه های پرداختی	۱۸۴,۵۳۷,۲۸۵	۳,۸۵۷,۵۹۰,۷۳۴
۱۳-۲ ذخیره هزینه شارژ پروژه کیش	۴,۵۶۳,۲۷۲,۴۸۲	۳,۸۵۲,۴۱۶,۷۵۲
۱۳-۳ ودیعه اجاره واحدهای مسکونی کیش	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳-۴ سازمان امور مالیاتی کشور- مالیات تکلیفی	۵۸,۵۹۱,۹۷۵	۲۴,۴۸۷,۷۰۲
۱۳-۴ سازمان تأمین اجتماعی- حق بیمه	۳۸,۱۴۹,۷۶۱	۲۷,۵۳۴,۲۱۹
۱۳-۵ سایر	۱۷۸,۹۸۸,۰۷۶	۱۳۹,۸۴۳,۳۹۸
	<u>۵,۲۴۳,۵۳۹,۵۷۹</u>	<u>۸,۱۲۱,۷۷۲,۸۰۵</u>

۱۳-۱- مانده حساب ذخیره هزینه های پرداختی مربوط به ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده از قبیل نقل و انتقال املاک و 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 ودیعه اجاره مربوط به اجاره دو واحد آپارتمان مسکونی از پروژه کیش می باشد.

۱۳-۴- مانده حساب های سازمان امور مالیاتی کشور و سازمان تأمین اجتماعی بابت مالیات حقوق و بازخرید مرخصی کارکنان و حق بیمه آذر ماه کارکنان است.

۱۳-۵- مبلغ مزبور مربوط به اشتباه واریز سهامداران و طلب بازخرید مرخصی کارکنان و مبلغ کسر شده از حقوق بابت اقساط وام کارکنان می باشد.

۱۴- پیش دریافت ها

اطلاعات حساب پیش دریافت ها به شرح زیر می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
۱۴-۱ آقای خیریان		۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰	.
آقای مهدی مومن زاده	.	.	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰
آقای غلامرضا قاسمی	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای محسن بازاری نوئی	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای خلیل اله ناظم	.	.	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای محمد رضا علیرضایی	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای محسن مهرالحسنی	.	.	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰
		<u>۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۴,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰</u>

۱۴-۱- مانده حساب آقای خیریان مربوط به پیش دریافت اجاره بهای یک واحد تجاری از پروژه کیش توسط ایشان می باشد.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

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

(مبالغ -ریال)

یادداشت	هزینه مالی طی سال	مانده وام در پایان سال	مبلغ وام بازپرداخت شده	وام دریافتی در سال جاری	وام دریافتی	مانده وام دریافتی	سررسید آخرین قسط	تاریخ دریافت/تمدید	مدت قرارداد	نرخ سود سالانه - درصد	نوع قرارداد	منبع تامین کننده تسهیلات
۱۵-۱	۳۱۵,۰۶۸,۴۹۲	۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱/۱۰	۱۳۹۲/۱/۱۰	سالانه	۲۷	درصد	مشارکت مدنی	بانک پارسیان
۱۵-۱	۷,۸۷۲,۳۲۸,۷۶۷	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱/۲۰	۱۳۹۳/۱/۲۰	سه ماهه	۲۷		مشارکت مدنی	بانک پارسیان
۱۵-۲	۲۵,۸۵۲,۰۵۴,۷۹۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱/۲۸	۱۳۹۲/۱/۲۸	سالانه	۲۸		مشارکت مدنی	بانک پاسارگاد
۱۵-۲	۲۶,۳۵۳,۴۳۴,۶۵۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۴/۱۱	۱۳۹۳/۴/۱۱	سالانه	۲۸		مشارکت مدنی	بانک پاسارگاد
۱۵-۲	۲۶,۱۶۷,۱۲۳,۲۸۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۵/۱۱	۱۳۹۳/۵/۱۱	سالانه	۲۸		مشارکت مدنی	بانک پاسارگاد
۱۵-۲	۲۶,۰۵۴,۵۲۰,۵۳۸	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۴/۲۶	۱۳۹۳/۴/۲۶	سالانه	۲۸		مشارکت مدنی	بانک پاسارگاد
۱۵-۲	۲۶,۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۴/۲۶	۱۳۹۳/۴/۲۶	سالانه	۲۸		مشارکت مدنی	بانک پاسارگاد
۱۵-۳	۹,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱/۱۳	۱۳۹۳/۱/۱۳	شش ماهه	۲۶		مشارکت مدنی	بانک شهر
۱۵-۳	۱۳,۰۳۵,۶۱۶,۴۲۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱/۲۷	۱۳۹۳/۱/۲۷	شش ماهه	۲۶		مشارکت مدنی	بانک شهر
۱۵-۳	۱۲,۶۳۳,۸۲۵,۶۱۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱/۱۱	۱۳۹۲/۱/۱۱	شش ماهه	۲۶		مشارکت مدنی	بانک شهر
۱۵-۳	۱۱,۴۳۲,۸۷۶,۷۱۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱/۱۵	۱۳۹۲/۱/۱۵	شش ماهه	۲۶		مشارکت مدنی	بانک شهر
۱۵-۳	۳,۷۳۹,۷۲۶,۰۲۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۲/۳۰	۱۳۹۳/۲/۳۰	شش ماهه	۲۶		مشارکت مدنی	بانک شهر
۱۵-۳	۳,۶۹۶,۹۱۶,۳۰۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱/۱۱	۱۳۹۳/۱/۱۱	شش ماهه	۲۶		مشارکت مدنی	بانک شهر
۱۵-۳	۲,۸۱۳,۶۹۸,۶۳۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱/۱۶	۱۳۹۳/۱/۱۶	شش ماهه	۲۶		مشارکت مدنی	بانک شهر
۱۵-۳	۳,۰۱۳,۱۵۰,۶۸۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱/۱۲	۱۳۹۳/۱/۱۲	شش ماهه	۲۶		مشارکت مدنی	بانک شهر
	۱۹۶,۸۳۳,۳۲۸,۷۶۴	۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰							
		۱۷۵,۷۶۶,۸۴۹,۳۱۳			۱۵۸,۳۶۳,۲۰۵,۴۸۰							سود تا سررسید
		(۸۲,۴۰۳,۹۴۵,۲۰۳)			(۷۶,۹۴۷,۷۸۰,۸۲۰)							سود سهم سال آتی
												کسر میشود: تخصیص بهره به حساب پروژه ساختمانی
		۹۰۰,۳۶۲,۹۰۴,۱۱۰			۷۴۲,۴۱۵,۴۲۴,۶۶۰							جمع:

۱۵-۱ وثیقه تسهیلات بانک پارسیان چهار فقره چک جمعاً به مبلغ ۳۳۴ میلیارد ریال می باشد.

۱۵-۲ وثیقه تسهیلات مزبور شش فقره چک جمعاً به مبلغ ۹۳۶ میلیارد ریال می باشد.

۱۵-۳ وثیقه تسهیلات بانک شهر نه فقره چک جمعاً به مبلغ ۵۱۳ میلیارد ریال می باشد.

۱۵-۴ از مجموع سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها مبلغ ۱۸۲,۷۳۱ میلیون ریال به همراه مبلغ ۹۳۳ میلیون ریال کارمزد و سایر هزینه های مرتبط با تمدید تسهیلات جمعاً به مبلغ ۱۸۴/۶ میلیارد ریال به حساب سرمایه گذاری کوتاه مدت

پروژه ها (یادداشت ۲-۲-۵) بر اساس رویه مندرج در یادداشت ۴-۳ و مبلغ ۱۳,۱۱۱ میلیون ریال از محل تسهیلات بانک پاسارگاد به حساب هزینه مالی منظور گردیده است. مبلغ ۱۲,۱۱۱ میلیون ریال هزینه مالی پس از بازافت مبلغ ۹۸۹

میلیون ریال به مبلغ خالص ۱۲,۱۲۲ میلیون ریال در صورت سود و زیان تحت عنوان هزینه های مالی درج گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۱۶- سود سهام پرداختنی

طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۸ مقرر گردید مبلغ ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ بین سهامداران محترم توزیع گردد (هر سهم ۵۰۰ ریال) ، بنا به مراتب فوق گردش حساب مزبور طی سال مالی مورد رسیدگی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۱۳۵,۹۳۰,۰۲۰	۱۰۸,۷۷۰,۸۹۳,۳۲۰	تخصیص سود سال قبل
۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۱۲,۱۳۵,۹۳۰,۰۲۰	۳۰۸,۷۷۰,۸۹۳,۳۲۰	پرداخت طی سال
(۳,۳۶۵,۰۳۶,۷۰۰)	(۲,۲۲۶,۲۴۱,۵۰۰)	انتقال به حساب علی الحساب افزایش سرمایه (یادداشت ۱-۱۸)
.	(۳۰۶,۳۳۴,۴۱۱,۰۰۰)	مانده در پایان سال
۱۰۸,۷۷۰,۸۹۳,۳۲۰	۲۱۰,۲۴۰,۸۲۰	

۱۶-۱ مانده سود سهام پرداختنی پایان سال مربوط به اشخاصی است که علیرغم اعلام شرکت مبنی بر پرداخت سود سهام طبق برنامه زمانبندی، به شرکت مراجعه نموده و یا مشخصات حساب بانکی خود را به شرکت ارسال نکرده اند.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۱۰۴,۰۶۸,۴۲۱	۱۱۸,۴۲۱,۰۵۳	پرداخت طی سال
(۱۰۴,۰۶۸,۴۲۱)	(۱۱۸,۴۲۱,۰۵۳)	ذخیره تأمین شده
۱۱۸,۴۲۱,۰۵۳	۱۴۳,۷۹۲,۷۶۳	مانده در پایان سال
۱۱۸,۴۲۱,۰۵۳	۱۴۳,۷۹۲,۷۶۳	

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تأسیس ۲۰۰ میلیارد ریال بوده که طی دو مرحله به مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است. مرحله دوم افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۳۱ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. در حال حاضر سرمایه شرکت مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۴۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی با نام عادی که تماماً پرداخت شده می باشد. اطلاعات سهامداران و درصد سهام ایشان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰			۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
ریال	تعداد سهام	درصد	ریال	تعداد سهام	درصد	
۱۹۷,۴۷۳,۳۹۰,۰۰۰	۱۹۷,۴۷۳,۳۹۰	۴۹	۱۹۷,۸۷۷,۳۹۰,۰۰۰	۱۹۷,۸۷۷,۳۹۰	۴۹	بانک اقتصاد نوین
۷۹,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۷۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۰	۷۹,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۷۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۰	توسعه صنایع بهشهر
۱,۳۳۳,۰۰۰	۱,۳۳۳	۰	۵۸,۲۰۷,۹۲۶,۰۰۰	۵۸,۲۰۷,۹۲۶	۱۵	لیزینگ اقتصاد نوین
۲۷,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۲۷,۹۹۹,۹۹۹	۷	۲۷,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۲۷,۹۹۹,۹۹۹	۷	سرمایه گذاری سامانه استراتوس
۸,۲۱۰,۴۱۳,۰۰۰	۸,۲۱۰,۴۱۳	۲	۹,۸۲۴,۲۱۸,۰۰۰	۹,۸۲۴,۲۱۸	۲	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
۷,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۷,۹۹۹,۹۹۹	۲	۷,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۷,۹۹۹,۹۹۹	۲	بین المللی بیمانکاری استراتوس
۷,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۷,۹۹۹,۹۹۹	۲	۷,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۷,۹۹۹,۹۹۹	۲	کیهان تبادل
۷,۰۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۷,۰۹۹,۹۹۹	۲	۴,۱۹۸,۴۳۵,۰۰۰	۴,۱۹۸,۴۳۵	۱	آتیه تابان نوین
۵۸,۲۰۷,۹۲۶,۰۰۰	۵۸,۲۰۷,۹۲۶	۱۵	۱,۳۳۳,۰۰۰	۱,۳۳۳	۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۵,۰۰۶,۹۴۳,۰۰۰	۵,۰۰۶,۹۴۳	۱	۵,۸۹۰,۷۰۲,۰۰۰	۵,۸۹۰,۷۰۲	۱	سایر(سهامدار حقوقی و ۶۶۷ سهامدار حقیقی)
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۸-۱ طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۳۰ افزایش سرمایه از مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۲۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران مورد تصویب قرار گرفت و مقرر شد مرحله اول آن تا مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال در سال مالی جاری قطعی و عملی گردد و مابقی افزایش سرمایه تا مبلغ ۱,۲۰۰ میلیارد ریال ظرف مدت دو سال آتی اجرایی شود. در این راستا مراحل اجرایی آن از طریق درج آگهی در روزنامه کنیر الانتشار مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۲۸ آغاز گردیده است. خلاصه وضعیت پذیره نویسی سهام که تحت عنوان افزایش سرمایه در جریان در ترازنامه منعکس شده به شرح زیر می باشد:

سهامداران	تعداد حق تقدم تعلق یافته	تعداد حق تقدم استفاده شده		
		از محل مطالبات	از محل آورده نقدی	جمع
حقوقی	۳۹۵,۲۹۳,۰۳۱	۳۶۸,۹۳۶,۶۳۵	۲۶,۳۱۸,۸۳۴	۳۹۵,۲۵۵,۴۶۹
حقیقی	۴,۷۰۶,۹۶۹	۹۶,۹۹۴	۲,۰۶۲,۱۴۰	۲,۵۴۷,۸۳۶
	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۰۳۳,۶۲۸	۲۸,۳۸۰,۹۷۴	۳۹۷,۴۱۴,۶۰۲

تا تاریخ تصویب صورت های مالی مراحل تکمیلی افزایش سرمایه (واگذاری حق تقدم های استفاده نشده) در جریان انجام می باشد.

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ 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:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال		ریال	
۲۰,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰		۳۱,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته تخصیصی از محل سود سال های مالی قبل
۱۰,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۸,۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته تخصیصی از محل سود سال مالی جاری
۳۱,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰		۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۲۰- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۹۹۷,۲۵۰,۰۰۰	۱۴,۳۹۶,۴۰۰,۰۰۰	لیزینگ بانک اقتصاد نوین (غیربورسی)
۱۱,۸۶۲,۲۱۹,۸۴۰	۷,۵۵۶,۶۰۴,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۵۶,۸۲۱,۶۰۰	فولاد خوزستان
.	۴,۳۴۶,۵۵۹,۶۰۰	پتروشیمی جم
۳,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۴۶,۰۹۲,۰۸۰	توسعه معادن و فلزات
۴,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۲,۲۵۶,۲۰۰	گل گهر
۱,۰۶۹,۷۵۰,۰۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
.	۲,۶۰۹,۳۵۵,۰۰۰	پتروشیمی فن آوران
۸۶۶,۱۱۹,۲۰۰	۲,۳۰۶,۹۰۷,۰۰۰	نفت بندرعباس
.	۲,۲۴۳,۱۳۶,۲۳۰	بانک تجارت
۲,۷۵۱,۹۶۴,۲۴۶	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۶,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران
.	۱,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۱,۸۴۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۱۳۹,۲۵۰,۰۰۰	صنعتی و معدنی چادرملو
۱۹۱,۸۲۴,۰۰۰	۱,۰۱۰,۶۶۷,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
.	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
.	۶۷۳,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تأمین
.	۵۹۷,۴۰۰,۰۰۰	نفت بهران
.	۴۹۸,۱۳۴,۷۶۹	بانک سینا
۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۱۰۷,۸۹۰	سرمایه گذاری غدیر
۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۳۷۱,۷۴۰	فولاد مبارکه اصفهان
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
.	۲۴۷,۵۳۴,۰۰۰	خدمات و پشتیبانی اقتصاد نوین (غیر بورسی)
.	۲۰۸,۰۹۲,۳۳۰	بانک صادرات
۱,۶۱۶,۲۵۰,۰۰۰	.	پتروشیمی خارک
۶۹۴,۱۳۵,۰۰۰	.	هلدینگ نفت و گاز پارسین
۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	.	مخابرات ایران
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	کالسیمین
۷۵۷,۶۰۳,۹۰۷	۱,۵۶۰,۵۵۲,۴۹۵	سایر
۴۸,۱۶۳,۰۶۶,۱۹۳	۶۲,۹۲۶,۲۴۱,۹۳۴	

۲۰-۱) توضیحات مربوط به مبالغ سود سهام وصول شده در یادداشت 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 ۱۳۹۳

۲۱- 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 ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	بهای تمام شده	بهای فروش
					شرکت های بورسی:
۵۰,۱۴۲,۷۷۵,۹۸۹	۱۹,۸۰۵,۶۰۸,۳۳۸	۷,۹۲۳,۰۰۴,۲۲۷	۲۷,۷۲۸,۶۱۲,۴۷۵		شرکت بانک اقتصاد نوین
۶,۲۵۴,۷۹۳,۱۵۹	۵,۰۸۵,۶۹۸,۰۶۸	۴,۵۱۸,۹۶۸,۸۰۴	۹,۶۰۴,۶۶۶,۸۷۲		شرکت سرمایه گذاری غدیر
۱,۷۱۶,۳۴۷,۱۷۸	۱,۷۴۶,۳۳۷,۶۹۵	۳,۴۸۸,۲۳۱,۵۸۴	۵,۲۳۴,۵۶۹,۲۷۹		شرکت توسعه معادن و فلزات
۱۱,۹۸۶,۲۶۹,۱۶۸	۱,۳۲۰,۵۷۰,۸۷۴	۲,۲۳۳,۱۳۶,۶۱۱	۳,۵۵۳,۷۰۷,۴۸۵		شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
۳۰,۵۴۶,۰۸۵,۷۶۵	۱,۰۰۷,۸۹۸,۲۰۰	۵۷۸,۷۵۵,۵۹۷	۱,۵۸۶,۶۵۳,۷۹۷		شرکت سنگ آهن گل گهر
۱۴,۵۵۸,۱۸۹,۸۵۴	۷۹۶,۲۶۷,۵۰۹	۹۷۱,۲۱۶,۳۳۷	۱,۷۶۷,۴۸۳,۸۴۶		شرکت نفت بندر عباس
-	۵۳۳,۳۵۲,۶۰۴	۳۹۷,۴۴۲,۷۵۲	۸۳۰,۷۹۵,۳۵۶		شرکت نفت تهران
-	۲۰۸,۰۰۵,۶۱۶	۱,۴۹۱,۵۳۶,۵۲۴	۱,۶۹۹,۵۴۲,۱۴۰		شرکت توسعه خدمات بندری سینا
-	۱۷۱,۹۵۸,۴۲۹	۱,۱۲۷,۵۳۸,۳۲۷	۱,۲۹۹,۴۹۶,۷۵۶		شرکت نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۹,۵۵۸,۸۶۹,۶۰۲	-	-	-		شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴,۸۸۶,۴۹۵,۲۵۴	-	-	-		پتروشیمی خارک
۳,۱۴۴,۸۳۹,۲۶۵	-	-	-		شرکت فولاد خوزستان
۱,۸۶۰,۷۷۰,۳۷۱	-	-	-		شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
۱,۷۵۱,۳۳۱,۲۳۱	-	-	-		شرکت هلدینگ نفت و گاز پارسبان
۷۹۶,۱۷۴,۸۰۵	-	-	-		شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۳۴۰,۹۵۱,۱۲۹	-	-	-		شرکت ذوب آهن اصفهان
۴۳۹,۷۶۰,۹۱۹	-	-	-		شرکت صنایع شیمیایی ایران
۴۰۶,۹۶۵,۵۰۷	-	-	-		شرکت فولاد صبانور
۳۵۷,۵۸۸,۳۸۹	-	-	-		شرکت پتروشیمی شازند
۳۵۰,۸۱۵,۷۶۸	-	-	-		شرکت نفت ایرانول
۱,۵۰۱,۰۲۴,۲۲۰	۳۶۸,۶۵۴,۰۲۱	۱۹,۴۳۵,۰۸۴,۹۵۶	۱۹,۸۰۳,۷۳۸,۹۷۷		سایر
۱۳۹,۷۰۰,۰۴۷,۵۷۳	۳۱,۰۴۴,۳۵۱,۲۵۴	۴۲,۰۶۴,۹۱۵,۷۲۹	۷۳,۱۰۹,۲۶۶,۹۸۳		

۲۱-۱- فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت ها (بذیرفته شده در بورس) بر اساس آیین نامه معاملات سهام و مصوبات هیئت مدیره، تماماً از طریق

سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده است.

۲۱-۲- فروش سهام در طی سال مالی، طبق روال عادی عملیات شرکت و متناسب با وضعیت بازار انجام شده است.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۲۲- درآمد حاصل از فروش پروژه های ساختمانی

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰,۶۹۲,۵۱۰,۴۹۸	۴۰,۲۴۶,۸۲۷,۶۹۱	۵-۲-۱ پروژه مرکز تجارت منطقه آزادکیش
*	۱۳۹,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲-۳ پروژه خیابان دروس
*	۷,۵۸۴,۱۳۸,۰۰۰	پروژه نوین الهیه- تفاوت بهای فروش سنوات قبل
۴۰,۶۹۲,۵۱۰,۴۹۸	۱۸۷,۲۵۵,۹۶۵,۶۹۱	

۲۳- سود گواهی سپرده سرمایه گذاری (بانکی) و صندوق های سرمایه گذاری مشترک

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۷۱۴,۰۸۲,۱۹۲	۹۵,۶۴۴,۳۴۹	سود اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری (بانکی)
۸۴۰,۹۸۳,۵۵۴	۱,۵۸۶,۹۷۴,۳۱۲	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری مشترک
۴,۵۵۵,۰۶۵,۷۴۶	۱,۶۸۲,۶۱۸,۶۶۱	

۲۴- بهای تمام شده واحدهای ساختمانی فروش رفته

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۳۷۰,۲۰۳,۰۷۱	۵,۲۴۷,۲۱۰,۴۷۹	۵-۲-۱ پروژه مرکز تجارت منطقه آزادکیش
*	۶۳,۰۷۴,۲۳۵,۴۰۱	پروژه خیابان دروس
۶,۳۷۰,۲۰۳,۰۷۱	۶۸,۳۲۱,۴۴۵,۸۸۰	

۲۵- هزینه های عمومی، اداری و فروش

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۴۳۷,۲۹۹,۱۸۲	۷,۹۸۶,۷۸۸,۳۷۳	۲۵-۱ هزینه های حقوق و مزایا
۸,۳۵۳,۵۹۶,۰۲۲	۸,۲۹۹,۲۴۳,۸۹۹	۲۵-۲ هزینه های عملیاتی
۱۴,۷۹۰,۸۹۵,۲۰۴	۱۶,۲۸۶,۰۳۲,۲۷۲	

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۲۵-۱- هزینه های حقوق و مزایا از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	حقوق
۱,۴۳۵,۹۴۴,۵۵۹	۱,۵۹۸,۷۳۳,۳۳۹	اضافه کار
۶۲۷,۹۵۹,۳۷۴	۷۲۹,۱۷۲,۳۴۳	حق مسکن
۷,۳۷۳,۳۲۲	۱۱,۴۶۳,۳۴۶	حق اولاد
۴۴,۵۰۳,۷۴۵	۴۹,۳۲۹,۷۶۷	حق ناهار
۷۰,۱۴۵,۰۰۰	۸۱,۴۵۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۳۹,۱۱۳,۳۳۳	۴۲,۷۵۰,۰۰۰	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۲۹۰,۴۸۰,۴۴۲	۳۱۴,۷۵۹,۴۴۵	عیدی و پاداش
۸۳۵,۵۴۶,۰۰۰	۱,۴۴۳,۲۲۶,۲۵۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بازخرید مرخصی
۸۴,۶۱۳,۶۲۷	۱۰۰,۰۳۵,۹۸۶	مزایای پایان خدمت
۳۱۶,۱۸۴,۲۱۰	۳۴۹,۱۶۱,۱۸۴	مأموریت
۹۲,۳۷۵,۰۰۰	۶۸,۰۸۳,۳۳۳	پاداش عملکرد سال قبل هیئت مدیره (مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۸)
۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۵۳۳,۰۶۰,۵۶۰	۷۴۸,۶۲۳,۳۸۰	
۶,۴۳۷,۲۹۹,۱۸۲	۷,۹۸۶,۷۸۸,۳۷۳	

۲۵-۱-۱ افزایش هزینه های پرسنلی ناشی از اعمال افزایش حقوق و پرداخت سنوات خدمت کارکنان بر اساس ضوابط مراجع قانونی و نیز مصوبات هیئت مدیره شرکت بوده است.

۲۵-۲- هزینه های عملیاتی متشکل از اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	استهلاک
۸۷۰,۹۳۸,۵۲۹	۹۲۹,۲۱۰,۹۴۴	حق مشاوره
۹۳۰,۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۰۶,۳۵۰,۰۰۰	بیمه و شارژ ساختمان دفتر مرکزی
۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۴۳۰,۰۶۹	هزینه های حقوقی و حق تمبر افزایش سرمایه
۶۱۶,۵۷۹,۰۶۲	۲۶۳,۹۱۰,۶۱۸	حسابرسی
۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	اشتراک اطلاعات
۱۳۸,۸۱۸,۹۰۶	۴۱۶,۰۹۰,۰۴۵	چاپ و کپی و مطبوعات
۴۷,۶۷۰,۶۰۰	۱۳۴,۸۵۵,۰۰۰	تعمیر و نگهداری ساختمان
۱۰۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۲۱۵,۴۶۳	آموزش و مأموریت
۹۵,۰۴۷,۰۰۰	۲۲۲,۷۴۲,۰۰۰	تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه
۲۶,۷۸۶,۶۷۸	۱۴,۸۶۸,۲۰۵	برق و تلفن و آب
۸۹,۳۲۲,۵۰۰	۸۳,۷۴۵,۰۰۰	برگزاری مجمع
۱۳,۱۶۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه شارژ پروژه های ساختمانی
۴,۴۳۱,۵۳۵,۰۴۳	۴,۱۹۷,۹۳۱,۵۳۵	عوارض سازمان های دولتی
۴۶۶,۳۱۲,۳۹۱	۳۴۷,۴۷۵,۵۷۸	سایر
۲۴۶,۸۷۵,۳۱۳	۳۹۴,۹۰۰,۴۴۲	
۸,۳۵۳,۵۹۶,۰۲۲	۸,۲۹۹,۲۴۳,۸۹۹	

۲۵-۲-۱ به منظور بهبود روند فروش واحدهای پروژه کیش در سال مالی جاری نسبت به انجام مخارج زیباسازی محوطه پروژه مزبور اقدام گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۲۶-خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۸۱,۶۰۰,۳۷۸	۲,۳۵۷,۶۶۲,۱۶۱	۲۶-۱ سود سپرده های بانکی کوتاه مدت
۳۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۱۱,۲۰۰,۰۰۰	اجاره واحد های برج صدف منطقه آزاد کیش
۱,۰۱۳,۱۰۰,۳۷۸	۳,۱۶۸,۸۶۲,۱۶۱	

۱-۲۶-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.

۲۷-وضع مالیاتی

۱-۲۷-مالیات عملکرد تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰ ، به استثنای سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۹/۳۰ در سنوات قبل قطعی و مورد تسویه قرار گرفته است.

۲-۲۷-برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۹/۳۰ صادر و مالیات آن به مبلغ ۱۸ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده که شرکت به برگ تشخیص اعتراض نموده و پرونده در جریان رسیدگی می باشد.

۳-۲۷-برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰ به مبلغ ۱,۳۵۳ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۹ به شرکت ابلاغ شده که پس از اعتراض شرکت مبلغ ۷۴۹ میلیون ریال آن مربوط به مالیات عملکرد رفع تعرض شده و اعتراض شرکت به مالیات حق واگذاری به مبلغ ۳۳۸ میلیون ریال در هیئت حل اختلاف مالیاتی (تجدید نظر) در حال رسیدگی می باشد.

۴-۲۷-برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۱ به مبلغ ۲۱۲ میلیون ریال و مالیات حقوق به مبلغ ۲۵۹ میلیون ریال مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که پس از تشکیل هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی مجدداً به رأی هیئت مذکور نیز اعتراض شده است.

۵-۲۷-عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ از طرف سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن تا این تاریخ برگ تشخیص صادر و ابلاغ نشده است.

۶-۲۷-با عنایت به یادداشت های ۲۰ و ۲۳ و ۲۶ صورت های مالی، در سال مالی مورد گزارش سود حاصل از عملکرد سهام شرکت های سرمایه پذیر، سپرده مدت دار و سپرده های بانکی و درآمد منطقه آزاد جمعاً مبلغ ۶۷,۷۷۷,۶۲۲,۷۵۶ ریال است که بر اساس مفاد قانون مالیات های 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 ۱۴۹,۹۷۸,۸۷۱,۰۶۵ ریال بوده که بر اساس مفاد قانون یاد شده دارای مالیات مقطوع می باشد. جمع مبالغ یاد شده فوق ۲۱۷,۷۵۶,۴۹۳,۸۲۱ ریال است که مبلغ ۲۸,۴۰۷,۳۲۱,۲۰۹ ریال بیش از سود قبل از مالیات شرکت است و بنابراین این عملکرد سال مالی مزبور فاقد سود مشمول مالیات می باشد.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۲۸- سود پایه هر سهم

مبالغ استفاده شده جهت محاسبه سود پایه و سود تعدیل یافته هر سهم بر اساس صورت سود و زیان به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۳/۹/۳۰	
ریال	ریال	سود عملیاتی
۲۱۱,۹۴۹,۵۹۱,۷۳۵	۱۹۸,۳۰۱,۶۹۹,۳۸۸	
(۷,۰۴۶,۴۵۲,۹۸۱)	(۸,۹۵۲,۵۷۶,۷۷۶)	زیان (غیر عملیاتی)
۲۰۴,۹۰۳,۱۳۸,۷۵۴	۱۸۹,۳۴۹,۱۲۲,۶۱۲	

برای محاسبه سود پایه و تعدیل یافته هر سهم، تعداد سهام مبنای محاسبات به شرح زیر است:

تعداد سهام			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	
تعدیل شده	پایه	پایه	سهام عادی موجود قبل از انتشار حق تقدم خرید سهام
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عنصر جایزه موجود در حق تقدم خرید سهام
۱۶۹,۴۴۰,۹۳۷	۲۵,۲۳۳,۶۴۵	۱۱۸,۱۳۱,۴۵۳	حق تقدم افزایش سرمایه از محل آورده نقد و مطالبات
۷۴,۵۸۶,۳۳۲	۷۴,۵۸۶,۳۳۲	۷۱,۸۶۱,۲۷۰	
۵۴۴,۰۲۷,۲۶۹	۳۹۹,۸۱۹,۹۷۷	۵۸۹,۹۹۲,۷۲۳	

توضیح این که میانگین موزون تعداد سهام عادی با توجه به افزایش سرمایه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۳۰ از مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال (به میزان ۴۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده) و با توجه به تاریخ پایان مهلت پذیره نویسی برای مبلغ مطالبات حال شده تخصیصی محاسبه شده است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	
ریال	ریال	سود پایه عملیاتی هر سهم
۵۳۰	۳۳۶	
(۱۸)	(۱۵)	زیان پایه غیر عملیاتی هر سهم
۵۱۲	۳۲۱	سود پایه هر سهم
۳۹۰	۳۳۶	سود پایه عملیاتی تعدیل شده هر سهم
(۱۳)	(۱۵)	سود پایه غیر عملیاتی تعدیل شده هر سهم
۳۷۷	۳۲۱	سود پایه هر سهم-تعدیل شده

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۱۱,۹۴۹,۵۹۱,۷۳۵	۱۹۸,۳۰۱,۶۹۹,۳۸۸	سود عملیاتی
۸۷۰,۹۳۸,۵۲۹	۹۲۹,۲۱۰,۹۴۴	هزینه استهلاک
۱۴,۳۵۲,۶۳۲	۲۵,۳۷۱,۷۱۰	خالص افزایش ذخیره مزایای خدمت کارکنان
(۳۵۳,۰۱۶,۱۴۵,۱۵۸)	(۱۳۱,۷۷۱,۹۸۹,۷۳۵)	(افزایش) سرمایه گذاری ها
(۱۵,۶۷۲,۸۲۵,۷۹۲)	(۱۲,۵۵۶,۳۲۴,۷۵۱)	(افزایش) حساب های دریافتی
۲۲۳,۶۶۳,۴۴۱,۲۸۰	(۱۲,۹۸۷,۷۷۴,۲۴۵)	(کاهش) افزایش حساب های پرداختی
۵۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰)	(کاهش) افزایش پیش دریافت ها
۳۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۱۱,۲۰۰,۰۰۰	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۶۸,۷۲۷,۸۵۳,۲۲۶	۲۸,۶۴۷,۳۹۳,۳۱۱	

۳۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی سال مالی مورد گزارش محدود به مطالبات حال شده سهامداران جهت شرکت در افزایش سرمایه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۳۰ می باشد.

۳۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۱-۱- بدهی های احتمالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۳۱-۱-۱- به شرح توضیحات مندرج در یادداشت ۲۷ فوق، شرکت از بابت مالیات های حقوق، سرقفلی و مالیات نقل و انتقال املاک بدهی احتمالی دارد.

۳۱-۱-۲- حق بیمه های تکلیفی از بدو تأسیس تا ۱۳۹۰/۰۹/۳۰ مورد رسیدگی مأموران سازمان تأمین اجتماعی قرار گرفته و تسویه شده است و در رابطه با سال های پس از آن بدهی احتمالی وجود دارد.

۳۱-۲- پیش بینی کلیه تعهدات ناشی از قراردادهای منعقد و پروژه های در جریان در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نام پروژه	موضوع	پرداخت های انجام شده	مبالغ (میلیون ریال)
پروژه سهیل	سرمایه گذاری در ساخت و احداث حدود ۲۹۰۰۰ متر مربع واحد تجاری به نسبت ۶۱.۶۷٪ سهام	پرداخت های انجام شده	۱,۴۰۰,۹۳۵
		پیش بینی مبالغ قابل پرداخت	۱,۶۰۳,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

"ارقام به میلیون ریال"

معاملات با اشخاص وابسته در طی سال، به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰									
ماده طلب	سود(زیان) ناخالص	مبلغ معامله	ماده طلب (بدهی)	سود(زیان) ناخالص	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	مشمول ق.ت	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرکت های همگروه/تحت کنترل و احاطه
-	-	۴۱۷۶	-	۰	۲,۲۲۳	قوانین رایج بانکی کشور	✓	سود سپرده بانکی، گواهی سپرده عام	عضو هیات مدیره	بانک اقتصاد نوین	شرکت مادر/سهامدار کنترل
-	-	۳۲۲۰	-	-	۰	توافقات و گزارشات کارشناس رسمی	✓	تسویه بخشی از مطالبات	عضو هیات مدیره		
۱۹,۵۷۸	-	۳۲,۹۴۱	۳۴,۹۷۸	-	۲۹,۴۶۲	توافقات فی مابین	✓	وجوه دریافتی فروش و شارژ کیش و سایر مخارج	عضو مشترک هیات مدیره	سرمایه گذاری ساختمان صنایع بهشهر	
-	-	۲۶,۳۹۴	-	-	۲۰,۹۴۷	توافقات فی مابین	✓	وجوه پرداختی به شرکت و اشخاص طرف حساب	عضو مشترک هیات مدیره		
-	-	۱۸۵,۹۷۷	-	۰	۷۱,۲۵۱	ضوابط سازمان بورس	✓	خرید سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	دارای کنترل مشترک یا نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت
-	-	۲۵۳,۵۷۵	-	۰	۴۱,۹۳۷	ضوابط سازمان بورس	✓	فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	عضو مشترک هیات مدیره		
۴۷,۳۱۳	-	۶۶,۶۱۸	۳۴,۵۲۲	-	۸۵,۱۷۹	توافقات فی مابین	✓	مخارج عملیات اجرایی پروژه سهیل توسط شرکت مذکور	عضو مشترک هیات مدیره		
-	۵۸	۶,۹۹۹	-	۳۵۳	۲۶,۲۹۷	ضوابط سازمان بورس	✓	ابطال واحدهای سرمایه گذاری	عضو مشترک هیات مدیره	صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین	
-	-	۳۱,۲۴۸	-	۰	۲۱,۹۹۹	ضوابط سازمان بورس	✓	تحصیل واحدهای سرمایه گذاری	عضو مشترک هیات مدیره		
-	-	۱۱,۹۹۷	-	۰	۱۷,۹۹۸	ضوابط سازمان بورس	✓	تحصیل واحدهای سرمایه گذاری	عضو مشترک هیات مدیره	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان	
-	۲۸۱	۳,۰۲۵	-	۱,۲۳۴	۲۶,۹۷۱	ضوابط سازمان بورس	✓	ابطال واحدهای سرمایه گذاری	عضو مشترک هیات مدیره		

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۳۳- 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

۱۸,۹۳۴,۹۱۲,۲۶۲

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره