

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

شرگت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

فهرست مনدرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریانهای نقدی	۵
یادداشت‌های توضیحی	۶-۳۵

**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- صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ 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 صورتها، عاری از تحریف بالهمیت 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 بالهمیت 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 بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، 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 ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، 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.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۵- با عنایت به یادداشت توضیحی ۱۶ و مفاد بند ۱۰ این گزارش و همچنین اختلافات موجود در رابطه با واحدهای خریداری شده از شرکت برجهای کیش، تسویه حساب با فروشنده و خریداران و همچنین انتقال سند مالکیت به نام شرکت، پس از حصول توافقات نهایی با شرکت مذکور صورت خواهد گرفت. ضمن اینکه دعاوی علیه شرکت در یادداشت‌های توضیحی ۳۱-۳ و ۳۱-۴ انعکاس یافته که تعیین وضعیت قطعی شرکت با توجه به اعتراض انجام شده به آرای صادره موکول به اعلام نظر نهایی مسئولین ذیربط از این بابت می‌باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۶- مفاد مواد ۱۱۴، ۱۱۵ و ۲۴۰، ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص نحوه انتخاب رئیس هیئت مدیره به عنوان رئیس مجمع، اخذ و تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت در رابطه با یکی از اعضای هیئت مدیره و پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانونی با رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام از این بابت رعایت نشده است.

۷- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۷ اسفندماه ۱۳۹۸ در خصوص موارد مندرج در بندهای ۵، ۶ و ۱۱۰ این گزارش منجر به نتیجه نهایی نشده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۰، به عنوان کلیه معاملات مشتمل ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره رعایت نشده است. لیکن نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۲۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، 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 استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است. شایان ذکر است صورتهای مالی پیوست به امضا ۴ نفر از اعضای هیئت مدیره رسیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- دریافتني هاي تجاري و سایر دریافتني ها (موضوع یادداشت توضیحی ۱۹) به ترتیب شامل مبلغ ۳۲۴۲ میلیون ریال استناد برگشتی و سرزید گذشته و مبلغ ۱۸۹۰۴ میلیون ریال مطالبات اجاره بهاء از شرکت پرلاسارکیش می باشد که بر اساس اطلاعات ارائه شده توسط شرکت، تا تاریخ این گزارش توفیقی در تسویه کامل آن حاصل نگردیده است.



در این رابطه لزوم پیگیری موثر وصول مطالبات مزبور و اعمال نظارتی مالی بر اساس قرارداد فیما بین جهت محاسبه و وصول اجاره مربوط به شرکت پرلاسار کیش و تعیین تکلیف بدھیهای راکد موضوع یادداشت توضیحی ۲۴ به مبلغ ۳۹۰۹ میلیون ریال را خاطر نشان می سازد.

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادر طی سال مالی مورد گزارش در موارد زیر رعایت نگردیده است:

- ارائه صورت های مالی سالانه حسابرسی شده سال مالی قبل حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی (موضوع بند ۱ ماده ۷).
- افشای گزارش هیئت مدیره به مجمع و اظهار نظر حسابرس در مورد آن حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع (بند ۲ ماده ۷).
- افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی و صورت جلسه مورد تایید هیئت رئیسه مجمع حداقل یک هفته پس از برگزاری مجمع عمومی (ماده ۹).
- ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل به مرجع ثبت شرکتها و افشای آن حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت (ماده ۱۰).
- ارائه جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی و پیشنهادی هیات مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سال قبل (ماده ۱۲).
- ارسال نسخه ای از صورتجلسه تصمیمات مجمع عادی سالیانه موضوع ماده ۹۹ اصلاحیه قانون تجارت حداکثر یک هفته پس از برگزاری به سازمان بورس (ماده ۲۹ اساسنامه).
- معرفی نمایندگان دو عضو حقوقی هیئت مدیره ظرف ۱۵ روز پس از انتخاب به سازمان بورس جهت تایید صلاحیت (تبصره ۲ ماده ۳۱ اساسنامه).
- ارسال صورتجلسه هیئت مدیره و تعیین صاحبان امضای مجاز و حدود اختیارات مربوطه به مرجع ثبت شرکت‌ها (ماده ۴۹ اساسنامه).
- ارسال تغییرات اعضا هیئت مدیره (حقیقی) به سازمان.
- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابران، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربطری و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و بر اساس بررسی های به عمل آمده، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

۱۳۹۹ ماه ۲۱

آزموده کاران

حسابران رسمی

مسعود سورانی
علی اصغر فرج
۸۰۰۵۹۳

۹۱۱۸۹۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۳۵

الف) صورت های مالی اساسی

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

ب) یادداشت‌های توضیحی

صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین(سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
		رئیس هیات مدیره	بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)
		ابوالفضل اسماعیل زاده	
		نائب رئیس هیات مدیره	شرکت لیزینگ اقتصاد نوین(سهامی عام)
		فرزاد جعفری	
	عضو هیات مدیره	محمد بختیار نصر آبادی	شرکت مدیریت سرمایه اقتصاد نوین (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	مجید امدادی	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	مسلم صالحی	شرکت خدمات و پشتیبانی اقتصاد نوین(سهامی خاص)
		آزموده کاران	
تهران، بلوار مدنیون ماندلا، بلوار اسلامشهر، پلاک ۲۵، کد پستی: ۱۹۱۵۶۷۶۸۱۹	تلفن: ۰۲۶۰۲۳۹۲۵ - ۰۲۴۵۹۵۳۰۹ - ۰۲۴۵۹۵۴۸۱		
www.enicom.ir	enicom.com@gmail.com		

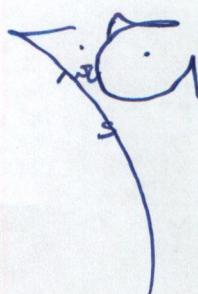
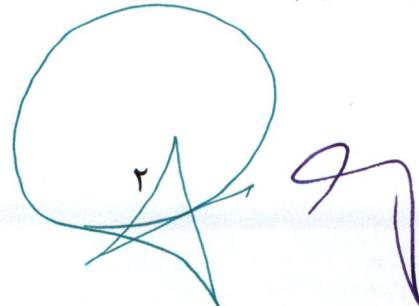
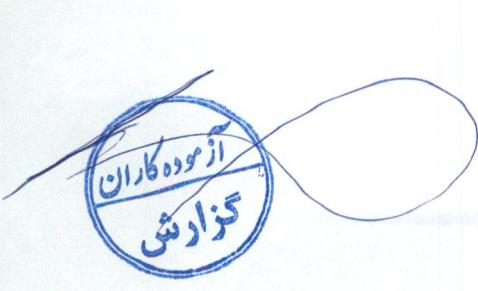
شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدهای عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۷,۴۸۸	۱۲۰,۸۵۹	۵	درآمد سود سهام
۴۱,۶۲۵	۴۲,۹۶۶	۶	درآمد سود تضمین شده
۱۷۵,۲۵۴	۱,۲۲۶,۵۹۸	۷	سود فروش سرمایه گذاری ها
۲۴۴,۳۶۷	۱,۳۹۰,۴۲۳		جمع درآمدهای عملیاتی
(۲۰,۷۴۹)	(۳۷,۰۶۶)	۸	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
(۱,۴۱۵)	(۱,۸۴۶)		هزینه استهلاک
(۲۸۰)	(۳,۰۸۰)		هزینه اجاره
(۸,۰۰۲)	(۱۱,۷۵۳)	۹	سایر هزینه ها
(۳۰,۴۴۶)	(۵۳,۷۴۵)		جمع هزینه های عملیاتی
۲۱۳,۹۲۱	۱,۳۳۶,۶۷۸		سود عملیاتی
-	(۱۰,۹۱۹)	۱۰	هزینه های مالی
۳,۸۷۳	۲,۸۱۸	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۱۷,۷۹۴	۱,۳۲۸,۵۷۷		سود قبل از مالیات
-	-		هزینه مالیات بر درآمد
۲۱۷,۷۹۴	۱,۳۲۸,۵۷۷		سال جاری
			سود خالص
۲۱۴	۱,۳۳۷		سود پایه هر سهم
۴	(۸)		عملیاتی (ریال)
۲۱۸	۱,۳۲۹	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجانیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال مالی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت سود خالص است.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

دارایی ها	داداشت	میلیون ریال	تاریخ
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۶,۹۶۷	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
دارایی های نامشهود	۱۴	۵۲۷	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۶,۳۵۴	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در املاک	۱۶	۷۳,۹۹۸	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سایر دارایی ها	۱۷	۱۱۳	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
جمع دارایی های غیر جاری		۸۷,۹۵۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
دارایی های جاری		۸۷,۹۷۳	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
پیش پرداخت ها	۱۸	۴۶۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
دربافتني های تجاری و سایر دریافتني ها	۱۹	۱۰۴۶۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۵	۲,۵۰۵,۰۹۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
موجودی نقد	۲۰	۲۴,۲۴۵	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
جمع دارایی های جاری		۲,۵۳۴,۴۱۳	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
جمع دارایی ها		۲,۷۷۲۲,۳۷۲	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
حقوق مالکانه و بدھی			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
اندوخته قانوني	۲۲	۵۹,۷۳۶	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سود انباسته		۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
جمع حقوق مالکانه		۱,۳۱۹,۱۳۲	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
بدھی ها		۱,۲۹۰,۵۵۵	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
بدھی های غیر جاری		۲,۴۱۹,۱۳۲	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳	۱,۰۹۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
جمع بدھی های غیر جاری		۳,۰۳۴	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
بدھی های جاری			
پرداختني های تجاری و سایر پرداختني ها	۲۴	۱۰۲,۴۲۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
مالیات پرداختني	۲۵	۱۰,۴۲۸	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سود سهام پرداختني	۲۶	۱۰۰,۰۵۶	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
جمع بدھی های جاری		۳۰۰,۲۰۶	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
جمع بدھی ها		۳۰۳,۲۴۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
جمع حقوق مالکانه و بدھی ها		۲,۷۷۲۲,۳۷۲	۱۳۹۸/۰۹/۳۰



شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

جمع کل	سود اپاشته	اندוחته قانونی	سرمایه	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۱۶۰۱۱۵	۱۳۷۶۴۶۹	۴۸۱۸۴۴۶	۱۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	مانده در سال	تعییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸		
۲۱۷۷۷۹۴	۲۱۷۷۷۹۴	-	-	(۱۳۳۵۴)	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸			
-	-	-	-	(۱۳۳۵۴)	اصلاح اشتباها (یادداشت ۲۷)			
(۱۰۰۰۰۰)	(۱۰۰۰۰۰)	-	-	(۱۰۰۰۰۰)	سود سهام مصوب			
-	۱۰۰۸۹۰	(۱۰۰۸۹۰)	-	-	تخصیص به اندוחته قانونی			
۱۰۳۹۰۰۵۵۸	۵۹۰۷۳۶	۳۳۰۸۱۹	۱۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	مانده تعیید ارائه شده در سال	تعییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹		
۱۰۳۹۸۵۷۷	۱۰۳۹۹	-	-	۱۳۹۹	سود خالص سال			
(۲۰۰۰۰۰)	(۲۰۰۰۰۰)	-	-		سود سهام مصوب			
-	۴۰۰۲۴۴	(۴۰۰۲۴۴)	-		تخصیص به اندוחته قانونی			
۲۰۴۱۹۰۱۳۳	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۱۰۳۱۹۰۱۳۳	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	مانده در سال	تعییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹		

باداشت‌های توبیخی بخش جدای نابنیز مرورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

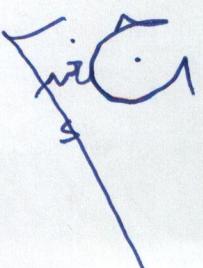
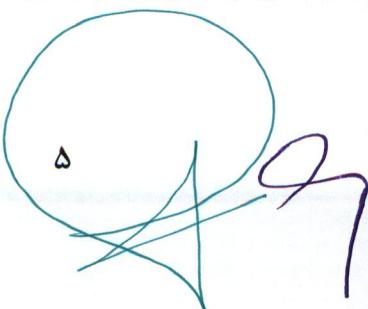
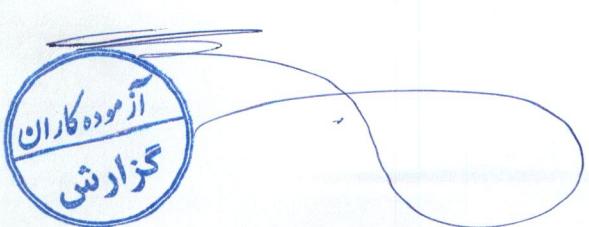
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

(۴۱,۸۴۹)	۱۴۱,۸۹۹	۲۸	نقد حاصل از عملیات
(۱,۰۶۷)	(۱۰,۴۲۸)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۴۲,۹۱۶)	۱۳۱,۴۷۱		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۳۵۰	-		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۰,۳۳۳)	(۱,۴۸۲)		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۹۶)	(۳۲۶)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲,۲۷۹)	(۱,۸۰۸)		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۵,۱۹۵)	۱۲۹,۶۶۳		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۳,۴۲۸)	(۱۱۵,۲۲۷)		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳,۴۲۸)	(۱۱۵,۲۲۷)		پرداخت نقدی بابت سود سهام
(۴۸,۶۲۳)	۱۴,۴۳۶		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۸,۵۹۶	۹,۸۰۹		خالص افزایش(کاهش) در موجودی نقد
(۱۶۴)	-		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۹,۸۰۹	۲۴,۲۴۵		تاثیر نرخ ارز
			مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت سرمایه گذای اقتصاد نوین (سهامی عام)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذای اقتصاد نوین (سهامی عام) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ۵ ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می‌گردد. این شرکت سرمایه گذایی به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۸۳۸۲۵۱ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۲۶۷۲۳۳ مورخ ۱۳۸۵/۰۱/۲۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. شرکت در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۱۰ با شماره ۱۰۵۰۱ در فهرست شرکتها ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درج گردید. در حال حاضر، این شرکت جزو شرکتها فرعی شرکت بانک اقتصاد نوین است و شرکت نهایی گروه، نیز بانک فوق می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران - بلوار نلسون ماندلا - بلوار گلشهر - پلاک ۲۵ واقع است. شایان ذکر است که اقتصادی شرکت ۴۱۱۱۳۶۷۱۶۴۵۹ می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

الف- سرمایه گذایی در سهام، سهم الشرکه، واحد های سرمایه گذایی صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذایی با هدف کسب انتفاع به طوری که به تهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذایی سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیاید.

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

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت، طی سال به شرح ذیل بوده است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	کارکنان موقت
نفر	نفر	
۱۱	۱۲	



شرکت سرمایه گذای اقتصاد نوین (سهامی عام)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۱-۲- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد برای کلیه شرکتهایی که شروع دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

میباشند، لازم الاجراست. لازم به ذکر است بکارگیری استاندارد مزبور تأثیر با اهمیتی بر عملیات شرکت ندارد. طبق استاندارد حسابداری مزبور، مالیات انتقالی بر اساس مبانی حسابداری و مالیات اقلام محاسبه و در حسابها تحت عنوان داراییها و بدھی های انتقالی جزء اقلام غیر جاری طبقه بندی می گردد.

۳- اهم رویه های حسابداری:

۱-۳- مبنای تهییه صورت های مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهییه شده است.

۲- سرمایه گذاریها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادر به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباسته هریک از سرمایه گذاریها.

سرمایه گذاریهای جاری:

سرمایه گذاری سریع المعامله 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 هریک از سرمایه گذاریها.

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی).

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر در زمان تحقق سود تضمین شده.



شرکت سرمایه گذای اقتصاد نوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مال

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۳- سرمایه گذاری در املاک:

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه گذاریها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا بدل مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود.

۳-۴- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز قابل دسترسی (نرخ ارز بانک مرکزی) در تاریخ صورت وضعیت مالی 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 می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود.

- الف - تفاوت های تسعیر بدیهیهای ارزی مربوط به داراییهای واحد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
- ب - در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۵- 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 واحد شرایط" است.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۱-۶-۱- 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 باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

نوع دارایی	ترخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات کامپیوتری	۳ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد



شرکت سرمایه گذای اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی ها 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 30% نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، 70% مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۷-۳- دارایی های نامشهود

۱-۷-۳- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۲-۷-۳- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مودد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای مالی	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش داراییهای غیرجاری

۱-۸-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش، انعام ممکن است. در این صورت مبلغ بازیافتنه، واحد مولد وحه نقدی، که دارای، متعلقه، به آن است تعیین می شود.

۲-۳-۸-۳-آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دلایل امکان کاهش ارزش ، بظبط سالانه انعام م شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر می باشد. 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 برآورده بابت آن تعديل نشده است، می باشد.

۴-۸-۳- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد و چه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلا فاصله در سود و زیان شناسایی می گردد . مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .



شرکت سرمایه گذای اقتصاد نوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویداد های گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل براورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین براورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- 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.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و براوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵- درآمد سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	درآمد سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر(بادداشت ۲-۱۵)
۲۷,۴۸۸	۱۲۰,۸۵۹			

۶- درآمد سود تضمین شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری در سایر اوراق سپرده سرمایه گذاری بانکی (بادداشت ۲-۱۵)
۱,۱۸۸	۲۳۰			
۴۰,۴۳۷	۴۲,۷۳۶			
۴۱,۶۲۵	۴۲,۹۶۶			

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	سود فروش سهام (بادداشت ۲-۱۵)
۱۷۷,۸۳۱	۱,۲۲۶,۵۹۸			
۱۷۷,۸۳۱	۱,۲۲۶,۵۹۸			
(۲,۵۷۷)	.			
۱۷۵,۲۵۴	۱,۲۲۶,۵۹۸			
				کسر شود : برگشت از فروش



شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۸- هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزايا

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق
۷,۳۲۸	۱۲,۳۶	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱,۹۶۱	۲,۵۰۵	بازرگردی سوابات و مرخصی پرستی
۱,۳۳۷	۳,۴۳۳	حق الزرحمه مشاوران و کمیته‌های تخصصی
۲,۲۲۶	۳,۱۹۰	پاداش هیات مدیره
۰	۳,۰۰۰	کارانه
۳۷۵	۲,۷۹۷	اخافه کاری
۲,۷۰۵	۲,۱۳۷	کمک‌های غیرنقدی
۱,۴۲۶	۱,۵۶۰	عیدی و پاداش
۱,۱۷۷	۱,۲۲۴	ماموریت
۵۴۲	۲۰۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۳۵۷	۶۱۲	حق ناهاری
۳۶۰	۵۳۴	بن کارگری
۲۰۹	۵۲۶	حق مسکن
۱۰۱	۳۲۶	حق اولاد
۱۳۱	۲۴۳	سایر هزینه‌های پرستی
۴۰۴	۹۶۳	
۲۰,۷۴۹	۳۷,۰۶۶	

۹- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۰	۴,۲۵۴	تعمیر و نگهداری دارایی‌ها
۰	۱,۳۹۷	اشتراک اطلاعات و حق عضویت
۱,۶۸۹	۹۵۷	آگهی و تبلیغات و برگزاری مراسلات
۴۰۰	۸۹۰	بورس و فرابورس
۸۴۵	۷۹۰	خدمات مالی و حسابرسی
۶۳۴	۵۷۴	کارشناسی رسمی دادگستری
۲,۳۲۳	۵۴۶	مالیات پرداخت شده
۹۰	۵۴۴	حقوقی و ثبتی
۵۲۲	۳۹۲	پذیرایی و تشریفات
۳۱۵	۱۷۸	حمل و نقل، پست و ایاب و ذهب
۰	۲۳۶	پشتیبانی نرم افزار و اینترنت
۰	۱۱۴	بهداشت و درمان
۱۰۴	۰	عارض و مالیات سازمان‌های دولتی
۶۸۹	۹۸۲	سایر هزینه‌ها
۸,۰۰۲	۱۱,۷۵۳	



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

باداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۰- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۰,۹۱۹

خرید اعتباری سهام - کارگزاری تامین سرمایه نوین

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۰	۰
(۱۶۴)	۰
۲,۳۹۰	۲,۸۱۸
۱,۳۹۷	۰
۳,۸۷۳	۲,۸۱۸

سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود

سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز

اجاره واحد های برج صدف کیش

سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۲- مبنای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۳,۹۲۱	۱,۳۳۶,۶۷۸
۰	۰
۲۱۳,۹۲۱	۱,۳۳۶,۶۷۸
۳,۸۷۳	(۸,۱۰۱)
۰	۰
۳,۸۷۳	(۸,۱۰۱)
۲۱۷,۷۹۴	۱,۳۲۸,۵۷۷
۰	۰
۲۱۷,۷۹۴	۱,۳۲۸,۵۷۷
۲۱۸	۱,۳۲۹
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
تعداد	تعداد
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سود (زیان) غیرعملیاتی

اثر مالیاتی

سود خالص

اثر مالیاتی

سود پایه هر سهم (ریال)

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	تجهیزات کامپیووتری	اثاثه و تجهیزات اداری	وسایل نقلیه
۱۰,۲۸۵	۸۰۲	۸,۹۴۷	۵۳۶
۲,۳۳۳	۲۷۹	۲۲۰	۱,۸۳۴
(۱۵۴)	۰	۰	(۱۵۴)
۱۲,۴۶۴	۱,۰۸۱	۹,۱۶۷	۲,۲۱۶
۱,۴۸۲	۱,۰۱۴	۴۶۸	۰
۱۳,۹۴۶	۲,۰۹۵	۹,۶۳۵	۲,۲۱۶
.			
۴,۲۰۰	۵۲۳	۲,۱۴۱	۵۳۶
۱,۳۴۳	۲۰۹	۹۰۲	۲۳۲
(۱۵۴)	۰	۰	(۱۵۴)
۵,۳۸۹	۷۲۲	۴,۰۴۳	۶۱۴
۱,۵۹۰	۲۸۸	۹۳۳	۳۶۹
۶,۹۷۹	۱,۰۲۰	۴,۹۷۶	۹۸۳
۸,۹۶۷	۱,۰۷۵	۴,۶۵۹	۱,۲۲۳
۷,۰۷۵	۳۴۹	۵,۱۲۴	۱,۶۰۲

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۳-۱- عمدۀ افزایش در دارایی ها در سال مالی مورد گزارش بابت خرید و بروز رسانی تجهیزات کامپیووتری می باشد.

۱۳-۲- از داراییهای ثبت شرکت تنها وسایل نقلیه تحت پوشش بیمه قرار دارند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز تلفن
۵۱۶	۵۰۹	۷
۲۹۶	۲۸۱	۱۵
۸۱۲	۷۹۰	۲۲
۳۲۶	۳۲۴	۲
۱,۱۳۸	۱,۱۱۴	۲۴
.		
۲۸۲	۲۸۲	۰
۷۳	۷۳	۰
۳۵۵	۳۵۵	۰
۲۵۶	۲۵۶	۰
۶۱۱	۶۱۱	۰
۵۲۷	۵۰۳	۲۴
۴۵۷	۴۳۵	۲۲

۱۴- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۴-۱- افزایش نرم افزار طی سال عمدتاً بابت خرید نرم افزار پرتفوی سهام، اموال و اتوماسیون اداری بوده است.

۱۴-۲- افزایش حق الامتیاز تلفن طی سال بابت خرید سیم کارت تلفن همراه می باشد.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه گذاری ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲۴,۳۸۷	۲,۴۹۱,۸۶۹
۵۲۴,۳۸۷	۲,۴۹۱,۸۶۹
۱۳,۲۳۰	۱۳,۲۳۰
۱۳,۲۳۰	۱۳,۲۳۰
۷۹۷,۸۷۲	۰
۱,۳۴۵,۴۸۹	۲,۵۰۵,۰۹۹
۶,۳۵۴	۶,۳۵۴
۱,۳۵۱,۸۴۳	۲,۵۱۱,۴۵۳

کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۲,۴۹۱,۸۶۹
۰	۲,۴۹۱,۸۶۹
۰	۱۳,۲۳۰
۰	۱۳,۲۳۰
۰	۰
۰	۲,۵۰۵,۰۹۹
۰	۶,۳۵۴
۰	۲,۵۱۱,۴۵۳

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

سرمایه گذاری جاری سریع معامله در بازار:

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادر:

واحد های صندوق سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری جاری در اوراق بهادر

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی - ریالی

جمع سرمایه گذای های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سهام شرکتها

جمع سرمایه گذای ها



شirkat سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عا)

بادداشت های توضیحی صور تجاهی مالی

سال مالی مشتملی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوقیانوس بیان به شرح زیر است:

ردیف	نامه در پایان سال	کاهش		افزایش		کاهش		افزایش (کاهش) ارزش		تعداد		مبلغ		ردیف مالکیت	
		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۷/۶۹	۱۹۳,۱۳۴	۲۶,۲۵۹,۰۸۲	۵۲,۵۹۸	۳,۷۰,۴۹۵	۲۳۶,۷۳۲	۲۷,۹۵۹,۷۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷/۶۳	۱۹۱,۵۱۵	۱۷,۳۴۶,۰۴۵	۹۱,۵۱۵	-	-	۱۷,۳۴۶,۰۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷/۵۴	۱۸۹,۳۸۵	-	۱۳۰,۰۰۰	-	-	۱۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷/۱۰	۱۷۸,۴۱۹	۱۱,۱۰,۲۲۸۵	۱۰,۹۸۸	۸۸۳,۷۱۵	۱۷۷,۸۴۱	۱۳,۵۶۶	۱۳,۵۶۶	۱۰,۵۵۰	-	-	-	-	-	-	-
۶/۶۳	۱۶۶,۳۸۶	۵۰,۰۰۰	۴۹,۷۸	۹,۲۸۴۸۷	۶۱,۲۸۴۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷/۸۴	۱۴۹,۷۰۷	-	-	۱۹,۷۸۶,۴۰۴	-	۱۶۹,۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷/۳۵	۱۳۴,۴۴۴	۱۱,۹,۰۱۵۳	۸۸,۰۴۸	۸,۷۰,۰۰۰	۱۱۹,۴۹۳	-	-	۲۰,۶۰,۶۱۵۳	-	-	-	-	-	-	-
۷/۱	۱۳۵,۸۱۴	-	۳۰	۱۴۷,۴۵۲	۱۲۶,۱۳۴	۵۸,۱۱۴۶۱۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷/۰	۱۲۵,۹۴۶	-	۱۱,۱۰,۰۰۰	۲۹,۴۷۱	۱۱۸,۸۲۴	۷۸,۳۰۰	۷۸,۳۰۰	۶۰,۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۷/۶۵	۱۱۶,۷۴۴	۲,۷,۰,۰,۰,۰,۰	۱۶,۵۹۱	۱۰,۱۳۳۴	۱۱۱,۳۳۴	۳,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۳,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۳,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	-	-	-	-	-	-	-
۷/۷۱	۹۳,۳۲۵	-	۱۳,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۴۳,۳۰۷	۴۵۶,۰۵۸	۱۰,۵۴۴	۱۰,۵۴۴	۸,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	-	-	-	-	-	-	-
۷/۷۱	۹۳,۰۸۸	-	۱۲,۰,۹۰,۰,۸۱	۷۶,۴۷	۹,۰,۳۰,۰,۲۰	۱۶۹,۰۵۳	۹,۰,۳۰,۰,۲۰	۹,۰,۳۰,۰,۲۰	۲۱,۴۴۹,۰۲۸	-	-	-	-	-	-
۷/۶۸	۸۹,۹۰۸	-	۱,۵۰,۰,۰,۰,۰,۰	-	-	۸۹,۹۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷/۹۱	۷۳,۱۰۵	-	۶,۰,۸۹,۰,۷۴۷	۶۶,۴۴۵	۹,۰,۱,۰,۰,۲۵۳	۱۱۳,۰۳۷	۹,۰,۱,۰,۰,۲۵۳	۹,۰,۱,۰,۰,۲۵۳	-	-	-	-	-	-	-
۷/۷۴	۴۸,۸۰۱	-	۱۲,۰,۷۰,۰,۰,۰,۰	-	-	۴۸,۸۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷/۱۷	۵۴,۴۱۱	-	۳,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۴۹,۳۷۹	۵,۰,۳۲۵,۷۶۶	۱۳۹,۱۱۰	۵,۰,۳۲۵,۷۶۶	۸,۰,۲۳۵,۷۶۶	-	-	-	-	-	-	-
۷/۱۰	۵۲,۲۰۳	-	۴,۰,۳۵۴۴	-	-	۵۲,۲۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷/۸	۴۰,۱۸۷	-	۲,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۷۶,۰۱۳	۱,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۴۰,۴۶۴	۴۰,۴۶۴	۲,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۷,۰,۰,۰	۱,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	-	-	-	-	-
۷/۶۵	۳۸,۹۴۱	-	۲۵,۸,۰,۰,۰,۰,۰,۰	-	-	۳۸,۹۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷/۳۴	۳۴,۰۱۳۲	-	۷,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۱,۵۴۲	۳۱,۵۲۶	۳۰,۵۱۷	۷۳۱,۵۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۷/۳۵	۳۱,۳۴۰	-	۱,۴,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۲۶,۰۷۶	۱,۱,۰,۰,۰,۰,۰	۵۹,۹۲۰	۲,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۲,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	-	-	-	-	-	-	-
۷/۳۰	۳۰,۰۲۸	-	۵,۰,۲۹۹,۷۰۲	۴۵,۰۴۲	۳,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۵۰,۰۸۷	۵,۰,۷۹۹,۷۰۲	۵,۰,۷۹۹,۷۰۲	-	-	-	-	-	-	-
۷/۱۳	۲۸,۴۴۷	-	۲,۰,۳,۰,۰,۰,۰,۰	-	۲۸,۴۴۷	۲,۰,۳,۰,۰,۰,۰,۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷/۰	۱,۵,۰,۰,۰,۰,۰	-	۲۶,۵۳۳	۶,۰۵۰	۲۷۷,۷۴۷	۲۳,۰,۱۳۳	۱,۰,۶۷۷,۷۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۷/۰	۲۶,۵۳۸	-	۲,۰,۱۹۸,۰۹۷	-	-	۲,۰,۱۹۸,۰۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:
ملی مس ایران
تامین سرمایه نوین
صندوق پلانتشنسکی
پتروشیمی میفن (بنیان انبوی خلیج فارس)
بانک ملت
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
بانک پارسیان
صنعتی و معدنی پالر طلو
سرمایه گذاری تامین اجتماعی
پتروشیمی زاگرس
سرمایه گذاری صدر تامین
مارکارین
سرمایه گذاری غیربر

بانک اقتصاد نوین
فولاد سبارک اصفهان
پتروشیمی مارون
فولاد کارو جنوب کیش

تولیدی فولاد پیش فرآور کوتیر - حق تقدیم
پتروشیمی غیربر
تسویه صنایع پیشبر
فولاد خوزستان
سرمایه گذاری سپهبان

پتروشیمی پارس
فولاد هرمزگان جنوب



سال مالی منتهی ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

ایران ساختمانی

هـ ١٤٣٦، جـ ٢

خانم فارسی

بیانیه

6

ای زنجیرہ ایک فلم کووٹش

۱۰۷

یہ نویں - جنپ تقدم

لهم حمد لله رب العالمين

۱۵

عذني جادر ملو - حق تقدم

سیر بوین هدی و ب

مسازند

پرشنیں

امان پرداخت برائے



شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عالم)

بادداشت‌های توضیحی صور تعلیمی مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۹

(مالی به میلیون ریال)

هزینه در ابتدای سال	افزایش (کاهش) ارزش	متغیر	تعداد	تعداد	متغیر	کاهش	ماهه در ابتدای سال	
							هزینه مالکیت	تعداد پایان سال
۱۰,۷۷۲	۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰,۷۷۲	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۷۲
۶,۶۷۱	۲۰۸,۹۷۸	-	-	-	-	۶,۶۷۱	۲۰۸,۹۷۸	۶,۶۷۱
۷,۵۳۷	۱,۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۷,۵۳۷	۱,۵۰,۰۰۰	۷,۵۳۷
۳۶,۷۲۰	۳۶,۵۷۰	-	-	-	-	۳۶,۷۲۰	۳۶,۵۷۰	۳۶,۷۲۰
۱,۸۸۷	۱,۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۸۸۷	۱,۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۷
۱۹,۷۴۶	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۹,۷۴۶	۵۰,۰۰۰	۱۹,۷۴۶
۲۰,۹۴۷	۷۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۰,۹۴۷	۷۱۰,۰۰۰	۲۰,۹۴۷
۲,۳۱۷	۵۶۱,۰۳۴	-	-	-	-	۲,۳۱۷	۵۶۱,۰۳۴	۲,۳۱۷
۲,۳۸۱	۱,۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲,۳۸۱	۱,۳۰,۰۰۰	۲,۳۸۱
۲,۲۳۳	۱,۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲,۲۳۳	۱,۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۳
۱۶,۰۱۸	۳۶۸,۹۸۴	-	-	-	-	۱۶,۰۱۸	۳۶۸,۹۸۴	۱۶,۰۱۸
۹,۰۷۶	۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	۹,۰۷۶	۹۰,۰۰۰	۹,۰۷۶
۱۰,۴۶۷	۱۵,۴۰۷	-	-	-	-	۱۰,۴۶۷	۱۵,۴۰۷	۱۰,۴۶۷
۲۰,۰۸۷	۳۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۰,۰۸۷	۳۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۸۷
۱۳,۳۵۳	۱۳,۰۱۹۸	-	-	-	-	۱۳,۳۵۳	۱۳,۰۱۹۸	۱۳,۳۵۳
۹۶,۷۵۰	۲,۵۰,۰۹۹	-	-	-	-	۹۶,۷۵۰	۲,۵۰,۰۹۹	۹۶,۷۵۰
۵,۶۳۷	۵,۵۷۷,۳۹۰	-	-	-	-	۵,۶۳۷	۵,۵۷۷,۳۹۰	۵,۶۳۷
۶۱۷	۶۱۶,۷۰۰	-	-	-	-	۶۱۷	۶۱۶,۷۰۰	۶۱۷
۶۰	۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	۶۰	۶۰,۰۰۰	۶۰
۶	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۶	۵۰,۰۰۰	۶
۶,۰۲۵	۶,۰۲۵	-	-	-	-	۶,۰۲۵	۶,۰۲۵	۶,۰۲۵
۲,۵۱۱,۴۵۳	-	-	-	-	-	۲,۵۱۱,۴۵۳	-	۲,۵۱۱,۴۵۳

سرمایه‌گذاری های بلند مدت:

شرکت خدمات پیش‌بینی اقتصاد نوین
شرکت بهسازان توسعه سپاهیل

شرکت اینزینگ اقتصاد نوین

شرکت خدمات بیمه ای پاک نوین

جمع سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت

سرمایه‌گذاری های بلند مدت:

شرکت خدمات پیش‌بینی اقتصاد نوین

شرکت بهسازان توسعه سپاهیل

شرکت اینزینگ اقتصاد نوین

شرکت خدمات بیمه ای پاک نوین

جمع سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت:

شرکت خدمات پیش‌بینی اقتصاد نوین

شرکت بهسازان توسعه سپاهیل

شرکت اینزینگ اقتصاد نوین

جمع سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام) مادر اشت های توسیعی صور تهای مالی

بادا شست های توضیحی صور تهای مالی

۳-۱۵- گردش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بیندار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام) مادا اشت های توضیحی صورت یابی مالی

۱۳۳

卷之三



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

بیان داشت های توضیحی صور زیبای مالی

۱-۱۵- گردش سیماه مکاری کوتاه مدت و بلند مدت دو اوقیعهای به ترتیب در آمد آنها به شرح ذیر است:



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

بادداشت های پژوهی صور تهای مالی

سال مالی منتہی یہ ۳۰ اذر ۱۳۹۹

۱-۱۵- مردش سوایه گذاری کوته مدت و بلند مدت در اوراق بیدار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

بر میه گذاری های کوتاه مدت:

٤٦

شهر ص سینه

3

عنوانی کوئہ مدت بانکی - (ریالی)

های بلند درست:

فِتْحَةُ الْمُبْتَدَئِينَ

بیمه ای پارس

الصاد بوين

گزاری ها

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۵-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	شرکت های چند رشته ای صنعتی
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
-	۵۱۳,۶۷۸	-	۵۱۳,۶۷۸
۲۳۱,۰۸۱	۴۱۱,۶۶۴	-	۴۱۱,۶۶۴
۱۶۵,۱۱۷	۲۷۸,۲۴۳	-	۲۷۸,۲۴۳
۷۹۷,۸۷۲	۳۶۱,۰۰۱	-	۳۶۱,۰۰۱
۳۶,۲۹۲	۲۱۸,۷۳۴	-	۲۱۸,۷۳۴
-	۱۹۱,۵۱۵	-	۱۹۱,۵۱۵
۲۲,۷۱۲	۱۷۸,۴۱۹	-	۱۷۸,۴۱۹
-	۱۲۱,۲۵۲	-	۱۲۱,۲۵۲
-	۲۸,۴۴۷	-	۲۸,۴۴۷
۳,۸۱۹	۲۵,۳۲۹	-	۲۵,۳۲۹
۱۳,۲۳۰	۲۳,۹۲۷	-	۲۳,۹۲۷
۳۶,۲۵۹	۱۹,۷۱۸	-	۱۹,۷۱۸
-	۱۸,۹۸۲	-	۱۸,۹۸۲
۱۱,۴۴۱	۱۰,۷۴۶	-	۱۰,۷۴۶
-	۳,۴۴۴	-	۳,۴۴۴
۶۰	۶۰	-	۶۰
۵۰	۵۰	-	۵۰
۱۵,۸۹۴	۰	-	۰
۸,۴۵۵	۰	-	۰
۲,۲۱۷	۰	-	۰
۶,۲۴۴	۶,۲۴۴	-	۶,۲۴۴
۱,۳۵۱,۸۴۳	۲,۵۱۱,۴۵۳	-	۲,۵۱۱,۴۵۳
		۱۰۰	

۱۵-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادر به تفکیک وضعیت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۳۴۹,۹۰۲	۲,۲۲۶,۱۸۲	-	۲,۲۲۶,۱۸۲
۱۸۴,۴۸۵	۲۴۵,۶۸۷	-	۲۴۵,۶۸۷
۸۱۷,۴۵۶	۱۹,۵۸۴	-	۱۹,۵۸۴
۱,۳۵۱,۸۴۳	۲,۵۱۱,۴۵۳	-	۲,۵۱۱,۴۵۳
		۱۰۰	

بورسی

فرابورسی

سایر

۱۵-۵- سپرده های سرمایه گذاری به تفکیک نرخ سود به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

کوتاه مدت			
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درصد	درصد
جمع	جمع	ارزی	ریالی
۴۵,۰۰۰	-	-	-
۷۰۲,۸۷۲	-	-	-
۷۹۷,۸۷۲	-	-	-

۲۰ تا ۲۵ درصد

۱۵ تا ۲۰ درصد



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

داداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه گذاری در املاک

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	پروژه صدف کیش
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳,۹۹۷	۷۳,۹۹۸	

۱۶-۱ مانده مندرج در پروژه صدف کیش مربوط به باقی مانده ۵۲ واحد به متراز ۱,۸۱۵ متر مربع از واحدهای خریداری شده در طبقات همکف و زیر زمین مجتمع مذکور در سال مالی ۱۳۸۷ از شرکت برجهای کیش بصورت تکمیل شده بوده که ۵۰ درصد آن متعلق به شرکت و ۵۰ درصد مابقی متعلق به شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر می باشد. تعداد ۳۱ واحد از واحدهای زیرزمین مجتمع به دلیل اختلاف با شرکت برجهای کیش به نام شرکت انتقال نیافته است از واحدهای تحت مالکیت تعداد ۱۵ واحد به اجاره درآمده و تعداد ۳۷ واحد بدون استفاده می باشد.

الف - پروژه مذکور از شرکت برجهای کیش به صورت تکمیل و آماده بهره برداری در سال ۱۳۸۷ به مبلغ ۱۶۶,۲۸۵ میلیون ریال خریداری گردیده است.

ب - واحد های پروژه مذکور دارای پوشش بیمه ای در قبال خطرات مختلف می باشد.

پ - قابل ذکر است بخش عمدۀ مالکیت به نام شرکت صادر شده و با توجه به اختلاف متراز استناد صادر شده با قرارداد منعقده، انتقال باقی سند ها و تسویه حساب با فروشنده و خریداران واحد ها در حال انجام است.

ت - طی آخرین نظر کارشناس رسمی دادگستری ارزش کارشناسی مذکور از بهای تمام شده آن بیشتر می باشد.

۱۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سپرده مسدودی آسیا تک کانون نهاده های سرمایه گذاری
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۳	
۹۰	۹۰	
۹۰	۱۱۳	

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	پیش پرداخت ارائه خدمات
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۱	۴۶۹	



شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۹-۱-۱-۹- دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های

۱۹-۱-۹- دریافت‌های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

بادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	خالص	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
تجاری اسناد دریافت‌های						
مشتریان - فروش واحد‌های تجاری کیش	۱۵-۱-۱	۰	۲,۲۴۲	۳,۲۴۲	۳,۸۹۹	۳,۸۹۹
حساب‌های دریافت‌های						
بانک اقتصاد نوین - سهامدار	۱۵-۱-۲	۲,۲۴۷	۰	۲,۲۴۷	۴,۸۵۲	۴,۸۵۲
کارگزاری بانک اقتصاد نوین	۱۵-۱-۴	۱,۲۲۵	۰	۱,۲۲۵	۱,۲۲۵	۱,۲۲۵
خدمات بیمه‌ای پاد نوین	۱۵-۱-۱	۴۷۰	۰	۴۷۰	۲۴	۲۴
سود سهام دریافت‌های	۱۵-۱-۳	۶۱,۹۳۷	۶۱,۹۳۷	۰	۱۱,۲۳۶	۱۱,۲۳۶
مستاجرین برج صد کیش	۱۵-۱-۴	۱۸,۹۰۴	۱۸,۹۰۴	۰	۱۳,۹۱۲	۱۳,۹۱۲
خریداران پروژه‌های ساختمانی	۱۵-۱-۱	۱۴,۱۰۴	۱۴,۱۰۴	۰	۱۴,۱۶۰	۱۴,۱۶۰
بانک اقتصاد نوین - شعبه نفت	۰	۰	۰	۰	۹,۹۰۱	۹,۹۰۱
لیزینگ اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۶	۶
سایر	۰	۰	۰	۰	۵۸۳	۵۸۳
سایر دریافت‌های					۵۵,۸۹۹	۹۹,۲۴۸
چاری کارکنان	۰	۰	۰	۰	۶۵۱	۱,۱۶۰
مالیات بر ارزش افزوده	۰	۰	۰	۰	۵۱۰	۷۵۰
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰
سایر	۰	۰	۰	۰	۱,۱۶۱	۲,۱۱۰
۱۹-۱-۱-۱-۱- مطالبات از مشتریان واحد‌های تجاری کیش مربوط به حصه باقیمانده از مطالبات از خریداران واحد‌های پروژه صد کیش می‌باشد. با توجه رفع مشکلات ناشی از انتقال املاک به نام خریداران در پروژه صد کیش، مقرر گردید طی سال مالی جاری نسبت به انتقال اقدام و مانده مطالبات از ایشان وصول گردد.					۶۰,۹۵۹	۱۰۴,۶۰۰
۱۹-۱-۱-۲- با توجه به واگذاری پروژه سهیل به بانک اقتصاد نوین در سال مالی قبل، انتقال سند مالکیت زمین پروژه به بانک اقتصاد نوین و پرداخت هزینه‌های انتقال تا تاریخ تائید صورتهای مالی انجام نشده است. کاهش مطالبات طی سال مالی ناشی از اجاره ساختمان اداری محل استقرار شرکت از بانک می‌باشد.						۱۰۰,۶۵۸
۱۹-۱-۱-۳- صورت ریز سود سهام دریافت‌های در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر می‌باشد:						۲,۹۴۲

میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
-	۱۲,۴۶۵		نفت و گاز پتروشیمی تامین
-	۱۰,۴۰۰		سرمایه‌گذاری صندوق بازنیستگی
-	۱۰,۳۱۵		سرمایه‌گذاری صدر تامین
۳,۸۸۵	۱۰,۲۰۰		پتروشیمی پردیس
-	۶,۸۶۰		معدنی و صنعتی چادر ملو
-	۵,۱۷۵		سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
-	۳۶۰۰		سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
۷,۳۵۱	۲,۹۲۱		سایر
۱۱,۲۳۶	۶۱,۹۳۷		

۱۹-۱-۱-۴- مطالبات فوق ناشی از اجاره طبقه همکف مجتمع تجاری صد کیش (هاپپمارکت) به شرکت پرلاسار کیش می‌باشد که پرداختی از این بابت طی سال‌های قبل انجام نشده است.



شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

-۲۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۷۴۶	۲۴,۲۴۵
۶۳	.
۹,۸۰۹	۲۴,۲۴۵

موجودی نزد بانک‌ها
تنخواه گردان‌ها

-۲۰-۱ از وجوده نقد شرکت در تاریخ صورت وضعت مالی مبلغ ۲۴,۲۰۹ میلیون ریال آن مریبوط به حسابهای شرکت نزد بانک اقتصاد نوین می‌باشد.

-۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام و تماماً پرداخت شده می‌باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۵۶/۰۲	۵۶۰,۲۱۴,۲۳۱	۵۸/۲۲	۵۸۲,۱۸۱,۴۸۷
۲۰/۰۰	۱۹۹,۹۹۶,۶۶۵	۱۹/۶۲	۱۹۶,۱۹۶,۶۶۵
۱۴/۵۵	۱۴۵,۵۱۶,۴۸۲	۱۲/۵۵	۱۲۵,۵۱۶,۴۸۲
۰/۰۰	.	۰/۴۴	۴,۴۱۵,۰۲۳
۰/۰۰	.	۰/۴۰	۳,۹۸۰,۲۶۲
۳/۶۸	۳۶,۷۵۵,۱۰۲	۰/۰۱	۱۰۰,۰۰۰
۵/۲۵	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۰/۰۰	.
۹/۴۳	۹۴,۲۷۲,۰۵۱	۷/۷۶	۷۷,۶۱۰,۰۸۱
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک اقتصاد نوین
توسعه صنایع بهشهر
لیزینگ بانک اقتصاد نوین
سرمایه گذاری توسعه پایدار ایرانیان
صندوق سرمایه گذاری مشترک اقتصاد نوین
صندوق سرمایه گذاری نوین پیشرو
سرمایه گذاری سامانه استراتوس
سایر

-۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه مبلغ ۴۰,۲۶۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص در سال جاری به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست. سقف مورد نظر در ماده فوق الذکر توسط شرکت رعایت شده است.

-۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال مالی ۱۳۹۸	سال مالی ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱۴	۱,۰۹۱
(۴۷۱)	(۲۸۸)
۱,۰۴۸	۲,۲۳۱
۱,۰۹۱	۲,۰۳۴

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

تجاری	حساب های پرداختنی	سایر پرداختنی ها	تجاری	تجاری	تجاری	تجاری	تجاری	تجاری
بادداشت	اشخاص و ابسته	سایر اشخاص	جمع	خالص	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
کارگزاری تامین سرمایه نوین	۷۳,۱۹۰	۷۳,۱۹۰	۷۳,۱۹۰	۴۹,۴۰۰	۴۹,۴۰۰	۷۳,۱۹۰	۷۳,۱۹۰	۷۳,۱۹۰
سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران	۱۷,۹۱۱	۱۷,۹۱۱	۱۷,۹۱۱	۱۷,۷۱۷	۱۷,۷۱۷	۱۷,۹۱۱	۱۷,۹۱۱	۱۷,۹۱۱
شرکت برج های کیش	۱۰,۲۱۰	۱۰,۲۱۰	۱۰,۲۱۰	۱۰,۲۱۰	۱۰,۲۱۰	۱۰,۲۱۰	۱۰,۲۱۰	۱۰,۲۱۰
آقای منصور اشرفی	۹,۸۷۴	۹,۸۷۴	۹,۸۷۴	۹,۸۷۴	۹,۸۷۴	۹,۸۷۴	۹,۸۷۴	۹,۸۷۴
طلب سهامداران	۱۱۱,۱۸۵	۹,۸۷۴	۹,۸۷۴	۸۷,۲۰۱	۸۷,۲۰۱	۱۱۱,۱۸۵	۱۱۱,۱۸۵	۱۱۱,۱۸۵
ودیعه اجاره واحد های تجاری کیش	۸۵۸	۸۵۸	۸۵۸	۸۵۸	۸۵۸	۸۵۸	۸۵۸	۸۵۸
عارض شهرداری ساختمان دفتر مرکزی	۶۸۵	۶۸۵	۶۸۵	۸۲۵	۸۲۵	۶۸۵	۶۸۵	۶۸۵
ذخیره هزینه های پرداختنی	۵,۶۳۶	۰	۰	۷۵۰	۷۵۰	۷۵۰	۷۵۰	۷۵۰
سازمان تامین اجتماعی	۵۸۰	۵۸۰	۵۸۰	۵۸۰	۵۸۰	۵۸۰	۵۸۰	۵۸۰
پاداش هیات مدیره	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰
سازمان امور مالیاتی	۳۷۱	۳۷۱	۳۷۱	۳۷۱	۳۷۱	۳۷۱	۳۷۱	۳۷۱
کارکنان	۲۱۸	۲۱۸	۲۱۸	۲۱۸	۲۱۸	۲۱۸	۲۱۸	۲۱۸
شرکت آتیه درخشان نوین - همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر	۲۳۰	۲۳۰	۲۳۰	۱۷۹	۱۷۹	۲۳۰	۲۳۰	۲۳۰
	۴,۱۹۲	۳,۶۹۲	۳,۶۹۲	۱۵,۲۲۰	۱۵,۲۲۰	۴,۱۹۲	۴,۱۹۲	۴,۱۹۲
	۱۱۵,۳۷۷	۱۳,۵۶۶	۱۳,۵۶۶	۱۰۲,۴۲۱	۱۰۲,۴۲۱	۱۱۵,۳۷۷	۱۱۵,۳۷۷	۱۱۵,۳۷۷

۱- ۲۴-۱- مانده حساب شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین مربوط به مانده مطالبات معاملات خرید سهام بصورت اعتباری در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۲- ۲۴-۲- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری ساختمان بهشهر مربوط به سهم آن شرکت از اقساط وصول نشده فروش واحد های تجاری کیش و همچنین چک های وصول نشده بابت اجاره و فروش می باشد

۳- ۲۴-۳- مانده حساب شرکت برج های کیش مربوط به تسویه حساب بابت اضافه متراژ واحد های خریداری شده طبق استناد صادر شده می باشد.

۴- ۲۴-۴- مانده فوق بابت طلب آقای منصور اشرفی مربوط به سهم شرکت از هزینه های انجام شده در سنتوات قبل توسط نامبرده در پروژه سهیل می باشد.



سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۵- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

مالیات

سال مالی	سود ابرازی درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	مالیات پرداختی	نحوه تشخیص
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۳۱۸۲۳	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۵,۹۸۸	۵,۹۸۸	۵,۹۸۸	۵,۹۸۸	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۵,۰۱۴	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۹۷۴	۹۷۴	۹۷۴	۹۷۴	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۱۸۸۲	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۳,۴۶۶	۳,۴۶۶	۳,۴۶۶	۳,۴۶۶	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۲۱۷۷۹۴	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۰,۴۲۸	۱۰,۴۲۸	۱۰,۴۲۸	۱۰,۴۲۸	رسیدگی نشده

۱- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۴/۰۹/۳۰، پرداخت و تسویه شده است.

۲- برگ تشخیصی و رای هیلات بدوی صادر شده در همین راستا رای هیئت تعیین نظر به مبلغ ۵,۹۸۸ میلیون ریال تمکن، پرداخت و تسویه شده است.

۳- برگ تشخیصی مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ مورد اعتراض قرار گرفت. رای هیلات بدوی صادر شده به مبلغ ۹۷۴ میلیون ریال بالغ و پرداخت شده است.

۴- پایت مالیات عملکرد سال مالی منتهی ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ برگ تشخیصی به مبلغ ۳۱۴۶۶ میلیون ریال بالغ گردید که پس از تمکن نسبت به پرداخت و تسویه اقدام شد.

۵- پایت مالیات عملکرد سال مالی منتهی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰، و عملکرد سال ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ بدلیل معافیت مالیات درآمده‌ی شرکت ذخیره ای در حسابها مظخر نشده است.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

باداشت های توضیحی صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۶- سود سهام پرداختنی
گردش حساب مزبور طی سال مورد رسیدگی به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال)						
۱۳۹۸/۰۹/۳۰						
جمع	اسناد برداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد برداختی	مانده پرداخت نشده	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۵۶	۵۶	۵۶	۵۶	۵۶	۵۶	۵۶
۳۶,۳۳۹	۳۶,۳۳۹	۰	۳۶,۳۳۹	۳۶,۳۳۹	۰	۳۶,۳۳۹
۱۲۳,۵۴۴	۱۲۳,۵۴۴	۰	۱۲۳,۵۴۴	۱۲۳,۵۴۴	۰	۱۲۳,۵۴۴
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰
۴۵,۰۶	۴۵,۰۶	۰	۴۵,۰۶	۴۵,۰۶	۰	۴۵,۰۶
۱۸۴,۸۲۹	۱۸۴,۸۲۹	۰	۱۸۴,۸۲۹	۱۸۴,۸۲۹	۰	۱۸۴,۸۲۹

۱- بدھی شرکت بابت سود سهم مصوب در تاریخ صورت وضعت مالی عدالتاً مربوط به بدھی ۱۸۴,۸۲۹ میلیون ریالی شرکت به بانک اقتدار نوین (اسهادار عده) می باشد.

۲- سود تقاضی هر سهم سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۲۰۰ ریال و سال مالی ۱۳۹۷ متعادل ۱۰۰ ریال می باشد.



بادداشت های توضیحی صورت یابی مالی
۱۳۹۹ اذر ۳۰ به متنعی

۳۷ - اصلاح اشتباهات، تغییر در روش های حسابداری و تعیین طبقه بندی

۳۸ - اصلاح و آنچه مجدد صورت های مالی

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و آنچه مجدد شده است. به همین دلیل اقام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال های قبل مطابقت ندارد.

۱-۱-۲۷-اصلاح اشتباهات:

سال مالی ۱۳۹۹

میلیون ریال

۳۷

۴۵۶

۲,۰۰

۱۹۷۸

۸۷

۳۴۶

۱۳۷۵

(صالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

تغییرات
املاک استبدال
تغییر در درونی هی حسابداری
تجدد طبقه بندی
جمع تغییرات

طبقه صورت های مالی
۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱-۲۷-۲ - اصلاح و آنچه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

صورت وضعیت مالی

دریافتی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

مالیات پرداختنی

بیش در رفاقت

سود اینشته

صورت وضعیت مالی	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	اصلاح اشتباهات	تغییر در درونی هی حسابداری	تجدد طبقه بندی	جمع تغییرات	تغییرات	تجدید ارائه شده	صالغ به میلیون ریال
دریافتی های تجاری و غیر تجاری	۶۱,۱۸۶	(۲۲۱)	۶۱,۱۸۶						۶۰,۹۵۹
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۹,۴۶۱	۸۲۵	۹,۴۶۱						۱۰,۴۸۵
مالیات پرداختنی	۳,۴۶۶		۳,۴۶۶						۱۰,۴۲۸
بیش در رفاقت	۸۷۵	(۸۲۵)	۸۷۵						۸۷۵
سود اینشته	۲۴۴,۱۷۳	(۱۳۵۴)	۲۴۴,۱۷۳						۲۳۰,۸۱۹



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۸- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
---------------------------------	---------------------------------

میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص تعديلات
۲۱۷,۷۹۴	۱,۳۲۸,۵۷۷	
۱,۴۱۶	۱,۸۴۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
۵۷۷	۱,۹۴۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۵۰)	.	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
۱۶۴	.	زیان تسعیر ارز
۲۱۹,۶۰۱	۱,۳۳۲,۳۶۶	
(۱۰۰,۸۵,۳۹۴)	(۱,۱۵۹,۵۱۰)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۸۱,۵۶۴	(۴۳۶۴۱)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۳۰۰)	(۱۴۸)	(افزایش) کاهش پرداخت های عملیاتی
(۴)	.	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۶۵۴۴)	(۱)	(افزایش) کاهش موجودی املاک
۴۸,۹۸۹	۱۲,۹۵۶	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۳۳۹	(۲۳)	(افزایش) کاهش سایر دارایی ها
(۴۱,۸۴۹)	۱۴۱,۸۹۹	نقد حاصل از عملیات

۲۸-۱- دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
---------------------------------	---------------------------------

میلیون ریال	میلیون ریال	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲۵,۶۶۰	۶۹,۸۴۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۴۱,۶۲۵	۴۲,۹۶۶	
۶۷,۲۸۵	۱۱۲,۸۰۷	



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صور تهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

-۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

-۲۹-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست.

هیات مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۵٪ - ۱۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

-۲۹-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

جمع بدهی ها	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
موجودی نقد	۲۱۳,۹۹۶	۳۰۳,۲۴۰
خالص بدهی	(۹۸۰۹)	(۲۴,۲۴۵)
حقوق مالکانه	۲۰۴,۱۸۷	۲۷۸,۹۹۵
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱,۲۹۰,۵۵۵	۲,۴۱۹,۰۱۳۲
	۱۵/۸۲	۱۱/۵۳

-۲۹-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازار های مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. اهم ریسک های شرکت در جهت تحقق اهداف و برنامه ها، مربوط به پروژه کیش و نوسانات بازار های مالی و سرمایه می باشد که شرکت در تلاش است بر اساس تشکیل کارگروه های مناسب در هر زمینه نسبت به کاهش آن اقدام نماید. بالاترین ریسک پروژه صد کیش مربوط به پرونده حقوقی در جریان است و ریسک مربوط به پرتفوی سهام نیز ناشی از بالارفتن ب رویه قیمت ها و حجم معاملات در سال جاری بوده، که از طریق کمیته سرمایه گذاری و آنالیز لحظه ای بازار سهام کاهش خواهد یافت.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق کنترل و بازبینی مستمر فعالیت های عملیاتی شرکت که عمدۀ آن خرید و فروش مربوط به سهام شرکت های بورسی و فرا بورسی و تدوین شرایط مناسب با فعالیت های عملیاتی است. رعایت سیاست ها و فرآیندهای مربوطه، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.



شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۹-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول در معرض ریسک تغییرات بابت نوسانات بازار‌های مالی قرار دارد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک بازارهای مالی، موارد زیر را بکار می‌گیرد: آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نوسانات بازار و قیمت‌ها در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۲۹-۳-۱- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادر مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری ها در اوراق بهادر مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری ها در اوراق بهادر مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری ها در اوراق بهادر مالکانه، برای اهداف مبادله نگهداری ممکن است.

۲۹-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در این‌ای تمهيدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در این‌ای تمهيدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها اشخاص معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمدۀ خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قرارداد های آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قرارداد های تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط هیات مدیره بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتنهای تجاری شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدهاً مربوط به سود سهام دریافتنهای سرمایه پذیر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر می‌باشند که چنانچه به شرح صورت ریز یادداشت ۱۵-۱-۳ صورتهای مالی اشاره گردیده مطالبات سال مالی قبل با عنایت به لزوم رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت نسبت به تسویه آن در موعد مقرر اقدام گردیده است. لذا حسب تجربه سنتوات گذشته ریسک قابل ملاحظه ای از بابت عدم امکان این‌ای تمهيدات شرکتهای مذبور مورد انتظار نمی‌باشد.

۲۹-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، کنترل نسبتهای نقدینگی (نسبت جاری، نسبت سنی و سرمایه در گردش) و بررسی نقدشوندگی سرمایه گذاریها مدیریت می‌کند.



ارقام به میلیون ریال



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صور تهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- تضامین شرکتهای لیزینگ اقتصاد نوین و شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان جماعت به مبلغ ۱,۰۵۰,۲۹۵ میلیون ریال در سال مالی قبل اخذ و ابطال گردید و هیچگونه تضمینی بر عهده شرکت نزد دیگران نمی باشد.

۳۱-۲- عملیات شرکت از بدو تاسیس تا پایان سال مالی ۱۳۹۷ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و تسویه شده است، مضافاً با توجه به بخشنامه سازمان تامین اجتماعی و با توجه به اینکه موضوع رسیدگی حداکثر یکسال پس از پایان سال خواهد بود، بدهی از این بابت مدنظر شرکت نمی باشد.

۳۱-۳- شرکت بابت پروژه صدف کیش دارای دعوی حقوقی می باشد. در پرونده مورد نظر تحت رای صادره از شعبه اول دادگاه عمومی حقوقی کیش، شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین در ارتباط با دادخواست تقابل شرکت برج های کیش محکوم به پرداخت مبلغ ۱۰۶ هزار دلار آمریکا گردید که با توجه به اعتراض طرفین نسبت به آرای صادره، در حال حاضر پرونده در شعبه هشتم دادگاه تجدید نظر استان هرمزگان در جریان رسیدگی می باشد. مضافاً به جهت دعوی حقوقی فوق جهت بخشی از املاک پروژه صدف کیش انتقال و تسویه حساب با خریداران انجام نپذیرفته است.

۳۱-۴- پیرو انعقاد قرارداد شماره ۱۰۷۵۹ با صمد نوجوان، نامبرده طی دادخواست مطالبه وجه به مبلغ ۱۱,۳۴۲ میلیون ریال به انضمام خسارت تاخیر تادیه و خسارت هزینه دادرسی نموده که پس از طی مراحل رسیدگی بر اساس دادنامه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۳ شرکت ملزم به پرداخت مبلغ فوق به انضمام خسارت تادیه از تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۷ گردیده که پس از اعتراض شرکت در شعبه تجدید نظر در جریان رسیدگی می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعديل اقلام صورت های مالی نبوده است به وقوع نپیوسته است.

۳۳- سود سهام پیشنهادی

۳۳-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۳۲,۲۳۱ میلیون ریال (مبلغ ۱۳۳ ریال برای هر سهم) است.

۳۳-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۳-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.

