

شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹



“بسمه تعالی”

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

- ۱- ترازنامه شرکت سرمایه‌گذاری اقتصادنوین (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۸۹ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت می‌باشد.
- ۲- حسابرسی این مؤسسه براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند که این مؤسسه، حسابرسی را چنان برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول به دست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه‌ای به شواهد پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه‌های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط هیئت مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهارنظر فراهم می‌کند.
- ۳- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری اقتصادنوین (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۸۹ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.
- ۴- در ارتباط با معاملات انجام شده در زمینه خرید و فروش املاک، مستند رسیدگی این مؤسسه گزارش کارشناسان رسمی و مصوبات هیئت مدیره بوده است.
- ۵- در ارتباط با سود سهام پرداختنی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹، (به شرح یادداشت ۱۶ صورتهای مالی) به اطلاع می‌رساند که مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی عادی سالیانه بطور کامل رعایت نشده است.
- ۶- معاملات مندرج در یادداشت ۳۵ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



۷- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹ با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۸- اقدامات انجام شده درخصوص تکالیف عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۵ در گزارش هیئت‌مدیره درج شده است.

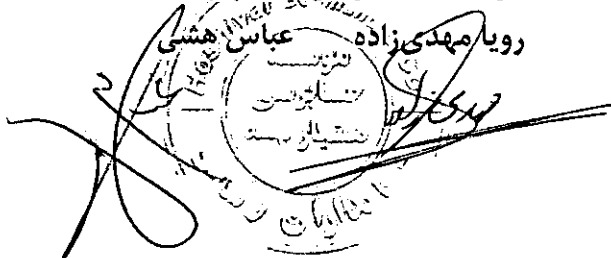
۹- در مورد رعایت مفاد دستورالعمل انضباطی و اجرای افشاء اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (ناشر غیربورسی)، به استثناء مورد زیر، به موردی حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مزبور توسط شرکت، برخورد نگردیده است.

- اطلاعات و صورتهای مالی میان‌دوره‌ای ۳ ماهه حسابرسی نشده به سازمان بورس و اوراق بهادار و صورتجلسه مجمع عمومی سال قبل به مرجع ثبت شرکتها با تأخیر ارسال شده است مضافاً تصمیمات مجمع عمومی سال قبل، ظرف یک هفته افشاء نشده است.

۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۹

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند

رویا مهدی زاده
عباس هشیار

The image shows a handwritten signature in black ink over a circular official stamp. The stamp contains the text 'مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند' (Heshiar Behmand Auditing Firm) and 'تاسیس ۱۳۷۵' (Established 1375). The signature is written in a cursive style.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری-اقتصاد نوین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	تراز نامه
۲	تراز نامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت های توضیحی :
۵	الف - تاریخچه فعالیت
۵	ب - مبنای تهیه صورت های مالی
۵ - ۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸ - ۳۱	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۱۲ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره- غیر موظف

آقای سید عبدالحسین ثابت به نمایندگی از بانک اقتصاد نوین(سهامی عام)

نایب رئیس هیئت مدیره- غیر موظف

آقای احمد آقا ترک نژاد به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران(سهامی عام)

عضو غیر موظف هیئت مدیره

آقای ابراهیم بهادرانی به نمایندگی از شرکت توسعه صنایع بهشهر(سهامی عام)

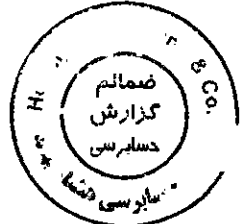
عضو غیر موظف هیئت مدیره

آقای حمید رضا رفیعی کشتلی به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری تابان نوین(سهامی خاص)

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

آقای سعید یاسینی به نمایندگی از شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین(سهامی خاص)





شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
ترازنامه
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۸۹

۱۳۸۸/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	یادداشت	ریال	ریال	۱۳۸۸/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	یادداشت	ریال	ریال
۲۱,۹۳۳,۳۹,۵۶۰	۳۷,۸۶۹,۷۲۵,۹۴۱	۱۲	۲۱,۹۳۳,۳۹,۵۶۰	۳۷,۸۶۹,۷۲۵,۹۴۱	۳۱۳,۸۹۴,۷۳۶	۱,۳۳۶,۴۴۴,۸۶۷	۴	۳۱۳,۸۹۴,۷۳۶	۱,۳۳۶,۴۴۴,۸۶۷
۵۵۸,۱۵۷,۳۲۹	۵,۴۶۶,۰۳۰,۹۴۴	۱۳	۵۵۸,۱۵۷,۳۲۹	۵,۴۶۶,۰۳۰,۹۴۴	۴۲۶,۰۷۸,۷۸۹,۲۶۰	۵۵۸,۹۶۲,۹۳۴,۹۰۸	۵	۴۲۶,۰۷۸,۷۸۹,۲۶۰	۵۵۸,۹۶۲,۹۳۴,۹۰۸
-	۱۳,۳۳۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۴	-	۱۳,۳۳۳,۷۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۴۵,۳۱۱,۱۰۴	۱۰۶,۵۶۲,۰۲۴,۰۲۰	۶	۲۸,۴۴۵,۳۱۱,۱۰۴	۱۰۶,۵۶۲,۰۲۴,۰۲۰
۱۳۴,۷۳۳,۵۶۱,۶۴۴	۲۳۵,۳۶۲,۹۰۴,۱۰۵	۱۵	۱۳۴,۷۳۳,۵۶۱,۶۴۴	۲۳۵,۳۶۲,۹۰۴,۱۰۵	۱۷۶,۴۵۸,۱۵۷	۲۲۶,۳۳۴,۹۴۵	۷	۱۷۶,۴۵۸,۱۵۷	۲۲۶,۳۳۴,۹۴۵
۶۳,۳۹۷,۶۹۰,۰۰۰	۷,۹۲۴,۶۷۰,۰۰۰	۱۶	۶۳,۳۹۷,۶۹۰,۰۰۰	۷,۹۲۴,۶۷۰,۰۰۰	۴۶۵,۱۱۴,۴۵۳,۲۲۷	۶۶۷,۲۸۷,۹۳۸,۷۴۰		۴۶۵,۱۱۴,۴۵۳,۲۲۷	۶۶۷,۲۸۷,۹۳۸,۷۴۰
۲۱۰,۶۲۹,۸۴۸,۵۳۳	۲۹۹,۸۴۷,۰۳۰,۹۹۰		۲۱۰,۶۲۹,۸۴۸,۵۳۳	۲۹۹,۸۴۷,۰۳۰,۹۹۰					
۴۳,۶۴۰,۷۸۹,۳۳۶	۳۳,۳۴۹,۱۳۰,۹۰۴	۱۷	۴۳,۶۴۰,۷۸۹,۳۳۶	۳۳,۳۴۹,۱۳۰,۹۰۴	۷,۱۱۱,۹۰۴,۶۳۷	۶,۹۳۶,۲۸۲,۵۲۲	۸	۷,۱۱۱,۹۰۴,۶۳۷	۶,۹۳۶,۲۸۲,۵۲۲
۲۱۶,۸۵۶,۲۵۰	۲۸۹,۷۷۰,۸۳۳	۱۸	۲۱۶,۸۵۶,۲۵۰	۲۸۹,۷۷۰,۸۳۳	۲۱,۱۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۹	۲۱,۱۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰
					۷,۰۴۸,۰۰۰	۷,۰۴۸,۰۰۰	۱۰	۷,۰۴۸,۰۰۰	۷,۰۴۸,۰۰۰
۴۳,۸۵۷,۶۴۵,۵۵۶	۳۳,۰۲۸,۹۰۱,۷۳۷		۴۳,۸۵۷,۶۴۵,۵۵۶	۳۳,۰۲۸,۹۰۱,۷۳۷	۲۲,۰۱۰,۳۹۴,۶۶۸	۱۶,۵۶۴,۵۶۵,۴۵۲	۱۱	۲۲,۰۱۰,۳۹۴,۶۶۸	۱۶,۵۶۴,۵۶۵,۴۵۲
۲۵۴,۴۹۷,۴۹۴,۱۱۹	۳۳۲,۸۸۵,۹۳۳,۷۳۷		۲۵۴,۴۹۷,۴۹۴,۱۱۹	۳۳۲,۸۸۵,۹۳۳,۷۳۷	۵۰,۳۰۹,۸۴۷,۳۰۵	۴۹,۰۸۸,۳۹۵,۹۷۴		۵۰,۳۰۹,۸۴۷,۳۰۵	۴۹,۰۸۸,۳۹۵,۹۷۴
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰					
-	۹۹,۴۵۵,۷۵۰,۰۰۰	۲۰	-	۹۹,۴۵۵,۷۵۰,۰۰۰					
۶,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۶,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰					
۵۴,۰۷۲,۸۰۶,۴۱۲	۷۳,۷۳۴,۶۵۱,۹۸۷		۵۴,۰۷۲,۸۰۶,۴۱۲	۷۳,۷۳۴,۶۵۱,۹۸۷					
۲۶۰,۹۲۶,۸۰۶,۴۱۳	۳۸۳,۵۹۰,۴۰۱,۹۸۷		۲۶۰,۹۲۶,۸۰۶,۴۱۳	۳۸۳,۵۹۰,۴۰۱,۹۸۷					
۵۱۵,۴۲۴,۳۰۰,۵۳۳	۷۱۶,۴۷۶,۳۳۴,۷۱۴		۵۱۵,۴۲۴,۳۰۰,۵۳۳	۷۱۶,۴۷۶,۳۳۴,۷۱۴					

یادداشت های توضیحی پیوست جزء لاینفک صورت مالی است.

ریال

شرکت سرمایه گذاری اقتصادنوین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹

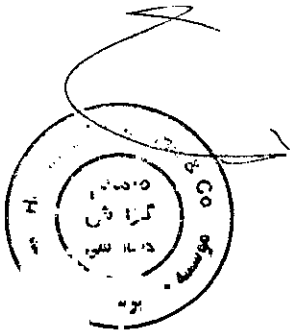
سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۲۰,۸۵۸,۶۲۲,۰۶۴	۱۹,۶۰۶,۹۳۰,۵۲۹	۲۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
(۲,۲۶۸,۵۹۷,۸۶۳)	۲,۳۶۹,۶۱۲,۷۸۱	۲۳ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت ها
۹۷,۵۹۷,۲۱۲,۵۶۰	۱۵۰,۹۴۵,۴۷۵,۴۴۰	۲۴ درآمد حاصل از فروش پروژه های ساختمانی
۲,۰۸۷,۵۴۲,۸۳۲	۸۶۸,۳۴۵,۸۸۶	۲۵ سود گواهی سپرده سرمایه گذاری (بانکی)
۵,۴۲۲,۸۹۲,۳۲۷	۵,۷۸۵,۰۵۱,۱۰۱	۵-۲-۴-۵-۲-۲ خالص سود (زیان) فروش زمین
(۵۷,۷۳۹,۱۳۲,۱۷۷)	(۱۰۳,۵۴۰,۸۲۶,۴۰۳)	۲۶ بهای تمام شده واحدهای ساختمانی فروش رفته
۶۶,۹۷۸,۵۳۹,۷۴۳	۷۶,۰۳۴,۵۸۹,۳۳۴	سود ناخالص
(۴,۰۵۸,۷۵۴,۶۲۱)		۲۷ هزینه های عمومی و اداری
(۸۰,۴۶۲,۴۴۲)		۵-۱ برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام
(۴,۱۳۹,۲۱۸,۰۶۴)	۳,۱۴۷,۶۵۱,۴۰۷	سود عملیاتی
۶۲,۸۳۹,۳۲۱,۶۷۹	۷۹,۱۸۲,۳۴۰,۷۴۱	هزینه های مالی
(۱۰,۸۵۴,۴۲۹,۰۲۸)		۱۵ سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴۰۵,۲۶۸,۰۶۶)		۲۸
(۱۱,۲۵۹,۶۹۷,۰۹۴)	(۱۰,۸۶۴,۳۹۵,۱۶۷)	سود قبل از مالیات
۵۱,۵۷۹,۶۲۴,۵۸۵	۶۸,۳۱۷,۸۴۵,۵۷۴	مالیات
-	-	۲۹ سود خالص
۵۱,۵۷۹,۶۲۴,۵۸۵	۶۸,۳۱۷,۸۴۵,۵۷۴	سود هر سهم (EPS)
۲۵۸	۳۴۲	

گردش حساب سود انباشته

۵۱,۵۷۹,۶۲۴,۵۸۵	۶۸,۳۱۷,۸۴۵,۵۷۴	سود خالص سال
۵۰,۲۷۲,۱۸۱,۸۲۸	۵۴,۰۷۲,۸۰۶,۴۱۳	سود انباشته ابتدای سال
۱۰۱,۸۵۱,۸۰۶,۴۱۳	۱۲۲,۳۹۰,۶۵۱,۹۸۷	سود قابل تخصیص
۲,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	تخصیص سود:
۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اندرخته قانونی
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب سال قبل
(۴۷,۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	یادداشت عملکرد سال قبل هیئت مدیره
۵۴,۰۷۲,۸۰۶,۴۱۳	۷۳,۷۷۴,۶۵۱,۹۸۷	سود انباشته پایان سال

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

یادداشت های توضیحی پیوست جزء لاینفک صورت های مالی است.



Handwritten signatures and stamps.

Handwritten signature.

Handwritten signature.

شرکت سرمایه گذاری اقتصادنوین (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال
(۱,۰۸۵,۰۳۷,۹۳۰)	(۸۴,۶۶۷,۲۸۱,۱۲۴)	۳۲
۲۵۴,۰۳۱,۴۵۰	۶۳۴,۶۳۲,۸۸۹	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت عملیاتی
(۲۴,۳۸۹,۱۷۱,۵۰۷)	(۱۲,۴۸۳,۵۶۱,۶۴۴)	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۳۶۲,۵۶۰,۰۰۰)	(۳۶۳,۹۹۰,۰۰۰)	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت و پشتیبان
(۲۴,۴۹۷,۷۰۰,۰۵۷)	(۱۲,۲۱۲,۹۱۸,۷۵۵)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
		سود سهام پرداختی
		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۴۹۳,۹۲۹,۱۸۰)	(۲۸۳,۰۵۰,۰۰۰)	فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱,۰۳۰,۰۰۰)		وجه تحصیل دارایی های ثابت مشهود
(۴۹۴,۹۵۹,۱۸۰)	(۲۸۳,۰۵۰,۰۰۰)	وجه تحصیل سایر دارایی ها
(۲۶,۰۷۷,۶۹۷,۱۶۷)	(۹۷,۲۶۳,۲۴۹,۸۷۹)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		فعالیت های تامین مالی :
	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	وجه حاصل از افزایش سرمایه
۷۶,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات مالی دریافتی
(۵۱,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بازپرداخت تسهیلات مالی دریافتی
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۱,۰۷۷,۶۹۷,۱۶۷)	۱,۲۲۲,۷۵۰,۱۲۱	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱,۴۹۱,۵۹۱,۹۱۳	۴۱۳,۸۹۴,۷۴۶	مانده وجه نقد در آغاز سال مالی
۴۱۳,۸۹۴,۷۴۶	۱,۶۲۶,۶۴۴,۸۶۷	مانده وجه نقد در پایان سال مالی

یادداشت های توضیحی پیوست جزء لاینفک صورت های مالی است.



Handwritten signatures and initials, including a large signature in the center and smaller ones to the left and right.

Handwritten signature at the bottom right of the page.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹

کلیات

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین در تاریخ ۲۰ فروردین ۱۳۸۵ به صورت شرکت سهامی عام و تحت شماره ۲۶۷۲۳۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

۱-۳- وضعیت اشتغال

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

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاری ها

- سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.
- سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.
- سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹

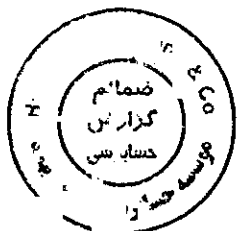
- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می گردد.
- سرمایه گذاری ها در زمان خرید به بهای تمام شده در حساب ها ثبت و بهای تمام شده سرمایه گذاری های فروخته شده به روش میانگین موزون متحرک ارزیابی می گردد.

۳-۲- دارایی های ثابت مشهود

- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شوند.
- مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آن ها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوطه مستهلک می شود.
- هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.
- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوطه (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪	نزولی
تجهیزات کامپیوتری	سه ساله	مستقیم

- برای دارایی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹

- 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 بالا است.

۳-۳- شناسایی درآمد و هزینه حاصل از پیش فروش واحد های ساختمانی

بر اساس استاندارد حسابداری شماره ۲۹، درآمد حاصل از پیش فروش واحد های ساختمانی به روش درصد پیشرفت کار شناسایی می شود و اندازه گیری درصد پیشرفت نیز بر اساس ارزیابی به عمل آمده توسط کارشناسان حرفه ای مستقل (مهندسين مشاور) محاسبه می گردد. در صورتی که بر اساس برآورد های مزبور نتیجه عملیات هر پروژه مستقل منجر به زیان شود، کل زیان بدون توجه به میزان درصد پیشرفت پروژه شناسایی و در همان دوره در حساب ها منعکس می گردد.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

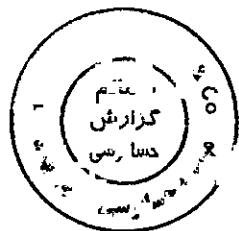
مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است.

۳-۵- تسعیر ارز

معاملات و اقلام دارایی و بدهی غیر پولی ارزی بر اساس بهای تمام شده تاریخی و به نرخ برابری ارز مربوطه (مورد معامله در بانک مرکزی) در تاریخ معامله تسعیر و در حساب ها ثبت می شوند. اقلام دارایی و بدهی پولی ارزی با نرخ برابری ارز مربوطه در تاریخ تراز نامه (مورد معامله در بانک مرکزی) تسعیر می شود و تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹

ترازنامه

۴- موجودی نقد

تفکیک موجودی نقد به شرح ذیل است:

۱۳۸۸/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴۲,۰۹۳,۲۰۴	۱,۲۱۳,۸۸۴,۷۸۹	سپرده سرمایه گذاری پشتیبان
۲۱۰,۰۳۲,۹۶۸	۳۵۷,۹۶۱,۵۰۴	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۳,۰۱۸,۵۷۴	۱۳,۰۱۸,۵۷۴	سپرده قرض الحسنه جاری
۴۸,۷۵۰,۰۰۰	۵۱,۷۸۰,۰۰۰	سپرده قرض الحسنه جاری ارزی (۵۰۰۰ دلار آمریکا)
<u>۴۱۳,۸۹۴,۷۴۶</u>	<u>۱,۶۳۶,۶۴۴,۸۶۷</u>	

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. سود حساب های سپرده سرمایه گذاری فوق برای دوره مورد گزارش به مبلغ ۶۳۴,۶۳۲,۸۸۹ ریال شناسایی و تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۱-۲۸) منعکس گردیده است.

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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

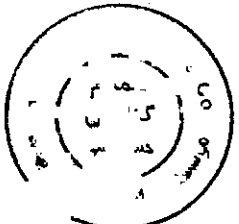
۱۳۸۸/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۲,۴۱۱,۸۲۱,۴۴۳	۱۰۳,۶۰۲,۳۵۶,۴۸۱	۵-۱	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۳۳۰,۶۶۶,۹۶۷,۷۷۷	۴۵۳,۳۶۰,۵۷۸,۴۲۷	۵-۲	سرمایه گذاری در پروژه های ساختمانی
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۳	سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده بانکی
<u>۴۲۶,۰۷۸,۷۸۹,۲۲۰</u>	<u>۵۵۸,۹۶۲,۹۳۴,۹۰۸</u>		



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹

۵-۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت سریع معامله در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	موجودی ابتدای سال		افزایش طی سال		کاهش طی سال		مانده در پایان سال	
	تعداد	مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال
الف - سید با مدیریت شرکت :								
سنگ آهن گل گهر	۱۰,۴۷,۳۴۵	۲۴,۲۱۳,۳۶۶,۶۱۹	۲,۵۲۳,۱۴۹	۲,۵۲۳,۱۴۹,۰۰۰	۷۰,۴۹۴	۵۲۷,۸۷۰,۰۶۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۰۸,۵۴۵,۵۵۹
بانک اقتصاد نوین	۱۴,۰۶۱,۱۷۲	۲۰,۶۸۱,۳۹۷,۲۴۰	۱۱,۷۱۷,۶۴۵	۱۱,۷۱۷,۶۴۵,۰۰۰			۲۵,۷۷۸,۸۱۹	۳۲,۳۹۸,۹۴۲,۲۴۰
معدنی وصنعتی چادر ملو	۹۳۰,۶۷۰	۱۲,۵۰۳,۴۸۹,۴۳۶	۱,۸۶۱,۳۳۹	۱,۱۶۳,۳۳۷,۰۰۰			۲,۷۲۰,۰۰۹	۱۳,۶۶۶,۸۲۶,۴۳۶
فولاد خوزستان	۱,۰۷۵,۱۹۱	۱۰,۱۴۸,۲۱۰,۵۲۷			۵,۰۰۰	۲۷,۱۹۲,۵۹۴	۱,۰۷۰,۱۹۱	۱۰,۱۰۱,۰۱۷,۹۳۳
نوسه معادن و فلزات	۱,۳۹۵,۶۰۲	۸,۲۴۴,۱۶۹,۸۵۸					۱,۳۹۵,۶۰۲	۸,۲۴۴,۱۶۹,۸۵۸
سایبا	۲,۴۲۰,۰۲۰	۴,۷۵۶,۹۲۷,۷۰۷	۲,۴۲۰,۰۲۰	۴,۷۵۶,۹۲۷,۷۰۷				
صنعت بیمه البرز	۳۳۵,۰۰۰	۳,۱۲۷,۱۵۸,۸۶۴		۱۸۵,۷۶۹	۳۰,۷۶۹	۱۸۱,۲۸۳,۲۹۱	۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۵,۸۷۵,۵۷۳
صنعتی باما	۷۲,۲۲۴	۱,۷۹۸,۲۹۹,۱۸۳					۷۲,۲۲۴	۱,۷۹۸,۲۹۹,۱۸۳
بانک پارسیان			۲۰۰,۰۰۰	۵۳۷,۹۹۶,۶۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۵۳۷,۹۹۶,۶۰۰		
حفاری شمال	۷۱۰,۰۰۰	۱,۶۹۵,۳۷۹,۷۸۷					۷۱۰,۰۰۰	۱,۶۹۵,۳۷۹,۷۸۷
س- گروه صنایع بهشهر ایران	۱,۳۱۹,۷۳۹	۱,۱۶۱,۴۶۷,۳۵۵	۴۱۹,۷۳۹	۳۶۹,۴۰۱,۱۸۲	۹۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۴۰۱,۱۸۲	۹۰۰,۰۰۰	۷۹۲,۰۶۶,۱۷۳
کمیابن سازی ایران	۲۹۴,۵۰۰	۹۸۷,۲۵۶,۶۹۵	۲۹۴,۵۰۰	۹۸۷,۲۵۶,۶۹۵				
صنعتی دریایی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۷۴۹,۹۴۲,۴۱۴	۳۰۰,۰۰۰	۷۴۹,۹۴۲,۴۱۴				
بانک سینا	۵۱۵,۰۲۷	۶۶۵,۹۰۷,۵۸۸	۱۳۰,۰۰۰	۴۲۰,۶۳۰,۳۳۹	۵۱۵,۰۲۷	۶۶۵,۹۰۷,۵۸۸	۱۳۰,۰۰۰	۴۲۰,۶۳۰,۳۳۹
البرز دارو	۷۵,۰۰۰	۴۷۶,۷۹۸,۲۰۸	۲۹,۱۶۶	۲۹,۱۶۶,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۲۶۴,۲۹۶,۵۶۱	۲۹,۱۶۶	۱۴۱,۶۶۷,۶۴۷
بانک کارآفرین	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۴۹,۷۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۳۳,۱۳۳	۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۱۶,۵۶۷
فولاد مبارکه اصفهان	۱۶۰,۰۰۰	۳۱۵,۹۴۲,۹۶۳			۱۶۰,۰۰۰	۳۱۵,۹۴۲,۹۶۳		
تولید تجهیزات سنگین هیکو	۲۰۸,۹۸۸	۳۰۳,۸۶۶,۲۶۰			۲۰۸,۹۸۸	۳۰۳,۸۶۶,۲۶۰		
داروسازی کوثر	۶۴,۷۰۴	۲۴۶,۵۰۴,۲۰۱			۶۴,۷۰۴	۲۴۶,۵۰۴,۲۰۱		
نوسه صنایع بهشهر	۱۸۵,۸۳۶	۲۰۵,۲۱۹,۲۵۸					۱۸۵,۸۳۶	۲۰۵,۲۱۹,۲۵۸
ایران خودرو دیزل	۵,۰۰۰	۶,۴۴۳,۰۱۲	۵,۰۰۰	۶,۴۴۳,۰۱۲				
بیمه آسیا	۸,۰۰۰	۱۱,۹۴۹,۲۲۳	۸,۰۰۰	۱۱,۹۴۹,۲۲۳				
لژیونگ رایان سایبا	۱۱۳,۰۰۰	۴۳۵,۶۰۹,۲۱۰	۱۱۳,۰۰۰	۴۳۵,۶۰۹,۲۱۰				
سرمایه گذاری غدیر			۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۵,۴۴۵,۵۳۷	۲۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۱۷۸,۲۱۵	۳۰۰,۰۰۰	۸۴۲,۲۶۷,۳۲۲
سرمایه گذاری توسعه ملی	۶۰۰,۰۰۰	۷۷۸,۷۵۵,۹۳۴			۲۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۵۸۵,۲۰۸	۴۰۰,۰۰۰	۵۱۹,۱۷۰,۶۱۶
مدیریت پروژه های نیروگاهی - مینا	۱۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۵۸۲,۵۰۰					۱۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۵۸۲,۵۰۰
مس شهید باهنر	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۳۸۳,۰۰۰					۱۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۳۸۳,۰۰۰
بیمه پارسیان	۲۵,۰۰۰	۹۵,۴۳۹,۸۲۵	۲۵,۰۰۰	۹۵,۴۳۹,۸۲۵			۲۵,۰۰۰	
مخابرات ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۶۵۶,۵۰۰					۱۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۶۵۶,۵۰۰
جمع سید سهام با مدیریت شرکت		۹۲,۶۸۷,۳۹۶,۸۷۵		۲۰,۰۱۷,۲۵۵,۶۴۸		۱۱,۷۲۵,۶۲۶,۰۴۲		۱۰۰,۹۷۹,۶۱۶,۴۸۱



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹

نام شرکت	موجودی ابتدای سال		افزایش طی سال		کاهش طی سال		مانده در پایان سال	
	تعداد	مبلغ -ریال	تعداد	مبلغ -ریال	تعداد	مبلغ -ریال	تعداد	مبلغ -ریال
ب-سیدسهم بامدیریت سیدگردان:								
بانک پارسیان	۲۳۰,۰۰۰	۲۲۵,۸۴۱,۸۴۹	۲۱۷,۸۱۵	۴۲۰,۱۳۱,۸۵۸	۱۳۲,۳۴۴	۱۲۷,۲۷۱,۹۵۲	۲۱۵,۴۷۱	۵۹۸,۷۰۱,۷۵۵
پتروشیمی خارک			۲,۰۰۰	۲۶,۴۱۶,۳۴۶	۲,۰۰۰	۲۶,۴۱۶,۳۴۶		
بانک تجارت	۳۴۵,۴۶۹	۳۲۰,۲۵۵,۲۹۰	۸۵,۵۰۰	۶۵,۵۵۰,۰۰۰	۳۴۵,۴۶۹	۳۲۰,۲۵۵,۲۹۰	۸۵,۵۰۰	۶۵,۵۵۰,۰۰۰
بانک صادرات	۱۰,۰۰۰	۱۰,۹۵۶,۱۳۵			۱۰,۰۰۰	۱۰,۹۵۶,۱۳۵		
حقاری شمال			۵,۰۰۰	۱۲,۵۶۲,۵۰۰	۵,۰۰۰	۱۲,۵۶۲,۵۰۰		
بیمه آسیا			۳,۰۰۰	۴,۴۸۰,۹۵۹	۳,۰۰۰	۴,۴۸۰,۹۵۹		
سانیا	۱۱۱,۶۲۲	۱۹۲,۶۴۱,۹۹۷	۵۷,۴۰۰	۱۱۳,۱۹۰,۱۳۵	۱۶۹,۰۲۲	۳۰۵,۸۳۲,۱۳۲		
توسعه معادن و فلزات			۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۱۲۲,۵۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۱۲۲,۵۰۰		
فولاد مبارکه اصفهان	۵۰,۰۰۰	۱۰۸,۴۸۵,۸۳۹	۳۵,۰۰۰	۷۷,۹۳۲,۷۲۵	۸۵,۰۰۰	۱۸۶,۴۱۸,۵۶۴		
نفت بهران			۱۵,۹۸۳	۳۳۱,۷۱۲,۱۴۰	۸,۲۵۰	۲۲۰,۶۲۸,۲۶۰	۷,۷۳۳	۱۲۱,۰۸۳,۸۸۰
معدنی صنعتی چادر ملو	۶۵,۰۰۰		۳۳۷,۳۱۰,۷۷۲		۱۵,۰۰۰	۸۴,۹۲۵,۴۷۲	۵۰,۰۰۰	۲۶۴,۳۷۵,۴۹۹
مدیریت پروژه های نیروگاهی - مینا	۵۷,۸۰۰		۲۴۵,۰۲۰,۲۳۳		۵۷,۸۰۰	۲۴۵,۰۲۰,۲۳۳		
زامیاد	۱۰,۰۰۰		۱۲,۰۶۰,۰۰۰				۱۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۰,۰۰۰
صنایع ملی مس	۳,۱۷۴		۲۷,۰۰۸,۰۷۶				۳,۱۷۴	۲۷,۰۰۸,۰۷۶
سنگ آهن گل گهر	۳۵,۰۰۰		۲۹۳,۷۸۱,۶۰۰		۵,۰۰۰	۲۴۶,۷۷۲,۵۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۵۹,۱۰۹,۱۰۰
مخابرات ایران	۳۰,۰۰۰		۷۹,۲۹۴,۵۰۰				۳۰,۰۰۰	۷۹,۲۹۴,۵۰۰
سرمایه گذاری غدیر	۵۸,۵۰۰		۲۰۵,۶۴۴,۷۰۸		۵۸,۵۰۰	۲۰۵,۶۴۴,۷۰۸		
بیمه دانا	۳۰۰		۷,۸۶۹,۱۵۰		۳۰۰	۷,۸۶۹,۱۵۰		
بانک سینا	۴۲,۰۰۰		۱۴۲,۰۲۴,۵۹۰				۴۲,۰۰۰	۱۴۲,۰۲۴,۵۹۰
جمع سید سهم با مدیریت سید گردان		۱,۱۵۸,۱۸۱,۱۱۰		۲,۵۴۷,۱۱۲,۷۹۲		۲,۱۳۶,۰۸۶,۷۰۲		۱,۵۶۹,۲۰۷,۲۰۰
ج-سید سهم در فرابورس								
ارتباطات سیار ایران	۳۵,۰۰۰		۱,۲۲۹,۱۲۱,۶۰۰		۵,۰۰۰	۱۷۵,۵۸۸,۸۰۰	۳۰,۰۰۰	۱,۰۵۳,۵۳۲,۸۰۰
لیزینگ ایرانیان	۲۴۱,۶۳۳		۴۳۶,۴۵۱,۱۶۶		۲۴۱,۶۳۳	۴۳۶,۴۵۱,۱۶۶		
جمع سید سهم در فرا بورس			۱,۶۶۵,۵۷۲,۷۶۶			۶۱۲,۰۳۹,۹۶۶		۱,۰۵۳,۵۳۲,۸۰۰
جمع کل		۹۳,۸۴۵,۶۷۷,۹۸۵		۲۴,۲۳۰,۴۲۱,۲۰۶		۱۴,۴۳۲,۷۵۲,۷۱۰		۱۰۳,۶۴۳,۳۴۶,۴۸۱
زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری :		(۱۱,۴۳۳,۸۵۶,۵۲۱)						
		۸۲,۴۱۱,۸۲۱,۴۶۴						۱۰۳,۶۴۳,۳۴۶,۴۸۱

۱-۵- توضیح اینکه شرکت طبق قرارداد سید گردانی با کارگزاری بانک اقتصاد نوین ، اقدام به ایجاد یک سید سهم دیگر نموده که مدیریت این سید طبق قرارداد با کارگزاری مذکور میباشد.

۲-۱-۵- خرید و فروش سهام طبق آیین نامه معاملات و بر اساس مصوبات هیئت مدیره صورت گرفته ، مضافاً اینکه با توجه به کشش بازار در مواقع مقتضی انجام شده است.

۳-۱-۵- افزایش طی دوره شامل خرید سهام و حق تقدم جمعاً به مبلغ ۲۴,۲۳۰ میلیون ریال ، بهای فروش سهام فروخته شده به مبلغ ۱۶,۸۴۲ میلیون ریال بوده

که درآمد حاصل از فروش جمعاً به مبلغ ۲,۲۷۰ میلیون ریال می باشد (یادداشت ۲۳).

۴-۱-۵- سود حاصل از عملکرد شرکت های سرمایه پذیر بورسی و غیر بورسی جمعاً به مبلغ ۱۹,۶۰۶ میلیون ریال می باشد (یادداشت ۲۲)

سرمایه گذاری در سهام کلیه شرکت های فوق جزئی (کمتر از یک درصد) می باشد.

۵-۱-۵- ارزش بازار سرمایه گذاری های مزبور در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۵۲,۵۲۵ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۴۸,۹۲۲ میلیون ریال از بهای تمام شده بیشتر می باشد .



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹

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

یادداشت	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۸۸/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
پروژه ساختمانی خیابان دماوند تهران	۹,۵۵۲,۶۹۴,۰۰۰	۱۰,۲۵۲,۴۰۰,۰۰۰
پروژه ساختمانی الهیه تهران	۱۰۳,۷۱۹,۴۰۳,۸۶۳	۱۷۰,۳۳۰,۷۳۷,۶۴۲
پروژه مرکز تجارت منطقه آزاد کیش	۹۴,۶۲۰,۳۴۲,۷۳۷	۹۴,۱۵۰,۹۴۹,۹۸۷
پروژه خیابان سیروس	۷۵,۱۵۶,۷۷۴,۸۱۴	۵۵,۹۳۲,۸۸۰,۱۴۸
پروژه خیابان سهیل تهران	۱۷۰,۳۱۱,۳۶۳,۰۱۳	.
	۴۵۳,۳۶۰,۵۷۸,۴۲۷	۳۳۰,۶۶۶,۹۶۷,۷۷۷

۵-۲-۱- مانده بهای تمام شده سرمایه گذاری در پروژه ساختمانی خیابان دماوند مربوط به بهای تمام شده ۱۴ دستگاه آپارتمان خریداری شده با کاربری های مسکونی ، اداری و موقعیت اداری می باشد . (طی سال مالی جاری تعداد ۱ واحد اداری به بهای تمام شده ۷۸۴ میلیون ریال ، به مبلغ ۱,۵۴۳ میلیون ریال به فروش رسیده که سود حاصل به مبلغ ۷۵۹ میلیون ریال است (یادداشت های ۲۴ و ۲۶). فروش کلیه آپارتمان های مزبور بر اساس قیمت کارشناسی رسمی دادگستری و مصوبات هیئت مدیره انجام گردیده است ، ضمن اینکه بهای کارشناسی رسمی دادگستری هر یک از آپارتمان های باقی مانده بیش از بهای تمام شده آن ها ارزیابی گردیده است. همچنین در تاریخ تنظیم این یادداشت ها اسناد تفکیکی مالکیت به نام شرکت انتقال یافته است. قابل ذکر است که آپارتمان های مزبور در دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۹/۳۰ پیش خرید گردیده که از سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۹/۳۰ به تصرف شرکت درآمده اند.

۵-۲-۲- مانده سرمایه گذاری در پروژه نوین الهیه در ارتباط با پیش خرید ۳۱ دستگاه آپارتمان واقع در منطقه یک تهران (خیابان شریعتی) جمعاً به مساحت حدود ۹۲۰۰ متر مربع از آقای منصور اشرفی و شرکا می باشد که بر اساس گزارش ارزیابی کارشناسی رسمی دادگستری و مصوبات هیئت مدیره خریداری گردیده است. اطلاعات معامله فوق به شرح زیر می باشد:

ریال	
۲۲۹,۸۶۸,۷۵۰,۰۰۰	بهای پیش خرید ۳۱ دستگاه آپارتمان
۱۳,۲۱۸,۶۰۰,۰۰۰	پرداخت انجام تغییرات و اضافات
۴۶,۱۷۸,۳۶۵,۹۵۳	هزینه مالی و جرائم (سال جاری ۸,۱۶۴ میلیون ریال و تا پایان سال قبل ۳۸,۰۱۴ میلیون ریال)
۴۵,۹۹۳,۷۰۵	پرداخت مالیات نقل و انتقال قطعی فروش زمین
(۱۱,۷۱۷,۳۷۶,۴۲۴)	سود فروش زمین سهم سنوات آتی
(۱۷۳,۸۷۴,۹۲۹,۳۷۱)	بهای تمام شده فروش ۵۵۲۶ متر مربع آپارتمان
۱۰۳,۷۱۹,۴۰۳,۸۶۳	



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹

با توجه به فروش ۳ دانگ مشاع از زمین در سنوات قبل به منظور پرداخت بهای قسمتی از پیش خرید آپارتمان ها ، تفاوت بهای خرید و فروش آن به مبلغ ۲۹,۳۶۶/۵ میلیون ریال سود تحقق نیافته تلقی شده و از بهای تمام شده پیش خرید آپارتمان ها کسر گردیده است. بدیهی است که این سود در سنوات آتی و هنگام فروش آپارتمان ها شناسایی می شود. با توجه به پیش فروش ۵۵۲۶ متر مربع از آپارتمان ها تا پایان سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۷,۶۴۹/۱ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۱,۷۱۷/۴ میلیون ریال) از سود مزبور تحقق یافته و به حساب سود و زیان سال های قبل و سال جاری منظور شده و ما بقی آن به مبلغ ۱۱,۷۱۷/۴ میلیون ریال در حساب ها باقی مانده است. قابل ذکر است در خصوص تأمین مالی پروژه پیش خرید آپارتمان ها تسهیلات از بانک کارآفرین و بانک سامان و بخشی از بانک اقتصاد نوین دریافت گردیده ، لذا سود و کارمزد تسهیلات فوق به حساب پروژه مزبور منظور شده است.

طی سال جاری عملیات ساخت پروژه به پایان رسیده و آپارتمان ها تحویل شرکت گردیده است. همچنین طی سال جاری و سنوات قبل مجموعاً ۵۵۲۶ متر از آپارتمان ها طبق گزارشات کارشناسان رسمی دادگستری و مصوبات هیئت مدیره به فروش رسیده که درآمد فروش در حساب ها ثبت گردیده است (یادداشت های ۲۴ و ۲۶). با توجه به مراتب فوق بهای تمام شده مندرج در حساب ها در پایان سال جاری مربوط به حدود ۳۷۰۰ متر از آپارتمان های باقی مانده می باشد.

۲-۵- مانده مندرج در حساب پروژه مرکز تجارت منطقه آزاد کیش مربوط به پنجاه درصد از بهای تمام شده خرید ۷,۲۶۰ متر مربع واحد تجاری و اداری (بنا شده در طبقات همکف ، اول و ششم) به اضافه دو واحد مسکونی واقع در طبقه پانزدهم در مجتمع مذکور می باشد که پنجاه درصد مابقی واحدهای خریداری شده به شرح فوق به صورت مشاع در سال مالی قبل به شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران (سهامی عام) واگذار گردیده است . بهای خرید واحد های فوق کمتر از بهای تعیین شده طبق گزارش ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری می باشد. اطلاعات مالی پروژه فوق به شرح زیر است:

شرح	مبلغ (ریال)
بهای نقدی پرداخت شده بابت خرید (مبلغ ۷,۲۲۵,۸۳۳ دلار آمریکا)	۷۲,۱۳۳,۰۳۷,۲۲۰
اقساط قابل پرداخت از آوریل ۲۰۱۱ تا آوریل ۲۰۱۴ (مبلغ ۴,۳۶۲,۳۳۴ دلار آمریکا) (مشمول بر ۴ فقره چک تسلیمی به فروشنده)	۴۲,۷۵۵,۲۳۵,۵۳۴
اقساط قابل دریافت از شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران (مبلغ ۲,۱۸۱,۱۴۷ دلار آمریکا) به صورت ارزی یا معادل ریالی آن در تاریخ پرداخت اقساط به فروشنده	(۲۱,۳۷۷,۶۱۷,۷۶۷)
پرداخت هزینه های انجام سرمایه کف و کانال کشی سقف واحدهای تجاری	۱,۱۰۹,۶۸۷,۷۵۰
کل بهای خرید سهم شرکت (مبلغ ۹,۴۰۷,۰۰۰ دلار آمریکا)	۹۴,۶۲۰,۳۴۲,۷۳۷

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



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹

۴-۲-۵- مبلغ مندرج در یادداشت فوق مربوط به سرمایه گذاری در ۵۰ درصد زمین خریداری شده به مساحت ۲,۱۴۵ متر مربع می باشد. به موجب مبایعه نامه فیما بین شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین و آقای منصور اشرفی از یک طرف و آقای حسینعلی سود آور از طرف دیگر مقرر گردید در ازای خرید ملک فوق ۱,۳۲۴ متر مربع از آپارتمان های پروژه الهیه به مبلغ ۸۰,۱۰۸,۰۸۰,۰۰۰ ریال به ایشان واگذار شده و مابقی بهای زمین به صورت نقدی به ایشان پرداخت شود.

خلاصه وضعیت سرمایه گذاری در ملک مزبور به نسبت ۵۰ درصد سهم شرکت به شرح زیر است:

ریال	شرح
۴۰,۰۵۴,۰۴۰,۰۰۰	واگذاری ۶۶۲ متر مربع از آپارتمان های پروژه الهیه (سهم شرکت)
۱۵,۷۱۵,۹۶۰,۰۰۰	پرداخت نقدی
۲۰,۶۸۳,۰۰۰,۰۰۰	مبالغ پرداخت شده جهت اخذ پروانه ساخت
۱۶۲,۸۸۰,۱۴۸	هزینه های مشاور املاک و نقل و انتقال
۳,۰۴۵,۷۷۴,۸۱۴	هزینه های مالی
(۴,۵۰۴,۸۸۰,۱۴۸)	زیان ناشی از فروش زمین به پیمانکار مجری پروژه دروس
<u>۷۵,۱۵۶,۷۷۴,۸۱۴</u>	

در ارتباط با خرید زمین مورد اشاره گزارش کارشناس رسمی دادگستری اخذ شده که بهای خرید از مبلغ کارشناسی شده کمتر می باشد. لازم به توضیح است که مبنای قیمت گذاری آپارتمان های فروخته شده بر اساس گزارش کارشناس رسمی و مصوبات هیئت مدیره انجام پذیرفته است. در ضمن با توجه به نقل و انتقال سند و اخذ دستور نقشه اقدامات لازم جهت دریافت پروانه ساخت در جریان می باشد.

۵-۲-۵- بهای تمام شده پروژه سهیل مربوط به خرید ۸۰٪ از ۱۲۷۴۰ متر مربع زمین واقع در خیابان شریعتی خیابان سهیل متعلق به خانواده جواهری می باشد که بابت بهای زمین مورد اشاره حدود ۲۸۶۵ متر مربع آپارتمان از پروژه نوین الهیه به بهای ۱۳۱/۸ میلیارد ریال و مابقی به صورت نقد پرداخت گردیده است. لازم به توضیح است که ۲۵٪ سهم شرکت از زمین مذکور به بهای ۷۵ میلیارد ریال به صورت ۳۰ درصد نقد و ۷۰ درصد همزمان با انتقال سند در دفتر اسناد رسمی، به شرکت ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران واگذار گردیده است. اطلاعات معامله به شرح زیر می باشد:

ریال	شرح
۲۳۹,۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰	بهای خرید ۸۰٪ زمین
(۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	واگذاری ۲۵٪ به شرکت ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران
۵,۷۵۲,۳۶۳,۰۱۳	هزینه های مالی
<u>۱۷۰,۳۱۱,۳۶۳,۰۱۳</u>	



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹

- برای خرید زمین مذکور و واگذاری آپارتمان های نوین الهیه گزارش کارشناسان رسمی دادگستری اخذ که بهای خرید زمین کمتر و بهای فروش آپارتمان ها بیشتر از گزارشات اخذ شده بوده است. با توجه به ابعاد و موقعیت زمین مذاکرات اولیه با شهرداری منطقه یک تهران انجام و موافقت های اولیه جهت احداث مجتمع بزرگ تجاری فرهنگی دریافت گردیده است و امید است در سال جاری پس از اخذ پروانه ساخت عملیات احداث مجتمع آغاز گردد. اضافه می نماید مالکیت ۲۰ درصد دیگر زمین مزبور متعلق به آقای منصور اشرفی می باشد. ضمناً سند مالکیت زمین مزبور به منظور اخذ تسهیلات مالی در ارتباط با پروژه نوین الهیه، در رهن بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا می باشد.

۳-۵- شرکت جهت استفاده بهینه از منابع خود در مواقع مقتضی اقدام به خرید اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری یک ساله بانک اقتصاد نوین با نرخ سود ۱۵٪ نموده که مبلغ مزبور مربوط به مانده اوراق خریداری شده در تاریخ ترازنامه است. سود این سرمایه گذاری ها برای سال مالی مورد گزارش جمعاً مبلغ ۸۶۸,۳۴۵,۸۸۶ ریال است که تحت سرفصل سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده سرمایه گذاری (بانکی) (یادداشت ۲۵) درج گردیده است.

۶- حساب ها و اسناد دریافتی تجاری

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

۱۳۸۸/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		حساب های دریافتی تجاری:
۱۱,۶۲۷,۶۳۲,۲۲۸	۱,۶۹۰,۶۵۶,۳۷۲	۶-۱	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱۰,۱۷۶,۴۸۶,۳۴۰	۸,۳۵۶,۹۴۱,۳۴۰	۶-۲	شرکت های عضو گروه بانک
۹,۹۴۷,۰۸۲,۱۱۰	۸۸,۱۳۳,۴۸۴,۸۰۰	۶-۳	خریداران پروژه های ساختمانی
۴۲,۷۱۰,۴۲۶	۱۴۴,۳۳۹,۹۰۸	۶-۴	کارگزاران
.	۲۳,۰۰۱,۶۰۰		سایر
<u>۳۱,۷۹۳,۹۱۱,۱۰۴</u>	<u>۹۸,۳۴۸,۴۲۴,۰۲۰</u>		
			اسناد دریافتی تجاری:
۶,۰۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۶,۲۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۶-۵	شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران
۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۶	آقای حمیدرضا علی سلیمان
<u>۶,۶۵۱,۴۰۰,۰۰۰</u>	<u>۸,۲۱۳,۶۰۰,۰۰۰</u>		
<u>۳۸,۴۴۵,۳۱۱,۱۰۴</u>	<u>۱۰۶,۵۶۲,۰۲۴,۰۲۰</u>		



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹

۱-۶- مانده حساب های دریافتی از شرکت های پذیرفته شده در بورس تماماً مربوط به سود عملکرد شرکت های سرمایه پذیر بورس و فرابورس می باشد که در مهلت قانونی و با توجه به اعلام پرداخت سود توسط شرکت های مزبور وصول خواهد شد. لازم به ذکر است که طی سال مالی جاری مبلغ ۸,۴۳۷,۷۵۴,۴۲۸ ریال از سود سهام تعلق گرفته به شرکت وصول و در حساب ها منظور گردیده و مبلغ ۱۴,۱۶۵,۷۰۴,۳۵۰ ریال نیز به حساب افزایش سرمایه شرکت ها منتقل گردیده است. صورت ریز حساب های دریافتی به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۸۸/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
شرکت توسعه معادن و فلزات	۶۲۸,۰۲۰,۹۰۰	۶۹۷,۷۹۹,۹۳۶
صنعت بیمه البرز	۲۶۵,۳۸۴,۵۰۰	.
شرکت سرمایه گذاری صنایع بهشهر	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۲۵۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت لیزینگ رایان سایا	۹۵,۴۸۵,۰۰۰	.
شرکت لیزینگ ایرانیان (فرابورس)	۸۲,۱۵۵,۲۲۰	.
شرکت بانک اقتصاد نوین	.	۴,۷۰۳,۷۲۴,۱۲۲
شرکت سنگ آهن گل گهر	.	۲,۱۶۷,۵۵۷,۲۵۰
شرکت سایا	.	۱,۲۱۰,۰۱۰,۰۰۰
شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	.	۱,۱۰۰,۵۸۳,۹۰۰
شرکت های موجود در سبد کارگزاری اقتصاد نوین	۶۲,۲۱۸,۳۵۲	.
سایر	۲۲۲,۳۹۲,۴۰۰	۱,۵۱۴,۷۰۷,۰۲۰
	<u>۱,۶۹۰,۶۵۶,۳۷۲</u>	<u>۱۱,۶۲۷,۶۳۲,۲۲۸</u>

۲-۶- مانده حساب شرکت های عضو گروه بانک مربوط به سود سهام شرکت های لیزینگ بانک اقتصاد نوین و خدمات و پشتیبانی اقتصاد نوین می باشد.

۳-۶- مبلغ مندرج در حساب خریداران پروژه های ساختمانی عمدتاً مربوط به قسط تنظیم سند می باشد که در دفترخانه دریافت خواهد گردید و به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرح	ریال
خریداران پروژه خیابان دماوند	۸,۵۸۳,۴۸۴,۸۰۰
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها (پروژه نوین الهیه)	۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران (پروژه سهیل) (یادداشت ۵-۲-۵)	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۸۸,۱۳۳,۴۸۴,۸۰۰</u>



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹

۴-۶- مبلغ حساب کارگزاری مربوط به مانده وجه نقد سبد نزد کارگزاری بانک اقتصاد نوین می باشد.

۵-۶- مبلغ مندرج در حساب اسناد دریافتی تجاری مربوط به سهم شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران از قسط

دوم اقساط ارزی خرید پروژه مرکز تجارت منطقه آزاد کیش می باشد.

۶-۶- مانده حساب آقای حمید رضا علی سلیمان مبلغ ۵ فقره چک مربوط به خرید ۲ واحد آپارتمان اداری از آپارتمان های پروژه خیابان

دماوند طبق مصوبه هیئت مدیره می باشد. تاریخ سررسید کلیه چک های فوق سال مالی بعد می باشد.

۷- سایر حساب های دریافتی

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

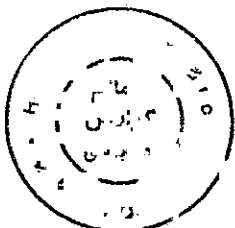
یادداشت	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۸۸/۰۹/۳۰
سود تعهدی اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری بانکی	ریال	ریال
سازمان امور مالیاتی	۰	۷۲,۸۷۶,۷۱۲
بدهی سهامداران	۲۰,۱۲۶,۴۴۵	۲۰,۱۲۶,۴۴۵
سایر	۲۷,۵۳۰,۰۰۰	۷۷,۴۷۰,۰۰۰
	۱۷۸,۶۷۸,۵۰۰	۵,۹۸۵,۰۰۰
	۲۲۶,۳۳۴,۹۴۵	۱۷۶,۴۵۸,۱۵۷

۱-۷- مانده حساب فوق در رابطه با مالیات کسر شده از صورتحساب سبذگردانی سهام بانک اقتصاد نوین می باشد که با توجه به عدم

شمول مالیات به عملکرد شرکت مبلغ مزبور به عنوان پیش پرداخت تلقی شده و می بایستی مسترد گردد.

۲-۷- مبلغ مذکور مربوط به باقیمانده سرمایه تعهد شده تعداد ۷۶ نفر از سهامداران شرکت می باشد که از محل مطالبات سود سهام و یا

فروش سهام تسویه خواهد شد.





شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹

۸-حارایی ثابت

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

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام
مانده در	مانده در	اضافات	مانده در	اضافات	مانده در	
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	طی سال	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	طی سال	۱۳۸۸/۱۰/۰۱	
۴۰,۷۰۳,۹۳۸	۱۲۸,۲۹۶,۰۶۲	۲۹,۷۹۰,۲۰۲	۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	وسائط نقلیه
۲۳۸,۹۳۱,۸۴۸	۷۴,۹۶۴,۱۷۲	۳۱,۳۱۰,۶۲۵	۳۱۳,۸۹۶,۰۲۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۳۱۲,۸۴۶,۰۲۰	اثاثه و تجهیزات اداری
۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار حسابداری
۱۵,۵۳۲,۲۲۴	۱۱۳,۲۳۷,۷۷۶	۲۵,۳۲۶,۱۱۱	۱۲۸,۷۷۰,۰۰۰	۰	۱۲۸,۷۷۰,۰۰۰	تجهیزات کامپیوتری
۶,۲۷۴,۱۱۴,۵۱۲	۱,۵۸۹,۰۶۴,۲۹۸	۴۷۲,۲۴۵,۱۷۷	۷,۸۶۳,۱۷۸,۸۱۰	۰	۷,۸۶۳,۱۷۸,۸۱۰	ساختمان
۶,۹۳۶,۲۸۲,۵۲۲	۱,۹۱۳,۰۶۲,۳۰۸	۵۵۸,۶۷۲,۱۱۵	۸,۸۴۹,۳۴۴,۸۳۰	۳۸۳,۰۵۰,۰۰۰	۸,۴۶۶,۲۹۴,۸۳۰	جمع کل

۸-۱-ساختمان ، اثاثه و تجهیزات اداری و کامپیوتری تا مبلغ ۴,۶۲۹ میلیون ریال از پوشش بیمه ای در مقابل حوادث آتش سوزی ، انفجار و صاعقه برخوردار است. تاریخ انقضای قرارداد بیمه ۱۳۸۸/۱۰/۲۶ می باشد که در سر رسید تمدید گردید.

۸-۲-اضافات وسایل نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه سواری مزدا بر اساس مصوبه هیئت مدیره می باشد.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

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

۱۳۸۸/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	درصد سهام	یادداشت
ریال	ریال		
۱۹,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳/۹۹	۹-۱ لیزینگ بانک اقتصاد نوین
۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۴	شرکت نو اندیشان ساختمان صنایع بهشهر
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	گروه صنعتی اقتصادنوین
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲	بازار خارج از بورس
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۵	شرکت بیمه پاد نوین
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳/۵	خدمات و پشتیبانی اقتصادنوین
۲۱,۱۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰		

۹-۱- سود عملکرد شرکت سرمایه پذیر لیزینگ بانک اقتصاد نوین حدود ۶,۳۹۸ میلیون ریال بوده که در یادداشت شماره ۲۲

درج شده است.

۹-۲- شرکت نو اندیشان ساختمان صنایع بهشهر در سال مالی قبل به ثبت رسیده و در سال جاری و سال قبل فعالیتی نداشته

است و با اعمال روش ارزش ویژه تعدیلی حاصل نخواهد شد.

۱۰- دارایی های نامشهود

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

۱۱- سایر دارایی ها

مانده حساب فوق مربوط به اقلام زیر می باشد:

۱۳۸۸/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۸۲۰,۳۹۴,۶۶۸	۱۶,۳۷۴,۵۶۵,۴۵۲	۱۱-۱ اسناد دریافتی بلند مدت
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۲ سایر دارایی ها
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۳ سهام موسسات غیر انتفاعی
۲۲,۰۱۰,۳۹۴,۶۶۸	۱۶,۵۶۴,۵۶۵,۴۵۲	

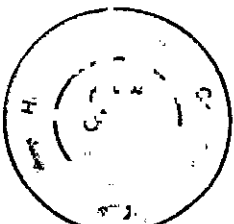
۱۱-۱- اسناد دریافتی بلند مدت تماماً مربوط به تعداد ۳ فقره چک جمعاً به مبلغ ۱,۵۸۱,۱۶۷ دلار آمریکا دریافتی از شرکت

سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران در ارتباط با اقساط آتی واگذاری ۵۰ درصد پروژه مرکز تجارت منطقه آزاد

کیش می باشد.

۱۱-۲- مبلغ مزبور عبارت از سپرده تودیع شده نزد بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا جهت تضمین تسهیلات کارکنان می باشد. به سپرده

مذکور سود سپرده های پنج ساله تعلق یافته و پرداخت می گردد.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹

۱۱-۳- مانده حساب مذکور مربوط به پرداخت سهم شرکت برای حضور در موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری و کانون نهادهای

سرمایه گذاری ایران می باشد.

۱۲- حساب ها و اسناد پرداختی تجاری

تفکیک سرفصل مزبور به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۰۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۲-۱ اسناد پرداختی تجاری: شرکت برج های کیش (معادل ۱/۲ میلیون دلار آمریکا)
۱۲,۰۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۲۷,۲۰۰,۰۰۰	
۵,۳۶۴,۰۵۸,۵۵۰	.	حساب های پرداختی تجاری : آقای حسینعلی سود آور
۲,۸۴۴,۳۷۸,۲۱۶	.	شرکت عمران و ساختمان ترازی ریز
۳۹۷,۹۲۰,۰۰۰	۳۹۷,۹۲۰,۰۰۰	۱۲-۲ شرکت های عضو گروه
۳۶۶,۴۱۶,۳۸۷	۴۲۲,۳۹۷,۰۴۸	۱۲-۳ بانک اقتصاد نوین
۷۷,۰۲۶,۲۵۹	۱,۲۹۱,۶۹۰,۳۸۱	۱۲-۴ کارگزاری بانک اقتصاد نوین
۸۷۸,۸۴۰,۱۴۸	۲۳,۳۳۰,۵۱۸,۵۱۲	۱۲-۵ آقای منصور اشرفی
۹,۹۲۸,۶۳۹,۵۶۰	۲۵,۴۴۲,۵۲۵,۹۴۱	
۲۱,۹۳۳,۴۳۹,۵۶۰	۳۷,۸۶۹,۷۲۵,۹۴۱	

۱۲-۱- مانده حساب شرکت برج های کیش مربوط به حصه جاری قابل پرداخت بابت خرید واحد های پروژه مذکور می باشد.

۱۲-۲- مانده مذکور مربوط به ۱۰٪ باقیمانده خرید آپارتمان های دفتر مرکزی از شرکت خدمات و پشتیبانی اقتصاد نوین می باشد.

لازم به ذکر است که آپارتمان ها تحویل و سند مالکیت نیز به نام شرکت صادر گردیده است.

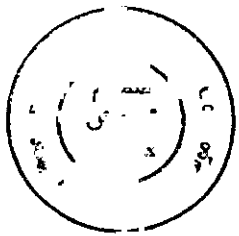
۱۲-۳- مانده حساب بانک اقتصاد نوین مربوط به اضافه پرداخت مدیریت سبد سهام بانک تا ۱۳۸۶/۰۹/۳۰ و پرداخت هزینه بیمه عمر

کارکنان و هزینه سیستم فایلر شرکت می باشد.

۱۲-۴- مانده حساب کارگزاری بانک اقتصاد نوین مربوط به طلب کارگزاری بابت خرید سهام می باشد.

۱۲-۵- اقلام تشکیل دهنده مبلغ مندرج در حساب آقای منصور اشرفی به شرح زیر می باشد:

ریال	شرح
۴,۲۱۴,۵۰۰,۰۰۰	قسط تنظیم سند پروژه نوین الهیه
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سهم از پیش فروش دروس
۴,۲۳۴,۵۶۶,۴۵۷	مانده تغییرات پروژه نوین الهیه
۱۴,۷۵۶,۴۵۲,۰۵۵	مانده مطالبات پروژه سهیل
۲۳,۳۳۰,۵۱۸,۵۱۲	



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹

۱۳- سایر حساب های پرداختی

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

۱۳۸۸/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۰,۱۰۹,۷۸۴	۳۳,۴۰۴,۷۱۹	۱۳-۱	سازمان امور مالیاتی کشور - مالیات تکلیفی
۱۸,۵۶۳,۳۲۶	۲۱,۱۵۱,۴۰۳	۱۳-۱	سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه
۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۱,۳۹۶,۷۸۹	۱۳-۲	ذخیره هزینه های پرداختی
۳۰,۴۸۴,۲۱۹	۸۰,۰۷۸,۰۳۳	۱۳-۳	سایر
<u>۵۷۵,۱۵۷,۳۲۹</u>	<u>۵,۴۶۶,۰۳۰,۹۴۴</u>		

۱۳-۱ - مانده حساب های سازمان امور مالیاتی کشور و سازمان تأمین اجتماعی بابت مالیات و حق بیمه آذر ماه کارکنان است.

۱۳-۲ - مانده حساب ذخیره هزینه های پرداختی مربوط به ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده از قبیل سهم سود وجوه

دریافتی مندرج در یادداشت ۲-۱۴، شارژ واحدهای تجاری پروژه مرکز تجارت کیش، حسابرسی، ذخیره پاداش کارکنان می باشد.

۱۳-۳ - مبلغ مزبور مربوط به اشتباه واریز سهامداران و طلب بازخرید مرخصی کارکنان می باشد.

۱۴- پیش دریافت ها

اطلاعات حساب پیش دریافت ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
۳,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱	آقای حمیدرضا علی سلیمان
۲,۵۳۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۴-۲	آقای غلامرضا قاسمی
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲	آقای محمدرضا علیرضایی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲	آقای علی پاینده
۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲	آقای محسن بازارنویی
۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲	آقای خلیل اله ناظم
<u>۱۳,۲۲۳,۷۰۰,۰۰۰</u>		

۱۴-۱ - مانده حساب آقای حمید رضا علی سلیمان مربوط به پیش فروش دو دستگاه آپارتمان موقعیت اداری در خیابان دماوند

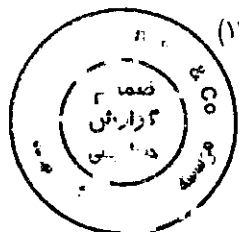
می باشد که پس از سال مالی قرارداد نهایی تنظیم و تسویه گردیده است.

۱۴-۲ - مبالغ مندرج در حساب آقایان قاسمی، علیرضایی، پاینده، بازارنویی و ناظم مربوط به پیش فروش آپارتمان های پروژه

دروس می باشد. طبق مفاد قرارداد منعقد شده با این اشخاص، تا زمان اخذ مجوز ساخت از شهرداری، ۲۲ درصد سود نسبت به

وجوه دریافتی تعلق خواهد گرفت که سود مزبور محاسبه و تا پایان سال مالی ذخیره آن در دفاتر شرکت (یادداشت ۲-۱۳)

منظور گردیده است.





شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

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

منبع تامین کننده تسهیلات	نوع قرارداد	نرخ سود سالیانه	مدت قرارداد	مانده وام دریافتی ابتدای سال	وام دریافتی در سال جاری	مبلغ وام بازپرداخت شده	مانده وام در پایان سال	هزینه مالی طی سال
بانک کارآفرین	حد سالیانه تسهیلات مضاربه	۲۵	۳ ماهه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳,۶۹۸,۶۳۰
بانک سامان	مضاربه	۱۵.۵	سالیانه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۵۱,۳۶۹,۸۵۸
	مضاربه	۱۵.۵	۶ ماهه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک اقتصاد نوین	مشارکت مدنی	۲۴	سالیانه		۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۱۲,۹۰۴,۱۰۵
بانک پارسیان	مشارکت مدنی	۲۳	سالیانه	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۷,۳۶۲,۹۰۴,۱۰۵	
ذخیره هزینه مالی پرداختی				۴,۷۳۳,۵۶۱,۶۴۴				(۱۴,۳۷۷,۴۱۶,۸۳۳)
کسر میشود: تخصیص بهره به حساب پروژه ساختمانی								۱۰,۷۳۵,۴۸۷,۲۷۲
جمع:				۱۲۴,۷۳۳,۵۶۱,۶۴۴			۲۳۵,۳۶۲,۹۰۴,۱۰۵	

تسهیلات مالی دریافتی از بانک کارآفرین با حد اعتباری ۳ ماهه (قابل تمدید) ۱۰۰ میلیارد ریالی بوده که بر اساس درخواست این شرکت و مصوبات بانک کارآفرین برای مدت یکسال تا تاریخ سررسید ۱۳۸۹/۰۲/۱۴ تمدید گردید. لازم به توضیح می باشد که نرخ سود مورد انتظار بانک کارآفرین طبق آخرین مصوبات مذکوره ۲۵٪/تنبیر یافته است که سود مربوطه به صورت روز شمار باتوجه به مانده مبلغ تسهیلات محاسبه و در پایان سه ماهه پرداخت می شود مانده تسهیلات مذکور در ابتدای سال مالی جدید کلاً تسویه گردید.

تسهیلات مالی دریافتی از بانک سامان به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال بصورت قرارداد مضاربه بوده که از محل سپرده گذاری بانک اقتصاد نوین نزد بانک سامان به همین مبلغ تامین شده است. توضیح این که تسهیلات مزبور در سررسید تمدید شده است.

تسهیلات مالی دریافتی از بانک اقتصاد نوین به مبلغ ۳۰ میلیارد ریال بصورت قرارداد مشارکت مدنی با نرخ بهره ۲۶٪ بوده که مبلغ ۳۷ میلیارد ریال آن در طی سال مالی تسویه گردید. وثیقه تسهیلات مزبور یک فقره چک به مبلغ ۵۶۷ میلیارد ریال می باشد.

تسهیلات مالی دریافتی از بانک پارسیان به مبلغ ۱۱۵ میلیارد ریال بصورت قرارداد مشارکت مدنی با نرخ بهره ۲۳٪ که تا تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۱۳ دریافت شده است و سررسید آن در سال مالی بعد می باشد. وثیقه تسهیلات مزبور یک فقره چک به مبلغ ۱۷۰ میلیارد ریال است.

از مجموع سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها مبلغ ۱۴,۳۷۷ میلیون ریال به حساب سرمایه گذاری کوتاه مدت پروژه ها (یادداشت ۲-۵) و مبلغ ۱۰,۷۳۵ میلیون ریال به حساب هزینه مالی منظور گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹

۱۶- سود سهام پرداختی

طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۵ مقرر گردید مبلغ ۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان سود سهام سال مالی قبل بین سهامداران محترم توزیع گردد (هر سهم ۲۲۰ ریال) ، بنا به مراتب فوق گردش حساب مزبور طی سال مالی مورد رسیدگی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۹,۸۱۱,۲۱۰,۰۰۰	۶۳,۳۹۷,۶۹۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال
۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تخصیص سود سال قبل
۶۳,۸۱۱,۲۱۰,۰۰۰	۱۰۷,۳۹۷,۶۹۰,۰۰۰	
(۴۱۳,۵۲۰,۰۰۰)	(۴۱۳,۲۷۰,۰۰۰)	پرداخت طی سال
.	(۹۹,۰۵۹,۷۵۰,۰۰۰)	انتقال به حساب علی الحساب افزایش سرمایه
۶۳,۳۹۷,۶۹۰,۰۰۰	۷,۹۲۴,۶۷۰,۰۰۰	مانده در پایان سال

پرداخت سود سهامداران (اشخاص حقیقی) هر سال در روزنامه کثیر الانتشار منتخب مجمع آگهی گردیده است.

۱۷- اسناد پرداختی بلند مدت

مانده حساب به مبلغ ۳۲,۷۴۹,۱۳۰,۹۰۴ ریال (معادل ۳,۱۶۲,۳۳۴ دلار آمریکا) در رابطه با حصه بلند مدت اقساط قابل پرداخت برای خرید پروژه مرکز تجارت منطقه آزاد کیش می باشد که از آوریل سال ۲۰۱۲ تا آوریل سال ۲۰۱۴ پرداخت خواهد گردید. لازم به ذکر است که با توجه به واگذاری ۵۰ درصد از پروژه مذکور به شرکت ساختمانی گروه صنایع بهشهر تهران معادل نصف این مبلغ از شرکت یاد شده دریافت خواهد گردید (یادداشت های ۶ و ۱۱) .-

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲۴,۵۹۵,۸۳۳	۲۱۶,۸۵۶,۲۵۰	مانده در ابتدای سال
۹۲,۲۶۰,۴۱۷	۷۲,۹۱۴,۵۸۳	ذخیره تأمین شده
۲۱۶,۸۵۶,۲۵۰	۲۸۹,۷۷۰,۸۳۳	مانده در پایان سال



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۲۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام می باشد که در تاریخ ترازنامه تماماً پرداخت گردیده است. اطلاعات سهامداران و درصد سهام ایشان به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۸/۰۹/۳۰			۱۳۸۹/۰۹/۳۰			
ریال	تعداد سهام	درصد	ریال	تعداد سهام	درصد	
۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۹	۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۹	بانک اقتصادنوین
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	توسعه صنایع بهشهر
۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۷	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۷	سرمایه گذاری سامانه استراتوس
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲	بین المللی پیمانکاری استراتوس
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲	کیهان تبادل
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲	سرمایه گذاری تابان نوین
۲,۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۱,۵۰۰	۱	۲,۱۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۷,۵۰۰	۱	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
۱,۸۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۸,۵۰۰	۱	۱,۸۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۲,۵۰۰	۱	سایر (۶۲۸ شخص حقیقی و چهار شخص حقوقی)
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۰- علی الحساب افزایش سرمایه

طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۰۵ در خصوص افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال و با عنایت به مجوز شماره ۱۲۱/۱۰۶۵۸۱ مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۲۸ مدیریت نظارت بر بازار اولیه سازمان بورس و مصوبه شماره ۶۹ هیئت مدیره شرکت مورخ ۱۳۸۹/۰۳/۱۸ با مرحله اول افزایش سرمایه از مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال موافقت گردید که تعداد ۴۵۴,۲۵۰ حق تقدم استفاده نشده پیرو آگهی مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۲۵ در روزنامه های اطلاعات و عصر اقتصاد و ابرار اقتصادی عرضه شده و ثبت افزایش سرمایه در مراحل پایانی خود می باشد.

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه معادل ۵ درصد سود خالص هر سال به عنوان اندوخته قانونی در حساب ها منظور می گردد. 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:



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹

۱۳۸۸/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	
ریال	-	
۴,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته تخصیصی از محل سود سال های مالی قبل
۲,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته تخصیصی از محل سود سال مالی جاری
۶,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

سود و زیان

۲۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۰۸۰,۰۲۲,۶۴۰	۸,۴۳۶,۷۰۴,۹۴۵	شرکت بانک اقتصاد نوین
۸,۲۱۷,۹۴۵,۰۰۰	۶,۳۹۸,۴۰۰,۰۰۰	لیزینگ بانک اقتصاد نوین (غیر بورسی)
۲,۱۶۷,۵۵۷,۲۵۰	۱,۵۱۸,۶۵۰,۲۵۰	سنگ آهن گل گهر
۱,۱۰۰,۵۸۳,۹۰۰	۸۶۵,۵۲۳,۱۰۰	صنعتی و معدنی چادرملو
۶۹۷,۸۰۱,۰۰۰	۶۳۹,۲۷۱,۹۶۴	توسعه معادن و فلزات
.	۴۱۶,۱۴۹,۵۰۰	صنعت بیمه البرز
۲۰۸,۲۵۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
۷۵۲,۶۳۳,۷۰۰	۱۷۲,۰۳۰,۵۶۰	فولاد خوزستان
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۶۳۵,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۹۰,۷۲۰,۰۰۰	۱۰۶,۰۵۸,۴۰۰	بانک پارسیان
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	البرز دارو
.	۱۰۳,۶۷۵,۰۰۰	حفاری شمال
۲,۴۴۳,۱۰۸,۵۷۴	۵۰۷,۸۳۱,۸۱۰	سایر
۲۰,۸۵۸,۶۲۲,۰۶۴	۱۹,۶۰۶,۹۳۰,۵۲۹	

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



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹

۲۳- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت ها

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت ها به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	نام شرکت		
۱۳۸۸/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	ریال	ریال	
ریال	ریال	بهای تمام شده	بهای فروش	
سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش			
۰	۱,۱۱۸,۳۵۸,۵۴۲	۵,۰۶۲,۷۵۹,۸۳۹	۶,۱۸۱,۱۱۸,۳۸۱	شرکت سایپا
۰	۴۴۵,۲۰۷,۲۲۰	۷۴۹,۹۴۲,۴۱۴	۱,۱۹۵,۱۴۹,۶۳۴	شرکت صنعتی دریایی ایران
۲۶۰,۰۴۵,۷۶۳	۱۸۹,۳۱۰,۶۳۸	۷۸۵,۲۶۸,۵۵۲	۹۷۴,۵۷۹,۱۹۰	شرکت بانک پارسیان
۴۰,۳۴۸,۰۲۴	۲۶۸,۵۷۸,۲۰۳	۶۶۵,۹۰۷,۵۸۸	۹۳۴,۴۸۵,۷۹۱	شرکت بانک سینا
۱۵,۶۵۸,۶۳۴	۸۶,۳۲۱,۶۵۴	۷۶۷,۸۲۲,۹۲۳	۸۵۴,۱۴۴,۵۷۷	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۰	۴۵۱,۲۴۹,۱۸۰	۳۶۴,۲۹۶,۵۶۱	۸۱۵,۵۴۵,۷۴۱	شرکت البرز دارو
۰	۱۸۳,۶۹۶,۸۶۰	۵۰۲,۳۶۱,۵۲۷	۶۸۶,۰۵۸,۳۸۷	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
(۱۳۳,۳۵۱,۷۷۴)	۴۰,۱۵۵,۶۰۴	۵۶۲,۵۴۲,۵۶۰	۶۰۲,۶۹۸,۱۶۴	شرکت سنگ آهن گل گهر
۰	۲۳۰,۰۰۸,۳۹۶	۳۶۹,۴۰۱,۱۸۲	۵۹۹,۴۰۹,۵۷۸	شرکت سرمایه گذاری صنایع بهشهر
۱۵,۸۶۶,۴۸۶	۱۰۳,۳۵۹,۵۶۷	۴۲۰,۲۵۵,۲۹۰	۵۲۳,۶۱۴,۸۵۷	شرکت بانک تجارت
۰	۲۳,۹۸۱,۰۳۳	۴۳۵,۶۰۹,۲۱۰	۴۵۹,۵۹۰,۲۴۳	شرکت لیزینگ رایان سایپا
۰	(۸,۱۸۱,۴۶۱)	۴۳۶,۴۵۱,۱۶۷	۴۲۸,۲۶۹,۷۰۶	شرکت لیزینگ ایرانیان(فراپورس)
۰	۱۱۰,۹۹۰,۴۱۴	۳۰۰,۰۳۳,۱۳۳	۴۱۱,۰۲۳,۵۴۷	شرکت بانک کارآفرین
۰	(۷۲۰,۱۳۰,۰۲۸)	۹۸۷,۲۵۶,۶۹۵	۲۶۷,۱۲۶,۶۶۷	شرکت کمباین سازی ایران
۰	(۱۲,۱۱۱,۳۵۸)	۲۵۹,۵۸۵,۳۰۸	۲۴۷,۴۷۳,۹۵۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۴,۶۴۹,۰۷۰	۴۹,۵۱۰,۹۹۴	۱۸۱,۲۸۳,۲۹۱	۲۳۰,۷۹۴,۲۸۵	شرکت صنعت بیمه البرز
۰	(۱۳۶,۰۶۱)	۲۲۰,۶۲۸,۲۶۰	۲۲۰,۴۹۲,۱۹۹	شرکت نفت بهران
۰	(۲۷,۴۱۱,۹۹۳)	۲۴۶,۵۰۴,۲۰۱	۲۱۹,۰۹۲,۲۰۸	شرکت داروسازی کوثر
۰	۱۵,۱۰۱,۱۱۹	۱۷۵,۵۸۸,۸۰۰	۱۹۰,۶۸۹,۹۱۹	شرکت همراه اول(فراپورس)
۰	(۵۶,۹۷۲,۲۵۵)	۲۴۵,۰۲۰,۲۳۳	۱۸۸,۰۴۷,۹۷۸	شرکت مپنا
۰	(۱۱۹,۱۹۹,۵۵۲)	۳۰۳,۸۶۶,۲۶۰	۱۸۴,۶۶۶,۷۰۸	شرکت هپکو
۰	(۹۴۹,۴۶۸)	۱۲۵,۱۲۲,۵۰۰	۱۲۴,۱۷۳,۰۳۲	شرکت توسعه معادن و فلزات
۰	۵,۴۳۹,۷۰۰	۹۵,۴۳۹,۸۲۵	۱,۰۰۸,۸۷۹,۵۲۵	شرکت بیمه پارسیان
(۲,۴۷۱,۸۱۴,۰۶۶)	(۶,۵۶۴,۱۶۷)	۲۱۰,۸۰۵,۳۹۱	۲۰۴,۲۴۱,۲۲۴	سایر
(۲,۲۶۸,۵۹۷,۸۶۳)	۲,۳۶۹,۶۱۲,۷۸۱	۱۴,۴۷۳,۷۵۲,۷۱۰	۱۶,۸۴۳,۳۶۵,۴۹۱	جمع

فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت ها (پذیرفته شده در بورس) بر اساس آیین نامه معاملات سهام و مصوبات هیئت

مدیره تماماً از طریق سازمان بورس انجام شده است.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹

۲۴- درآمد حاصل از فروش پروژه های ساختمانی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۱,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۲,۶۴۸,۰۰۰	۵-۲-۱	پروژه خیابان دماوند
۸۶,۲۰۳,۲۱۲,۵۶۰	۱۴۹,۳۰۲,۸۲۷,۴۴۰	۵-۲-۲	پروژه نوین الهیه
<u>۹۷,۵۹۷,۲۱۲,۵۶۰</u>	<u>۱۵۰,۹۴۵,۴۷۵,۴۴۰</u>		

۲۵- سود گواهی سپرده سرمایه گذاری (بانکی)

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۹۸۱,۵۴۳,۸۳۲	۸۶۸,۳۴۵,۸۸۶	سود اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری (بانکی)
۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	سود اوراق مشارکت
<u>۳,۰۸۷,۵۴۳,۸۳۲</u>	<u>۸۶۸,۳۴۵,۸۸۶</u>	

۲۶- بهای تمام شده واحد های ساختمانی فروش رفته

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲-۱	پروژه خیابان دماوند
۵۳,۰۴۵,۱۳۳,۱۷۷	۱۰۲,۷۵۶,۸۲۶,۴۰۳	۵-۲-۲	پروژه نوین الهیه
<u>۵۷,۷۳۹,۱۳۳,۱۷۷</u>	<u>۱۰۳,۵۴۰,۸۲۶,۴۰۳</u>		



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹

۲۷- هزینه های عمومی و اداری

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال ۲,۲۹۱,۸۰۴,۳۶۵	ریال ۲,۴۸۶,۷۶۷,۳۴۷	۲۷-۱	هزینه های حقوق و مزایا
۱,۷۶۴,۹۵۰,۲۵۶	۵,۷۹۹,۴۳۷,۷۸۸	۲۷-۲	هزینه های عملیاتی
۴,۰۵۸,۷۵۴,۶۲۱	۸,۲۸۶,۲۰۵,۱۳۵		

۲۷-۱ - هزینه های حقوق و مزایا از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	
ریال ۷۲۲,۰۸۰,۰۰۸	ریال ۸۵۵,۹۹۴,۹۹۳	حقوق
۳۳۲,۲۶۴,۸۵۶	۴۱۶,۲۸۰,۳۳۰	اضافه کار
۷,۳۱۹,۹۸۸	۷,۱۹۶,۶۵۷	حق مسکن
۱۸,۴۹۹,۱۰۴	۲۹,۵۴۹,۱۱۶	حق اولاد
۳۹,۵۹۴,۰۰۰	۴۵,۹۳۵,۰۰۰	حق ناهار
۲۳,۲۵۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۱۶۲,۷۱۱,۱۳۷	۱۹۱,۸۷۱,۷۸۱	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۴۶۰,۶۵۲,۰۰۰	۲۴۴,۳۷۳,۷۲۷	عیدی و پاداش
۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۳۸,۰۱۴,۶۸۸	۳۵,۳۱۳,۶۳۶	بازخرید مرخصی
۹۲,۲۶۰,۴۱۷	۱۳۹,۷۴۸,۸۳۰	مزایای پایان خدمت
۴۱,۰۵۸,۱۶۷	۲۲,۵۲۸,۲۶۷	مأموریت
۱۳۸,۱۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۴۷۵,۰۰۰	سایر
۲,۲۹۱,۸۰۴,۳۶۵	۲,۴۸۶,۷۶۷,۳۴۷	



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹

۲۷-۲- هزینه های عملیاتی متشکل از اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۸۱,۷۸۷,۴۹۷	۵۵۸,۶۷۲,۱۱۵	استهلاک
۳۳۶,۳۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۸۰۰,۰۰۰	حق مشاوره
۲۹,۹۷۱,۶۶۰	۴۶,۳۹۶,۳۱۱	بیمه و شارژ ساختمان دفتر مرکزی
۱۹۷,۶۷۰,۰۰۰	۳۱۸,۸۰۲,۲۳۴	هزینه های حقوقی
۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی (مشمول بر صورت های مالی پایان سال و میان دوره ای)
۶۴,۰۷۷,۳۲۷ -	۱۱۶,۷۲۸,۸۱۱	اشتراک اطلاعات
۳۲,۶۰۲,۶۰۰	۵۸,۸۴۲,۵۷۵	چاپ و کپی و مطبوعات
۶۶,۶۵۵,۰۰۰	۵۷,۵۵۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری پروژه های ساختمانی
۱۰۸,۷۱۶,۷۵۰	۵۳,۰۹۷,۳۴۰	آموزش و مأموریت
۱۸,۹۳۹,۷۱۰	۳۶,۶۵۳,۴۵۰	وسایل نقلیه
۳۵,۴۵۲,۶۵۰	۲۱,۱۱۵,۰۰۰	برق و تلفن
۲۱,۲۶۷,۴۰۰	۱۹,۵۲۵,۰۰۰	برگزاری مجمع
.	۲,۳۰۱,۳۴۸,۰۰۰	هزینه شارژ واحدهای پروژه کیش
۱۱۷,۵۰۹,۶۶۲	۱,۶۲۹,۹۰۶,۹۵۲	سایر
<u>۱,۷۶۶,۹۵۰,۲۵۶</u>	<u>۵,۷۹۹,۴۳۷,۷۸۸</u>	

۲۷-۲-۱ شارژ واحدهای کیش مربوط به هزینه شارژ ۳,۶۳۰ متر واحد تجاری پروژه منطقه آزاد کیش از تاریخ

۱۳۸۸/۰۱/۰۱ تا کنون طبق مصوبات هیئت مدیره می باشد.

۲۷-۲-۲ سایر هزینه ها شامل هزینه های لوازم مصرفی ، سوخت ، لوازم التحریر و ... می باشد.

۲۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

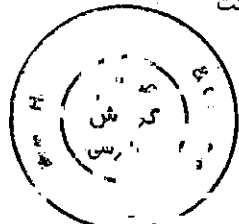
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی به شرح زیر تفکیک می گردد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵۲,۹۰۸,۸۳۵	۶۳۴,۶۳۲,۸۸۹	۲۸-۱ سود حساب های بانکی
(۶۵۸,۱۷۶,۹۰۱)	(۷۶۳,۵۴۰,۷۸۴)	۲۸-۲ زیان تسعیر ارز
<u>(۴۰۵,۲۶۸,۰۶۶)</u>	<u>(۱۲۸,۹۰۷,۸۹۵)</u>	

۲۸-۱ - 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.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹

۲۸=۲- مانده حساب زیان تسعیر ارز مربوط به محاسبه افزایش نرخ دلار اقساط ارزی پروژه مرکز تجارت منطقه آزاد کیش می باشد.

۲۹- وضع مالیاتی

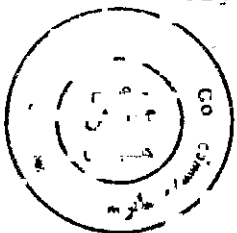
با عنایت به یادداشت های ۲۲ و ۲۵ و ۴ صورت های مالی، در سال مالی مورد گزارش سود حاصل از عملکرد سهام شرکت های سرمایه پذیر و گواهی سپرده مدت دار و سپرده های بانکی جمعاً مبلغ ۲۱,۱۰۹,۹۰۹,۳۰۴ ریال بوده که بر اساس مفاد قانون مالیات های مستقیم معاف از مالیات بوده و همچنین سود حاصل از فروش سهام شرکت های سرمایه پذیر و سود فروش آپارتمان (سرمایه گذاری در املاک و پروژه های ساختمانی) نیز به مبلغ ۵۵,۵۵۹,۳۱۲,۹۱۹ ریال بوده که بر اساس مفاد قانون یاد شده دارای مالیات مقطوع می باشد. جمع مبالغ معاف یاد شده فوق ۷۶,۶۶۹,۲۲۲,۲۲۳ ریال است که مبلغ ۸,۳۵۱,۳۷۶,۶۴۹ ریال بیش از سود قبل از مالیات شرکت است و بنابر این عملکرد سال مالی مزبور فاقد سود مشمول مالیات می باشد. لازم به توضیح است که عملکرد سال های مالی قبل نیز به طریق مشابه فاقد سود مشمول مالیات بوده اما برگ تشخیص مالیات صادر شده توسط حوزه مالیاتی، مالیات سال مالی ۱۳۸۵ را مبلغ ۱۸,۰۸۸,۱۹۳ ریال تعیین نموده که شرکت به برگ تشخیص اعتراض نموده و پرونده در دست پیگیری می باشد. همچنین برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۸۶ به مبلغ ۱۳,۳۲۳,۷۹۳ ریال صادر گردیده که شرکت به برگ تشخیص سال مذکور نیز اعتراض نموده و پرونده در دست پیگیری می باشد. همچنین به موجب برگ تشخیص صادره برای واحدهای ساختمانی فروش رفته سال ۸۶ مبلغ ۶۷۲,۲۲۷,۵۰۷ ریال به عنوان مالیات نقل و انتقال و سرقفلی املاک مطالبه شده که نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض شده است. به برگ تشخیص مالیات تکلیفی سال ۸۷ به مبلغ ۴۶,۱۸۴,۰۳۷ ریال نیز اعتراض شده که هنوز هیچ پاسخی از اداره امور مالیاتی دریافت نگردیده است.

۳۰- سود هر سهم (EPS)

همانگونه که از بررسی صورت سود و زیان نیز مشهود است سود خالص و سود هر سهم (EPS) شرکت برای سال مالی مورد گزارش به ترتیب مبلغ ۶۸ میلیارد ریال و ۳۴۲ ریال می باشد.

۳۱- پاداش عملکرد سال قبل هیئت مدیره

طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۵ مبلغ ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان پاداش هیئت مدیره تخصیص و حسب نظر بانک اقتصاد نوین و سهامداران عمده به اعضاء حقیقی هیئت مدیره پرداخت گردید.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹

جریان وجوه نقد

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۲,۸۳۹,۳۲۱,۶۷۹	۷۹,۱۸۲,۲۴۰,۷۴۱	سود عملیاتی
۵۸۱,۷۸۷,۴۹۷	۵۵۸,۶۷۲,۱۱۵	هزینه استهلاک
۹۲,۲۶۰,۴۱۷	۷۲,۹۱۴,۵۸۳	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۵,۳۲۹,۸۹۰,۵۰۹)	(۱۹۵,۵۱۱,۱۹۳,۸۱۸)	(افزایش) سرمایه گذاری ها
(۷,۹۱۹,۵۷۹,۱۶۰)	۱۴,۹۹۷,۷۳۰,۲۹۶	کاهش (افزایش) حساب های دریافتی
(۸,۵۰۵,۳۳۷,۸۵۴)	۴,۸۰۴,۴۲۴,۹۵۹	افزایش (کاهش) حساب های پرداختی
(۲۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱,۲۲۳,۷۰۰,۰۰۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
(۹۳,۶۰۰,۰۰۰)	۴,۲۳۰,۰۰۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱,۰۸۵,۰۳۷,۹۳۰)	(۸۴,۶۶۷,۲۸۱,۱۲۴)	

سایر موارد

۳۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۳-۱- تعهدات تضمین موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

با توجه به فروش آپارتمان های پروژه نوین الهیه و دارا بودن ۲۰٪ مالکیت پروژه مذکور در تاریخ ترازنامه ، در قبال انتقال رسمی ۵۰٪ از سند مادر پروژه مورد اشاره به نام شرکت و با توجه به مانده حساب آقای منصور اشرفی به مبلغ ۲۳,۳۳۱ میلیون ریال (به شرح یادداشت ۵-۱۲)، هیئت مدیره با ترهین زمین سهیل به نفع بانک اقتصاد نوین در قبال اخذ مبلغ ۲۰ میلیارد ریال تسهیلات توسط ایشان موافقت نموده است.

در ارتباط با تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت علاوه بر موضوع مندرج در یادداشت ۲-۱۱، باز پرداخت اقساط تسهیلات اعطایی بانک اقتصاد نوین به سه نفر از پرسنل شرکت جمعاً به مبلغ ۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال تضمین گردیده است .

۳۳-۲- سایر بدهی های احتمالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

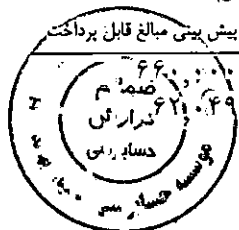
به شرح توضیحات مندرج در یادداشت ۲۹ فوق ، شرکت از بابت مالیات های تکلیفی ، سرقتی و مالیات نقل و انتقال املاک بدهی احتمالی دارد.

۳۳-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و پروژه های در جریان در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

پیش بینی تعهدات سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

مبالغ (میلیون ریال)

نام پروژه	موضوع	پرداخت های انجام شده	پیش بینی مبالغ قابل پرداخت
نوین سهیل	سرمایه گذاری در ساخت و احداث حدود ۲۳۰۰۰ متر مربع واحد تجاری به نسبت ۵۵٪ سهام	۱۷۰,۳۱۱	۶۶۰,۰۰۰
نوین دروس	سرمایه گذاری در ساخت و احداث حدود ۹۰۰۰ متر مربع واحد مسکونی به نسبت ۵۰٪ سهام	۷۵,۱۵۷	۲۱۰,۰۰۰



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹

۳۳-۴- کلیه تعهدات سرمایه ای و جاری با اهمیت شرکت در یادداشت های ذیربط افشاء شده اند.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

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

مبالغ (میلیون ریال)

نام طرف معامله	یادداشت	شرح معامله	ارزش متعارف معامله	مبلغ قرارداد	نوع ارتباط
شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران	۵-۲-۵	واگذاری ۱.۵ دانگ مشاع زمین پروژه سهیل	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	عضو مشترک هیئت مدیره

۳۶- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ

ریال

۶,۸۳۱,۷۸۴,۵۵۷

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

۶۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۷- وضعیت ارزی

بدهی های پولی ارزی در پایان سال مالی شامل ۴ فقره چک تسلیمی به شرکت برج های کیش (جمعاً به مبلغ ۴,۳۶۲,۳۳۴ دلار آمریکا) بابت تسویه مابقی بهای خرید ۷,۲۶۰ متر مربع واحدهای اداری و مسکونی در ساختمان مرکز تجارت منطقه آزاد کیش بوده و دارایی های ارزی شامل ۴ فقره چک دریافتی از شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران (جمعاً به مبلغ ۲,۱۸۱,۱۶۷ دلار آمریکا) بابت بهای واگذاری ۵۰ درصد از واحدهای تجاری و اداری فوق می باشد. (یادداشت های ۵-۶ و ۱۱-۱)

