

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورت‌های مالی

دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۵

# مؤسسه حسابرسی هوشیار/بهمند

۱۳۰ قائم مقام فراهانی - تهران

(صندوق پستی ۱۶۱۹-۱۵۸۱۵)

تلفن/فاکس: ۸۸۸۴۳۷۰۴/۵

E-mail: hb.iran@hoshiyar.com

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

“بسمه تعالی”

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

- ۱- ترازنامه شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۸۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت می‌باشد.
- ۲- حسابرسی این مؤسسه براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند که این مؤسسه، حسابرسی را چنان برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول به دست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه‌ای به شواهد پشتیبان مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه‌های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط هیئت مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهار نظر فراهم می‌کند.
- ۳- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۸۵ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.
- ۴- بشرح یادداشت ۱۴ صورتهای مالی وجوه سرمایه اولیه شرکت به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال از تاریخ شروع پذیره نویسی (۱۳۸۴/۳/۲۴) به حساب بانکی (قرض الحسنه) شرکت در شرف تأسیس تا تاریخ ثبت شرکت (۱۳۸۵/۱/۲۰) نزد بانک اقتصاد نوین شعبه قائم مقام فراهانی واریز گردیده است. مبالغ پرداختی توسط سهامداران عمده در خرداد ماه ۱۳۸۴ و سایر سهامداران در بهمن ماه ۱۳۸۴ بوده و این نحوه عمل شرکت در چهارچوب مفاد ماده ۶ اصلاحیه قانون تجارت صورت گرفته است. در متن ماده قانونی مزبور نوع حساب نزد بانک اعلام نشده است.

۵- وضعیت معاملات با اشخاص ثالث از جمله خرید سهام بانک اقتصاد نوین و سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های تابعه در یادداشت ۲۷ صورتهای مالی درج گردیده است. مضافاً در طی سال منابع مالی بدون هزینه مالی از طرف بانک مزبور در اختیار شرکت قرار گرفته که مانده نهایی این بدهی در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۵/۴ میلیارد ریال می‌باشد. قابل ذکر است مبلغ حدود ۱۲ میلیارد ریال از مبلغ مذکور برای تأمین مابقی تعهد سرمایه اولیه به حساب جاری شرکت واریز شده است.

۶- در طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱۰۸ میلیون ریال بابت حق حضور در جلسات اعضای غیرموظف هیأت مدیره در حسابها منظور و پرداخت شده است. در رعایت مفاد ماده ۱۳۴ اصلاحیه قانون تجارت مراتب جهت اتخاذ تصمیم توسط مجمع محترم عمومی عادی صاحبان سهام، اعلام می‌گردد.

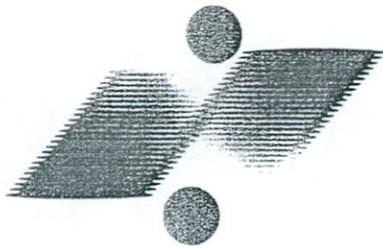
۷- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه شرکت مورد مطالعه و بررسی قرار گرفته و صحت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور مربوط به دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۵، در انطباق با دفاتر شرکت مورد تأیید می‌باشد. ضمناً براساس بررسیهای انجام شده طبق عرف معمول حسابرسی، در گزارش هیأت مدیره به مجمع، به موردی که نشان دهد اطلاعاتی برخلاف واقع عنوان شده باشد، برخورد نگردیده است.

۸- وضع معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در طی دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۵ در یادداشت ۲۷ صورتهای مالی مندرج است. بموجب تأییدیه مدیران شرکت، معاملات موضوع ماده مذکور محدود به موارد مندرج در یادداشت فوق بوده و این معاملات تحت شرایط متعارف و معمول انجام یافته است. در بررسی های انجام شده طبق عرف معمول حسابرسی و با توجه به اطلاعات در دست و با در نظر گرفتن واقعیات موجود در خصوص معاملات شرکتها با اشخاص وابسته، به موردی برخلاف تأییدیه فوق‌الذکر برخورد نشده است.

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند  
عباس هشی - حمید یزدان پرستی



تاریخ: ۳۰ بهمن ۱۳۸۵



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

نخستین صورت های مالی و یادداشت های توضیحی  
برای دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به

۳۰ آذر ۱۳۸۵

---

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

نخستین تراز نامه

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۸۵

دارایی ها	یادداشت	مبالغ به ریال	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	مبالغ به ریال
دارایی های جاری:			بدهی های جاری:		
موجودی نقد	۴	۱,۸۴۶,۱۲۷,۸۶۳	حساب های پرداختی تجاری	۱۱	۵۵,۹۴۱,۳۹۸,۱۵۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵	۱۲۶,۷۱۵,۸۲۶,۹۱۵	سایر حساب های پرداختی	۱۲	۴۸,۳۳۳,۱۱۲
حساب های دریافتی تجاری	۶	۳,۰۰۱,۸۶۱,۶۹۲	جمع بدهی های جاری		۱۰۴,۲۷۴,۵۱۰,۲۶۴
سایر حساب های دریافتی	۷	۲۳۹,۸۱۱,۵۰۸	بدهی های غیر جاری:		
جمع دارایی های جاری		۱۳۱,۸۰۳,۶۲۷,۹۷۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳	۱۶,۶۳۳,۳۳۳
			جمع بدهی ها		۱۶,۶۳۳,۳۳۳
			حقوق صاحبان سهام:		۵۶,۰۰۶,۳۶۴,۵۹۷
دارایی های غیر جاری:			سرمایه ( ۲۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام )	۱۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دارایی های ثابت مشهود	۸	۲۱۴,۷۶۹,۴۳۱	تعهد صاحبان سهام		(۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سرمایه گذاری های بلند مدت	۹	۳,۹۹۴,۳۵۰,۰۰۰	سرمایه پرداخت شده		۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر دارایی ها	۱۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی	۱۵	۵۲۰,۳۲۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۴,۶۰۹,۱۱۹,۴۳۱	سود انباشته		۹,۸۸۶,۰۶۲,۸۱۲
			جمع حقوق صاحبان سهام		۸۰,۴۰۶,۳۸۲,۸۱۲
جمع دارایی ها		۱۳۶,۴۱۲,۷۴۷,۴۰۹	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۱۳۶,۴۱۲,۷۴۷,۴۰۹

یادداشت های توضیحی شماره ۱ تا ۲۹ مندرج در صفحات ۴ الی ۲۵ جزو لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

نخستین صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۵

مبالغ به ریال	یادداشت	
۲.۷۰۵.۷۴۵.۲۲۰	۱۶	درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها
۲.۷۵۵.۵۲۲.۶۱۱	۱۷	درآمد حاصل از فروش سهام شرکت ها
۵.۴۵۴.۹۲۳.۵۵۵	۱۸	سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی
۳۶۱.۷۶۳.۸۴۸	۱۹	درآمد مدیریت سبد سهام
<u>۱۱.۲۷۷.۹۵۵.۲۳۴</u>		سود ناخالص
(۱.۱۹۲.۹۳۳.۲۸۴)	۲۰	هزینه های عمومی و اداری
۱۰۰.۸۵۰.۲۱.۹۵۰		سود عملیاتی
۳۲۱.۳۶۰.۸۶۲	۲۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰.۴۰۶.۳۸۲.۸۱۲		سود قبل از مالیات
-	۲۲	مالیات
<u>۱۰.۴۰۶.۳۸۲.۸۱۲</u>		سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۱۰.۴۰۶.۳۸۲.۸۱۲		سود خالص
۱۰.۴۰۶.۳۸۲.۸۱۲		سود قابل تخصیص
(۵۲۰.۳۲۰.۰۰۰)	۱۵	اندوخته قانونی
-	۲۶	سود سهام پیشنهادی
<u>۹.۸۸۶.۰۶۲.۸۱۲</u>		سود انباشته در پایان دوره مالی

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

یادداشت های توضیحی شماره ۱ تا ۲۹ مندرج در صفحات ۴ الی ۲۵ جزو لاینفک صورتهای مالی است.

The bottom of the page features several handwritten signatures in black ink. There are also some circular stamps or marks, including one with the number '۳۰' inside. The signatures are somewhat stylized and overlapping.

شرکت سرمایه گذاری اقتصادنویین

نخستین صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۵

فعالیت های عملیاتی	یادداشت	مبالغ به ریال
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت عملیاتی	۲۳	۵,۰۴۱,۹۳۷,۶۹۶
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت و پشتیبان		۱۸۱,۸۷۸,۲۴۳
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		۱۸۱,۸۷۸,۲۴۳
فعالیت های سرمایه گذاری		
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت		۶۵,۶۶۶,۶۶۴,۰۵۱
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت		(۱۵۰,۱۷۶,۶۵۹,۱۲۷)
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری بلند مدت		(۳۵,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت		(۲۴۸,۵۰۵,۰۰۰)
وجوه پرداختی جهت ودیعه اجاره دفتر مرکزی		(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		(۸۵,۱۹۳,۵۰۰,۰۷۶)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی		(۷۹,۹۶۹,۶۸۴,۱۳۷)
فعالیت های تأمین مالی		
وجوه حاصل از سرمایه اولیه (۳۵ درصد)		۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه دریافتی از سهامدار عمده (بابت علی الحساب تعهد سرمایه)		۱۱,۸۱۵,۸۱۲,۰۰۰
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت تأمین مالی		۸۱,۸۱۵,۸۱۲,۰۰۰
خالص افزایش در وجه نقد		۱,۸۴۶,۱۲۷,۸۶۳
مانده وجوه نقد در آغاز دوره مالی		.
مانده وجه نقد در پایان دوره مالی		۱,۸۴۶,۱۲۷,۸۶۳
اقدام بدون تأثیر بر وجوه نقد	۲۳-۱	۴۴,۴۸۷,۳۵۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی شماره ۱ تا ۲۹ مندرج در صفحات ۴ الی ۲۵ جزو لاینفک صورتهای مالی است.

۳

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۵

## ۱- مبنای تهیه و تصویب صورت های مالی

این صورت های مالی که بر اساس استاندارد های حسابداری و اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی (در موارد مقتضی، ارزشهای جاری) تهیه گردیده، در تاریخ ۱۳۸۵/۱۰/۴ به تصویب هیئت مدیره رسیده است.

## ۲- تاریخچه و فعالیت شرکت

### ۱-۲- 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.

### ۲-۲- فعالیت اصلی

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

### ۳-۲- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان شرکت در دوره مالی مورد گزارش ۴ نفر بوده است.

## ۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

### ۱-۳- سرمایه گذاری ها

- سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی 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.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۵

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

۲-۳- دارایی ثابت مشهود

- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود.
- 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 مربوط مستهلک می شود.
- هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.
- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط ( و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۱۰٪	مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪	نزولی
تجهیزات کامپیوتری	۳۳٪	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.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۵

- 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- مخارج تأمین مالی

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

### ۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

### ۳-۵- تسعیر ارز

معاملات و اقلام دارایی و بدهی غیر پولی ارزی 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 عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۵

۴- موجودی نقد

تفکیک موجودی نقد به شرح ذیل است:

۱۳۸۵/۰۹/۳۰	ریال
۷۸۶,۷۴۰,۸۴۵	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک اقتصاد نوین شعبه قائم مقام فراهانی
۱,۰۰۵۹,۳۸۷,۰۱۸	سپرده سرمایه گذاری پشتیبان نزد بانک اقتصاد نوین شعبه قائم مقام فراهانی
-	حساب جاری نزد بانک اقتصاد نوین شعبه قائم مقام فراهانی
۱,۸۴۶,۱۲۷,۸۶۳	

با توجه به امکان استفاده از حساب سپرده سرمایه گذاری پشتیبان ، وجوه مورد نیاز جهت پرداختهای شرکت در این حساب نگهداری و موجودی حساب جاری شرکت معادل صفر می باشد. سود حسابهای فوق به مبلغ ۳۲۱,۳۶۰,۸۶۲ ریال در طی دوره مالی شناسایی و در یادداشت شماره ۲۱ همراه صورت های مالی منعکس گردیده است.

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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

۱۳۸۵/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	
۴۱,۹۷۷,۸۲۶,۹۱۵	۵-۱ سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۶۱,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲ سرمایه گذاری در پروژه های ساختمانی
۲۳,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵-۳ سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده بانکی
۱۲۶,۷۱۵,۸۲۶,۹۱۵	

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۵

۵-۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس تهران که سریع معامله هستند به شرح زیر

می باشد:

نام شرکت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	بهای روز
بانک اقتصاد نوین	۱۱,۰۰۷,۴۵۰	۰/۵۵	۱۸,۷۸۱,۰۵۴,۵۵۶	۱۷,۳۹۱,۷۷۱,۰۰۰
پتروشیمی خارک	۲۵۰,۰۰۳	۰/۰۳	۳,۲۶۴,۱۸۵,۹۴۳	۵,۴۷۴,۰۶۵,۶۸۸
باما	۴۷,۱۶۰	۰/۱	۱,۴۸۱,۷۸۹,۲۵۹	۳,۵۷۸,۰۲۹,۲۰۰
س صندوق بازنشستگی	۱,۲۲۶,۰۰۰	۰/۰۳	۲,۴۶۳,۲۷۱,۶۰۷	۲,۵۸۴,۴۰۸,۰۰۰
توسعه معادن و فلزات	۵۳۴,۵۰۰	۰/۰۴	۱,۴۰۳,۴۸۶,۴۰۸	۲,۴۰۲,۰۴۳,۰۰۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۵۰,۰۰۰	۰/۰۲	۱,۴۲۶,۷۷۷,۵۶۲	۲,۱۹۷,۹۵۰,۰۰۰
شاهد (سرمایه گذاری شاهد)	۴۷۶,۳۳۶	۰/۱۲	۱,۹۹۳,۷۷۴,۹۷۴	۲,۰۰۳,۴۶۹,۲۱۶
تراکتور سازی ایران	۲۶۹,۳۴۰	۰/۱	۱,۸۶۱,۵۰۵,۰۱۹	۱,۸۳۳,۶۶۶,۷۲۰
سایپا	۳۹۰,۰۰۰	۰/۰۱	۱,۶۲۸,۱۸۶,۰۴۱	۱,۳۰۲,۶۰۰,۰۰۰
ایران خودرو	۵۰۰,۰۰۰	۰/۰۱	۱,۷۰۹,۸۵۲,۰۹۲	۱,۲۸۶,۵۰۰,۰۰۰
توسعه معادن روی ایران	۹۳,۰۰۰	۰/۰۲	۵۷۲,۳۶۴,۶۸۶	۱,۱۵۱,۹۹۱,۰۰۰
پارس خودرو	۵۸۸,۶۰۳	۰/۰۵	۱,۰۶۹,۷۹۳,۶۴۷	۱,۰۶۳,۰۱۷,۰۱۸
کمیابین سازی ایران	۱۶۲,۰۳۱	۰/۰۲۵	۸۵۴,۷۸۷,۶۹۵	۸۲۴,۵۷۵,۷۵۹
پتروشیمی اراک	۵۳,۰۹۰	۰/۰۱	۶۶۹,۱۸۹,۵۶۰	۷۸۸,۱۷۴,۱۴۰
سرمایه گذاری ملی ایران	۷۶۵,۰۰۰	۰/۰۳	۷۸۲,۹۰۱,۳۷۴	۷۲۲,۹۲۵,۰۰۰
سرمایه گذاری رنا	۴۴۱,۴۰۰	۰/۰۳	۹۵۷,۷۵۱,۱۷۸	۷۰۲,۲۶۷,۴۰۰
آهنگری تراکتور سازی	۹۸,۷۲۰	۰/۲۵	۳۷۶,۷۲۰,۲۵۷	۳۸۵,۲۰۵,۴۴۰
صنعتی و دریایی ایران (صدرا)	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۱	۳۹۲,۰۴۴,۴۵۰	۳۵۸,۷۰۰,۰۰۰
لیزینگ ایران	۱۷۱,۱۵۲	۰/۰۶	۱۸۷,۰۰۹,۶۹۲	۱۸۳,۱۳۲,۶۴۰
توسعه صنایع بهشهر	۱۳۴,۸۶۴	۰/۰۱	۱۵۲,۰۶۵,۹۲۸	۱۲۶,۵۹۲,۱۵۲
تولید تجهیزات سنگین - هیکو	۳۱,۳۳۹	۰/۰۱	۴۹,۳۱۴,۹۸۷	۵۶,۲۹۸,۴۰۷
جمع			۴۱,۹۷۷,۸۲۶,۹۱۵	۴۶,۴۴۲,۹۱۶,۲۲۰

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۵

۱-۱-۵- خرید سهام طبق آیین نامه معاملات و بر اساس مصوبات هیئت مدیره صورت گرفته است و با توجه به شرایط بازار

نسبت به فروش در مواقع مقتضی تصمیم گیری خواهد شد.

۲-۵- سرمایه گذاری در پروژه های ساختمانی مربوط به خرید ۸۰ واحد آپارتمان در خیابان دماوند بر اساس گزارش کارشناس

رسمی دادگستری می باشد. پروژه مذکور در دو بلوک و با زیر بنای کل ۱۰۸۵۲/۳ متر مربع و زیر بنای مفید مسکونی

۶۵۳۷/۹ متر مربع و زیر بنای مفید اداری ۱۵۰۰ متر مربع و در زمینی به مساحت ۲۴۳۵ متر مربع احداث گردیده

است. پروژه مذکور در مرحله نازک کاری بوده و بیش از ۹۰٪ عملیات ساختمانی آن تکمیل گردیده و پیش بینی می

گردد تا پایان سال ۱۳۸۵ تحویل و آماده بهره برداری گردد. متوسط بهای خرید هر متر مربع واحد های مسکونی

۶,۸۷۳,۰۰۰ ریال، واحد های موقعیت اداری ۷,۹۵۹,۰۰۰ ریال و واحد های اداری ۹,۹۵۹,۰۰۰ ریال می باشد که

پیش بینی می گردد بهای فروش آنها بیش از بهای تمام شده باشد. براساس مفاد مبادیه نامه منعقد در این خصوص

کل بهای آپارتمان های خریداری شده به ترتیب فوق ۶۱,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال است که مبلغ ۲۰,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰

ریال آن پرداخت شده و توضیحات مربوط به نحوه پرداخت مابقی به مبلغ ۴۰,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال در یادداشت ۱-۱۱

درج گردیده است.

۳-۵- شرکت جهت استفاده بهینه از منابع خود در مواقع مورد نیاز اقدام به خرید گواهی سپرده بانک اقتصاد نوین با نرخ سود

۱۶٪ و اوراق مشارکت با نرخ سود ۱۵/۵٪ می نماید که سود آن جمعاً به مبلغ ۵,۴۵۴,۹۲۳,۵۵۵ ریال در یادداشت ۱۸

درج گردیده است.

۶- حساب های دریافتی تجاری

سرفصل فوق در ترازنامه تشکیل شده است از:

یادداشت	۱۳۸۵/۰۹/۳۰
	ریال
۶-۱ شرکت های پذیرفته شده در بورس	۱,۹۲۴,۱۷۰,۹۲۰
۶-۲ کارگزاری بانک اقتصاد نوین	۱,۰۷۷,۶۹۰,۷۷۲
	۳,۰۰۱,۸۶۱,۶۹۲

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۵

۱-۶- مانده حساب های دریافتی از شرکت های پذیرفته شده در بورس تماماً متعلق به سود عملکرد سال ۱۳۸۴ شرکت های مذکور می باشد که در مهلت قانونی و با توجه به اعلام پرداخت سود توسط شرکت های سرمایه پذیر وصول خواهد شد. لازم به ذکر است که طی دوره مالی مبلغ ۷۸۱,۵۷۴,۳۰۶ ریال از سود سهام تعلق گرفته به شرکت وصول و در حساب ها منظور گردیده است و مانده حساب به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۵/۰۹/۳۰	نام شرکت
ریال	
۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک
۲۵۳,۴۴۲,۸۰۰	سرمایه گذاری شاهد
۲۲۹,۰۰۸۶,۰۰۰	تراکتورسازی ایران
۲۱۴,۴۹۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رنا
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی و معدنی چادرملو
۹۶,۰۰۵,۰۰۰	توسعه معادن روی
۵۹,۱۰۲,۱۲۰	توسعه معادن و فلزات
۱,۹۲۴,۱۷۰,۹۲۰	

۲-۶- مانده حساب کارگزاری بانک اقتصاد نوین مربوط به بهای فروش سهام فروخته شده در روزهای پایانی سال مالی مورد گزارش بوده که در اولین هفته سال مالی بعد تسویه گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۵

۷- سایر حساب های دریافتی

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

<u>۱۳۸۵/۰۹/۳۰</u>	<u>یادداشت</u>	
ریال		
۱۰۰,۳۲۸,۸۸۹	۷-۱	سود اوراق گواهی سپرده بانکی
۱۳۹,۴۸۲,۶۱۹	۷-۱	سود حساب پس انداز و پشتیبان
<u>۲۳۹,۸۱۱,۵۰۸</u>		

۷-۱- مانده حساب های فوق مربوط به سود های تعلق یافته به اوراق سپرده و حساب های سپرده مذکور از تاریخ آخرین وصول تا تاریخ ترازنامه می باشد.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۵

۸- دارایی های ثابت مشهود

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

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			ارزش دفتری - ریال
	اضافات طی دوره	کاهش طی دوره	مانده در ۱۳۸۵/۰۹/۳۰	اضافات طی دوره	کاهش طی دوره	مانده در ۱۳۸۵/۰۹/۳۰	
وسائط نقلیه (یک دستگاه خودروی پژو پارس)	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۵۸,۳۳۳	۰	۱۳۱,۵۴۱,۶۶۷	
اثاث و تجهیزات اداری	۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۰	۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۹,۴۵۸	۰	۴۵,۷۵۰,۵۴۲	
نرم افزار حسابداری	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۱,۶۶۷	۰	۶,۴۵۸,۳۳۳	
تجهیزات کامپیوتری	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۰	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۷,۴۸۶,۱۱۱	۰	۳۱,۰۱۳,۸۸۹	
جمع کل	۲۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۳۵,۵۶۹	۰	۲۱۴,۷۶۹,۴۳۱	

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۵

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرفصل فوق که تماماً مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های تابعه و وابسته بانک اقتصاد نوین است، به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۸۵/۹/۳۰	درصد سهام	
ریال		
۳,۹۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۳/۹۹	لیزینگ بانک اقتصاد نوین
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳	خدمات و پشتیبانی اقتصاد نوین
۳۵۰,۰۰۰	۱	گروه صنعتی اقتصاد نوین
۳,۹۹۴,۳۵۰,۰۰۰		

۱۰- سایر دارایی ها

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق بابت ودیعه اجاره دفتر مرکزی شرکت می باشد.

۱۱- حساب های پرداختی تجاری

حساب ها و اسناد پرداختی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۵/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
۴۰,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱	شرکت عمران و ساختمان ترازی ریز
۱۵,۴۱۳,۳۹۸,۱۵۲	۱۱-۲	بانک اقتصاد نوین
۵۵,۹۴۱,۳۹۸,۱۵۲		

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۵

۱۱-۱- مانده حساب شرکت عمران و ساختمان ترازپی ریز بابت باقیمانده وجه خرید پروژه ساختمانی خیابان دماوند بوده که مبلغ ۲۵,۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال آن طی دو فقره چک در تاریخ های ۸۵/۱۰/۲۵ و ۸۵/۱۱/۲۵ در وجه شرکت مذکور پرداخت گردیده و مابقی در زمان تحویل پروژه و انتقال رسمی مالکیت پرداخت خواهد شد.

۱۱-۲- مانده حساب بانک اقتصاد نوین در ۱۳۸۵/۹/۳۰ شامل اقلام ذیل می باشد:

مبلغ	یادداشت	
۳,۹۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۹	پرداخت سهم الشرکه شرکت در سهام شرکت لیزینگ بانک اقتصاد نوین
۳۵۰,۰۰۰	۹	پرداخت سهم الشرکه شرکت در سهام شرکت گروه صنعتی اقتصاد نوین
۱۱,۸۱۵,۸۱۲,۰۰۰		پرداخت علی الحساب سرمایه تعهد شده
(۳۶۱,۷۶۳,۸۴۸)	۱۹	حق الزحمه خدمات مدیریت سبد سهام بانک اقتصاد نوین توسط شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین تا پایان آذر ماه ۱۳۸۵
۱۵,۴۴۳,۳۹۸,۱۵۲		

۱۲- سایر حساب های پرداختنی

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

۱۳۸۵/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
۹,۶۲۱,۴۱۶	۱۲-۱	وزارت دارایی - مالیات تکلیفی
۴,۹۸۱,۱۰۵	۱۲-۱	سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه
۳۳,۷۳۰,۵۹۱	۱۲-۲	ذخیره هزینه های پرداختنی
۴۸,۳۳۳,۱۱۲		

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۵

۱۲-۱- مانده حساب های وزارت دارایی و سازمان تأمین اجتماعی بابت مالیات و حق بیمه آذر ماه کارکنان است.

۱۲-۲- مانده حساب ذخیره هزینه های پرداختی مربوط به ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان و سایر هزینه های پرداختی می باشد.

۱۳-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مبلغ ۱۶,۶۳۳,۳۳۳ ریال بابت ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان برای دوره مالی جاری محاسبه و در حساب ها منظور گردیده است.

۱۴-سرمایه

سرمایه شرکت متشکل از دویست میلیون سهم عادی یک هزار ریالی با نام می باشد که ۳۵٪ آن توسط ۹۹ درصد سهامداران در خرداد ماه ۱۳۸۴ و ۱ درصد سهامداران در بهمن ۱۳۸۴ به حساب جاری افتتاح شده نزد بانک اقتصاد نوین واریز گردیده است. سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشند:

(ریال)			درصد	
مبلغ تعهد شده	مبلغ پرداخت شده	مبلغ سرمایه		
۶۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹	بانک اقتصادنوین
۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	توسعه صنایع بهشهر
۲۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	سرمایه گذاری سامانه گستر نوین
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	بین المللی پیمانکاری استراتوس
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	کیهان تبادل
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	سرمایه گذاری تابان نوین
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	سایر
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۵

توضیح اینکه به استناد صورتجلسه مورخ ۱۳۸۵/۱۱/۱۶ هیئت مدیره شرکت، طی آگهی منتشره در روزنامه های اطلاعات و دنیای اقتصاد مورخ ۱۳۸۵/۱۱/۲۹، از سهامداران درخواست شده که حداکثر ظرف مدت سه ماه نسبت به واریز مابقی بهای اسمی سهام خود اقدام نمایند.

#### ۱۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۷ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه معادل ۵ درصد سود خالص هر سال به عنوان اندوخته قانونی در حساب ها منظور می گردد و انتقال به آن تا هنگامی که به ده درصد سرمایه برسد الزامی و پس از آن اختیاری است. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نیست و وجوه آن جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. در دوره مالی جاری مبلغ ۵۲۰,۳۲۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۵

۱۶- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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

دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۱۳۸۵/۰۹/۳۰	
ریال	
۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۳۰۶,۴۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک
۲۵۳,۴۴۲,۸۰۰	سرمایه گذاری شاهد
۲۲۹,۰۸۶,۰۰۰	تراکتورسازی ایران
۲۱۴,۴۹۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رنا
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی و معدنی چادرملو
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هیپکو
۱۴۴,۷۲۷,۵۰۰	مهر کام پارس
۱۰۹,۰۱۸,۳۶۰	پارس خودرو
۹۶,۰۵۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
۷۱,۳۷۸,۴۴۰	ملی سرب و روی ایران
۵۹,۱۰۲,۱۲۰	توسعه معادن و فلزات
۲,۷۰۵,۷۴۵,۲۲۰	

توضیحات مربوط به مبالغ سود عملکرد سهام وصول شده در یادداشت ۱-۶ درج شده است.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۵

۱۷- درآمد حاصل از فروش سهام شرکت ها

درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۱۳۸۵/۰۹/۳۰	ریال
۱,۰۴۵,۶۰۴,۱۴۸	صنعتی و معدنی چادرملو
۷۳۹,۹۷۲,۷۳۲	پتروشیمی خارک
۵۱۹,۸۷۷,۵۰۴	پتروشیمی اصفهان
۲۲۳,۱۴۹,۲۴۹	ملی سرب و روی ایران
۱۳۸,۶۶۰,۴۸۰	پتروشیمی اراک
۸۸,۲۵۸,۴۹۸	سایر
۲,۷۵۵,۵۲۲,۶۱۱	

کلیه سهام بورس بر اساس آیین نامه معاملات و مصوبات هیئت مدیره از طریق سازمان بورس به فروش رسیده است.

۱۸- سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۱۳۸۵/۰۹/۳۰	ریال	یادداشت
۳,۹۱۶,۸۶۲,۰۰۰	۵-۳	سود اوراق مشارکت
۱,۵۳۸,۰۶۱,۵۵۵	۵-۳	سود اوراق گواهی سپرده بانکی
۵,۴۵۴,۹۲۳,۵۵۵		

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۵

۱۹- درآمد مدیریت سبد سهام

درآمد مدیریت سبد سهام مربوط به اداره سبد سهام بانک اقتصاد نوین می باشد که طبق قرارداد منعقد در حساب ها منظور گردیده است .

۲۰- هزینه های عمومی و اداری

هزینه های عمومی و اداری به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره منتهی به ۱۳۸۵/۰۹/۳۰
	ریال
۲۰-۱ مزایا و حقوق	۵۱۹,۵۵۲,۰۸۹
۲۰-۲ هزینه های عملیاتی	۶۷۳,۳۸۱,۱۹۵
	<u>۱,۱۹۲,۹۳۳,۲۸۴</u>

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۵

۲۰-۱- هزینه های حقوق و مزایا از اقلام زیر تشکیل شده است:

ریال	
۱۹۶,۳۳۳,۳۳۵	حقوق
۱۰۵,۶۶۸,۶۸۷	اضافه کار
۳,۴۷۳,۳۳۰	حق مسکن
۴,۱۴۰,۰۰۰	حق اولاد
۹,۱۳۵,۰۰۰	حق ناهار
۳۳,۴۱۲,۹۴۵	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۶,۷۶۸,۱۸۲	بازخرید مرخصی
۱۶,۶۳۳,۳۳۳	بازخرید خدمت
۳۴,۳۸۷,۲۷۷	آموزش و مأموریت
۱,۶۰۰,۰۰۰	سایر
۵۱۹,۵۵۲,۰۸۹	

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۵

۲۰-۲- هزینه های عملیاتی متشکل از اقلام زیر می باشد:

دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۱۳۸۵/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تمبر ثبت سرمایه
۱۰۰,۴۹۲,۰۱۶	هزینه های قبل از تأسیس
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حق المشاوره
۳۳,۷۳۵,۵۶۹	استهلاک وسائط نقلیه - اثاثه و تجهیزات
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره
۳,۰۴۱,۵۰۰	کارمزد نگهداری اوراق
۷۸,۱۱۲,۱۱۰	سایر ۲۰-۲-۱
۶۷۳,۳۸۱,۱۹۵	

۲۰-۲-۱- سایر هزینه ها شامل هزینه های آب ، برق، تلفن، تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه و ساختمان ، لوازم التحریر و

... می باشد.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۵

**۲۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

مانده سرفصل فوق به مبلغ ۳۲۱.۳۶۰.۸۶۲ ریال تماماً مربوط به سود حسابهای پس انداز و پشتیبان شرکت بوده که به ترتیب با نرخ های ۱۴٪ و ۱۲٪ نزد بانک اقتصاد نوین نگهداری می شود و تقریباً هیچ وجهی در حساب جاری شرکت باقی نبوده است.

**۲۲- با عنایت به یادداشت های ۱۶ و ۱۷ و ۲۰ صورت های مالی، سود حاصل از عملکرد سهام شرکت های سرمایه پذیر و سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده مدت دار و سپرده های بانکی جمعاً مبلغ ۸.۴۸۲.۰۲۹.۶۳۷ ریال بوده که بر اساس مفاد قانون مالیات های مستقیم معاف از مالیات بوده و همچنین سود حاصل از فروش سهام شرکت های سرمایه پذیر نیز به مبلغ ۲.۷۵۵.۵۲۲.۶۱۱ ریال بوده که بر اساس مفاد قانون یاد شده دارای مالیات مقطوع می باشد. جمع مبالغ معاف یاد شده فوق ۱۱.۲۳۷.۵۵۲.۲۴۸ ریال است که مبلغ ۸۳۱.۱۶۹.۴۳۶ ریال بیش از سود قبل از مالیات شرکت است و بنابراین این عملکرد دوره مورد گزارش فاقد سود مشمول مالیات می باشد.**

**۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی**

صورت تطبیق سود عملیاتی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۱۳۸۵/۰۹/۳۰	
ریال	
۱۰.۰۸۵.۰۲۱.۹۵۰	سود عملیاتی
(۲.۷۵۵.۵۲۲.۶۱۱)	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۳۳.۷۳۵.۵۶۹	هزینه استهلاک
۱۶۶۳۳.۳۳۳	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲.۰۲۴.۴۹۹.۸۰۹)	خالص (افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
(۳۱۳.۴۳۰.۷۳۶)	خالص افزایش (کاهش) حساب های پرداختی تجاری
۵.۰۴۱.۹۳۷.۶۹۶	

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۵

۲۳-۱- عملیات سرمایه گذاری غیر نقدی به شرح زیر طبقه بندی می شود:

دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به

۱۳۸۵/۰۹/۳۰

۳,۹۵۹,۳۵۰,۰۰۰	خرید سرمایه گذاری های بلند مدت (تهاتر با حساب های پرداختی)
۴۰,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت (تهاتر با حساب های پرداختی)
(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت (تهاتر با حساب های پرداختی)
۴۴,۴۸۷,۳۵۰,۰۰۰	

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

شرکت فاقد هرگونه تعهد سرمایه ای و بدهی احتمالی در تاریخ ترازنامه می باشد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۶- سود سهام پیشنهادی

در راستای رعایت استاندارد های حسابداری از بابت سود سهام پیشنهادی مبلغی در صورت های مالی درج نگردیده است. لیکن پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص تقسیم سود مبلغ ۸,۴۰۰ میلیون ریال ( هر سهم ۱۲۰ ریال) می باشد.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۵

۲۸-۳- وضعیت تأییدیه های درخواستی از اشخاص طرف حساب با شرکت که در حساب های دریافتی و پرداختی دارای مانده بدهی و یا طلب بوده اند و پاسخ های واصله به شرح ذیل است.

مبالغ به میلیون ریال

حساب های پرداختی		حساب های دریافتی		
مانده	تعداد	مانده	تعداد	
۵۵,۹۴۱/۴	۲	۲۷۴۵/۸	۸	تأییدیه های درخواستی
-	-	-	-	تأییدیه هایی که پاسخ آن ها واصل نشده است
۵۵,۹۴۱/۴	۲	۲۷۴۵/۸	۸	تأییدیه هایی که پاسخ آن ها واصل شده است
۴۰,۵۲۸/۰	۱	۲۷۴۵/۸	۸	پاسخ های بدون مغایرت
۱۵,۴۱۳/۴	۱	-	-	پاسخ های دارای مغایرت

۲۸-۳-۱- پاسخ تأییدیه درخواستی از بانک اقتصاد نوین در ارتباط با مانده حساب فیما بین به مبلغ ۱۵,۴۱۳/۴ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه دارای مغایرتی به مبلغ ۵۷ میلیون ریال بوده که بعد از سال مالی نسبت به اصلاح آن اقدام گردیده است.

۲۹- بر اساس صورت جلسه مورخ ۲۹ بهمن ۱۳۸۴ مجمع عمومی موسس و صورت جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴ اسفند ۱۳۸۴ ، اعضای هیئت مدیره شرکت که برای مدت دو سال انتخاب گردیده اند به شرح ذیل می باشند.

سمت	نام نماینده	شخص حقوقی عضو هیئت مدیره
رییس هیئت مدیره	آقای جلال رسول اف	۱- شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران
نایب رییس هیئت مدیره	آقای سید عبدالحسین ثابت	۲- شرکت بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)
مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	آقای سعید یاسینی	۳- کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص)
عضو هیئت مدیره	آقای غلامحسین صحراپیان	۴- شرکت سرمایه گذاری تابان نوین (سهامی خاص)
عضو هیئت مدیره	آقای ابراهیم بهادرانی	۵- شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

\*\*\*\*\*

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای دوره مالی ۲۵۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۵

۲۷-معاملات با اشخاص وابسته

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

نوع ارتباط	مبلغ- ریال	شرح معامله	نام طرف معامله
عضو مشترک هیئت مدیره	۲۵۵,۳۰۱,۰۷۵	کارمزد خرید و فروش سهام در بورس	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
سهامدار و عضو مشترک	۸۷,۴۶۵,۷۰۰	هزینه های قبل از تاسیس	بانک اقتصاد نوین
سهامدار و عضو مشترک	۳,۹۵۹,۳۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در شرکت های تحت پوشش بانک اقتصاد نوین	بانک اقتصاد نوین
سهامدار و عضو مشترک	۳۶۱,۷۶۳,۸۴۸	حق الزحمه خدمات مدیریت سبد سهام	بانک اقتصاد نوین
سهامدار و عضو مشترک	۱۱,۸۱۵,۸۱۲,۰۰۰	دریافت علی الحساب	بانک اقتصاد نوین

۲۸-وضعیت تأییدیه های ارسالی و پاسخ های واصله:

در اجرای درخواست حسابرسان شرکت مبنی بر درخواست ارسال تأییدیه مانده حساب های فی مابین شرکت با اشخاص و بانک های طرف حساب با شرکت، اقدام به ارسال فرم تأییدیه مانده حساب های فی ما بین گردید. وضعیت تأییدیه های درخواستی و پاسخ های واصله به شرح ذیل خلاصه می گردد:

۱-۲۸- برای بانکی که شرکت نزد آن دارای حساب جاری و سپرده بوده پاسخ تأییدیه درخواستی واصل گردیده و حساب های فی مابین در این خصوص از مطابقت کامل برخوردار بوده است.

۲-۲۸- برای شرکت هایی که در سهام آن ها سرمایه گذاری شده است، تأییدیه های درخواستی تماماً واصل شده و پاسخ های مربوطه فاقد مغایرت در این خصوص بوده اند.