

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
صورت های مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:





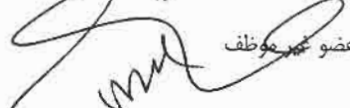
الف- صورت های مالی :

شماره صفحه	
۲	* تراز نامه
۳	* صورت سود و زیان
۳	* گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	* صورت جریان وجوه نقد

۵-۳۰

ب- یادداشت های توضیحی :

صورت های مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۰۴ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره- غیر موظف	آقای سید عبدالحسین ثابت به نمایندگی از لیزینگ اقتصاد نوین (شرکت سهامی خاص)
	نایب رئیس هیئت مدیره- غیر موظف	آقای محمد اسحاق لهراسبی به نمایندگی از شرکت مدیریت سرمایه اقتصاد نوین (شرکت سهامی خاص)
	عضو غیر موظف	آقای مرتضی داداش به نمایندگی از شرکت توسعه صنایع بهشهر (شرکت سهامی عام)
	عضو غیر موظف	آقای مجتبی شیروانی هرنندی به نمایندگی از بانک اقتصاد نوین (شرکت سهامی عام)
	عضو غیر موظف	آقای محمدرضا دولت رفتار حقیقی به نمایندگی از سرمایه گذاری ساختمان ایران (شرکت سهامی عام)

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

ریال	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	ریال	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	ریال	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	داریی ها	
۲۲۶,۷۰۰,۵۶۸,۱۴۸		۱۹۴,۴۰۴,۳۳۷,۹۳۲	۱۲	بدهی های جاری :								
۸,۱۳۱,۷۲۲,۸۰۵		۶۶,۲۷۰,۹۷۵,۶۳۸	۱۳	حساب های پرداختی تجاری	۱۲,۰۱۰,۴۹۳,۲۹۶	۲,۵۵۴,۰۵۹,۵۶۴	۴	موجودی نقد				
۴,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰		۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سایر حساب های پرداختی	۱,۵۳۹,۶۴۵,۶۴۸,۶۵۴	۱,۰۳۰,۴۹۲,۱۷۵,۱۶۷	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت				
۷۴۲,۴۱۵,۴۲۴,۶۵۷		۸۵۴,۷۰۸,۴۱۰,۹۵۹	۱۵	پیش دریافت ها	۱۱۹,۷۷۷,۰۵۶,۷۵۹	۱۰۲,۲۸۲,۰۶۴,۶۷۷	۶	حساب ها و اسناد دریافتی تجاری				
۱۰۸,۱۷۰,۸۹۳,۳۲۰		۳۰۶,۸۰۷,۹۱۰,۸۲۰	۱۶	تسهیلات مالی دریافتی	۴۱۸,۵۰۷,۲۶۱	۴۳۳,۰۸۱,۴۶۱	۷	سایر حساب های دریافتی				
۱,۰۹۰,۸۹۱,۶۵۸,۹۳۰		۱,۴۲۲,۶۲۶,۵۳۵,۳۵۹		سود سهام پرداختی	۱,۶۷۱,۸۵۱,۷۰۶,۱۷۰	۱,۸۳۵,۷۶۱,۳۸۰,۸۶۹		جمع داریی های جاری				
				جمع بدهی های جاری								
۱۱۸,۴۲۱,۰۵۳		۴۷,۹۳۰,۹۲۱	۱۷	بدهی های غیر جاری :								
۱۱۸,۴۲۱,۰۵۳		۴۷,۹۳۰,۹۲۱		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳,۳۶۷,۷۸۴,۵۷۴	۲۷,۶۹۰,۰۰۴,۸۸۹	۸	داریی های ثابت مشهود				
۱,۰۹۱,۰۱۰,۷۹,۹۸۳		۱,۴۲۲,۶۷۴,۴۶۶,۲۸۰		جمع بدهی های غیر جاری	۷,۰۴۸,۰۰۰	۷,۰۴۸,۰۰۰	۹	داریی های نامشهود				
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	جمع بدهی ها	۲۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	سرمایه گذاری های بلندمدت				
۳۱,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰		۳۲,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	حقوق صاحبان سهام :	۹,۹۴۸,۷۸۳,۲۰۹	۷,۳۴۲,۶۵۹,۰۰۰	۱۱	سایر داریی ها				
۲۰,۴۸۹,۱۲۴۱,۹۷۰		۳۷,۰۵۲,۶۶۲,۴۷۸		سرمایه (۴۰۰ میلیون سهم) ریالی با نام عادی تماماً پرداخت شده	۵۵,۰۱۰,۳۶۱,۵۷۸	۵۶,۷۱۹,۷۴۷,۸۸۹		جمع داریی های غیر جاری				
۶۳۵,۹۴۵,۲۴۱,۹۷۰		۴۶۹,۸۰۶,۶۶۲,۴۷۸		اندوخته قانونی								
۱,۷۳۶,۹۵۵,۳۲۱,۹۵۳		۱,۸۹۲,۴۸۱,۱۲۸,۷۵۸		سود انباشته								
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۷۲۶,۹۵۵,۳۲۱,۹۵۳	۱,۸۹۲,۴۸۱,۱۲۸,۷۵۸		جمع داریی ها				
				جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام								

یادداشت های توضیحی پیوست جزء لاینفک صورت های مالی است .



شرکت سرمایه گذاری اقتصادنوین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال ۴۸,۱۶۳,۰۶۶,۱۹۳	ریال ۲۱,۱۳۰,۸۸۸,۰۰۰	ریال ۲۴,۸۶۰,۰۴۳,۷۹۵	۲۰ درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۳۹,۷۰۰,۰۴۷,۵۷۳	۲۶,۹۷۲,۲۰۸,۵۰۷	۱۷,۲۰۳,۱۲۵,۴۶۳	۲۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت ها
۴۰,۶۹۲,۵۱۰,۴۹۸	۳۴,۲۹۴,۹۵۴,۱۰۴	۶,۸۳۲,۶۹۲,۰۰۰	۲۲ درآمد حاصل از فروش پروژه های ساختمانی
۴,۵۵۵,۰۶۵,۷۴۶	۲,۹۲۴,۱۶۴,۳۸۵	۹۶۸,۱۷۶,۷۵۹	۲۳ سود گواهی سپرده سرمایه گذاری (بانکی) و صندوق های سرمایه گذاری
(۶,۳۷۰,۲۰۳,۰۷۱)	(۵,۳۵۷,۰۹۵,۸۵۱)	(۹۵۲,۳۹۹,۱۷۴)	۲۴ بهای تمام شده واحدهای ساختمانی فروش رفته
۲۲۶,۷۴۰,۴۸۶,۹۳۹	۷۹,۹۶۵,۱۱۹,۱۴۵	۴۸,۹۱۱,۶۴۸,۸۴۳	سود ناخالص
(۱۴,۷۹۰,۸۹۵,۲۰۴)	(۸,۶۴۱,۲۵۳,۶۰۹)	(۹,۵۲۶,۸۷۷,۲۰۱)	۲۵ هزینه های عمومی، اداری و فروش
۲۱۱,۹۴۹,۵۹۱,۷۳۵	۷۱,۳۲۳,۸۶۵,۵۳۶	۳۹,۳۸۴,۷۷۱,۶۴۲	سود عملیاتی
(۸۰,۵۹,۵۵۳,۳۵۹)	(۳۰,۴۲,۷۱۶,۴۰۶)	(۶,۲۳۲,۸۷۶,۷۱۲)	۱۵ هزینه های مالی
۱,۰۱۳,۱۰۰,۳۷۸	۴۵۲,۹۳۳,۱۳۲	۷۰,۹۵۲۵,۵۷۸	۲۶ خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
(۷۰,۴۶,۴۵۲,۹۸۱)	(۲,۵۸۹,۷۸۳,۲۷۴)	(۵,۵۲۳,۳۵۱,۱۳۴)	
۲۰۴,۹۰۳,۱۳۸,۷۵۴	۶۸,۷۳۴,۰۸۲,۲۶۲	۳۳,۸۶۱,۴۲۰,۵۰۸	سود خالص
۵۱۲	۱۷۲	۸۵	۲۸ سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۰۴,۹۰۳,۱۳۸,۷۵۴	۶۸,۷۳۴,۰۸۲,۲۶۲	۳۳,۸۶۱,۴۲۰,۵۰۸	سود خالص دوره/سال
۱۳۲,۲۹۸,۱۰۳,۲۱۶	۱۲۲,۲۹۸,۱۰۳,۲۱۶	۲۰۴,۸۹۱,۳۴۱,۹۷۰	سود انباشته ابتدای دوره/سال
۳۳۷,۲۰۱,۳۴۱,۹۷۰	۱۹۱,۰۳۲,۱۸۵,۴۷۸	۲۳۸,۷۵۲,۶۶۲,۴۷۸	سود قابل تخصیص:
۱۰,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تخصیص سود:
۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹ اندوخته قانونی
(۱۲۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۵,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶ سود سهام مصوب سال قبل
۲۰۴,۸۹۱,۳۴۱,۹۷۰	۷۵,۶۴۲,۱۸۵,۴۷۸	۳۷,۰۵۲,۶۶۲,۴۷۸	سود انباشته پایان دوره/سال

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

یادداشت های توضیحی پیوست جزء لاینفک صورت های مالی است .



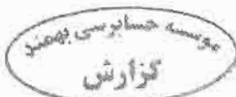
شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت عملیاتی	۲۹	(۸۵,۷۸۰,۷۴۳,۰۱۹)	۶۸,۷۲۷,۸۵۳,۲۲۶
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت و پشتیبان		۳۴۱,۵۲۵,۵۷۸	۶۸۱,۶۰۰,۳۷۸
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۴۷,۷۵۵,۰۶۸,۴۹۱)	(۱۳۲,۵۶۶,۲۴۶,۵۷۵)
سود سهام پرداختی		(۱,۹۶۲,۹۸۲,۵۰۰)	(۳,۳۶۵,۰۳۶,۷۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		(۴۹,۲۳۹,۵۲۵,۴۱۳)	(۱۳۵,۳۲۹,۶۸۲,۸۹۷)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی		(۱۵۹,۶۶۵,۰۸۰)	-
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود		(۴,۷۳۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۸۸,۳۳۰,۰۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		(۴,۷۳۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۸۸,۳۳۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی		(۱۴۰,۰۵۶,۴۳۳,۵۱۲)	(۶۶,۶۱۰,۱۵۹,۶۷۱)
فعالیت‌های تأمین مالی:			
وجه دریافتی از سهامداران	۶۰,۵۹۹,۹۹۹,۷۸۰		۵۴۷,۵۶۹,۰۰۰
تسهیلات مالی دریافتی	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت تسهیلات مالی دریافتی	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۴۲,۲۴۶,۹۸۶,۳۰۱)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۱۳۰,۵۹۹,۹۹۹,۷۸۰		۷۵,۳۰۰,۵۸۲,۶۹۹
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۹,۴۵۶,۴۳۳,۷۳۲)		۸,۶۹۰,۴۲۳,۰۲۸
مانده وجه نقد در ابتدای دوره / سال مالی	۱۲,۰۱۰,۴۹۳,۲۹۶		۳,۳۲۰,۰۷۰,۲۶۸
مانده وجه نقد در پایان دوره / سال مالی	۲,۵۵۴,۰۵۹,۵۶۴		۱۲,۰۱۰,۴۹۳,۲۹۶

یادداشت های توضیحی پیوست جزء لاینفک صورت های مالی است .



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 ۲۶۷۲۳۳ 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، 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 الشرکه، 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 الشرکه، 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 بیابد.

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 طی دوره مالی مورد گزارش و دوره مشابه سال مالی قبل به ترتیب ۶ و ۷ نفر بوده است.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 قابل دسترس در تاریخ معامله تسعیر و در حساب ها ثبت می شوند. اقلام دارایی و بدهی پولی ارزی با نرخ قابل دسترس 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 دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

تفکیک موجودی نقد به شرح ذیل است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳۳,۷۲۹,۰۷۱	۵۸۵,۷۰۱,۶۰۳	هشت فقره (سال قبل ده فقره) سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۸,۴۱۹,۸۵۰,۱۴۳	۱,۸۳۰,۰۰۳,۸۷۹	سه فقره (سال قبل ۴ فقره) سپرده سرمایه گذاری پشتیبان
۱۰۷,۸۱۸,۵۷۴	۱۰۷,۸۱۸,۵۷۴	پنج فقره سپرده قرض الحسنه جاری
۳,۱۴۹,۰۹۵,۵۰۸	۱۰,۵۳۵,۵۰۸	سپرده قرض الحسنه جاری ارزی (۸۵۹ دلار) نزد بانک اقتصاد نوین (سال قبل ۲۵۶۸۵۹ دلار)
۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی تنخواه گردان
۱۲,۰۱۰,۴۹۳,۲۹۶	۲,۵۵۴,۰۵۹,۵۶۴	

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 ۳۴۱,۵۲۵,۵۷۸ ریال شناسایی و تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی در (یادداشت ۲۶) منعکس گردیده است.

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۷,۸۶۰,۱۱۰,۶۸۸	۲۶۹,۶۰۶,۸۵۴,۵۹۰	۵-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۱,۳۰۸,۳۱۴,۶۲۹,۴۰۷	۱,۴۳۸,۳۰۳,۲۲۸,۳۵۶	۵-۲ سرمایه گذاری در پروژه های ساختمانی
۳۳,۴۷۰,۹۰۸,۵۵۹	۱۹,۴۴۳,۵۳۲,۲۲۱	۵-۳ سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مشترک
۰	۳,۱۳۸,۵۶۰,۰۰۰	سپرده ارزی (۲۵۶,۰۰۰ دلار آمریکا) اقتصاد نوین - منشاء داخلی
۱,۵۳۹,۶۴۵,۶۴۸,۶۵۴	۱,۷۳۰,۴۹۲,۱۷۵,۱۶۷	

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

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 با مدیریت شرکت :								
نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۰,۰۴۲,۷۴۴	-	۷,۲۶۶,۹۶۸,۴۶۷	-	۷,۲۶۶,۹۶۸,۴۶۷	۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۶۷,۰۱۲,۲۱۱
نوسعه معادن و فلزات	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۲۲,۹۳۲,۷۴۶	-	۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۸۴,۶۱۵	۲۰,۵۲۲,۹۳۲,۷۴۶
بانک اقتصاد نوین	۲۶,۷۸۰,۷۷۰	۲۲,۲۸۸,۳۲۱,۷۲۳	۲,۸۸۱,۹۷۰	۲,۲۳۰,۷۷۲,۲۸۵	-	۲,۲۳۰,۷۷۲,۲۸۵	۲۲,۸۹۸,۸۰۰	۱۹,۰۵۷,۵۴۸,۴۲۸
ملی صنایع مس ایران	۴,۰۵۰,۰۰۰	۱۶,۴۳۱,۳۳۲,۶۸۰	-	۲,۲۱۶,۷۹۰,۰۷۷	-	۲,۲۱۶,۷۹۰,۰۷۷	۴,۷۵۰,۰۰۰	۱۸,۶۴۸,۱۲۲,۷۵۷
بانک تجارت	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۵۴,۰۹۶,۵۰۲	-	۸,۰۵۷,۱۴۲	-	۸,۰۵۷,۱۴۲	۱۳,۰۵۷,۱۴۲	۱۶,۳۵۴,۰۹۶,۵۰۲
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	۱۳,۸۱۰,۳۱۴,۴۸۱	-	۱۳,۸۱۰,۳۱۴,۴۸۱	۱,۰۰۱,۶۱۵	۱۳,۸۱۰,۳۱۴,۴۸۱
پتروشیمی فن آوران	۲۷۰,۰۰۰	۹,۶۵۲,۲۸۰,۳۵۴	-	۲,۵۳۱,۵۶۷,۳۳۶	-	۲,۵۳۱,۵۶۷,۳۳۶	۳۴۷,۹۱۴	۱۲,۱۸۳,۸۴۷,۶۹۰
بانک پاسارگاد	۲,۷۰۰,۰۰۰	۸,۱۵۹,۷۷۵,۷۵۴	۸۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۶,۱۶۱,۶۳۵	-	۲,۵۰۶,۱۶۱,۶۳۵	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۶۵,۹۳۷,۳۸۹
معدنی و صنعتی گل گهر	۲,۹۴۲,۴۱۲	۹,۵۴۸,۹۷۶,۲۲۶	-	-	-	-	۲,۹۴۲,۴۱۲	۹,۵۴۸,۹۷۶,۲۲۶
فولاد خوزستان	۷۰۰,۰۰۰	۶,۸۹۸,۷۶۱,۸۱۴	۲,۰۰۱,۱۰۴	۱,۲۸۱,۲۶۹,۰۱۲	-	۱,۲۸۱,۲۶۹,۰۱۲	۲,۷۰۱,۱۰۴	۸,۱۸۰,۰۰۴,۸۲۶
صنایع شیمیایی ایران	۲۵۵,۰۰۰	۶,۶۳۷,۴۶۶,۶۸۵	۱۵,۰۰۰	۴۳۳,۵۴۱,۱۴۳	-	۴۳۳,۵۴۱,۱۴۳	۲۷۰,۰۰۰	۷,۰۷۱,۰۰۷,۸۲۸
پتروشیمی پردیس	۱۳۷,۸۰۴	۲,۶۶۷,۹۶۱,۴۳۱	۱۵۰,۰۰۰	۳,۲۲۷,۰۳۰,۴۱۶	-	۳,۲۲۷,۰۳۰,۴۱۶	۲۸۷,۸۰۴	۵,۸۹۴,۹۹۱,۸۴۷
سرمایه گذاری داروی تأمین	-	-	-	۴,۷۲۴,۰۳۰,۲۳۱	-	۴,۷۲۴,۰۳۰,۲۳۱	۷۲۸,۰۰۰	۴,۷۲۴,۰۳۰,۲۳۱
معدنی و صنعتی چادر ملو	۸۸۵,۰۰۰	۲,۷۶۹,۸۴۵,۷۲۶	۱۰۰,۰۰۰	۸۷۹,۶۵۴,۴۴۴	-	۸۷۹,۶۵۴,۴۴۴	۹۸۵,۰۰۰	۳,۶۴۹,۵۰۰,۱۷۰
س. گروه صنایع بهشهر ایران	۲,۱۹۵,۰۰۰	۳,۵۶۴,۲۲۸,۰۵۹	-	-	-	-	۲,۱۹۵,۰۰۰	۳,۵۶۴,۲۲۸,۰۵۹
بانک صادرات	۱,۳۱۲,۱۳۷	۱,۲۶۱,۷۷۷,۷۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۹,۶۰۸,۴۷۹	-	۱,۱۵۹,۶۰۸,۴۷۹	۲,۳۱۲,۱۳۷	۲,۴۲۱,۳۸۶,۱۹۱
هندیک نفت و گاز پارسین	-	-	-	۲,۴۱۴,۱۰۲,۷۳۱	-	۲,۴۱۴,۱۰۲,۷۳۱	۲۷۴,۷۶۰	۲,۴۱۴,۱۰۲,۷۳۱
فولاد مبارکه اصفهان	۵۵۸,۱۳۹	۱,۹۳۲,۹۷۲,۴۸۹	-	-	-	-	۵۵۸,۱۳۹	۱,۹۳۲,۹۷۲,۴۸۹
بانک سینا	-	-	-	۱,۸۴۷,۷۳۹,۶۳۰	-	۱,۸۴۷,۷۳۹,۶۳۰	۵۲۵,۰۸۷	۱,۸۴۷,۷۳۹,۶۳۰
نفت بهران	-	-	-	۱,۷۲۱,۳۵۹,۸۶۳	-	۱,۷۲۱,۳۵۹,۸۶۳	۶۵,۰۰۰	۱,۷۲۱,۳۵۹,۸۶۳
گروه صنعتی پاکسوما	-	-	-	۱,۲۹۳,۸۰۱,۴۴۲	-	۱,۲۹۳,۸۰۱,۴۴۲	۱۰۴,۰۰۰	۱,۲۹۳,۸۰۱,۴۴۲
سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	۱,۰۸۲,۷۰۷,۰۶۴	-	۱,۰۸۲,۷۰۷,۰۶۴	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۲,۷۰۷,۰۶۴
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	۱,۰۲۱,۹۹۶,۲۷۹	-	۱,۰۲۱,۹۹۶,۲۷۹	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۱,۹۹۶,۲۷۹
پارس خودرو	-	-	-	۷۹۵,۲۴۶,۲۰۴	-	۷۹۵,۲۴۶,۲۰۴	۳۰۰,۰۰۰	۷۹۵,۲۴۶,۲۰۴
نوردآلومینیوم	۱۰۰,۰۰۰	۷۴۶,۹۱۲,۴۳۹	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۷۴۶,۹۱۲,۴۳۹
جوشکاب یزد	۵۰,۰۰۰	۶۱۴,۸۷۳,۸۳۲	۱۰۰	۱,۲۲۹,۷۴۸	-	۱,۲۲۹,۷۴۸	۴۹,۹۰۰	۶۱۳,۶۴۴,۰۸۴
ایران خودرو	-	-	۱,۲۵۰,۰۰۰	۳,۸۲۳,۷۸۴,۵۸۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۲۳,۷۸۴,۵۸۶	۳,۰۵۹,۰۲۷,۶۶۹	۷۶۴,۷۵۶,۹۱۷
صنعتی بهشهر	۳۱,۰۰۰	۴۹۷,۲۴۱,۹۰۸	-	-	-	-	۳۱,۰۰۰	۴۹۷,۲۴۱,۹۰۸
شهرسازی باغمیشه	-	-	-	۴۵۱,۳۴۸,۲۹۸	-	۴۵۱,۳۴۸,۲۹۸	۲۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۳۴۸,۲۹۸
سرمایه گذاری غدیر	۱,۱۴۶,۲۰۳	۳,۵۲۲,۵۴۰,۳۴۳	۵۰,۰۰۰	۲۴۲,۹۵۱,۰۰۰	۱,۱۴۶,۲۰۳	۳,۵۲۲,۵۴۰,۳۴۳	۳,۵۲۲,۵۴۰,۳۴۳	۲۵۱,۷۰۱,۰۰۱
بانک ملت	-	-	-	۲۷۱,۷۱۴,۱۴۴	-	۲۷۱,۷۱۴,۱۴۴	۱۲۰,۸۴۵	۲۷۱,۷۱۴,۱۴۴
نفت سپاهان	-	-	-	۲۶۳,۷۷۵,۷۵۰	-	۲۶۳,۷۷۵,۷۵۰	۱۵,۰۰۰	۲۶۳,۷۷۵,۷۵۰
صنایع آذر آب	-	-	-	۷۹۰,۹۲۸,۸۳۶	-	۷۹۰,۹۲۸,۸۳۶	۳۰۰,۰۰۰	۷۹۰,۹۲۸,۸۳۶
جمع سید سهام با مدیریت شرکت	-	۱۴۴,۵۸۲,۳۴۴,۱۶۷	-	۶۰,۵۵۸,۲۹۱,۵۲۸	-	۶۰,۵۵۸,۲۹۱,۵۲۸	۱۰۶,۰۲۵,۷۴۹,۸۷۹	۱۹۴,۵۲۴,۸۸۵,۸۲۶

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد 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- سیدسپاهام بامدیریت سیدگردان:								
بالایش نفت بندرعباس	۴۱۰,۰۰۰	۳,۰۶۳,۰۶۶,۹۰۸	-	-	۱۳۰,۰۰۰	۹۷۱,۲۱۶,۳۳۷	۲۸۰,۰۰۰	۲,۰۹۱,۸۵۰,۵۷۱
بالایش نفت اصفهان	۵۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۹۵۲,۱۲۰	-	-	-	-	۱۲۰,۱۲۷	۱,۸۵۰,۹۵۲,۱۲۰
فولاد آلیازی ایران	-	-	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۲,۹۱۲,۹۱۵	-	-	-	۱,۵۳۲,۹۱۲,۹۱۵
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۱,۹۵۳,۹۰۴	-	-	-	۱,۲۴۱,۹۵۳,۹۰۴
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	۱۷۰,۰۰۰	۱,۱۲۸,۱۵۴,۳۱۴	-	-	-	۱,۱۲۸,۱۵۴,۳۱۴
توسعه معادن و فلزات	۲۹۰,۰۰۰	۱,۱۱۳,۷۹۴,۴۶۹	-	-	۵۰,۰۰۰	۱۹۲,۰۳۳,۵۲۹	۳۵۰,۷۶۹	۹۳۱,۷۶۰,۹۴۰
بانک پاسارگاد	۳۰۰,۰۰۰	۹۲۱,۳۶۷,۸۹۷	-	-	-	-	-	۹۲۱,۳۶۷,۸۹۷
سرمایه گذاری خوارزمی	۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۱۹۶,۴۴۸	۳۴۰,۲۹۹	۱۹۹,۶۲۷,۰۰۰	-	-	-	۷۹۹,۸۲۳,۷۴۸
نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۲۷,۵۳۸,۳۲۷	-	-	-	-	-	۹۰۲,۰۳۰,۶۶۲
ذوب آهن اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	۶۹۳,۹۶۰,۳۴۰	-	-	-	-	-	۶۹۳,۹۶۰,۳۴۰
بانک سینا	-	-	۲۲۰,۹۸۵	۷۱۲,۸۲۴,۴۲۰	۲۰,۹۸۵	۷۶,۱۴۵,۱۱۱	-	۶۳۶,۶۷۹,۳۰۹
سرمایه گذاری شاهد	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۷۹۵,۲۴۸	۲۰۰,۰۰۰	۶۰۴,۷۲۴,۷۵۳	۱۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۸۴۰,۰۰۰	-	۵۶۹,۶۸۰,۰۰۱
معدنی وصنعتی چادر ملو	۱۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۲۸۹,۱۴۸	-	-	-	-	-	۲۶۶,۲۸۹,۱۴۸
نفت بهران	۲۴,۰۰۰	۳۰۰,۵۷۳,۷۲۹	-	-	-	-	-	۳۰۰,۵۷۳,۷۲۹
بانک تجارت	۸۵,۵۰۰	۲۶۲,۴۲۰,۳۷۲	۱۳۲,۷۷۷	۱۵۷,۶۱۲,۲۹۱	۸۵,۵۰۰	۱۰۰,۴۸۹,۲۶۶	-	۱۶۱,۹۳۱,۱۰۶
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۵۰,۰۰۰	۵۲۸,۱۸۹,۴۸۵	-	-	-	-	-	۵۲۸,۱۸۹,۴۸۵
فولاد مبارکه اصفهان	۱۹,۷۶۶	۴۲,۳۶۴,۸۰۸	-	-	-	-	-	۴۲,۳۶۴,۸۰۸
نفت پارس	۲۰,۰۰۰	۸۳۲,۵۶۶,۷۰۵	-	-	-	-	-	۸۳۲,۵۶۶,۷۰۵
سرمایه گذاری غدیر	۸۰,۰۰۰	۶۳۵,۷۶۴,۸۷۴	-	-	-	-	-	۶۳۵,۷۶۴,۸۷۴
شرکت پتروشیمی جم	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۷۰۶,۲۶۰	-	-	-	-	-	۱۴۹,۷۰۶,۲۶۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران-مینا	۲۰,۰۰۰	۱۳۹,۲۴۳,۹۳۵	-	-	-	-	-	۱۳۹,۲۴۳,۹۳۵
بیمه دانا	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۶۱۲,۲۹۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۶۱۲,۲۹۱	-	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	۵۰,۰۰۰	۱,۴۹۱,۵۳۶,۵۲۴	۵۰,۰۰۰	۱,۴۹۱,۵۳۶,۵۲۴	-	-
جمع سید سهام بامدیریت سیدگردان	-	۱۲,۷۷۷,۹۹۱,۰۷۳	-	۷,۱۶۹,۳۵۶,۰۲۱	-	۵,۸۲۷,۲۱۶,۷۹۰	-	۱۴,۱۲۰,۰۳۰,۳۰۴
ج- سید سهام در فرابورس:								
پتروشیمی جم	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۵۰,۴۹۵,۱۳۰	۲۰۲,۱۱۶	۳,۴۷۶,۴۲۴,۵۱۴	-	-	-	۲۹,۱۲۶,۹۱۹,۶۴۴
ذوب آهن اصفهان	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۳۸,۵۱۲,۴۸۶	۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۵,۴۹۴,۳۸۲	-	-	-	۱۲,۴۴۴,۰۰۶,۷۶۸
صندوق سرمایه گذاری سپهر اندیشه نوین	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۸,۹۶۰,۰۰۰	-	۱۱,۰۵۲,۱۴۰,۰۰۰
سرمایه گذاری مسکن تهران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۰,۲۴۷,۳۹۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۱,۹۸۱,۲۰۲	-	-	-	۴,۵۴۲,۲۲۸,۵۹۵
پتروشیمی ایرانیان	۲۰۰,۰۰۰	۷۹۶,۵۵۷,۸۷۲	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۹۹۶,۵۵۷,۸۷۲
فولاد صبا نور	۹۲,۹۱۵	۸۲۵,۷۸۳,۹۳۱	-	-	-	-	-	۸۲۵,۷۸۳,۹۳۱
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۵۰۰,۰۰۰	۷۵۲,۳۳۲,۸۶۸	-	-	-	-	-	۷۵۲,۳۳۲,۸۶۸
اوراق مشارکت انومیل سایبا	-	-	۵۰۰	۵۰۴,۰۳۳,۹۳۵	۵۰۰	۵۰۴,۰۳۳,۹۳۵	-	۵۰۴,۰۳۳,۹۳۵
تولید برق عسلویه مینا	-	-	۴۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۰۸۹,۰۶۹	-	-	-	۵۰۲,۰۸۹,۰۶۹
بانک الکترونیکی آریب	۲۰۳,۵۷۲	۲۰۴,۸۴۵,۷۶۸	-	-	-	-	-	۲۰۴,۸۴۵,۷۶۸
آچاره مینا	-	-	۲,۰۰۰	۲,۰۴۹,۵۰۶,۷۹۵	۲,۰۰۰	۲,۰۴۹,۵۰۶,۷۹۵	-	-
آهن و فولاد ارفع	-	-	۲۵,۰۰۰	۷۵,۳۵۵,۵۰۰	۲۵,۰۰۰	۷۵,۳۵۵,۵۰۰	-	-
کشیرانی دریای خزر	-	-	۵,۰۰۰	۲۶,۸۷۶,۷۹۵	۵,۰۰۰	۲۶,۸۷۶,۷۹۵	-	-
پتروشیمی زاگرس	-	-	۶۴۱	۱۶,۴۱۰,۷۴۱	۶۴۱	۱۶,۴۱۰,۷۴۱	-	-
جمع سید سهام در فرا بورس	-	۴۰,۴۹۹,۷۷۵,۴۴۸	-	۲۶,۶۳۹,۲۷۲,۸۳۳	-	۶,۱۸۷,۱۰۹,۸۳۱	-	۶۰,۹۵۱,۹۲۸,۴۵۰
جمع کل	-	۱۹۷,۸۶۰,۱۱۰,۶۸۸	-	۹۴,۳۶۶,۹۳۰,۴۰۲	-	۲۲,۶۲۰,۱۷۶,۵۰۰	-	۲۶۹,۶۰۶,۸۵۴,۵۹۰

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.

۲-۱-۵- خرید و فروش سهام طبق آیین نامه معاملات سهام 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 ۹۴,۳۶۶ میلیون ریال، بهای سهام فروخته شده به مبلغ ۳۹,۸۲۳ میلیون ریال بوده که سود حاصل از فروش جمعاً به مبلغ ۱۷,۲۰۳ میلیون ریال می باشد (یادداشت ۲۱).

۴-۱-۵- سود حاصل از عملکرد شرکت های سرمایه پذیر بورسی، فرابورسی و غیر بورسی جمعاً به مبلغ ۲۴,۸۶۰ میلیون ریال می باشد (یادداشت ۲۰) 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 ۳۴۶,۶۷۶ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۷۷,۰۶۹ میلیون ریال از بهای تمام شده بیشتر می باشد.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

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

یادداشت	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
پروژه مرکز تجارت منطقه آزاد کیش	۸۵,۰۴۷,۶۸۲,۰۷۵	۸۶,۰۰۰,۰۸۱,۲۴۹
پروژه خیابان سیروس	۹۷,۳۴۵,۳۸۴,۰۵۳	۹۱,۸۱۱,۸۸۹,۶۶۴
پروژه خیابان سهیل تهران	۱,۲۵۵,۹۱۰,۱۶۲,۲۲۸	۱,۱۳۰,۵۰۲,۶۵۸,۴۹۴
	<u>۱,۴۳۸,۳۰۳,۲۲۸,۳۵۶</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 ۳,۶۳۰ 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 دوره-معادل ۲,۹۹۷/۵ متر مربع		۸۶,۰۰۰,۰۸۱,۲۴۹
بهای تمام شده فروش یک واحد تجاری (به متراژ ۴۰ متر مربع سهم شرکت)	۲۲ و ۲۴	(۹۵۲,۳۹۹,۱۷۴)
مانده در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۳۱-معادل ۲,۹۵۷/۵ متر مربع		<u>۸۵,۰۴۷,۶۸۲,۰۷۵</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. توضیح این که به منظور کاهش ریسک ناشی از نوسان نرخ ارز ، کل باقی مانده بدهی ارزی شرکت در سال ۱۳۹۱ با اخذ ۱۰ درصد تخفیف نسبت به باقی مانده بدهی تسویه گردید و مقرر شد پس از صدور اسناد مالکیت و تعیین دقیق متراژ واحدها ، تسویه اضافه متراژ ، بر اساس قرارداد انجام و تعدیلات لازم در هنگام قطعیت در حساب ها لحاظ گردد.

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

ث) به منظور ایجاد شرایط مناسب تر جهت فروش واحدها و بر اساس مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۲ یک بابت واحد تجاری به مساحت ۱,۵۴۲ متر مربع در طبقه همکف به صورت اجاره واگذار گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۲-۲-۵- بهای تمام شده پروژه خیابان سیروس مربوط به ۵۰ درصد از یک قطعه زمین واقع در خیابان سیروس جمعاً به مساحت ۲,۱۴۵ متر مربع (سهام شرکت ۱,۰۷۴ متر مربع) و وجوه پرداخت شده به شهرداری منطقه سه جهت اخذ جواز ساخت می باشد. اطلاعات پروژه مذکور به شرح زیر می باشد:

مانده ابتدای دوره	اضافات	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال
۸۵,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۵,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰
۶,۰۶۳,۸۸۹,۶۶۴	۵,۵۳۳,۴۹۴,۳۸۹	۱۱,۵۹۷,۳۸۴,۰۵۳
۹۱,۸۱۱,۸۸۹,۶۶۴	۵,۵۳۳,۴۹۴,۳۸۹	۹۷,۳۴۵,۳۸۴,۰۵۳

در ارتباط با خرید زمین مورد اشاره گزارش کارشناس رسمی دادگستری اخذ شده که بهای خرید از مبلغ کارشناسی شده کمتر بوده و سند مالکیت آن به نام شرکت منتقل شده است .

لازم به ذکر است، طبق مصوبه جلسه شماره ۱۰۷ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۳ هیئت مدیره ، مذاکرات با آقای منصور اشرفی منجر به تنظیم مابیه نامه فروش پروژه در اواخر تیر ۱۳۹۲ با نامبرده گردید که به دلیل عدم تحقق کلیه شرایط لازم از جمله انتقال مزایا و مخاطرات عمده مالکیت به نامبرده (مشمول بر تحویل نشدن ملک و عدم امکان حق استفاده از آن) و در رعایت استانداردهای حسابداری، مبلغی بابت درآمد فروش ملک مذکور شناسایی نشده است. بدیهی است مطالبات ایشان به شرح یادداشت ۵-۱۲ از محل فروش ملک فوق الذکر مورد تسویه قرار می گیرد.

۲-۲-۵- مانده مندرج در حساب پروژه سهیل مربوط به خرید ۶۱٫۶۷٪ از ۱۲,۷۴۰ متر مربع زمین (سهام شرکت ۷,۸۵۷ متر مربع) واقع در خیابان شریعتی خیابان سهیل می باشد. اطلاعات پروژه به شرح زیر می باشد:

مانده ابتدای سال	اضافات و نقل و انتقال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال
۲۹۸,۴۳۴,۹۲۰,۰۰۵	۰	۲۹۸,۴۳۴,۹۲۰,۰۰۵
۳۰۷,۹۹۲,۲۲۰,۱۷۰	۸۴,۰۲۵,۱۷۸,۰۸۲	۳۹۲,۰۱۷,۳۹۸,۲۵۲
۴۳۱,۶۴۸,۸۶۵,۸۸۰	۰	۴۳۱,۶۴۸,۸۶۵,۸۸۰
۵۴,۳۱۱,۹۵۷,۵۵۲	۳۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۸۱۱,۹۵۷,۵۵۲
۳۸,۱۱۴,۶۹۴,۸۸۷	۴,۸۱۲,۳۲۵,۶۵۲	۴۲,۹۹۷,۰۲۰,۵۳۹
۱,۱۳۰,۵۰۲,۶۵۸,۴۹۴	۱۲۵,۴۰۷,۵۰۳,۷۳۴	۱,۲۵۵,۹۱۰,۱۶۲,۲۲۸

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 شهرداری منطقه یک تهران صادر شده و اقدامات لازم برای دریافت پروانه ساخت جدید بر اساس ۲۸,۹۲۵ 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 شماره ۱۰۷ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۳ هیئت مدیره سهم آقای منصور اشرفی از پروژه مذکور به میزان ۰,۴ دانگ به مبلغ ۱۳۳/۳ میلیارد خریداری شد که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۶ تحویل شرکت گردید. ترکیب شرکای مشارکت در تاریخ ترانزنامه عبارتست از شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین ۶۱/۶۷٪ ، بانک اقتصاد نوین ۲۵٪ و شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان (کلا متعلق به بانک اقتصاد نوین) ۱۳/۳٪

پ- تا تاریخ تهیه این 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 می گردد. در حال حاضر اقداماتی در خصوص انعقاد قرارداد مشارکت بین شرکاء پروژه در جریان انجام است.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۳-۵- مانده سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مشترک، مربوط به تعداد ۱۸,۵۲۲ واحد سرمایه گذاری صندوق یکم ایرانیان می باشد. سود حاصل از سرمایه گذاری های فوق جمعاً به مبلغ ۹۶۲,۶۳۷,۰۳۵ ریال، تحت سرفصل درآمد حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری مشترک (یادداشت ۲۳) انعکاس یافته است. خالص ارزش دارایی ها و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری مذکور به ترتیب ۸۶۲,۷۸۳ میلیون ریال و ۱,۰۵۷,۵۰۱ ریال می باشد.

۶- حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		حساب های دریافتنی تجاری:
۱۲,۹۵۵,۷۹۱,۳۴۰	۲۷,۳۵۲,۱۹۱,۳۴۰	۶-۱	شرکت های عضو گروه بانک اقتصاد نوین
۳۶,۸۱۵,۱۳۰,۳۵۱	۲۸,۲۹۱,۶۳۴,۳۵۱	۶-۲	خریداران پروژه های ساختمانی
۱۵,۹۹۵,۷۱۸,۴۲۷	۷,۵۳۲,۳۳۳,۳۱۲	۶-۳	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱۳,۹۶۱,۲۶۶,۶۰۲	۰		کارگزاران
۱۰۱,۶۰۱,۰۳۹	۱۰۲,۰۲۶,۴۶۵		سایر
<u>۷۹,۸۲۹,۵۰۷,۷۵۹</u>	<u>۶۳,۲۷۸,۱۸۵,۴۶۸</u>		
			اسناد دریافتنی تجاری:
۲۶,۲۲۱,۹۴۹,۰۰۰	۲۵,۲۷۸,۲۷۹,۲۰۹	۶-۴	پروژه کیش
۱۳,۷۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۶-۴	پروژه نوین الهیه
<u>۳۹,۹۴۷,۵۴۹,۰۰۰</u>	<u>۳۹,۰۰۳,۸۷۹,۲۰۹</u>		
<u>۱۱۹,۷۷۷,۰۵۶,۷۵۹</u>	<u>۱۰۲,۲۸۲,۰۶۴,۶۷۷</u>		

۱-۶- مانده حساب شرکت های عضو گروه بانک مربوط به سود سهام شرکت های لیزینگ بانک اقتصاد نوین و خدمات و پشتیبانی اقتصادی نوین 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. تفکیک مبلغ مزبور به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱,۰۵۲,۱۲۳,۸۵۱	۲۱,۹۵۲,۱۲۳,۸۵۱	خریداران پروژه نوین الهیه
۵,۷۴۰,۰۰۲,۵۰۰	۶,۳۱۶,۵۰۶,۵۰۰	خریداران پروژه منطقه آزاد کیش
۲۳,۰۰۴,۰۰۰	۲۳,۰۰۴,۰۰۰	خریداران پروژه خیابان دماوند
<u>۳۶,۸۱۵,۱۳۰,۳۵۱</u>	<u>۲۸,۲۹۱,۶۳۴,۳۵۱</u>	

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 ۱۶,۹۲۲,۵۶۵,۴۰۰ ریال از سود سهام تعلق گرفته به شرکت وصول و در حساب ها منظور گردیده و مبلغ ۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال نیز به حساب افزایش سرمایه شرکت ها منتقل گردیده است. صورت ریز اقلام مزبور به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سرمایه گذاری صنایع بهشهر	۱,۵۳۶,۵۰۰,۰۰۰	*
صنایع شیمیایی ایران	۱,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰	*
معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۰۳۴,۲۵۰,۰۰۰	*
پتروشیمی پردیس	۱,۰۱۰,۶۶۷,۰۰۰	*
سرمایه گذاری غدیر	۴۰۷,۱۰۷,۸۹۰	*
کالسیمین	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۹۴,۸۸۴,۰۰۰	۱۹۴,۸۸۴,۰۰۰
گروه بهمن	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	*	۴,۷۱۱,۹۹۸,۰۰۶
شرکت توسعه معادن و فلزات	*	۳,۳۹۹,۹۹۹,۴۱۷
بانک اقتصاد نوین	*	۴,۱۵۱,۷۷۶,۹۴۴
پالایش نفت بندرعباس	*	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	*	۱۹۶,۸۶۰,۰۰۰
شرکت های موجود در سید کارگزاری اقتصاد نوین	۸۸۵,۱۵۷,۴۹۶	۱,۶۴۸,۰۲۸,۲۰۰
بازار خارج از بورس	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۵۳۲,۲۶۶,۹۲۶	۳۶۹,۶۷۱,۸۶۰
	۷,۵۳۲,۳۳۳,۳۱۲	۱۵,۲۵۸,۳۳۴,۴۲۷

۴-۶- مانده حساب اسناد دریافتی تجاری شامل تعداد ۹۵ فقره چک مربوط به فروش ۸ واحد تجاری و اجاره دو واحد مسکونی از پروژه منطقه آزاد کیش و تعداد ۴ فقره چک مربوط به فروش ۳ واحد مسکونی از پروژه نوین الهیه طبق مصوبات هیئت مدیره می باشد که بخش بلند مدت آن به مبلغ ۷,۱۵۳ میلیون ریال در سرفصل سایر دارایی ها (یادداشت ۱۱) منظور گردیده است. این سرفصل شامل مطالباتی بابت مطالبات معوق و سررسید گذشته مربوط به چند نفر از اشخاص حقیقی و حقوقی 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 ۲,۰۲۱ میلیون ریال از اسناد دریافتی به حیطة وصول درآمده است.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۷- سایر حساب های دریافتنی

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۷-۱	شرکت مشاوره سرمایه گذاری تأمین سرمایه
۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰		قرارداد تهیه برنامه استراتژیک
۲۱,۳۴۷,۹۷۳	۲۱,۳۴۷,۹۷۳	۷-۲	سازمان امور مالیاتی
۲۷۰,۶۵۹,۴۸۸	۲۸۵,۲۳۳,۴۸۸	۷-۳	سایر
<u>۴۱۸,۵۰۷,۴۶۱</u>	<u>۴۳۳,۰۸۱,۴۶۱</u>		

۷-۱- مبلغ مندرج در حساب مربوط به قرارداد مشاوره تأمین مالی می باشد که در سال بعد تسویه خواهد شد.

۷-۲- مانده حساب فوق در رابطه با مالیات کسر شده از صورت حساب سببگردانی 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.

۷-۳- مانده حساب مربوط به علی الحساب پرداخت شده به کارکنان ، پیش پرداخت حق الوکاله و پیش پرداخت مخارج پروژه کیش می باشد.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره منتهی به ۳۱ خرداد 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	مانده در	اضافات	مانده در	اضافات	مانده در	طی دوره		
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۰۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۰۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۰۱	۱۳۹۲/۱۰/۰۱	زمین	
۱۳,۱۲۶,۱۳۶,۸۳۶	۱۳,۱۲۶,۱۳۶,۸۳۶	۰	۰	۱۳,۱۲۶,۱۳۶,۸۳۶	۰	۱۳,۱۲۶,۱۳۶,۸۳۶	ساختمان	
۹,۰۸۰,۷۰۶,۶۰۷	۹,۴۱۰,۰۵۸,۶۶۱	۱,۷۳۲,۹۶۳,۵۸۹	۱,۴۰۳,۶۱۱,۵۲۵	۱۰,۸۱۳,۶۷۰,۱۹۶	۰	۱۰,۸۱۳,۶۷۰,۱۹۶	وسایل نقلیه	
۱۵۳,۶۳۵,۵۰۵	۱۷۵,۵۸۳,۴۳۴	۳۸۲,۳۶۴,۴۹۵	۳۶۰,۴۱۶,۵۶۶	۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	اثاثه و تجهیزات اداری	
۵۲۲,۲۵۱,۷۲۰	۵۲۶,۷۰۰,۷۸۳	۱۶۶,۲۲۹,۵۴۰	۱۳۲,۲۸۰,۴۷۷	۶۸۸,۴۸۱,۲۶۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۶۷۸,۹۸۱,۲۶۰	نرم افزار حسابداری	
۰	۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	تجهیزات کامپیوتری	
۷۷,۳۱۰,۲۲۱	۱۰۹,۳۰۴,۸۶۰	۲۶۹,۶۲۶,۷۷۹	۲۳۷,۶۳۲,۱۴۰	۳۴۶,۹۳۷,۰۰۰	۰	۳۴۶,۹۳۷,۰۰۰	جمع	
۲۲,۹۶۰,۰۴۰,۸۸۹	۲۳,۳۶۷,۷۸۴,۵۷۴	۲,۵۵۸,۶۸۴,۴۰۳	۲,۱۴۱,۴۴۰,۷۱۸	۲۵,۵۱۸,۷۲۵,۲۹۲	۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۹,۲۲۵,۲۹۲	پیش پرداخت سرمایه	
۴,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	جمع کل	
۲۷,۶۹۰,۰۴۰,۸۸۹	۲۳,۳۶۷,۷۸۴,۵۷۴	۲,۵۵۸,۶۸۴,۴۰۳	۲,۱۴۱,۴۴۰,۷۱۸	۳۰,۲۴۸,۷۲۵,۲۹۲	۴,۷۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۹,۲۲۵,۲۹۲		

۸-۱-موال 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.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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

مانده حساب فوق که عیناً از سال قبل منتقل شده است به شرح زیر تفکیک می گردد:

ریال	یادداشت
۲۰,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۲ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری مشترک
۲۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

ریال	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
	ریال			
۱۹,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳/۹۹	۱۹,۹۹۵,۰۰۰	۱۰-۱-۱ لیزینگ اقتصاد نوین
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰	فراپورس ایران
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲/۵	۵۰,۰۰۰	بیمه پاد نوین
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳/۵	۳۵,۰۰۰	خدمات و پشتیبانی اقتصاد نوین
۲۰,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰				

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:

ریال	ارزش اسمی	تعداد سهام	یادداشت
	ریال		
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۲-۱ صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰-۲-۲ صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

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 ۴۲,۹۸۸ میلیون ریال و ۳,۹۰۶,۶۳۷ 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 ۴۷,۰۹۴ میلیون ریال و ۴,۵۷۲,۲۶۰ ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۱۱- سایر دارایی ها

مانده حساب فوق مربوط به اقلام زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۱-۱ سهام موسسات غیر انتفاعی	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
اسناد دریافتی بلند مدت	۷,۱۵۲,۶۵۹,۰۰۰	۹,۷۵۸,۷۸۳,۲۰۹
سایر دارایی ها	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۷,۲۴۲,۶۵۹,۰۰۰</u>	<u>۹,۹۴۸,۷۸۳,۲۰۹</u>

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	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۲-۱ شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران	۱۶,۳۵۶,۳۸۲,۹۵۳	۱۹,۵۷۷,۹۳۲,۱۶۸
۱۲-۲ شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان	۱۵,۰۵۱,۶۹۴,۳۳۹	۴۷,۳۱۳,۴۳۶,۷۳۵
۱۲-۳ شرکت خدمات و پشتیبانی اقتصاد نوین	۳۹۷,۹۲۰,۰۰۰	۳۹۷,۹۲۰,۰۰۰
۱۲-۴ شرکت برج های کیش	۲۲۱,۱۱۸,۹۳۸	۲۲۱,۱۱۸,۹۳۸
کارگزاری بانک اقتصاد نوین-مانده خرید سهام در بورس	۲,۵۰۹,۳۲۱,۵۹۴	۱,۹۶۱,۳۶۰,۱۸۹
۱۲-۵ آقای منصور اشرفی	۱۵۹,۴۸۰,۸۲۴,۰۱۳	۱۵۶,۸۸۰,۰۵۰,۱۱۸
سایر	۳۸۶,۹۷۶,۱۰۵	۳۴۸,۷۵۰,۰۰۰
	<u>۱۹۴,۴۰۴,۲۳۷,۹۴۲</u>	<u>۲۲۶,۷۰۰,۵۶۸,۱۴۸</u>

۱۲-۱- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر مربوط به سهم آن شرکت از اقساط وصول نشده فروش یک 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 بند پ یادداشت ۳-۲-۵ 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 پس از تعیین متر از دقیق واحدهای تجاری کیش می باشد.

۱۲-۵- از مبلغ ۱۵۹/۴ میلیارد ریال طلب آقای اشرفی ، مبلغ ۱۳۳/۳ میلیارد ریال مربوط به خرید ۰,۴ دانگ سهم ایشان از پروژه سهیل (یادداشت ۳-۲-۵)

بوده و مابقی عمدتاً مربوط به سهم شرکت از هزینه های انجام شده توسط نامبرده در پروژه سهیل در سنوات قبل مشتمل بر اخذ مجوز های

لازم از شهرداری به منظور افزایش تراکم پروژه سهیل که متعاقب خرید سهم نامبرده توسط شرکت متقبل شده است.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۱۳- سایر حساب های پرداختی

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

یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۳-۱ ذخیره هزینه های پرداختی	۲۳۴,۵۳۷,۲۸۵	۳,۸۵۷,۵۹۰,۷۳۴
۱۳-۲ ذخیره هزینه شارژ پروژه کیش و دیعه اجاره واحدهای مسکونی کیش	۵,۰۸۷,۵۶۸,۴۱۲	۳,۸۵۲,۴۱۶,۷۵۲
۱۳-۳ سازمان امور مالیاتی کشور- مالیات تکلیفی	۱۰,۹۸۰,۶۲۴	۲۴,۳۸۷,۷۰۲
۱۳-۳ سازمان تأمین اجتماعی- حق بیمه	۳۵,۹۴۹,۰۶۵	۲۷,۵۳۴,۲۱۹
۱۳-۴ علی الحساب دریافتی از سهامداران	۶۰,۵۹۹,۹۹۹,۷۸۰	.
۱۳-۵ سایر	۸۱,۹۴۰,۴۷۲	۱۳۹,۸۴۳,۳۹۸
	۶۶,۲۷۰,۹۷۵,۶۳۸	۸,۱۲۱,۷۷۲,۸۰۵

۱۳-۱- مانده حساب ذخیره هزینه های پرداختی مربوط به ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده از قبیل حسابرسی و گزارش افزایش سرمایه و ... می باشد.

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

۱۳-۳- مانده حساب های سازمان امور مالیاتی کشور و سازمان تأمین اجتماعی بابت مالیات حقوق و حق بیمه خرداد ماه کارکنان است.

۱۳-۴- مانده حساب فوق مربوط به دریافت علی الحساب افزایش سرمایه از بانک اقتصاد نوین و شرکت توسعه صنایع بهشهر به ترتیب مبالغ ۴۳,۰۰۰ و ۱۷,۵۶۰ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۵- مبلغ مزبور مربوط به طلب کارکنان شرکت و مطالبات سهامداران به دلیل عدم دسترسی به شماره حساب می باشد.

۱۴- پیش دریافت ها

اطلاعات حساب پیش دریافت ها به شرح زیر می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
۱۴-۱ آقای محسن مهر الحسنی	۱۴-۱	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۴-۱ آقای مهدی مومن زاده	۱۴-۱	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰
آقای غلامرضا قاسمی	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای محسن بازارنوئی	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای خلیل اله ناظم	.	.	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای محمد رضا علیرضایی	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰

۱۴-۱- مانده حساب آقایان مومن زاده و مهرالحسنی مربوط به پیش دریافت اجاره بهای دو واحد آپارتمان مسکونی از پروژه کیش توسط ایشان می باشد.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره منتهی شش ماهه منتهی به (۳۱ خرداد ۱۳۹۳)

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

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

(مبالغ ریالی)

یادداشت	هزینه مالی طی دوره	مانده وام در پایان دوره	مبلغ وام بازپرداخت شده	وام دریافتی در دوره جاری	مانده وام دریافتی ابتدای دوره	سررسید آخرین قسط	تاریخ دریافت/تمدید	مدت قرارداد	نرخ سود سالانه - درصد	نوع قرارداد	منبع تامین کننده تسهیلات
۱۵-۱	۳۱۵,۶۸,۴۹۲	۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۱/۱۰/۱۰	سالانه	۲۳	مشارکت مدنی	بانک پارسیان
۱۵-۱	۴,۰۳۸,۹۰۴,۱۱۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۵/۲۰	سالانه	۲۷	مشارکت مدنی	بانک پارسیان
۱۵-۲	۱۲,۸۸۷,۶۷۱,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۰/۲۸	۱۳۹۱/۱۰/۲۸	سالانه	۲۵	مشارکت مدنی	بانک پاسارگاد
۱۵-۲	۱۲,۴۶۵,۷۵۳,۴۲۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۱	۱۳۹۲/۰۴/۱۱	سالانه	۲۵	مشارکت مدنی	بانک پاسارگاد
۱۵-۲	۱۲,۴۶۵,۷۵۳,۴۲۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	سالانه	۲۵	مشارکت مدنی	بانک پاسارگاد
۱۵-۲	۱۲,۴۶۵,۷۵۳,۴۲۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۵/۱۱	۱۳۹۲/۰۵/۱۱	سالانه	۲۵	مشارکت مدنی	بانک پاسارگاد
۱۵-۲	۱۱,۸۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۲۲	۱۳۹۲/۰۸/۲۲	سالانه	۲۶	مشارکت مدنی	بانک پاسارگاد
۱۵-۳	۵,۵۳۷,۶۳۳,۸۳۶	۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۱۳	۱۳۹۲/۰۷/۱۳	شش ماهه	۲۶	مشارکت مدنی	بانک شهر
۱۵-۳	۶,۵۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	شش ماهه	۲۶	مشارکت مدنی	بانک شهر
۱۵-۳	۶,۱۲۶,۰۲۷,۳۹۷	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۱	شش ماهه	۲۶	مشارکت مدنی	بانک شهر
۱۵-۳	۴,۹۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۲/۰۵/۱۴	۱۳۹۲/۱۱/۱۵	شش ماهه	۲۶	مشارکت مدنی	بانک شهر
۱۵-۳	۴۷۰,۱۲۶,۹۸۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۰	شش ماهه	۲۶	مشارکت مدنی	بانک شهر
	۹۰,۰۴۸,۰۵۴,۷۹۳	۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰						جمع :
	(۸۳,۸۱۵,۱۷۸,۰۸۱)	۱۳۲,۷۰۸,۴۱۰,۹۵۹			۸۰,۴۱۵,۴۲۴,۶۵۷						ذخیره هزینه مالی پرداختی
	۶,۳۳۲,۸۷۶,۷۱۲	۸۵۴,۷۰۸,۴۱۰,۹۵۹			۷۴۲,۴۱۵,۴۲۴,۶۵۷						کسر میشود: تخصیص بهره به حساب پروژه ساختمانی

۱۵-۱ وثیقه تسهیلات بانک پارسیان دو فقره چک جمعاً به مبلغ ۲۸۱ میلیارد ریال می باشد.

۱۵-۲ وثیقه تسهیلات مزبور هفت فقره چک جمعاً به مبلغ ۹۱۰ میلیارد ریال می باشد.

۱۵-۳ وثیقه تسهیلات بانک شهر شش فقره چک جمعاً به مبلغ ۲۵۲ میلیارد ریال می باشد.

۱۵-۴ از مجموع سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها مبلغ ۸۳,۸۱۵ میلیون ریال به همراه مبلغ ۲۱۰ میلیون ریال کارمزد و سایر هزینه های مرتبط با تمدید تسهیلات جمعاً به مبلغ ۸۴,۰۲۵ میلیون ریال به حساب سرمایه گذاری کوتاه مدت پروژه ها (یادداشت ۲-۳-۵) بر اساس رویه مندرج در یادداشت ۳-۴ و مبلغ ۶,۲۳۳ میلیون ریال از محل تسهیلات بانک پاسارگاد به حساب هزینه مالی منظور گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۱۶- سود سهام پرداختنی

طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۸ مقرر گردید مبلغ ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ بین سهامداران محترم توزیع گردد (هر سهم ۵۰۰ ریال) ، بنا به مراتب فوق گردش حساب مزبور طی دوره مالی مورد رسیدگی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۵,۹۳۰,۰۲۰	۱۰۸,۷۷۰,۸۹۳,۳۲۰	مانده در ابتدای دوره
۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تخصیص سود سال قبل
۱۱۲,۱۳۵,۹۳۰,۰۲۰	۳۰۸,۷۷۰,۸۹۳,۳۲۰	
(۳,۳۶۵,۰۳۶,۷۰۰)	(۱,۹۶۲,۹۸۲,۵۰۰)	پرداخت طی دوره / سال
۱۰۸,۷۷۰,۸۹۳,۳۲۰	۳۰۶,۸۰۷,۹۱۰,۸۲۰	مانده در پایان دوره / سال

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۴,۰۶۸,۴۲۱	۱۱۸,۴۲۱,۰۵۳	مانده در ابتدای دوره / سال
(۱۰۴,۰۶۸,۴۲۱)	(۱۱۸,۴۲۱,۰۵۳)	پرداخت طی دوره / سال
۱۱۸,۴۲۱,۰۵۳	۴۷,۹۳۰,۹۲۱	ذخیره تأمین شده
۱۱۸,۴۲۱,۰۵۳	۴۷,۹۳۰,۹۲۱	مانده در پایان دوره / سال

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 ۱۰۰۰ ریالی با نام عادی که تماماً پرداخت شده می باشد.

اطلاعات سهامداران و درصد سهام ایشان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰			۱۳۹۳/۰۳/۳۱			
ریال	تعداد سهام	درصد	ریال	تعداد سهام	درصد	
۱۹۷,۴۷۳,۳۹۰,۰۰۰	۱۹۷,۴۷۳,۳۹۰	۴۹	۱۹۷,۹۷۳,۳۹۰,۰۰۰	۱۹۷,۹۷۳,۳۹۰	۴۹	بانک اقتصاد نوین
۷۹,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۷۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۰	۷۹,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۷۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۰	توسعه صنایع بهشهر
۵۸,۲۰۷,۹۲۶,۰۰۰	۵۸,۲۰۷,۹۲۶	۱۵	۵۸,۲۰۷,۹۲۶,۰۰۰	۵۸,۲۰۷,۹۲۶	۱۵	سرمایه گذاری ساختمان ایران
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
۵,۰۰۸,۲۷۶,۰۰۰	۵,۰۰۸,۲۷۶	۱	۵,۷۹۶,۰۳۵,۰۰۰	۵,۷۹۶,۰۳۵	۱	سایر
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱-۱۸- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۳۰ افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال به ۱,۲۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران مورد تصویب قرار گرفت و مقرر شد مرحله اول آن از مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال در سال مالی جاری قطعی و عملی گردد و افزایش سرمایه از مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۲۰۰ میلیارد ریال در یک یا چند مرحله ظرف مدت دو سال اجرایی شود.

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ 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:

سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	اندوخته تخصیصی از محل سود سال های مالی قبل
۲۰,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته تخصیصی از محل سود سال / دوره مالی جاری
۱۰,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۱,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۲۰- 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 ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۹۹۷,۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۹۹۷,۲۵۰,۰۰۰	۱۴,۳۹۶,۴۰۰,۰۰۰	لیزینگ بانک اقتصاد نوین (غیربورسی)
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۴۵۶,۸۲۱,۶۰۰	فولاد خوزستان
۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۶,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
۱,۸۴۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۸۴۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۱۳۹,۲۵۰,۰۰۰	صنعتی و معدنی چادرملو
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران
۱۹۱,۸۲۴,۰۰۰	۱۹۱,۸۲۴,۰۰۰	۱,۰۱۰,۶۶۷,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۱۰۷,۸۹۰	سرمایه گذاری غدیر
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۰	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
۲,۷۵۱,۹۶۴,۳۴۶	۲,۵۵۵,۱۰۰,۰۰۰	۰	ملی صنایع مس ایران
۱,۶۱۶,۲۵۰,۰۰۰	۱,۶۱۶,۲۵۰,۰۰۰	۰	پتروشیمی خارک
۶۹۴,۱۳۵,۰۰۰	۶۹۴,۱۳۵,۰۰۰	۰	هلدینگ نفت و گاز پارسین
۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	مخابرات ایران
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	کالسیمین
۱۱,۸۶۲,۳۱۹,۸۴۰	۰	۰	بانک اقتصاد نوین
۱,۰۶۹,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۴,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	سنگ آهن گل گهر
۳,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	توسعه معادن و فلزات
۱,۹۱۶,۳۲۳,۱۰۷	۳۷۹,۸۷۹,۰۰۰	۴۰۹,۳۹۷,۳۰۵	سایر
۴۸,۱۶۳,۰۶۶,۱۹۳	۲۱,۱۳۰,۸۸۸,۰۰۰	۲۴,۸۶۰,۰۴۳,۷۹۵	جمع

توضیحات مربوط به مبالغ سود سهام وصول شده 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 دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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:

نوره مالی شش ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

	ریال	ریال	ریال			
	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	
	۵۰,۱۴۲,۷۷۵,۹۸۹	-	۹۶۲۶,۵۸۴,۱۸۵	۳,۲۳۰,۷۷۳,۲۸۶	۱۲,۸۵۷,۴۵۷,۴۷۱	شرکت بانک اقتصاد نوین
	-	-	۵,۲۰۹,۵۹۵,۷۴۴	۴,۱۵۹,۵۵۵,۲۱۵	۹,۳۶۹,۱۵۰,۹۵۹	شرکت سرمایه گذاری غدیر
	۳۰,۵۴۶,۰۸۵,۷۶۵	۱۶,۴۷۸,۱۱۳,۸۱۳	۹۳۰,۴۲۰,۵۸۱	۵۲۸,۱۸۹,۴۸۵	۱,۴۵۸,۶۱۰,۰۶۶	شرکت سنگ آهن گل گهر
	-	-	۷۹۶,۲۶۷,۵۰۹	۹۷۱,۲۱۶,۳۳۷	۱,۷۶۷,۴۸۳,۸۴۶	شرکت نفت بندر عباس
	-	-	۳۱۳,۰۸۴,۰۹۲	۱۹۲,۰۳۳,۵۲۹	۵۰۵,۱۱۷,۶۴۱	شرکت توسعه معادن و فلزات
	-	-	۲۰۸,۰۰۵,۶۱۶	۱,۴۹۱,۵۳۶,۵۲۴	۱,۶۹۹,۵۴۲,۱۴۰	شرکت توسعه خدمات بندری سینا
	۴,۸۸۶,۴۹۵,۲۵۴	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
	۱۱,۹۸۶,۲۶۹,۱۶۸	۴,۸۷۷,۴۵۶,۴۶۳	-	-	-	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو
	۲,۱۴۴,۸۳۹,۲۶۵	۲,۱۴۴,۸۳۹,۲۶۵	-	-	-	شرکت فولاد خوزستان
	۱,۷۱۶,۳۴۷,۱۷۸	۱,۴۰۵,۲۶۶,۷۵۷	-	-	-	شرکت توسعه معادن و فلزات
	۹,۵۵۸,۸۶۹,۶۰۲	-	-	-	-	پتروشیمی خلیج فارس
	۱,۷۵۱,۳۳۱,۲۳۱	۱,۳۱۵,۳۱۷,۰۸۵	-	-	-	شرکت هلدینگ نفت و گاز پارسین
	۱۴,۵۵۸,۱۸۹,۸۵۴	۴۵۷,۲۶۱,۸۹۷	-	-	-	شرکت نفت بندرعباس
	۴۴۰,۹۵۱,۱۲۹	۳۸۹,۱۶۳,۲۱۹	-	-	-	شرکت ذوب آهن اصفهان
	۶,۲۵۴,۷۹۳,۱۵۹	۳۱۵,۰۹۳,۴۵۰	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری غدیر
	۳۳۰,۲۰۷,۵۰۷	۱۶۴,۵۵۳,۹۰۷	-	-	-	شرکت ملی صنایع مس ایران
	۳۵۰,۸۱۵,۷۶۸	۱۶۱,۶۹۹,۹۷۳	-	-	-	شرکت نفت ایرانول
	-	۱۵۸,۹۵۸,۴۰۸	-	-	-	شرکت قند بیرانشهر
	۷۲۳,۱۶۸,۷۰۴	۱۱۸,۶۱۸,۳۷۰	-	-	-	شرکت کالسیمین
	۱,۸۶۰,۷۷۰,۳۷۱	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
	۷۹۶,۱۷۴,۸۰۵	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
	۱,۶۵۱,۹۶۲,۸۲۴	(۱,۰۱۴,۱۳۴,۰۹۹)	۱۱۹,۱۷۷,۷۳۶	۱۲,۰۴۶,۸۷۲,۱۲۴	۱۲,۱۶۶,۰۴۹,۸۶۰	سایر
	<u>۱۳۹,۷۰۰,۰۴۷,۵۷۳</u>	<u>۲۶,۹۷۲,۲۰۸,۵۰۷</u>	<u>۱۷,۲۰۳,۱۳۵,۴۶۳</u>	<u>۲۴,۶۲۰,۱۷۶,۵۰۰</u>	<u>۳۹,۸۲۳,۳۱۱,۹۶۳</u>	

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 دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال ۴۰,۶۹۲,۵۱۰,۴۹۸	ریال ۳۴,۲۹۴,۹۵۴,۱۰۴	ریال ۶,۸۳۲,۶۹۲,۰۰۰	۵-۲-۱ پروژه مرکز تجارت منطقه آزادکیش
۴۰,۶۹۲,۵۱۰,۴۹۸	۳۴,۲۹۴,۹۵۴,۱۰۴	۶,۸۳۲,۶۹۲,۰۰۰	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال ۳,۷۱۴,۰۸۲,۱۹۲	ریال ۲,۹۲۴,۱۶۴,۳۸۵	ریال ۵,۵۳۹,۷۲۴	سود اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری (بانکی)
۸۴۰,۹۸۳,۵۵۴	۰	۹۶۲,۶۳۷,۰۳۵	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری مشترک
۴,۵۵۵,۰۶۵,۷۴۶	۲,۹۲۴,۱۶۴,۳۸۵	۹۶۸,۱۷۶,۷۵۹	

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 ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال ۶,۳۷۰,۲۰۳,۰۷۱	ریال ۵,۳۵۷,۰۹۵,۸۵۱	ریال ۹۵۲,۳۹۹,۱۷۴	۵-۲-۱ پروژه مرکز تجارت منطقه آزادکیش
۶,۳۷۰,۲۰۳,۰۷۱	۵,۳۵۷,۰۹۵,۸۵۱	۹۵۲,۳۹۹,۱۷۴	

۲۵- هزینه های عمومی، اداری و فروش

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال ۶,۴۳۷,۲۹۹,۱۸۲	ریال ۴,۵۴۳,۴۵۳,۱۴۴	ریال ۵,۵۴۶,۱۳۶,۱۸۳	۲۵-۱ هزینه های حقوق و مزایا
۸,۳۵۳,۵۹۶,۰۲۲	۴,۰۹۷,۸۰۰,۴۶۵	۳,۹۸۰,۷۴۱,۰۱۸	۲۵-۲ هزینه های عملیاتی
۱۴,۷۹۰,۸۹۵,۲۰۴	۸,۶۴۱,۲۵۳,۶۰۹	۹,۵۲۶,۸۷۷,۲۰۱	

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۴۳۵,۹۴۴,۵۵۹	۷۱۵,۹۸۶,۶۶۵	۷۵۵,۸۰۸,۳۳۶	حقوق
۶۲۷,۹۵۹,۳۷۴	۳۰۳,۸۳۱,۴۲۵	۳۴۶,۲۵۴,۶۹۲	اضافه کار
۷,۳۷۳,۳۲۲	۲۳,۱۸۴,۵۵۷	۴,۹۶۳,۳۴۱	حق مسکن
۴۴,۵۰۳,۷۴۵	۲۳,۲۰۰,۱۴۳	۲۳,۳۲۹,۳۱۰	حق اولاد
۷۰,۱۴۵,۰۰۰	۳۶,۵۴۵,۰۰۰	۳۶,۹۳۰,۰۰۰	حق ناهار
۳۹,۱۱۳,۳۳۳	۲۱,۱۱۳,۳۳۳	۲۰,۲۵۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۲۹۰,۴۸۰,۴۴۲	۱۵۳,۰۹۰,۲۷۶	۱۴۶,۹۵۲,۵۶۶	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۸۳۵,۵۴۶,۰۰۰	۸۳۵,۵۴۶,۰۰۰	۱,۴۴۳,۲۲۶,۲۵۰	عیدی و پاداش
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۸۴,۶۱۳,۶۳۷	.	.	بازخرید مرخصی
۳۱۶,۱۸۴,۲۱۰	۲۴۰,۹۸۶,۸۴۱	۲۵۳,۲۹۹,۳۴۲	مزایای پایان خدمت
۹۲,۳۷۵,۰۰۰	۴۰,۱۵۸,۳۳۴	۲۵,۸۶۶,۶۶۶	مأموریت
۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش عملکرد سال قبل هیئت مدیره
۵۳۳,۰۶۰,۵۶۰	۲۶۹,۸۱۰,۵۶۰	۲۶۴,۲۵۵,۶۸۰	سایر
۶,۴۳۷,۳۹۹,۱۸۲	۴,۵۴۳,۴۵۳,۱۴۴	۵,۵۴۶,۱۳۶,۱۸۳	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۷۰,۹۳۸,۵۲۹	۴۴۰,۸۵۸,۵۹۸	۴۱۷,۲۴۳,۶۸۵	استهلاک
۹۳۰,۲۵۰,۰۰۰	۴۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۶۴۴,۳۵۰,۰۰۰	حق مشاوره
۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	بیمه ساختمان دفتر مرکزی
۶۱۶,۵۷۹,۰۶۲	۳۵۱,۰۸۲,۰۶۲	۷۰,۵۲۹,۵۸۷	هزینه های حقوقی و حق تمبر افزایش سرمایه
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۱۳۸,۸۱۸,۹۰۶	۱۰,۵۳۷,۵۰۰	۱۵,۱۰۲,۷۱۹	اشتراک اطلاعات
۴۷,۶۷۰,۶۰۰	۲۴,۴۸۷,۵۰۰	۳۶,۴۸۱,۵۰۰	چاپ و کپی و مطبوعات
۱۰۵,۷۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۶۰,۰۰۰	۵۴,۰۱۵,۴۶۳	تعمیر و نگهداری
۹۵,۰۴۷,۰۰۰	۴۳,۸۴۸,۰۰۰	۴۱,۵۳۲,۰۰۰	آموزش و مأموریت
۲۶,۷۸۶,۶۷۸	۳,۱۶۲,۷۹۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه
۸۹,۳۲۲,۵۰۰	۲۵,۷۷۲,۰۰۰	۳۲,۷۷۴,۰۰۰	برق و تلفن و آب
۱۳,۱۶۰,۰۰۰	۱۳,۱۶۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	برگزاری مجمع
۴,۴۳۱,۵۳۵,۰۴۳	۲,۴۹۲,۰۱۰,۶۲۶	۱,۹۷۵,۱۶۲,۶۸۵	هزینه شارژ پروژه های ساختمانی
۴۶۶,۳۱۲,۳۹۱	۳۲,۹۵۲,۳۹۱	۱۳۶,۸۹۷,۷۰۲	عوارض سازمان های دولتی و مالیات ارزش افزوده
۲۴۶,۸۷۵,۳۱۳	۱۳۰,۸۶۸,۹۹۸	۳۹۹,۰۵۱,۶۷۷	سایر
۸,۳۵۳,۵۹۶,۰۲۲	۴,۰۹۷,۸۰۰,۴۶۵	۳,۹۸۰,۷۴۱,۰۱۸	

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۶۸۱,۶۰۰,۳۷۸	۱۹۴,۴۳۳,۱۳۲	۳۴۱,۵۲۵,۵۷۸	۲۶-۱
۳۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	سود حساب های بانکی
۱,۰۱۳,۱۰۰,۳۷۸	۴۵۲,۹۳۳,۱۳۲	۷۰۹,۵۲۵,۵۷۸	اجاره دفتر اداری-منطقه آزاد کیش

۲۶-۱- 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.

۲۷-وضع مالیاتی

۲۷-۱- 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.

۲۷-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۹/۳۰ صادر و مالیات آن به مبلغ ۱۸,۰۸۸,۱۹۳ ریال به شرکت ابلاغ شده که شرکت به برگ تشخیصی اعتراض نموده و پرونده در جریان رسیدگی می باشد.

۲۷-۳- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰ به مبلغ ۱,۳۵۳,۵۹۷,۹۸۰ ریال در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۹ به شرکت ابلاغ شده که پس از اعتراض شرکت مبلغ ۷۴۹,۱۲۰,۲۲۲ ریال آن مربوط به مالیات عملکرد مورد بخشودگی قرار گرفته و نسبت به مالیات حق واگذاری و نقل و انتقال نیز پس از اعتراض شرکت مبلغ ۴۲۵,۰۴۸,۹۶۰ ریال طبق رأی هیئت حل اختلاف مالیاتی مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۲۷-۴- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱ آذر ۳۰ به مبلغ ۲۱۲,۵۷۹,۲۶۳ ریال و مالیات حقوق به مبلغ ۲۵۹,۰۳۹,۹۹۶ ریال به شرکت ابلاغ شده و مورد اعتراض قرار گرفته است.

۲۷-۵- با عنایت به یادداشت های ۲۰ و ۲۳ و ۲۶ صورت های مالی، در دوره 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 ۲۶,۵۳۷,۷۴۶,۱۳۲ 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 ۲۳,۰۸۳,۴۲۸,۲۸۹ ریال بوده که بر اساس مفاد قانون یاد شده دارای مالیات مقطوع می باشد. جمع مبالغ یاد شده فوق ۴۹,۶۲۱,۱۷۴,۴۲۱ ریال است که مبلغ ۱۵,۷۵۹,۷۵۳,۹۱۳ ریال بیش از سود قبل از مالیات شرکت است و بنابر این عملکرد دوره مالی مزبور فاقد سود مشمول مالیات می باشد.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۲۸- سود پایه هر سهم

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۱۱,۹۴۹,۵۹۱,۷۳۵	۷۱,۳۲۳,۸۶۵,۵۳۶	۳۹,۳۸۴,۷۷۱,۶۴۲	سود عملیاتی
(۷,۰۴۶,۴۵۲,۹۸۱)	(۲,۵۸۹,۷۸۳,۲۷۴)	(۵,۵۲۳,۳۵۱,۱۳۴)	زیان غیر عملیاتی
۲۰۴,۹۰۳,۱۳۸,۷۵۴	۶۸,۷۳۴,۰۸۲,۲۶۲	۳۳,۸۶۱,۴۲۰,۵۰۸	

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

تعداد سهام			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
پایه	پایه	پایه	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سهام عادی موجود قبل از انتشار حق تقدم خرید سهام
۲۵,۲۳۳,۶۴۵	۲۵,۲۳۳,۶۴۵	۰	عنصر جایزه موجود در حق تقدم خرید سهام
۷۴,۵۸۶,۳۳۲	۷۴,۴۰۴,۳۰۱	۰	حق تقدم افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات
۳۹۹,۸۱۹,۹۷۷	۳۹۹,۶۳۷,۹۴۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۳۰	۱۷۸	۹۸	سود پایه عملیاتی هر سهم-ریال
(۱۸)	(۶)	(۱۴)	زیان پایه غیر عملیاتی هر سهم-ریال
۵۱۲	۱۷۲	۸۵	سود پایه هر سهم-ریال

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۲۹- 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 ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	سود عملیاتی
۲۱۱,۹۴۹,۵۹۱,۷۳۵	۷۴,۰۴۶,۹۰۲,۵۵۵	۳۹,۳۸۴,۷۷۱,۶۴۲	هزینه استهلاک
۸۷۰,۹۳۸,۵۲۹	۴۴۰,۸۵۸,۵۹۸	۴۱۷,۲۴۳,۶۸۵	خالص (کاهش) افزایش ذخیره مزایای خدمت کارکنان
۱۴,۳۵۲,۶۳۲	(۶۰,۸۴۴,۷۳۷)	(۷۰,۴۹۰,۱۳۲)	افزایش سرمایه گذاری ها
(۳۵۳,۰۱۶,۱۴۵,۱۵۸)	(۳۰,۹۰۷,۴۹۲,۱۶۸)	(۹۲,۴۴۲,۵۶۵,۲۲۳)	(افزایش) کاهش حساب های دریافتی
(۱۵,۶۷۲,۸۲۵,۷۹۲)	(۴۶,۰۳۵,۶۰۲,۶۰۷)	۵,۵۹۷,۷۵۹,۰۸۲	افزایش (کاهش) حساب های پرداختی
۲۲۳,۶۶۳,۴۴۱,۲۸۰	۴۷,۶۳۰,۲۱۱,۹۴۹	(۳۴,۷۴۷,۱۲۷,۱۵۳)	کاهش پیش دریافت ها
۵۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۳۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۲۷,۶۶۵,۰۸۰	
۶۸,۷۲۷,۸۵۳,۲۲۶	۴۵,۱۵۶,۵۳۳,۵۹۰	(۸۵,۷۸۰,۷۴۳,۰۱۹)	

سایر موارد

۳۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۰-۱- به شرح یادداشت ۱۵ صورت های مالی ، تعهدات تضمینی به بانک ها از بابت تسهیلات مالی دریافتی جمعاً به مبلغ ۱,۵۴۳ میلیارد ریال چک می باشد.

۳۰-۲- 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 میلیون ریال تضمین گردیده است .

۳۰-۳- بدهی های احتمالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۳۰-۳-۱- به شرح توضیحات مندرج در یادداشت ۲۷ فوق ، شرکت از بابت مالیات های حقوق ، سرقتی و مالیات نقل و انتقال املاک بدهی احتمالی دارد.

۳۰-۳-۲- حق بیمه های تکلیفی از بدو تأسیس تا ۱۳۹۰/۰۹/۳۰ مورد رسیدگی مأموران سازمان تأمین اجتماعی قرار گرفته و تسویه شده است.

۳۰-۴- 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	۱,۲۵۵,۹۱۰	۸۰۰,۰۰۰
			پیش بینی مبالغ قابل پرداخت

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

ارقام به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱			
ماده طلب (بدهی)	سود(زیان) ناخالص	مبلغ معامله	ماده طلب (بدهی)	سود(زیان) ناخالص	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	مشمول ماهه ۱۳۹۵	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	
۰	۴۰۱۷۶	۴۰۱۷۶	-	۲۲۹	۲۲۹	قولین رایج بانکی کشور	✓	سود سیرده بانکی، گواهی سیرده عام	عضو هیات مدیره	بانک اقتصاد نوین	تاریخ: ۱۳۹۲/۰۳/۳۱
-	-	۲۲۳۰	-	-	۰	توافقات و گزارشات کارشناس رسمی	✓	تسویه بخشی از مطالبات	عضو هیات مدیره	سرمایه گذاری ساختمان صنعتی بهشهر	تاریخ: ۱۳۹۲/۰۳/۳۱
-	-	۰	-	-	۰	توافقات فی مابین	✓	وجه دریافتی فروش و شارژ کیش و سایر مخارج	عضو مشترک هیات مدیره	سرمایه گذاری بانک اقتصاد نوین	تاریخ: ۱۳۹۲/۰۳/۳۱
-	-	۰	-	-	۰	توافقات فی مابین	✓	وجه پرداختی به شرکت و اشخاص طرف حساب	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	تاریخ: ۱۳۹۲/۰۳/۳۱
-	-	۱۸۵۹۷۷	۰	۰	۸۶,۹۵۶	ضوابط سازمان بورس	✓	خرید سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری بانک اقتصاد نوین	تاریخ: ۱۳۹۲/۰۳/۳۱
-	-	۲۵۳,۵۷۵	۰	۰	۳۱,۵۷۸	ضوابط سازمان بورس	✓	فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان	تاریخ: ۱۳۹۲/۰۳/۳۱
-	-	۶۶,۶۱۸	-	-	۴,۷۳۸	توافقات فی مابین	✓	مخارج عملیات اجرایی پروژه سهیل توسط شرکت مذکور	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان	تاریخ: ۱۳۹۲/۰۳/۳۱
-	۵۸	۶,۹۹۹	-	۰	۳۶,۳۹۹	ضوابط سازمان بورس	✓	ابطال واحدهای سرمایه گذاری	عضو مشترک هیات مدیره	صندوق سرمایه گذاری آیه نوین	تاریخ: ۱۳۹۲/۰۳/۳۱
-	-	۳۱,۳۹۸	-	-	۲۱,۹۹۹	ضوابط سازمان بورس	✓	تحصیل واحدهای سرمایه گذاری	عضو مشترک هیات مدیره	صندوق سرمایه گذاری آیه نوین	تاریخ: ۱۳۹۲/۰۳/۳۱
-	-	۱۱,۹۹۷	-	-	۱۷,۹۹۹	ضوابط سازمان بورس	✓	تحصیل واحدهای سرمایه گذاری	عضو مشترک هیات مدیره	صندوق سرمایه گذاری آیه نوین	تاریخ: ۱۳۹۲/۰۳/۳۱
-	۷۸۱	۳۰,۲۷۵	-	۰	۷,۵۲۷	ضوابط سازمان بورس	✓	ابطال واحدهای سرمایه گذاری	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت یکم ایرانیان	تاریخ: ۱۳۹۲/۰۳/۳۱