

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۴	یادداشتهای توضیحی

بسمه تعالی

### گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مردود نسبت به صورت سود و زیان و اظهار نظر مشروط نسبت به ترازنامه و صورت جریان وجوه نقد، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مردود نسبت به صورت سود و زیان و اظهار نظر مشروط نسبت به ترازنامه و صورت جریان وجوه نقد

۴- هزینه های مالی و جرایم تسهیلات مالی دریافتی از بانکها (موضوع یادداشت توضیحی ۱۵) برای سال مالی مورد گزارش شناسایی نشده است. با توجه به مراتب یاد شده، اعمال تعدیلاتی از این بابت در حسابها ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مستندات و اطلاعات کافی از جمله قراردادهای منعقد و پاسخ تاییدیه درخواستی بابت تسهیلات دریافتی، تعیین تعدیلات مورد نیاز بر صورتهای مالی مورد گزارش، مشخص نگردیده است.

مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به ترازنامه و صورت جریان وجوه نقد

۵- با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۱۳، مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ مورد رسیدگی مراجع مالیاتی قرار گرفته، لیکن برگ تشخیص مربوطه به شرکت ابلاغ نگردیده و بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش نیز ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. با توجه به مراتب فوق و مقررات و سوابق مالیاتی شرکت، اعمال تعدیلاتی از این بابت در حسابها ضروری است، لیکن تعیین میزان ذخیره مورد نیاز از این بابت و آثار آن بر صورتهای مالی منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مراجع ذیصلاح می باشد.

۶- سرفصل داراییهای نگهداری شده برای فروش موضوع یادداشت توضیحی ۶ به مبلغ ۲۱۰۵۰۸۵ ریال مربوط به مخارج پروژه خیابان سهیل تهران می باشد که در اینخصوص محاسبات بهای تمام شده پروژه، تفکیک و تسهیم هزینهها بین مراکز عملیاتی و غیر عملیاتی و همچنین تفکیک مخارج حائز معیارهای شناخت به عنوان دارایی و سایر مخارج به درستی صورت نگرفته و هزینه های مالی تسهیلات تسویه شده طی سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور شده است. مضافاً طبقه بندی صحیح و افشای مناسبی در خصوص باقیمانده مخارج تکمیل پروژه، درصد تکمیل پیشرفت پروژه و دلایل تاخیر و برنامه هیئت مدیره در مورد چگونگی ادامه پروژه صورت نگرفته است. بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، تعیین آثار مالی ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش میسر نمی باشد.

۷- با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۷، علیرغم مالکیت ۶۱/۶۷ درصدی بر سهام شرکت بهسازان توسعه سهیل، صورتهای مالی حسابرسی شده تلفیقی با شرکت مزبور به این موسسه ارائه نشده است.

۸- پاسخ تاییدیه های درخواستی برای مبالغ ۳۰۳۸۰ و ۷۴۸۰۰ میلیون ریال از دریافتنی های تجاری و غیر تجاری و پرداختنی های تجاری و غیر تجاری عمدتاً مربوط به خریداران و نیز مستاجر برج صدف کیش و شرکت بهسازان توسعه سهیل، ۲ فقره از حسابهای بانکی و وکیل حقوقی شرکت تا تاریخ این گزارش واصل نشده است. با توجه به مراتب فوق و عدم دسترسی به اطلاعات لازم و عدم امکان اعمال سایر روشهای حسابرسی از جمله بررسی صورت تطبیق حسابهای فیما بین، آثار احتمالی ناشی از دریافت تأییدیه های مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نمی باشد.

۹- سرفصل دریافتنی های تجاری و غیرتجاری شامل مبلغ ۸۱۳۲۵ میلیون ریال اسناد دریافتنی کوتاه مدت و بلند مدت از خریداران و مستاجر پروژه صدف کیش می باشد که در حدود مبلغ ۲۲۳۳۱ میلیون ریال از اسناد مزبور راكد و سر رسید گذشته می باشند و شواهد و مستنداتی درخصوص چگونگی، نحوه تسویه و قابلیت بازیافت آنها به این موسسه ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق و عدم دسترسی به اطلاعات لازم، تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد یاد شده بر صورتهای مالی مورد گزارش، امکانپذیر نمی باشد.

۱۰- با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۸-۱ و اختلافات موجود در مترائ واحد های خریداری شده از مرکز منطقه آزاد کیش با قراردادهای منعقد، تسویه حساب با فروشنده و خریداران و همچنین انتقال اسناد مالکیت، تا تاریخ این گزارش میسر نگردیده است. مضافاً علیرغم مالکیت ۶۱/۶۷ درصدی شرکت بر املاک واقع در جوار پروژه سهیل به بهای تمام شده ۹۷،۹۱۴ میلیون ریال در حسابها، اسناد مالکیت مربوطه به نام شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان می باشد و مدارکی حاکی از واگذاری سهم شرکت مزبور به شرکت مورد رسیدگی ارائه نشده است.

#### اظهار نظر مردود نسبت به صورت سود و زیان

۱۱- به نظر این موسسه، به دلیل اساسی بودن مورد مندرج در بند ۴، صورت سود و زیان یاد شده در بالا، عملکرد مالی شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام) را برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان نمی دهد.

#### اظهار نظر مشروط نسبت به ترازنامه و صورت جریان وجوه نقد

۱۲- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۴ تا ۷ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۸ الی ۱۰، ترازنامه و صورت جریان نقد شده یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶ و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

#### سایر بند های توضیحی

۱۳- این موسسه برای نخستین بار به عنوان حسابرس مستقل شرکت انتخاب گردیده و صورتهای مالی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵ شرکت توسط حسابرس مستقل دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته که در گزارش مورخ ۲۵ اسفند ماه ۱۳۹۵ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

##### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۴- مفاد مواد ۸۹ و ۱۱۴، ۱۲۲، ۱۱۵ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و مواد ۲۹ و ۲۸ اساسنامه به ترتیب درخصوص لزوم برگزاری مجمع عمومی عادی صاحبان سهام جهت تصویب صورتهای مالی ظرف مهلت مقرر، تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت، تشکیل حداقل یک جلسه هیئت مدیره در ماه مطابق اساسنامه، پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مهلت مقرر، ارسال نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده ظرف مدت یک هفته به سازمان بورس و اوراق بهادار رعایت نشده است.

۱۵- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عادی بطور فوق العاده مورخ ۲۴ تیر ماه ۱۳۹۶ صاحبان سهام علاوه بر موارد مندرج در بند های ۴، ۱۰ و ۱۴ این گزارش و همچنین تهیه و تصویب چشم انداز و برنامه استراتژیک سه ساله و تعیین تکلیف تسهیلات دریافتی از بانکها به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۹، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورتهای مالی به اطلاع این موسسه رسیده،



مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور بدون رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته، لیکن نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگریده است.

۱۷- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگریده است.

### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۸- براساس بررسیهای صورت گرفته، مفاد قرارداد اجاره منعقد با مستاجر هایپرمارکت واقع در برج صدف کیش در مواردی رعایت نگردیده است. مضافاً باتوجه به تعلق هزینه های شارژ به تمامی واحدهای برج یاد شده، شواهدی دال بر وجود برنامه ریزی مناسب برای واحدهای فروش نرفته مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۶ و در نتیجه، رعایت صرفه و صلاح شرکت و استفاده صحیح از داراییهای مزبور به این موسسه ارائه نگردیده است.

۱۹- ضوابط و مقررات تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکتهای سرمایه گذاری سهامی عام در خصوص ارسال به موقع تغییرات اعضای هیئت مدیره، ارسال صورتهای مالی میاندوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه حسابرسی نشده و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده و همچنین گزارشات فعالیت ماهانه رعایت نشده است. همچنین مفاد بندهای ۱ و ۳ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان بورس به ترتیب در خصوص تخصیص حداقل ۸۰ درصد از داراییهای شرکت در اوراق بهادار و ۷۰ درصد از داراییها در اوراق بهاداری که نفوذ قابل ملاحظه در آنها پیدا نکند، بندهای ۱ و ۹ ماده ۲ دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص وابسته (درخصوص ارسال آگهی دعوت به مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۲۴ تیرماه ۱۳۹۶ به سازمان بورس و اوراق بهادار) حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی مزبور رعایت نشده است.

۲۰- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته و بر اساس بررسی های به عمل آمده، مستنداتی دال بر انجام اقدامات اجرائی لازم در خصوص رعایت قانون مزبور توسط شرکت به این موسسه ارائه نگردیده است.

۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

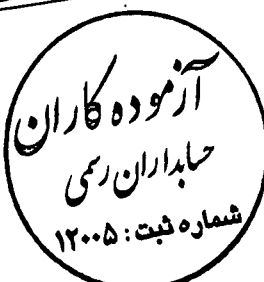
### آزموده کاران

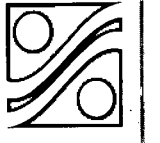
حسابداران رسمی

حدیث توکلی کوشا علی اصغر فرخ

۸۰۰۵۹۲

۹۲۲۰۳۴





شماره ثبت: ۲۶۷۲۳۳

## شرکت سرمایه گذاری

اقتصاد نوین (سهامی عام) شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

### الف) صورت‌های مالی اساسی:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	ب) یادداشتهای توضیحی:
۵	تاریخچه و فعالیت
۵-۶	اهم رویه های حسابداری
۷-۲۴	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
محمد رضا دولت رفتار حقیقی	شرکت خدمات و پشتیبانی اقتصاد نوین (سهامی خاص)	رئیس هیئت مدیره	
فرشید هاشمیان	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	نایب رئیس هیئت مدیره	
محمد ابراهیم منصور خاکی	بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	
ابراهیم میر گلوی بیات	شرکت مدیریت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	
محمد کاظم	شرکت لیزینگ اقتصاد نوین (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	



تهران ۱۹۱۴۶۷۴۷۴۷، خیابان شریعتی، خیابان دکتری شرقی، شماره ۷

تلفن: ۵ - ۲۲۹۲۳۳۸۱ فاکس: ۲۲۹۲۳۳۸۰

www.enicom.ir info@enicom.ir



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های جاری :	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های جاری :
۷۱,۲۹۴	۹۰,۵۱۹	۱۱	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۴,۴۰۴	۴۱,۸۶۵	۳	موجودی نقد
•	•	۱۲	مالیات پرداختی	۱۷۳,۵۱۸	۵۹,۰۲۶	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱,۲۷۵	۱۵,۲۷۵	۱۳	سود سهام برداشت	۱۱۱,۶۳۶	۱۱۱,۹۱۵	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱,۳۱۵,۴۷۹	۱,۲۹۱,۵۶۰	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی	۲,۱۰۶,۷۴۰	۲,۱۷۳,۸۹۲	۶	موجودی املاک
۳,۰۹۰	۱,۵۹۷	۱۵	پیش دریافت ها	۲,۳۹۶,۳۹۸	۲,۳۸۶,۶۹۸		جمع دارایی های جاری
۱,۴۰۱,۱۳۸	۱,۳۹۸,۹۵۱		جمع بدهی های جاری				دارایی های غیر جاری :
۴۲	۴۹۳	۱۶	بدهی های غیر جاری :	۴۶,۲۵۵	۵۵,۸۷۶	۵	دریافتی های بلند مدت
۴۲	۴۹۳		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۸۵۰	۷,۵۴۷	۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۴۰۱,۱۸۰	۱,۳۹۹,۴۴۴		جمع بدهی های غیر جاری	۷	۳۳۳	۸	دارایی های نامشهود
			جمع بدهی ها	۲۷,۹۹۴	۲۷,۲۲۹	۹	دارایی های ثابت مشهود
				۹۰	۹۰	۱۰	سایر دارایی ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	حقوق صاحبان سهام :	۸۲,۱۹۶	۹۱,۰۷۵		جمع دارایی های غیر جاری
۴۲,۰۰۱	۴۲,۲۵۲	۱۸	سرمایه				
۲۵,۳۱۳	۳۶,۰۷۷		اندرخته قانونی				
۱,۰۷۷,۳۱۴	۱,۰۷۸,۳۲۹		سود انباشته				
۲,۴۷۸,۴۹۴	۲,۴۷۷,۷۷۳		جمع حقوق صاحبان سهام	۲,۴۷۸,۴۹۴	۲,۴۷۷,۷۷۳		جمع دارایی ها
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				

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



جمع دارایی ها



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶,۲۹۲)	(۸,۲۸۱)		۱۹ خالص درآمدها (هزینه های عملیاتی)
(۲۲,۷۶۳)		(۱۲,۹۹۴)	۲۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۷,۵۲۹		۴,۵۳۹	۲۱ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۳۴,۷۶۶	(۸,۴۵۵)		
۲۸,۴۷۴	(۱۶,۷۳۶)		سود (زیان) عملیاتی
۳,۳۴۹		۲۱,۷۵۱	۲۲ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۳,۳۴۹	۲۱,۷۵۱		
۳۱,۸۲۳	۵,۰۱۵		سود قبل از مالیات
.	.		مالیات بر درآمد
۳۱,۸۲۳	۵,۰۱۵		سود خالص
			سود (زیان) هر سهم
۲۸	(۱۷)		عملیاتی - ریال
۴	۲۲		غیرعملیاتی - ریال
۳۲	۵		۲۳ سود پایه هر سهم - ریال
			گردش حساب سود انباشته
۳۱,۸۲۳	۵,۰۱۵		سود خالص
۱۳,۰۸۱		۳۵,۳۱۳	سود انباشته ابتدای سال
-		-	تعدیلات سنوالات
۱۳,۰۸۱		۳۵,۳۱۳	سود انباشته تعدیل شده
(۸,۰۰۰)		(۴,۰۰۰)	۱۳ سود سهام مصوب
۵,۰۸۱	۳۱,۳۱۳		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۳۶,۹۰۴	۳۶,۳۲۸	-	سود قابل تخصیص
(۱,۵۹۱)		(۲۵۱)	۱۸ اندوخته قانونی
(۱,۵۹۱)	(۲۵۱)		
۳۵,۳۱۳	۳۶,۰۷۷		سود انباشته پایان سال

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

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



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۴۸۵	۵۹,۲۲۷	۲۴
<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
<b>بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:</b>		
سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت		
۲,۳۸۷	۱,۱۸۲	
(۳۱۶,۷۲۸)	-	
(۲۰۷)	-	
(۳۱۴,۵۴۸)	۱,۱۸۲	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		
<b>فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:</b>		
وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود		
(۲۳۴)	(۳۴۵)	
-	(۳۵۰)	
(۴۹,۷۸۴)	(۱۶,۰۶۰)	
(۵۰,۰۱۸)	(۱۶,۷۵۵)	
(۳۵۴,۰۸۱)	۴۳,۶۵۴	
کاهش (افزایش) سایر داراییها		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		
<b>فعالیت‌های تامین مالی:</b>		
وجوه حاصل از افزایش سرمایه		
۲۵,۵۹۸	-	
۶۶۰,۳۷۵	-	
(۳۳۱,۹۴۲)	(۷,۸۵۹)	
۳۵۴,۰۳۱	(۷,۸۵۹)	
(۵۰)	۳۵,۷۹۵	
۴,۴۵۴	۴,۴۰۴	
.	۱,۶۶۶	
۴,۴۰۴	۴۱,۸۶۵	
۱۷۴,۴۰۲	۰	۲۵
بازپرداخت اصل تسهیلات		
جریان خالص ورود و خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		
مانده وجه نقد در ابتدای سال		
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده وجه نقد در پایان سال		
مبادلات غیرنقدی		

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



## ۱- تاریخچه و فعالیت شرکت :

### ۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۵/۰۱/۲۰ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس گردیده و طی شماره ۲۶۷۲۳۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۸ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت بانک اقتصاد نوین می باشد. نشانی مرکز و محل فعالیت اصلی شرکت در تهران - خیابان شریعتی - کوچه دفتری شرقی - شماره ۷ واقع است.

### ۱-۲- فعالیت اصلی

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

#### ۱-۲-۱- موضوع فعالیت اصلی:

الف- سرمایه گذاری در سهام ، سهم الشرکه ، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای 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 را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

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

#### ۱-۲-۲- فعالیت های فرعی:

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

ب- سرمایه گذاری در سهام ، سهم الشرکه ، واحدهای سرمایه گذاری در صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها ، موسسات یا

پ- صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت ، موسسه یا صندوق

ت- سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیاید.

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

ج- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار شامل پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری ، تامین مالی بازارگردانی ، مشارکت در تعهد.

چ- پذیره نویسی و تضمین نقد شوندگی اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.

### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

### ۲- اهم رویه های حسابداری

#### ۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

#### ۲-۲- سرمایه گذاریها

اندازه گیری:

سرمایه گذاریهای بلندمدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری در املاک:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله به روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها

سایر سرمایه گذاریهای جاری اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه گذاریها و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاریهای جاری و بلندمدت در سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

#### ۲-۳- موجودی املاک:

موجودی املاک به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت

به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

بهای تمام شده موجودی املاک به روش میانگین موزون و در خصوص بهای تمام شده پروژه های در جریان ساخت ، شامل کلیه هزینه های مستقیم اعم از بهای زمین ، مصالح ،

دستمزد ، نظارت و سایر هزینه های ضروری جهت تکمیل آنها می باشد.

#### ۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت میشود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات،

مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود

منظور نمیشود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف میشود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا

بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.



## شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

#### ۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میگردد.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و بر اساس نرخها و روشهای مندرج در جدول ذیل محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات کامپیوتری	۳ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵ درصد	نزولی

۲-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمدگی 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 بالاست.

#### ۲-۶- زیان کاهش ارزش داراییهای غیر جاری

۲-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.

۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام میشود.

۲-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است میباشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، میباشد.

۲-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی میگردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میگردد.

۲-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) میباشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش مییابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی میگردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میشود.

#### ۲-۷- مخارج تامین مالی

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

#### ۲-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

#### ۲-۹- تسعیر ارز

۲-۹-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

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

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



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۰۴	۴۱,۸۶۵	۳-۱
۴,۴۰۴	۴۱,۸۶۵	

موجودی نزد بانک ها

۳-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۹۰۲ میلیون ریال معادل ۲۷۷۴۹.۸۶ دلار (سال قبل به مبلغ ۵۸۰ میلیون ریال معادل ۲۰۰۴۸.۸۲ دلار) می باشد.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۵-میلیون ریال

۱۳۹۶-میلیون ریال

خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
۱۳۲,۵۹۰	۴۹,۶۱۳	۰	۴۹,۶۱۳	۴-۱
۱۳۲,۵۹۰	۴۹,۶۱۳	۰	۴۹,۶۱۳	
۷,۷۱۰	۹,۱۸۰	۰	۹,۱۸۰	
۳۳,۲۱۸	۳۳	۰	۳۳	
۰	۲۰۰	۰	۲۰۰	
۴۰,۹۲۸	۹,۴۱۳	۰	۹,۴۱۳	
۱۷۳,۵۱۸	۵۹,۰۲۶	۰	۵۹,۰۲۶	

سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها:

سپرده های ارزی با منشاء داخلی (۲۵۶۰۰۰ دلار امریکا) نزد بانک اقتصاد نوین

سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

سرمایه گذاری در شرکت فرابورس



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۴-۱- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

نام شرکت	۱۳۹۶-میلیون ریال		۱۳۹۵-میلیون ریال
	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار
شرکت بانک اقتصاد نوین	۱۶,۱۳۵,۱۵۷	۱۱,۵۶۸	۲۴,۹۶۱
توسعه معادن و فلزات (ومعادن) سبد نزد کارگزاری اقتصاد نوین	۹۱۲,۹۱۳	۳	۱,۶۱۶
توسعه معادن و فلزات گروه مینا	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۶۱	۹,۶۶۷
صنایع ملی مس	.	.	.
لیزینگ رایان سایپا	.	.	.
سرمایه گذاری آتیه دماوند	.	.	.
پتروشیمی مبین	.	.	.
سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	۲,۷۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۰	۲,۹۷۳
پتروشیمی پردیس	.	.	.
پالایش نفت بندرعباس	۳۰۰	۴	۲
نفت و گاز و پتروشیمی تامین	.	.	.
سرمایه گذاری مسکن تهران	.	.	.
صنایع شیمیایی ایران	.	.	.
بانک پاسارگاد	۲,۶۴۰,۰۰۰	۵,۸۵۷	۲,۶۴۷
بانک ملت	.	.	.
پتروشیمی ایرانیان	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۷	۱,۷۹۹
هلدینگ نفت و گاز پارسیان	.	۲۷۷	.
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۲۹۳,۸۹۲	۲,۰۹۹	۱,۲۸۵
آسان پرداخت پرشین	۲,۰۰۰	۱۰	۳۰
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۷۰۰	۷۲۴	۷۵۱
داروسازی آکسیر	۱۷۳,۳۳۸	۸۳۷	۷۵۷
سیمان شاهرود	۵۰۰,۰۰۰	۹۵۸	۶۶۳
شرکت سرمایه گذاری ذوب آهن اصفهان	۱۰,۰۰۹,۳۷۵	۸,۱۶۱	۹,۵۳۹
شرکت سایپا (خسایا)-پرتقوی	۶۵۰,۰۰۰	۸۳۹	۶۷۳
شرکت قند ثابت خراسان-پرتقوی	۳۱۰,۰۰۰	۶۴۶	۶۴۴
سایر	.	۲	۷,۵۷۹
جمع کل		۴۹,۶۱۳	۱۳۴,۰۳۸
کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری ها		.	(۱,۴۴۸)
		۴۹,۶۱۳	۱۳۲,۵۹۰

۴-۱-۱- 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.

۴-۱-۲- جمع خالص ارزش فروش سرمایه گذاری سریع معامله در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس در تاریخ ترازنامه به مبلغ حدود ۵۸۰۱۷ میلیون ریال می باشد. به دلیل افزایش ارزش فروش سرمایه گذاری ها در سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی نسبت به ابتدای سال مالی ، مبلغ ۱,۴۴۸ میلیون ریال کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری ها برگشت و به سرفصل زیان ناشی از فروش سهام (یادداشت ۱۹) منظور شده است.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

دریافتنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>تجاری:</b>		
<b>اسناد دریافتنی:</b>		
سایر مشتریان	۲۵,۴۴۹	۷۶,۸۲۷
۵-۱	۲۵,۴۴۹	۷۶,۸۲۷
<b>حسابهای دریافتنی:</b>		
شرکت های عضو گروه بانک اقتصاد نوین	۰	۱,۶۹۸
خریداران پروژه های ساختمانی	۱۳,۵۳۲	۶,۶۴۴
کارگزاران	۳۸,۱۹۷	۱,۴۹۸
سود سهام دریافتنی	۱۴,۸۶۶	۲۴,۴۵۴
مستاجرین برج صدف	۱۵,۳۵۰	۰
سایر	۲,۹۲۵	۲
	۸۴,۸۷۰	۳۴,۲۹۶
<b>غیر تجاری:</b>		
سازمان امور مالیاتی	۲۸۰	۲۱
جاری کارکنان	۱,۱۵۹	۰
سایر	۱۵۷	۴۹۲
	۱,۵۹۶	۵۱۳
	۱۱۱,۹۱۵	۱۱۱,۶۳۶

دریافتنی های بلند مدت:

تجاری:

اسناد دریافتنی:

یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر مشتریان	۵۵,۸۷۶	۴۶,۲۵۵
۵-۱	۵۵,۸۷۶	۴۶,۲۵۵

۵-۱- مانده حساب اسناد دریافتنی مربوط به چکهای دریافتی بابت فروش واحدهای تجاری کیش می باشد.

۵-۲- مبلغ مندرج در حساب فوق مربوط به آخرین قسط قابل پرداخت خریداران واحدهای تجاری کیش بوده که هنگام تنظیم سند 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.

۵-۳- مانده حساب کارگزاران مربوط به کارگزارهای طرف معامله بابت خرید و فروش سهام و عمدتاً مربوط به کارگزاری راهبرد می باشد.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۴-۵- 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. صورت ریز اقلام مزبور به شرح زیر می باشد:

سود سهام دریافتی:

نام شرکت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت توسعه معادن و فلزات	۲,۷۳۲	۶,۷۳۰
پتروشیمی مبین	۰	۱,۲۰۰
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	۱,۱۲۱	۷۱۶
شرکت لیزینگ رایان سایپا	۱,۹۲۰	۰
صنایع شیمیایی ایران	۰	۴۷۶
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱,۱۷۸	۱,۱۷۸
شرکت معدنی صنعتی گل گهر	۹۰۹	۰
شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران	۸۴۴	۰
شرکت پالایش نفت بندر عباس	۶۵۱	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۳۴۹
شرکت حفاری شمال	۶۳۸	۰
گروه مپنا	۵۵۲	۰
پتروشیمی پردیس	۵۴۸	۵۴۸
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۴۲۵	۰
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۰	۲۵۲
نفت بهران	۰	۲۵۷
بانک سینا	۰	۲۷۵
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۰	۹۰۹
پتروشیمی جم	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۰	۳۲۰
سرمایه گذاری دارویی تأمین	۰	۱,۲۷۴
سرمایه گذاری عمران و توسعه فارس	۲۹۷	۲۹۷
پتروشیمی ایرانیان	۰	۲,۶۲۹
سایر	۱,۵۵۱	۵,۵۴۴
	<b>۱۴,۸۶۶</b>	<b>۲۴,۴۵۴</b>

۶- موجودی املاک:

یادداشت	مانده	کاهش ارزش انباشته	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱ پروژه سهیل	۲,۱۰۵,۰۸۵	۰	۲,۱۰۵,۰۸۵	۲,۰۲۳,۶۶۴
۶-۲ پروژه مرکز تجارت منطقه آزاد کیش	۶۸,۸۰۷	۰	۶۸,۸۰۷	۸۳,۰۷۶
	<b>۲,۱۷۳,۸۹۲</b>	<b>۰</b>	<b>۲,۱۷۳,۸۹۲</b>	<b>۲,۱۰۶,۷۴۰</b>

۱-۶- مانده مندرج مربوط به پروژه سهیل که 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 طی سال	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۸,۴۳۵	۰	۲۹۸,۴۳۵
۱,۰۳۵,۴۶۷	۸۱,۴۲۱	۱,۱۱۶,۸۸۸
۴۳۱,۶۴۹	۰	۴۳۱,۶۴۹
۹۷,۹۱۴	۰	۹۷,۹۱۴
۱۶۰,۱۹۹	۰	۱۶۰,۱۹۹
<b>۲,۰۲۳,۶۶۴</b>	<b>۸۱,۴۲۱</b>	<b>۲,۱۰۵,۰۸۵</b>

بهای تمام شده خرید ۶۱.۶۷٪ زمین  
هزینه های مالی  
مبالغ پرداخت شده جهت اخذ پروانه ساخت  
مبالغ پرداخت شده بابت خرید پلاک های مجاور  
هزینه های مرتبط با شروع عملیات ساختمانی و نقشه ها و گزارشات





شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

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 صادر شده و پس از خرید املاک مجاور و به منظور توسعه پروژه 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 می باشد. لازم به ذکر است علی رغم تأیید کمیسیون ماده پنجم (مرجع تعیین کاربری املاک) مبنی بر موافقت با تغییر کاربری ملک از مسکونی به تجاری و صدور پروانه ساختمان توسط شهرداری تهران، شورای اسلامی شهر تهران در فروردین ماه سال ۱۳۹۴ بدون در نظر گرفتن موارد فوق، اقدام به صدور مصوبه شماره ۱۶۳-۱۵۰ مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۴ نموده و مقرر گردید پنجم برابر درختان غرس و پنج برابر جریمه اخذ گردد (۹۷ اصله کسر و ۱۲۷ اصله خشک) برای تملک ملک توسط شهرداری از طریق قوه قضاییه اقدام و گزارش آن ارسال شود که اقدامات اجرایی از طریق تسلیم دادخواست به دیوان عدالت اداری توسط وکیل حقوقی صورت گرفته که وقت نظارت پرونده برای تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۸ تعیین شده بود که آن بر اساس نظریه دیوان عدالت، نظر شورای شهر تأیید شده که شرکت به رأی صادره در موعد مقرر اعتراض نمود و نتیجه آن از طریق رای تجدید نظر شماره ۱۸۰۱-۹۵۵۷۰-۹۶۰۹۹۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۸ به نفع شرکت ابلاغ شده که طی آن رای به نقض هیئت بدوی صادر شده است.

ب- ترکیب شرکای مشارکت در تاریخ ترازنامه عبارتست از:

درصد مشارکت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری اقتصاد نوین	۱,۲۹۸,۲۰۶	۲,۵۹۶,۴۱۲
بانک اقتصاد نوین	۵۲۶,۲۷۱	۱,۰۵۲,۵۴۳
سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان	۲۸۰,۶۰۸	۵۶۱,۲۱۵
	۲,۱۰۵,۰۸۵	۴,۲۱۰,۱۷۰

در طی سال مالی قبل ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ 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 شرکت پروژه "بهسازان توسعه سهیل" تأسیس و ثبت گردید که آخرین ترکیب سهامداری آن، شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین به میزان ۶۱/۶۷ درصد، شرکت سرمایه گذاری عمران و عمران و توسعه پایدار ایرانیان به میزان ۱۹/۳۳ و شرکت بانک اقتصاد نوین به میزان ۱۹ درصد می باشد. لازم به ذکر است سهم شرکت از سرمایه یک میلیارد ریالی شرکت بهسازان توسعه سهیل به مبلغ ۶۱۶,۷۰۰,۰۰۰ ریال است (یادداشت ۶-۱) به منظور تسریع در اجرای عملیات اجرایی و با توجه به مالکیت صد در صد سهامداران در شرکت بهسازان توسعه سهیل و طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۱، از تاریخ مزبور پروژه جهت انجام ادامه عملیات اجرایی تحویل شرکت مذکور گردید.

پ-

خلاصه صورتهای مالی شرکت بهسازان توسعه سهیل:

حقوق صاحبان سهام		ترازنامه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۴,۰۶۱	۵۹,۷۱۷
۱۵۹	۱,۰۸۸	۵۶۰	۵۰۵
۸	۵۸	(۳۳,۴۵۴)	(۵۸,۰۷۶)
۱,۱۶۷	۲,۱۴۶	۱,۱۶۷	۲,۱۴۶
		سرمایه	
		سود خالص	
		اندراخته قانونی	
		سود انباشته	

۲-۶- مانده مندرج در حساب پروژه مرکز تجارت منطقه آزاد کیش مربوط به باقی مانده (۲,۸۹۹/۹ متر مربع) 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 در طی سال مالی ۱۳۸۷ می باشد.

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

ب) قابل ذکر است که بخش عمده اسناد مالکیت (۳,۵۶۷ متر) به نام شرکت صادر شده و با توجه به اختلاف متراژ اسناد صادر شده با قرارداد منعقد، انتقال باقی اسنادها و تسویه حساب با فروشنده و خریداران واحدها در حال انجام است

پ) واحدهای پروژه مذکور دارای پوشش بیمه ای در قبال خطرات مختلف به مبلغ ۳۱۸,۴۷۱ میلیون ریالی می باشد.

ت) تا پایان سال مالی مورد گزارش، واحدهای مسکونی ۱۵۰۱ و ۱۵۰۲ و سه دانگ از واحدهای اداری طبقه ششم طبق مبایعه نامه مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۸ به فروش رسیده اند. به منظور ایجاد شرایط مناسب تر جهت فروش واحدهای دیگر و بر اساس مصوبات هیئت مدیره ۹ واحد تجاری جمعاً به مساحت ۲,۰۹۸ متر مربع (سال جاری به مساحت ۳۰۰۹۷ متر مربع) و یک باب در طبقه زیر زمین به صورت اجاره واگذار گردیده است.

ث) طبق آخرین نظر کارشناس رسمی دادگستری ارزش کارشناسی پروژه مذکور از بهای تمام شده آن بیشتر می باشد.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۶ - میلیون ریال				تعداد سهام	درصد سرمایه
	میلغ دفتری	میلغ دفتری	گرایش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
	ریال	ریال	ریال	ریال		
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها						
۷-۱ لیزینگ اقتصاد نوین	۴۰	۴۰	۰	۴۰	۰	۴۰,۰۰۰
۷-۲ بهسازان توسعه سهیل	۶۱۷	۶۱۷	۰	۶۱۷	۶۱/۶۷	۶۱۶,۷۰۰
بیمه باد نوین	۵۰	۵۰	۰	۵۰	۲/۵	۵۰,۰۰۰
خدمات و پشتیبانی اقتصاد نوین	۵,۶۴۲	۵,۶۴۲	۰	۵,۶۴۲	۲/۵	۵,۶۴۲,۱۵۵
	۶,۳۵۰	۶,۳۵۰	۰	۶,۳۵۰		
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری مشترک						
صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین	۵۰۰	۱۹۷	۰	۱۹۷	-	۱۹۷
	۱,۵۰۰	۱,۱۹۷	۰	۱,۱۹۷		
	۷,۸۵۰	۷,۵۴۷	۰	۷,۵۴۷		

۷-۱ شرکت لیزینگ اقتصاد نوین از جمله شرکت های فرعی بانک اقتصاد نوین (شرکت سهامی خاص) با سرمایه ای بالغ بر ۱۲۰۰ 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. در سال مالی قبل تعداد ۷۹,۹۴۰,۰۰۰ سهم و حق تقدم متعلق به شرکت به مبلغ ۱۲۹,۹۰۱ میلیون ریال به صورت اقساط سه ساله و در سررسید یک ساله به شرکت تأمین آتیه درخشان نوین فروخته شد.

۷-۲ در این رابطه و اگرچه ۶۱/۶۷ درصد سهام شرکت مزبور متعلق به شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین بوده و در رعایت استانداردهای حسابداری ضروری بود تا صورت های مالی تلفیقی تهیه و ارائه می گردید لیکن به دلیل کم اهمیت بودن مبلغ سرمایه گذاری و عدم انجام فعالیت عمده و حائز اهمیتی در دوره مورد گزارش، تهیه صورت های مالی تلفیقی ضرورت نداشته است. جهت مزید اطلاع خلاصه اطلاعات مالی حسابرسی شده شرکت مزبور برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ به شرح زیر ارائه می گردد:

۸- دارایی های نامشهود

میلغ دفتری ریال	میلغ دفتری ریال	استهلاک انباشته-میلیون ریال				بهای تمام شده-میلیون ریال			
		مانده در پایان در سال	فروخته شده	افزایش طی سال	مانده در ابتدای درسال	مانده در پایان در سال	فروخته شده	افزایش طی سال	مانده در ابتدای درسال
۱۳۹۵	۱۳۹۶								
۰	۲۲۶	۲۴	۰	۲۴	۰	۳۵۰	۰	۳۵۰	۰
۷	۷	۰	۰	۰	۰	۷	۰	۰	۷
۷	۲۳۳	۲۴	۰	۲۴	۰	۳۵۷	۰	۳۵۰	۷

نرم افزار  
حق الامتیاز تلفن



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۹- دارایی های ثابت مشهود

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

شرح اقلام	بهای تمام شده میلیون ریال			استهلاك انباشته - میلیون ریال			ارزش دفتری - میلیون ریال		
	مانده در ابتدای سال	افزایش طی سال	فروخته شده	مانده در پایان سال	فروخته شده	افزایش طی سال	مانده در پایان سال	افزایش طی سال	فروخته شده
زمین	۱۳,۱۲۶	۰	۰	۱۳,۱۲۶	۰	۰	۱۳,۱۲۶	۰	۰
ساختمان	۱۰,۸۱۴	۰	۰	۱۰,۸۱۴	۰	۳۸۰	۷,۱۹۹	۰	۰
وسایل نقلیه	۵۳۶	۰	۰	۵۳۶	۰	۷۶	۰	۰	۰
اثاثه و تجهیزات اداری	۸,۸۹۰	۴۵	۰	۸,۹۳۵	۱,۷۴۰	۵۰۹	۲,۳۴۹	۰	۰
نرم افزار	۹۷	۳۷	۰	۱۳۴	۴۴	۹۰	۱۳۴	۰	۰
تجهیزات کامپیوتری	۲۶۲	۲۶۳	۰	۶۲۵	۲۵۲	۵۵	۴۰۷	۰	۰
جمع	۳۳,۸۲۵	۲۴۵	۰	۳۴,۱۷۰	۵,۸۳۱	۱,۱۱۰	۲۷,۲۳۹	۰	۰

۱- ساختمان شرکت مربوط به ساختمان دفتر مرکزی واقع در خیابان شریعتی تهران میباشد.

۲- اموال و دارایی های شرکت تا سقف ۲۳ میلیون ریال در مقابل خطرات مختلف از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد ضمناً خودرو های شرکت تحت پوشش بیمه بدنه قرار دارند.

۳- شرکت فاقد دارایی های در رهن می باشد.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۰- سایر دارایی ها

مانده حساب فوق مربوط به اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰	۹۰	۱۰-۱
۹۰	۹۰	سهام موسسات غیر انتفاعی

۱۰-۱- مانده حساب مربوط به پرداخت سهم شرکت برای حضور در موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری و کانون نهاد های سرمایه گذاری ایران می باشد.

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

تفکیک سر فصل مزبور به شرح زیر است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۳۳۶	۶,۸۱۱	۱۱-۱
۱۲,۰۸۷	۴۷,۹۰۶	۱۱-۲
۸,۸۷۸	۱۰,۴۳۷	۱۱-۳
۱۰,۳۱۰	۱۰,۳۱۰	۱۱-۴
۹۸۲	۹۸۲	
۹,۸۷۳	۹,۸۷۴	۱۱-۵
۳۶۶	۳۸۷	
۶۷,۷۳۱	۸۶,۶۰۷	
		پرداختنی های تجاری:
		شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران-وابسته
		شرکت بهسازان توسعه سهیل-وابسته
		شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان-وابسته
		شرکت برج های کیش
		کارگزاران
		آقای منصور اشرفی
		سایر
		پرداختنی های غیر تجاری :
۲,۰۷۹	۲,۱۰۹	۱۱-۶
۳۸۴	۱۹۵	۱۱-۷
۶	۵۴	
۵۵	۷۶	
۰	۸۵۸	
۰	۲۶۰	
۱,۰۳۹	۳۶۰	
۳,۵۶۳	۳,۹۱۲	
۷۱,۲۹۴	۹۰,۵۱۹	

۱۱-۱- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری ساختمان بهشهرمربوط به سهم ان شرکت از اقساط وصول نشده ی فروش ده واحد تجاری پروژه کیش و و همچنین اجاره واحدهای

مزبور می باشد.

۱۱-۲- مانده حساب شرکت توسعه بهسازان سهیل مربوط به سرمایه گذاری در پروژه مزبور موضوع یادداشت ۶-۱ می باشد.

۱۱-۳- 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 ۶-۱ صورت های مالی می باشد.

۱۱-۴- مانده حساب شرکت برج های کیش مربوط به تسویه حساب بابت اضافه متراژ واحدهای خریداری شده می باشد.

۱۱-۵- مانده ۹,۸۷۴ میلیون ریال طلب آقای اشرفی مربوط به سهم شرکت از هزینه های انجام شده توسط نامبرده در پروژه سهیل می باشد.

۱۱-۶- مانده حساب مربوط به ذخیره هزینه شارژ تعلق یافته واحدهای پروژه مرکز تجارت کیش می باشد.

۱۱-۷- مانده حساب ذخیره هزینه های پرداختنی مربوط به ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده از قبیل حسابرسی و ... می باشد.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۲- مالیات پرداختنی:

نحوه تشخیص	۱۳۹۵-میلیون ریال		۱۳۹۶ - میلیون ریال					سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	مالیات ابرازی				
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۶۰	-	۳۷۲	۰	۰	۱۱۸,۸۱۸	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۶۲	-	۹۱۷	۰	۰	۲۰۴,۹۰۳	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰	۱۸۹,۳۴۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	-	-	۲۰۶	۰	۰	۸,۱۹۷	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
رسیدگی نشده	۰	۰	-	-	-	۰	۰	۳۱,۸۲۲	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
	۰	۰						۵,۰۱۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	

۱۲-۱- مالیات عملکرد تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰، به جز سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۹/۳۰ در سنوات قبل قطعی و تسویه شده است. 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.

۱۲-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۱ به مبلغ ۳۷۲ 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 که تا تاریخ تهیه این گزارش نتیجه اعتراض شرکت مشخص نگردیده است.

۱۲-۳- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲ به مبلغ ۹۱۷ میلیون ریال (کلاً مربوط به مالیات حق واگذاری و نقل و انتقال املاک) و مالیات تکلیفی به مبلغ ۵۰ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده که به دلیل عدم رعایت قوانین و مقررات توسط سازمان مورد اعتراض واقع شده است.

۱۲-۴- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ توسط سازمان امور مالیاتی مورد بررسی قرار گرفته و برگ تشخیص مالیات عملکرد به مبلغ ۱۱۵ میلیون ریال صادر شده که به آن اعتراض شده است که تا تاریخ تهیه این گزارش نتیجه اعتراض شرکت مشخص نگردیده است.

۱۲-۵- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ توسط سازمان امور مالیاتی مورد بررسی قرار گرفته و برگ تشخیص مورد اعتراض قرار گرفته است.

۱۲-۶- بابت سال مالی مورد گزارش و سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ بدلیل معافیت مالیات عملکرد، ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است.

۱۳- سود سهام پرداختنی

طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۴ مقرر گردید مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ بین سهامداران محترم توزیع گردد (هر سهم ۴ ریال)، بنا به مراتب فوق گردش حساب مزبور طی دوره مالی مورد رسیدگی به شرح زیر است:

	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ابتدای سال	۱۷۷,۸۸۴	۱۱,۲۷۵	
تخصیص سود سال قبل	۸,۰۰۰	۴,۰۰۰	
	۱۸۵,۸۸۴	۱۵,۲۷۵	
پرداخت طی سال	(۲۰۷)	۰	
انتقال به سرمایه	(۱۷۴,۴۰۲)	۰	
مانده در پایان سال	۱۱,۲۷۵	۱۵,۲۷۵	



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۴- تسهیلات مالی

۱۳۹۵- میلیون ریال			۱۳۹۶- میلیون ریال			یادداشت
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۱,۴۵۶,۲۹۴	۰	۱,۴۵۶,۲۹۴	۱,۴۴۸,۴۳۵	۰	۱,۴۴۸,۴۳۵	۱۴-۱
(۱۴۰,۸۱۵)	۰	(۱۴۰,۸۱۵)	(۱۵۶,۸۷۵)	۰	(۱۵۶,۸۷۵)	۱۴-۲
<u>۱,۳۱۵,۴۷۹</u>	<u>۰</u>	<u>۱,۳۱۵,۴۷۹</u>	<u>۱,۲۹۱,۵۶۰</u>	<u>۰</u>	<u>۱,۲۹۱,۵۶۰</u>	

۱۴-۱ تسهیلات مالی دریافتی-ریالی

سپرده مسدودی تسهیلات دریافتی از بانک ها

۱۴-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴۴,۸۷۵	۶۰۴,۲۷۵
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۲۳۳,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۸۰,۰۵۸	۸۰,۰۵۸
<u>۱,۳۵۷,۹۳۳</u>	<u>۱,۴۳۴,۴۳۳</u>
۹۸,۳۶۱	۱۴,۰۰۲
<u>۱,۴۵۶,۲۹۴</u>	<u>۱,۴۴۸,۴۳۵</u>

بانک کارآفرین

بانک پاسارگاد

بانک اقتصاد نوین

بانک شهر

سود و کارمزد تا تاریخ ترازنامه

۱۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳۳,۱۶۳	۳۵۱,۹۰۸
۹۲۳,۱۲۱	۱,۰۹۶,۵۲۷
<u>۱,۴۵۶,۲۹۴</u>	<u>۱,۴۴۸,۴۳۵</u>

بیش از ۲۵ درصد

۲۰ تا ۲۵ درصد

۱۴-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت: کلیه تسهیلات دریافتی شرکت، تسهیلات کوتاه مدت با سررسید شش ماه و قابل تمدید تا یک سال می باشند.

۱۴-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه: وثیقه تمامی تسهیلات دریافتی شرکت، قرارداد لازم الاجراء و چک به مبلغ ۳۳۶ میلیارد ریال باشد.

۱۴-۲- سپرده مسدودی بابت تضمین تسهیلات دریافتی از بانک اقتصاد نوین و بانک کارآفرین می باشد.

۱۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۴۰	۱,۳۶۲	۱۵-۱
۴۵۰	۲۳۵	۱۵-۲
<u>۳,۰۹۰</u>	<u>۱,۵۹۷</u>	

پیش دریافت اجاره واحدهای کیش

ودیه اجاره واحدهای تجاری کیش

۱۵-۱- مانده پیش دریافت مربوط به پیش دریافت اجاره بهای ۱۰ واحد تجاری از مستأجرین پروژه کیش می باشد.

۱۵-۲- مانده حساب ودیعه اجاره مربوط به اجاره ۵ واحد تجاری از پروژه کیش می باشد.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۷۷	۴۲	پرداخت طی سال
(۲۱۶)	۰	ذخیره تأمین شده
۸۱	۴۵۱	مانده در پایان سال
۴۲	۴۹۳	

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت شامل ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده افزایش یافته است. و ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۵			۱۳۹۶			
میلیون ریال	درصد	تعداد سهام	میلیون ریال	درصد	تعداد سهام	
۵۴۰,۱۰۵	۵۴.۰۲	۵۴۰,۱۰۵,۳۵۰	۵۶۰,۲۱۴	۵۶.۰۲	۵۶۰,۲۱۴,۲۳۱	بانک اقتصاد نوین
۲۰۰,۰۰۰	۲۰.۰۰	۱۹۹,۹۹۹,۹۹۷	۱۹۹,۹۹۷	۲۰.۰۰	۱۹۹,۹۹۶,۶۶۵	توسعه صنایع بهشهر
۱۴۵,۵۲۰	۱۴.۵۵	۱۴۵,۵۱۹,۸۱۴	۱۴۵,۵۱۶	۱۴.۵۵	۱۴۵,۵۱۶,۴۸۲	لیزینگ بانک اقتصاد نوین
۷۰,۰۰۰	۷.۰۰	۶۹,۹۹۹,۹۹۷	۵۲,۵۰۰	۳.۶۴	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سامانه استراتوس
۰	۰	۰	۳۶,۳۷۰	۵.۲۵	۳۶,۳۷۰,۱۷۵	صندوق سرمایه گذاری نوین پیشرو
۲۰,۰۰۰	۲.۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۷	۰	۰.۰۰	۰	شرکت بین المللی پیمانکاری استراتوس
۲۴,۳۷۵	۲.۰۰	۲۴,۳۷۴,۸۴۵	۵,۴۰۲	۰.۵۴	۵,۴۰۲,۴۴۷	سایر
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- 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:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	اندوخته تخصیصی از محل سود سال های مالی قبل
۴۰,۴۱۰	۴۲,۰۰۱	اندوخته تخصیصی از محل سود سال
۱,۵۹۱	۲۵۱	
۴۲,۰۰۱	۴۲,۲۵۲	



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۹-درآمد عملیاتی:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۹۹۴	۱۹,۶۲۲	۱۹-۱
(۲۲,۲۸۶)	(۲۷,۹۰۳)	
(۶,۲۹۲)	(۸,۲۸۱)	

خالص درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها  
سود و زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

۱۹-۱- خالص درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۹۸	۱,۸۶۹	شرکت خدمات پشتیبانی اقتصاد نوین
۱,۵۰۰	۰	شرکت پتروشیمی جم (جم)
۱,۳۲۰	۷۱۰	شرکت لیزینگ رایان سایپا (ولسایپا)
۱,۲۵۳	۰	شرکت توسعه معادن و فلزات (و معادن)
۱,۲۰۰	۰	شرکت پتروشیمی مبین (مبین)
۱,۱۷۸	۰	شرکت ملی صنایع مس ایران (فملی)
۳۲۸	۳۰۸	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران (نتران)
۰	۴۰۵	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
۰	۵۲۷	صنایع شیمیایی ایران
۰	۱۲۹	رایتل (نصایتل)
۰	۲۸۰	فرابورس (نقبورس)
۰	۲۲۳	حمل و نقل ریلی پارسیان
۰	۶۵	سرمایه گذاری ایرانیان (پترول)
۰	۱,۳۸۷	آتیه دماوند
۰	۶۵۱	پالایش نفت بندرعباس
۰	۴۹۶	پارس دارو
۰	۱۹۲	گروه مینا
۰	۱۰۴	داروسازی اکسیر
۰	۱۰۰	سیمان شاهرود
۰	۱۰,۹۸۱	شرکت سرمایه گذاری ساختمان بهشهر (غبشهر)
۷,۵۱۷	۱,۱۹۵	سایر
۱۵,۹۹۴	۱۹,۶۲۲	جمع





شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۲۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۸۸۸	۹,۳۲۶	۲۰-۱ هزینه های حقوق و مزایا
۱۳,۸۷۵	۳,۶۶۸	۲۰-۲ هزینه های عملیاتی
<u>۲۲,۷۶۳</u>	<u>۱۲,۹۹۴</u>	

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۵۸	۵,۹۷۰	حقوق و مزایا
۴۸۲	۴۰۲	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱,۷۴۰	۱,۲۴۸	عیدی و پاداش
۵۴۰	۲۷۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۶۹۷	۶۲۳	مزایای پایان خدمت
۴۰۰	۰	پاداش عملکرد هیئت مدیره
۷۱	۸۱۳	سایر هزینه های کارکنان
<u>۸,۸۸۸</u>	<u>۹,۳۲۶</u>	

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۸۲	۲۸۳	تعمیر و نگهداری
۱,۳۳۵	۱,۱۳۴	استهلاک
۹۱۶	۰	حق مشاوره و حقوقی
۶,۵۷۱	۱,۲۷۰	۲۰-۲-۱ هزینه شارژ پروژه های ساختمانی
۳۲۲	۰	عوارض سازمان های دولتی
۲,۴۴۹	۹۸۱	سایر
<u>۱۳,۸۷۵</u>	<u>۳,۶۶۸</u>	

۲۰-۲-۱- شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین برای ۶ماه از سال بابت شارژ پروژه های ساختمانی ذخیره اخذ نموده است.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۲۱- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۵۷۵	۰	برگشت ذخیره کاهش ارزش سهام بورسی و فرابورسی
(۵,۳۶۷)	۰	کارمزد فروش واحدها
۰	۴,۵۳۹	درآمد حاصل از فروش سهام
۲,۳۲۱	۰	درآمد صندوق های مشاع
<u>۵۷,۵۲۹</u>	<u>۴,۵۳۹</u>	

۲۲- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۸۷	۱,۱۸۲	۲۲-۱ سود حساب های بانکی
۹۶۲	۱۷,۶۴۹	۲۲-۲ اجاره واحدها-منطقه آزاد کیش
۰	۱,۲۵۴	برگشت وجه التزام تسهیلات دریافتی از بانکها
۰	۱,۶۶۶	درآمد حاصل از تسعیر ارز
<u>۳,۳۴۹</u>	<u>۲۱,۷۵۱</u>	

۲۲-۱- 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.

۲۲-۲- مربوط به ۱۲ واحد از واحدهای منطقه آزاد کیش می باشد که اجاره داده شده و از این بابت درآمد شناسایی شده است.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۲۳- 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:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۴۷۴	(۱۶,۷۳۶)	سود(زیان) عملیاتی
۳,۳۴۹	۲۱,۷۵۱	سود غیر عملیاتی
<b>۳۱,۸۲۳</b>	<b>۵,۰۱۵</b>	

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸	(۱۷)	سود (زیان) پایه عملیاتی هر سهم
۴	۲۲	سود پایه غیر عملیاتی هر سهم
<b>۳۲</b>	<b>۵</b>	سود پایه هر سهم



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۲۴- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۴۷۴	(۱۶,۷۳۶)	سود (زیان) عملیاتی
۱,۴۰۸	۱,۱۳۴	هزینه استهلاک
(۱۳۵)	۴۵۱	خالص (کاهش) افزایش ذخیره مزایای خدمت کارکنان
(۳۰,۹۶۱)	۴۷,۶۴۳	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها
۳,۶۳۶	(۹,۹۰۰)	(افزایش) کاهش حساب های دریافتی
۵,۱۹۷	۱۹,۲۲۵	افزایش حساب های پرداختی
۱,۹۰۴	(۱,۴۹۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
۹۶۲	۱۸,۹۰۳	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
<b>۱۰,۴۸۵</b>	<b>۵۹,۲۲۷</b>	

۲۵- مبادلات غیرنقدی

۱- ۲۵- مبلغ ۱۷۴,۴۰۲ میلیون ریال مبادلات غیرنقدی سال مالی قبل بابت افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران می باشد.

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱- ۲۶- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مربوط به ظهر نویسی دو فقره چک تضمین شرکت لیزینگ اقتصاد نوین و مجموعاً به مبلغ ۳۳۶ میلیارد ریال موضوع یادداشت ۱-۴-۱۴ می باشد.

۱-۱- ۲۶- بدهی های احتمالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱-۱- ۱- ۲۶- شرکت از بابت مالیات های حقوق و انتقال سرقفلی بدهی احتمالی دارد.

۱-۱- ۲- ۲۶- وضعیت بیمه ای شرکت از بدو تأسیس تا ۱۳۹۰/۰۹/۳۰ مورد رسیدگی مأموران سازمان تأمین اجتماعی قرار گرفته ، لیکن جهت سال مالی مورد گزارش تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲- ۲۶- پیش بینی کلیه تعهدات ناشی از قراردادهای منعقد و پروژه های در جریان در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

مبالغ (میلیون ریال)	موضوع	نام پروژه
پیش بینی مبالغ قابل پرداخت	سرمایه گذاری در ساخت و احداث حدود ۲۹۰۰۰ متر مربع واحد تجاری به نسبت ۶۱.۶۷٪ سهام	پروژه سهیل
۲,۴۷۲,۲۱۶		

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویدادهای با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورتهای مالی گردد، رخ نداده است.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۱ رقم به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ ق ت	دریافت	پرداخت	دریافت خدمات	سود سهام پرداختنی	فروش	سایر
بنا	بانک اقتصاد نوین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۱۱	۰	۰	۰	۰
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۲۵,۸۱۹	۰	۰	۰
بنا	بهبازان توسعه سهیل	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	(۷,۵۲۳)	۹۱۶	۲۵,۲۵۰	۴,۴۷۷
		سرمایه گذاری ساختمان صنایع بهشهر	✓	۰	۰	۵,۲۶۹	۹۱۶	۲۵,۲۵۰	۴,۴۷۷
بنا	جمع	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۵,۲۸۰	۲۸,۲۹۶	۹۱۶	۲۵,۲۵۰	۴,۴۷۷
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۱,۵۵۹	۰	۰	۰	۰
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بنا	جمع	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۱,۵۵۹	۰	۰	۰	۰
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بنا	جمع کل	جمع	✓	۰	۱,۵۵۹	۰	۰	۰	۰
		جمع کل	✓	۰	۰	۲۸,۲۹۶	۹۱۶	۲۵,۲۵۰	۴,۴۷۷

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته  
 ۲۸-۱- معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در طی سال مورد گزارش، به شرح زیر است:

۱۱ رقم به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	پرداختی های تجاری	اسناد تضمینی		۱۳۹۶		۱۳۹۵	
				به نفع شرکت	تعهد شرکت	طلب	طلب	بدهی	طلب
بنا	بانک اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بنا	بهبازان توسعه سهیل	۰	۴۷,۹۰۶	۰	۰	۰	۴۷,۹۰۶	۰	۱۲,۰۸۷
		۰	۶,۸۱۱	۰	۰	۰	۶,۸۱۱	۰	۲۵,۳۳۶
بنا	لیزینگ اقتصاد نوین	۰	۰	۳۳۶	۳۳۶	۰	۰	۰	۰
		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بنا	جمع	۰	۵۴,۷۱۷	۳۳۶	۳۳۶	۰	۵۴,۷۱۷	۰	۳۷,۴۳۳
		۰	۱۰,۴۳۷	۰	۰	۰	۱۰,۴۳۷	۰	۸,۸۷۸
بنا	جمع	۰	۱۰,۴۳۷	۰	۰	۰	۱۰,۴۳۷	۰	۸,۸۷۸
		۰	۶۵,۱۵۴	۰	۰	۰	۶۵,۱۵۴	۰	۴۶,۳۱۲

۲۸-۲- حساب نهایی با اشخاص وابسته  
 مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

## ۲۹- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ کل	تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)
میلیون ریال	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۶
۵۰۲	پیشنهاد هیئت مدیره :
	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره
۰	

## ۳۰- وضعیت ارزی

شرح	شماره یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
موجودی نقد و بانک	۳	دلار ۲۷,۷۵۰	دلار ۲۰۰۴۸,۸۲
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		۲۵۶,۰۰۰	۲۵۶,۰۰۰
		۲۸۳,۷۵۰	۲۸۳,۷۵۰

