

گزارش

موسسه حسابرسی

تدوین و همکاران

(حسابداران رسمی)

(معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

**شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

و

صورت‌های مالی

۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر 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.

اظهارنظر

۴- به‌نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)، در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به‌نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- نظر استفاده‌کنندگان از صورت‌های مالی را به آثار مالی بدهی‌های احتمالی افشاء شده در یادداشت توضیحی ۳۳ صورت‌های مالی پیوست شامل دعوی حقوقی مطروحه جلب می‌نماید. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- در رعایت مفاد ماده ۳۴ اساسنامه شرکت، تایید موجه بودن غیبت نماینده یکی از اعضای حقوقی هیئت مدیره بیش از چهار جلسه متوالی توسط هیئت مدیره تاکنون به این مؤسسه ارائه نشده است. همچنین مغایر با تبصره ماده مربوطه، غیبت‌های نماینده عضو حقوقی هیئت مدیره ظرف مدت ده روز توسط دبیر هیئت مدیره به طور کتبی به شخص حقوقی عضو هیئت مدیره گزارش نگردیده است.

۷- الزامات قانونی مقرر در مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت کامل سود سهام برخی از سهامداران حقوقی شرکت ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب توسط مجمع عمومی سالانه صاحبان سهام رعایت نشده است.

۸- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۱۸ اسفند ۱۴۰۰، درخصوص موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، انجام اقدامات مناسب جهت اخذ اجاره بهاء از شرکت پراسارکیش، اجرای کامل دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار، تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲ صورت‌های مالی پیوست، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره 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.

۱۰- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده و اسناد و مدارک ارائه شده توسط هیئت مدیره، نظر این مؤسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر الزامات گزارشگری

۱۱- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار ("سازمان") درخصوص شرکت‌های ثبت شده و تحت نظارت سازمان، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. بر این اساس، این مؤسسه به استثنای الزامات مربوط به مفاد مواد ۱۰ و ماده ۴۴ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان درخصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل به مرجع ثبت شرکت‌ها و همچنین، اعلام صاحبان امضای مجاز به اداره ثبت شرکت‌ها جهت درج در روزنامه رسمی کشور پس از تغییرات، مفاد تبصره ۲ ماده ۳۱ و ماده ۳۴ چک لیست

رعایت ضوابط و مقررات شرکت‌های سرمایه‌گذاری تحت نظارت سازمان (بخش هیئت‌مدیره) در ارتباط با تایید صلاحیت نماینده یک عضو حقوقی هیئت‌مدیره حداکثر ۱۵ روز پس از انتخاب به سازمان، غیبت نماینده یکی از اعضای حقوقی هیئت‌مدیره بیش از چهار جلسه متوالی و ارائه گزارش کتبی از جانب دبیر هیئت‌مدیره به شخص حقوقی عضو هیئت‌مدیره ظرف مدت ده روز در خصوص غیبت‌های نماینده عضو حقوقی، به موارد بااهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط (چک‌لیست ابلاغی آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مذکور) و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط، کنترل رعایت مفاد ۷، ۱۲، ۱۳، ۴۲، ۶۷ و تبصره ماده ۲۲ آیین‌نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد، این مؤسسه به استثنای اخذ تایید صلاحیت تخصصی، امنیتی و عمومی مسئول مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم از مرکز اطلاعات مالی و طراحی و اجرای برنامه‌های مستمر آموزش و توانمندسازی کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱۷ بهمن ۱۴۰۱

تدوین و همکاران
حسابداران رسمی

مصطفی نوروزی
(شماره عضویت: ۸۸۱۶۵۹)

حامد سیار
(شماره عضویت: ۸۴۱۳۴۰)

شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

صورت‌های مالی

۳۰ آذر ۱۴۰۱



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۳۷	• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۲ بهمن ۱۴۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	مهدی کاظمی اسفنه	شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	مهدی نژادی نوش آبادی	شرکت لیزینگ اقتصاد نوین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	مجید امدادی	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	غلام عباس ترابی	بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)	مسلم صالحی	شرکت مدیریت سرمایه اقتصاد نوین (سهامی خاص)

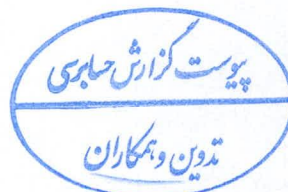


شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
میلیون ریال	میلیون ریال		درآمدهای عملیاتی
۱۸۲,۰۳۱	۲۲۹,۲۷۱	۵	درآمد سود سهام
۱۴,۶۳۴	۸۳,۸۱۹	۶	درآمد سود تضمین شده
۹۹۶,۶۲۷	۶۲۶,۷۱۳	۷	سود فروش سرمایه گذاری‌ها
-	(۲۳۵,۶۰۵)	۸	(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری‌ها
<u>۱,۱۹۳,۲۹۲</u>	<u>۷۰۴,۱۹۸</u>		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۵۰,۲۴۵)	(۶۶,۳۱۰)	۹	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
(۲,۰۹۰)	(۲,۲۸۶)		هزینه استهلاک
(۵,۵۸۰)	(۶,۸۰۵)		هزینه اجاره
(۱۷,۴۰۴)	(۲۵,۵۸۶)	۱۰	سایر هزینه ها
<u>(۷۵,۳۱۹)</u>	<u>(۱۰۰,۹۸۸)</u>		جمع هزینه های عملیاتی
<u>۱,۱۱۷,۹۷۳</u>	<u>۶۰۳,۲۱۱</u>		سود عملیاتی
(۳,۹۹۱)	(۸۲۴)	۱۱	هزینه های مالی
۱۱,۵۷۱	۴,۸۸۰	۱۲	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>۱,۱۲۵,۵۵۳</u>	<u>۶۰۷,۲۶۷</u>		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱,۶۴۹)	-		هزینه مالیات بر درآمد
<u><u>۱,۱۲۳,۹۰۴</u></u>	<u><u>۶۰۷,۲۶۷</u></u>		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۱,۱۲۴	۶۱۰		عملیاتی (ریال)
۶	۴		غیر عملیاتی (ریال)
<u>۱,۱۳۰</u>	<u>۶۱۴</u>	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)



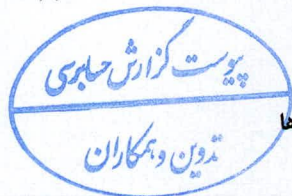
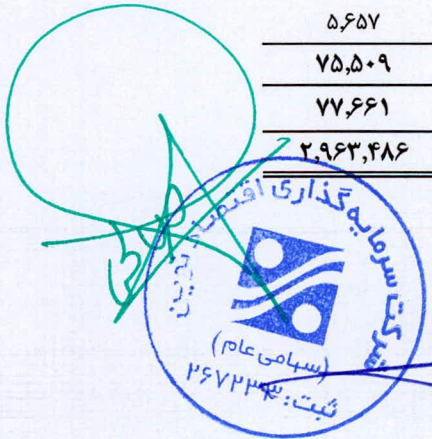
از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره مالی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and blue ink marks at the bottom of the page.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها:			
دارایی های غیر جاری:			
۱۴	۹,۶۱۸	۶,۱۹۹	دارایی های ثابت مشهود
۱۵	۶۹۶	۲۶۵	دارایی های نامشهود
۱۶	۷۰۵,۷۳۹	۵,۷۳۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۷	۷۵,۹۳۲	۷۴,۲۴۱	سرمایه گذاری در املاک
۱۸	۱۱۳	۱۱۳	سایر دارایی ها
	۷۹۲,۰۹۸	۸۶,۵۵۷	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری:			
۱۹	۹۸۹	۳۴۳	پیش پرداخت ها
۲۰	۱۵۹,۵۷۱	۱۲۴,۲۰۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶	۲,۰۷۸,۵۵۳	۲,۷۲۹,۱۱۴	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۱	۵۷,۸۱۱	۲۳,۲۷۰	موجودی نقد
	۲,۲۹۶,۹۲۴	۲,۸۷۶,۹۲۹	جمع دارایی های جاری
	۳,۰۸۹,۰۲۲	۲,۹۶۳,۴۸۶	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی:			
حقوق مالکانه:			
۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۲۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
	۱,۷۲۸,۶۴۹	۱,۸۴۳,۲۴۳	سود انباشته
۲۴	(۱۰۸,۰۴۷)	(۵۷,۴۱۸)	سهام خزانه
	۲,۷۲۰,۶۰۲	۲,۸۸۵,۸۲۵	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها:			
بدهی های غیر جاری:			
۲۵	۸,۴۱۷	۲,۱۵۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۸,۴۱۷	۲,۱۵۲	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری:			
۲۶	۲۳۰,۳۷۵	۴۴,۴۹۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۷	-	۱,۲۳۷	مالیات پرداختنی
۲۸	۱۲۰,۸۸۴	۲۴,۱۲۲	سود سهام پرداختنی
۲۹	۸,۷۴۳	۵,۶۵۷	ذخایر
	۳۶۰,۰۰۳	۷۵,۵۰۹	جمع بدهی های جاری
	۳۶۸,۴۲۰	۷۷,۶۶۱	جمع بدهی ها
	۳,۰۸۹,۰۲۲	۲,۹۶۳,۴۸۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

Handwritten signatures and initials in blue ink.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

جمع کل	سهم خزانة	سود اتاباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۱۹,۱۳۲	-	۱,۳۱۹,۱۳۲	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱:
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰:					
۱,۱۲۳,۹۰۴	-	۱,۱۲۳,۹۰۴	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
(۶۰۰,۰۰۰)	-	(۶۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۱,۷۸۷	-	۱,۷۸۷	-	-	تعدیل سود سهام مصوب-سهم خزانة نزد بازارگردان
(۸۷,۳۵۱)	(۸۷,۳۵۱)	-	-	-	خرید سهام خزانة
۲۹,۹۳۳	۲۹,۹۳۳	-	-	-	فروش سهام خزانة
(۱,۵۸۰)	-	(۱,۵۸۰)	-	-	زیان حاصل از فروش سهام خزانة
۲,۸۸۵,۸۲۵	(۵۷,۴۱۸)	۱,۸۴۳,۲۴۳	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۲,۸۸۵,۸۲۵	(۵۷,۴۱۸)	۱,۸۴۳,۲۴۳	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱:
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰:					
۶۰۷,۲۶۷	-	۶۰۷,۲۶۷	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
(۷۰۰,۰۰۰)	-	(۷۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
(۱,۷۸۷)	-	(۱,۷۸۷)	-	-	تعدیلات ناشی از سود سهام خزانة نزد بازارگردان
(۸۱,۵۳۳)	(۸۱,۵۳۳)	-	-	-	خرید سهام خزانة
۳۰,۹۰۴	۳۰,۹۰۴	-	-	-	فروش سهام خزانة
(۲۰,۰۷۴)	-	(۲۰,۰۷۴)	-	-	زیان حاصل از فروش سهام خزانة
۲,۷۲۰,۶۰۲	(۱۰۸,۰۴۷)	۱,۷۲۸,۶۴۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۸,۴۲۳	۷۱۸,۲۹۱	۳۰
(۴۱۲)	(۱,۳۳۷)	
۸۱۸,۰۱۱	۷۱۷,۰۵۴	
(۱,۰۶۹)	(۶,۱۶۸)	
-	(۶۱۸)	
(۱,۰۶۹)	(۶,۷۸۶)	
۸۱۶,۹۴۲	۷۱۰,۲۶۸	
(۸۷,۳۵۱)	(۸۱,۵۳۳)	
۲۸,۳۵۳	۱۰,۸۳۰	
(۷۵۸,۹۱۹)	(۶۰۵,۰۲۴)	
(۸۱۷,۹۱۷)	(۶۷۵,۷۲۶)	
(۹۷۴)	۳۴,۵۴۱	
۲۴,۲۴۵	۲۳,۲۷۰	
۲۳,۲۷۰	۵۷,۸۱۱	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت نقدی بابت خرید سهام خزانه

دریافت نقدی ناشی از فروش سهام خزانه

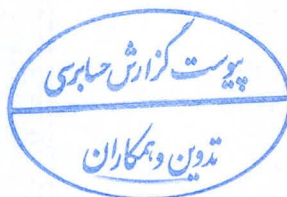
پرداخت نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

موجودی نقد در پایان سال



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



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری 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 می گردد. این شرکت سرمایه گذاری به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۸۳۸۲۵۱ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و به 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 شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درج گردید. در حال حاضر، این شرکت جزو شرکتهای فرعی شرکت بانک اقتصاد نوین است و شرکت نهایی گروه، نیز بانک فوق می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران- بلوار نلسون ماندلا- بلوار گلشهر- پلاک ۲۵ واقع است. شایان ذکر است کد اقتصادی شرکت ۴۱۱۱۳۶۷۱۶۴۵۹ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه مصوب مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۰۱ عبارت است از:
الف- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشریکه، واحد های سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.
ب- سرمایه گذاری 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 دوره به شرح ذیل بوده است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۱۳	۱۲

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان ترکیب تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان صورتهای مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان مشارکتها، استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش های منصفانه برای کلیه شرکتهایی که شروع دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ می باشند، لازم الاجراست. بکارگیری استانداردهای مزبور تاثیر قابل ملاحظه ای بر اقلام صورتهای مالی حاضر نخواهد داشت.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نشده است

سال	شماره و عنوان استاندارد حسابداری	
	شماره و عنوان استاندارد مصوب	کنار گذاشته شده
اجرا	تصویب	
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۹- ترکیب تجاری
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۲۲- گزارشگری مالی میان دوره ای

به نظر هیئت مدیره آثار مالی ناشی از اجرای این استانداردها برای شرکت حائز اهمیت نمی باشد.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

۳-۲- سرمایه گذاریها

رویه های حسابداری استفاده شده جهت انعکاس سرمایه گذاریها در صورت های مالی به شرح زیر می باشد:

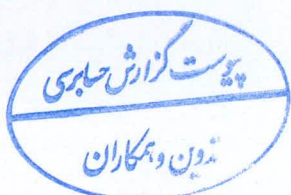
اندازه گیری:	نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری
سرمایه گذاری های بلندمدت:	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری های جاری:	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاریها اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها
شناخت درآمد:	نوع سرمایه گذاری	زمان شناخت درآمد
نوع سرمایه گذاری	سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- 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 داراییهای مربوط مستهلک 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. استهلاک دارایی مشهود بر اساس عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیر ۱۳۹۴) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

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

۳-۳-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که 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 ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ 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.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۴- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) نه به قصد استفاده توسط شرکت نگهداری می شود.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج آموزش کارکنان، و مخارج عمومی و اداری در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۶- 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 واجد شرایط" است.

۳-۷- زیان کاهش ارزش داراییهای غیر جاری

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام 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 برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵-۷-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۸-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۱-۸-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۹-۳- سهام خزانه

۱-۹-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ گونه سود و زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۹-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۹-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود(زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود(زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقی مانده به عنوان حساب «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود(زیان) انباشته منتقل می شود.

۴-۹-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۰-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۰-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سهام مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیم در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲-۱۰-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی و همچنین زیانهای مالیاتی استفاده نشده محاسبه می شود. مالیات انتقالی طی دوره جاری موضوعیت نداشته است. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

۳-۱۰-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

شرکت داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف: حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب: قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۰-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۱۱-۳- درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. درآمدهای عملیاتی شرکت شامل درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریها در سهام شرکتها و همچنین سود سهام دریافتی می باشد که بر اساس تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام در حسابها شناسایی می گردد.

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

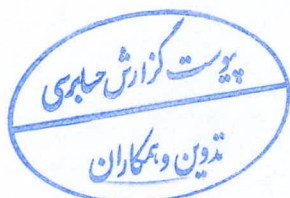
۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۲-۴- قضاوت ها مربوط به برآوردها

هیات مدیره با بررسی قابلیت بازیافت سرمایه گذاریهای انجام شده و با در نظر گرفتن آخرین وضعیت شرکت های سرمایه پذیر در صورت لزوم اقدام به شناسایی زیان کاهش ارزش داراییها در دوره مالی مورد گزارش نموده است. بابت هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده و هرگونه زیان احتمالی ناشی از ادعاهای سایر اشخاص، ذخایر لازم برآورد و در حسابها اعمال شده است.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- درآمد سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۲,۰۳۱	۲۲۹,۳۷۱

درآمد سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر (یادداشت ۲-۱۶)

۶- درآمد سود تضمین شده

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۵۰۶	۵۹,۵۴۵
۲,۱۲۸	۲۴,۲۷۴
۱۴,۶۳۴	۸۳,۸۱۹

سرمایه گذاری در سایر اوراق

سپرده سرمایه گذاری بانکی

(یادداشت ۲-۱۶)

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹۶,۶۲۷	۶۲۶,۷۱۳
۹۹۶,۶۲۷	۶۲۶,۷۱۳

سود فروش سهام

(یادداشت ۲-۱۶)

۸- (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	(۲۳۵,۶۰۵)
-	(۲۳۵,۶۰۵)

زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری های جاری

(یادداشت ۱-۱۶)



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۹- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۳,۹۲۵	۱۶,۹۳۲	۹-۱ حقوق و دستمزد
۵,۰۰۰	۶,۵۰۰	پاداش هیات مدیره
۵,۰۰۴	۵,۶۶۰	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۵,۱۴۲	۶,۷۰۰	حق الزحمه مشاوران و کمیته های تخصصی
۵,۲۹۲	۵,۴۱۰	کارانه
۲,۵۹۰	۲,۴۳۴	کمک های غیر نقدی
۱,۹۸۹	۳,۲۰۶	عیدی و پاداش
۳,۳۷۸	۸,۸۹۸	بازخرید سنوات و مرخصی پرسنل
۳,۲۲۸	۴,۹۹۳	اضافه کاری
۹۶۰	۱,۰۷۵	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۳,۷۳۸	۴,۵۰۱	سایر
۵۰,۲۴۵	۶۶,۳۱۰	

۹-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد در مقایسه با سال مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش سالانه حقوق مطابق با بخشنامه شورای عالی کار می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۶,۹۲۰	۶,۶۶۴	۱۰-۱ تعمیر و نگهداری دارایی ها
۲۸۰	۲,۸۰۸	۱۰-۲ حقوقی و ثبتی
۲,۱۲۰	۲,۱۸۰	خدمات مالی و حسابرسی
۹۱۰	۱,۵۷۹	پذیرایی و تشریفات
-	۱,۴۹۲	خدمات قراردادی
۸۹۹	۱,۴۷۴	لوازم مصرفی
۲,۲۳۵	۱,۴۱۷	هزینه های ماموریت
۳۸۶	۱,۳۵۹	هزینه های کارشناسی
۳۴۵	۱,۰۲۴	پشتیبانی نرم افزار و اینترنت
۹۷۷	۷۷۴	بورس و فرابورس
۶۴۷	۷۳۰	آگهی و تبلیغات و برگزاری مراسم
۱,۶۸۶	۴,۰۸۵	سایر
۱۷,۴۰۴	۲۵,۵۸۶	

۱۰-۱- بخش قابل توجه هزینه تعمیر و نگهداری داراییها مربوط به مبلغ ۵,۰۳۵ میلیون ریال هزینه های تعمیر و نگهداری ساختمان و عمدتاً مربوط به مخارج شارژ واحدهای تجاری صدف کیش می باشد.

۱۰-۲- هزینه های حقوقی و ثبتی عمدتاً مربوط به حق الزحمه و کلا و هزینه های دادرسی پرونده های حقوقی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۱- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۹۱	۸۲۴	خرید اعتباری سهام

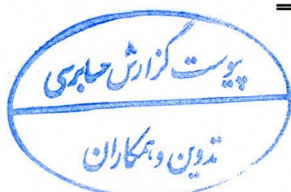
۱۱-۱- مبلغ هزینه مزبور مربوط به انعقاد قرارداد با شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین جهت تخصیص اعتبار به شرکت صرفاً به منظور خرید اوراق بهادار قابل معامله در بورس و فرابورس مطابق دستورالعمل خرید اعتباری در بورس اوراق بهادار مصوب سال ۱۳۹۱ سازمان می باشد. نرخ هزینه تامین مالی بر اساس حداقل نرخ تمام شده برای شرکت کارگزاری محاسبه می گردد.

۱۲- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۹۶	۵,۴۴۸	اجاره واحد های برج صدف کیش
۳,۰۰۰	-	درآمد اختلاف ارزش واگذاری واحدها
۴,۷۷۶	(۵۶۸)	سایر درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی
۱۱,۵۷۱	۴,۸۸۰	

۱۳- مبنای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۱,۱۱۷,۹۷۳	۶۰۳,۲۱۱	اثر مالیاتی
-	-	
۱,۱۱۷,۹۷۳	۶۰۳,۲۱۱	سود غیر عملیاتی
۷,۵۸۱	۴,۰۵۶	اثر مالیاتی
(۱,۶۴۹)	-	
۵,۹۳۱	۴,۰۵۶	سود خالص
۱,۱۲۳,۹۰۴	۶۰۷,۲۶۷	اثر مالیاتی
-	-	
۱,۱۲۳,۹۰۴	۶۰۷,۲۶۷	سود پایه هر سهم
۱,۱۳۰	۶۱۴	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
(۵,۰۴۲,۱۷۹)	(۱۱,۰۸۹,۳۰۹)	میانگین موزون تعداد سهام
۹۹۴,۹۵۷,۸۲۱	۹۸۸,۹۱۰,۶۹۱	



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

وسایل نقلیه	اثاثه اداری و تجهیزات	تجهیزات کامپیوتری	جمع	
				بهای تمام شده:
۲,۲۱۶	۹,۶۳۵	۲,۰۹۵	۱۳,۹۴۶	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
-	۲۳۹	۸۳۰	۱,۰۶۹	افزایش
-	(۱۰۵)	-	(۱۰۵)	واگذار شده
۲,۲۱۶	۹,۷۶۸	۲,۹۲۵	۱۴,۹۰۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
-	۵,۸۵۶	۳۱۲	۶,۱۶۸	افزایش
۲,۲۱۶	۱۵,۶۲۴	۳,۲۳۷	۲۱,۰۷۷	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
				استهلاک انباشته:
۹۸۳	۴,۹۷۶	۱,۰۲۰	۶,۹۷۹	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۳۶۲	۹۶۷	۵۰۰	۱,۸۲۹	استهلاک
-	(۹۷)	-	(۹۷)	واگذار شده
۱,۳۴۵	۵,۸۴۵	۱,۵۲۰	۸,۷۱۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۲۷۵	۱,۷۴۵	۷۲۸	۲,۷۴۹	استهلاک
۱,۶۲۰	۷,۵۹۰	۲,۲۴۹	۱۱,۴۵۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۵۹۶	۸,۰۳۴	۹۸۹	۹,۶۱۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۸۷۱	۳,۹۲۳	۱,۴۰۵	۶,۱۹۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴-۱- اضافهات اثاثه اداری و تجهیزات عمدتاً مربوط به خرید اثاثه باقی مانده در هایپرمارکت کیش پس از اتمام قرارداد اجاره بر اساس گزارش کارشناس رسمی می باشد.

۱۴-۲- خودروهای شرکت تحت پوشش بیمه شخص ثالث و بیمه بدنه قرار دارند. همچنین اسناد مالکیت وسایل نقلیه بنام شرکت است. ضمناً تاسیسات و اثاثیه موجود در برج صدف کیش و تجهیزات و اثاثیه دفتر مرکزی تحت پوشش بیمه ای در مقابل حوادث و آتش سوزی می باشد.

۱۴-۳- شرکت فاقد دارایی های در رهن است.

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق الامتیاز تلفن	نرم افزار رایانه ای	جمع	
			بهای تمام شده:
۲۴	۱,۱۱۴	۱,۱۳۸	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۲۴	۱,۱۱۴	۱,۱۳۸	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱	۶۱۷	۶۱۸	افزایش
۲۵	۱,۷۳۲	۱,۷۵۷	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
			استهلاک انباشته:
-	۶۱۱	۶۱۱	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
-	۲۶۲	۲۶۲	استهلاک
-	۸۷۳	۸۷۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
-	۱۸۸	۱۸۸	استهلاک
-	۱,۰۶۰	۱,۰۶۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲۵	۶۷۱	۶۹۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲۴	۲۴۱	۲۶۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه گذاری ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			سرمایه گذاری های کوتاه مدت :
			سرمایه گذاری جاری سریع معامله در بازار:
۲,۴۱۱,۳۴۶	۱,۹۸۸,۵۵۶	(۲۸۴,۳۶۰)	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۲,۴۱۱,۳۴۶	۱,۹۸۸,۵۵۶	(۲۸۴,۳۶۰)	۲,۲۷۲,۹۱۷
			سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار :
			واحد های صندوق سرمایه گذاری
۳۱۷,۷۶۸	۸۹,۹۹۶	۴۸,۷۵۶	۴۱,۲۴۱
۳۱۷,۷۶۸	۸۹,۹۹۶	۴۸,۷۵۶	۴۱,۲۴۱
۲,۷۲۹,۱۱۴	۲,۰۷۸,۵۵۳	(۲۳۵,۶۰۵)	۲,۳۱۴,۱۵۷
			جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
			سرمایه گذاری های بلند مدت :
-	۷۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰
			سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی- ریالی
۵,۷۳۹	۵,۷۳۹	-	۵,۷۳۹
			سهم شرکتهای
۵,۷۳۹	۷۰۵,۷۳۹	-	۷۰۵,۷۳۹
			جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۷۳۴,۸۵۳	۲,۷۸۴,۲۹۱	(۲۳۵,۶۰۵)	۳,۰۱۹,۸۹۶
			جمع سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

تاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

سهم از کل	ماده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		تاریخ (واقعی)		کامپی		افزایش		ماده در ابتدای دوره		درصد مالکیت
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۶/۳۳	۱۸۷,۳۲۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۸	(۵۳,۹۸۶)	(۴,۸۶۹,۱۵۷)	۷۸,۳۴۴	۷۲,۶۳۱,۷۷۳	۱۴۰,۹۳۳	۱۲,۶۰۶,۱۸۵	۰/۱۶%	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سرمایه گذاری بانک ملی ایران)
۶/۴۱	۱۲۳,۷۰۱	۳۶,۶۶۳,۷۸۹	(۱۸,۳۳۹)	(۳۰,۳۰۷)	(۶,۳۹۶,۳۰۷)	۷۸,۶۷۷	۲۹,۴۹۰,۰۶۶	۹۲,۶۷۰	۱۳,۳۷۰,۰۰۰	۰/۵۸%	تأمین سرمایه نوین
۲/۸۵	۱۰۷,۱۴۳	۸,۲۶۵,۵۵۱	۲,۳۳۳	(۲۸۳,۰۴۰)	(۲۳,۶۳۶,۳۶۵)	۲۵۳,۵۲۷	۷۸,۴۳۳,۹۱۶	۳۴,۳۳۱	۳,۳۰۰,۰۰۰	۰/۱۵%	توق دوم کازا
۲/۶۸	۱۰۲,۳۹۷	۱۲,۳۵۵,۷۹۰	(۵۰,۶۸۱)	-	-	۱۵۳,۱۷۸	۱۲,۳۵۵,۷۹۰	-	-	۱/۷۰%	گروه شیمیایی گروه لردگان
۲/۶۶	۱۰۱,۹۸۴	۳۰,۳۹۷,۷۳۷	(۴۰,۶۸۶)	-	-	-	-	۱۴۴,۶۷۱	۳۰,۳۹۷,۷۳۷	۰/۴۷%	شرکت بانک اقتصاد نوین
۲/۰۳	۸۴,۳۸۷	۱۲,۱۲۷,۶۲۷	۳۶,۰۱۱	(۱۲۳,۸۳۹)	(۳۰,۸۵۹,۱۵۷)	۹۳,۵۵۳	۱۰,۳۹۸,۵۷۵	۱۷۱,۱۱۵	۴۲,۹۸۶,۷۸۴	۰/۱۰%	شرکت صنعتی مس ایران
۲/۸۹	۸۰,۴۶۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۳	(۵۴,۹۸۱)	(۷,۵۳۹,۷۰۸)	-	-	۴۰,۴۶۶	۶,۴۴۱,۱۳۳	۰/۰۶%	پالایش نفت تبریز
۲/۵۶	۷۱,۱۶۷	۷۸,۱۱۹,۶۴۴	(۶,۸۵۶)	-	-	۶۹,۴۴۸	۹۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۰/۰۳%	شرکت پالایش نفت تهران
۲/۴۴	۶۷,۸۸۶	۹,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۵۶۲)	-	-	۶۳,۸۹۹	۱۸,۸۸۹,۶۸۶	-	-	۰/۰۲%	شرکت پالایش نفت تهران
۲/۳۵	۶۵,۳۰۳	۱۸,۸۸۹,۶۸۶	۱,۴۰۳	-	-	۶۳,۷۶۲	۳,۶۷۷,۵۸۹	-	-	۰/۱۸%	شرکت نفت تبریز
۱/۹۵	۵۴,۳۳۶	۳,۳۶۱,۷۳۴	۱,۱۰۶	(۳۳,۵۵۰)	(۷,۳۸۹,۸۵۶)	۶۲,۷۶۲	۳,۶۷۷,۵۸۹	۱۳,۰۰۷	۴۳۳,۱۰۱	۰/۱۸%	شرکت پالایش نفت تبریز
۱/۹۵	۵۴,۳۳۶	۱۱,۷۳۶,۱۱۷	(۴,۸۱۱)	(۱,۳۳۷)	(۲,۶۵۶,۶۱۳)	۱۲,۰۰۱,۷۳۰	۱۲,۰۰۱,۷۳۰	-	-	۰/۷۹%	گشت و صنعت جویون
۱/۹۱	۵۳,۳۷۳	۵,۹۳۳,۶۶۸	(۱۵,۳۸۱)	-	-	۶۸,۵۵۳	۵,۹۳۳,۶۶۸	-	-	۰/۵۷%	صنعت غذایی کوثر
۱/۸۰	۵۰,۰۲۵	۱۱,۱۲۱,۶۲۸	۹۴۴	(۳۴,۸۱۴)	(۳,۷۹۱,۵۳۳)	۶۶,۷۹۹	۱۱,۷۳۶,۲۷۶	۳۷,۱۰۷	۳,۱۴۸,۸۸۷	۰/۰۳%	مظیفک توسعه ساند و بولرات
۱/۶۵	۴۵,۹۷۳	۱۷,۶۶۸,۵۰۳	(۱۳,۱۲۰)	-	-	۵۹,۰۹۴	۱۷,۶۶۸,۵۰۳	-	-	۰/۳۰%	صنعتی بهشت
۱/۵۹	۴۴,۳۴۰	۸,۰۱۸,۰۴۹	(۷,۸۱۶)	(۹۹,۶۵۰)	(۱۲,۷۵۶,۶۴۶)	۷۳,۳۰۱	۱۳,۸۸۳,۶۰۸	۷۹,۹۰۳	۶,۹۳۳,۸۷۶	۰/۱۰%	فولاد مبارکه اصفهان
۱/۵۶	۴۳,۴۲۱	۷,۴۳۵,۰۲۷	(۶,۵۳۳)	-	-	۴۹,۸۵۳	۷,۴۳۵,۰۲۷	-	-	۲/۵۰%	وزن سمن آسا
۱/۳۹	۳۸,۶۷۷	۶,۸۳۳,۴۰۱	۴,۹۸۴	(۷,۳۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۳۴,۴۳۳	۶,۹۸۳,۴۰۱	-	-	۰/۶۷%	فایده ایران
۱/۳۳	۳۶,۶۲۴	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۰۷۱)	-	-	۱۹,۴۵۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۳۵	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۲%	بانک تجارت
۱/۲۵	۳۴,۸۳۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳	-	-	۳۳,۶۸۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۰/۰۳%	شرکت گروه بهمن
۱/۲۴	۳۴,۴۱۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۴)	-	-	۳۴,۸۲۴	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۰/۱۰%	شرکت پتروشیمی پارس
۱/۲۲	۳۳,۹۳۸	۲,۷۸۸,۶۹۳	۷۴۴	(۹۸,۷۳۶)	(۱۰,۷۵۶,۶۴۶)	۳۳,۱۹۵	۲,۷۸۸,۶۹۳	۷۹,۷۳۴	۱۰,۷۵۶,۶۴۶	۰/۰۳%	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱/۱۷	۳۳,۵۶۲	۱,۴۳۶,۹۸۰	۳,۱۷۵	(۴۱,۵۱۰)	(۹,۵۵۴,۰۰۸)	۵۰,۸۹۷	۲,۳۴۲,۳۸۸	-	-	۲/۲۶%	شرکت سمیع
۱/۱۹	۳۳,۰۶۱	۲۰,۳۱۴,۷۰۴	(۱۸,۹۴۴)	-	-	-	-	۵۱,۰۰۴	۳۰,۳۱۴,۷۰۴	۰/۰۳%	بانک صادرات ایران
۱/۰۴	۲۸,۸۵۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱	(۱۰,۰۳۸)	(۷,۶۱۲,۰۰۰)	۲۸,۸۳۳	۳۷,۶۱۲,۰۰۰	-	-	۰/۳۲%	فولاد خورشیدان
۰/۸۸	۲۷,۳۱۴	۲,۶۶۱,۷۸۰	(۱,۷۶۶)	(۳,۶۶۸)	(۹,۱۲۰,۰۰۱)	۳۳,۵۶۸	۳,۸۷۴,۶۹۱	-	-	۰/۰۲%	شرکت پتروشیمی نوری
۰/۹۱	۲۵,۳۳۳	۱۳,۲۵۶,۵۹۴	(۲,۶۹۸)	-	-	۱,۳۱۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱/۱۰%	سینا شرق
۰/۸۶	۲۳,۹۴۰	۱,۹۷۱,۹۹۸	(۶,۵۱۰)	-	-	۷۶۷,۰۱۹	۵۰,۳۱۶	۱۳,۸۵۶,۵۹۴	۰/۵۴%	مراکزین	
۰/۸۳	۲۳,۷۹۶	۴,۹۷۹	(۵,۸۴۹)	(۳,۶۰۶)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-	۳۱,۳۹۸	۱,۳۰۴,۹۷۹	۰/۰۲%	فولاد همدان جنوب
۰/۸۲	۲۳,۷۱۰	۳,۴۳۰,۵۶۳	(۱۵,۱۲۸)	-	-	-	-	۳۷,۸۳۸	۳,۴۳۰,۵۶۳	۰/۳۵%	شرکت بانک پارسیان
۰/۷۴	۲۰,۶۸۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۴۵)	-	-	۲۵,۵۲۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۰/۱۷%	پتروشیمی تندکوبان
۰/۶۹	۱۹,۳۳۴	۴,۸۷۵,۱۰۰	(۵,۶۹۹)	-	-	۲۴,۳۴۱	۴,۸۷۵,۱۰۰	-	-	۰/۱۳%	سرمایه گذاری خوارزمی
۰/۶۵	۱۸,۰۴۴	۵,۵۷۵,۵۳۴	۳,۵۱۹	(۵,۷۳۷)	(۵,۶۶۹,۹۹۱)	۲۰,۳۷۱	۶,۴۴۳,۳۳۳	-	-	۰/۱۰%	شرکت پتروشیمی پویا سینا
۰/۶۴	۱۷,۸۰۶	۱,۷۷۳,۸۱۱	(۱,۵۸۱)	-	-	۱۹,۳۹۰	۱,۷۷۳,۸۱۱	-	-	۰/۶۷%	شرکت شیمی همدان
۰/۶۳	۱۷,۶۰۳	۵,۳۳۳,۳۸۳	(۷,۶۰۵)	-	-	۲۵,۰۰۷	۵,۳۳۳,۳۸۳	-	-	۰/۱۴%	شرکت پتروشیمی جم



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

تاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

سهم از کل	مبالغ به میلیون ریال)		تاریخ (دستی)	کامپی	افزایش		ماده در ابتدای دوره		درصد مالکیت	توضیحات
	مبلغ	تعداد			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۰/۶۲	۱۷,۳۳۱	۱,۴۴۹,۱۰۴	۱۰,۳۳۴	-	۱۶,۳۹۷	۱,۴۴۹,۱۰۴	-	۶۰,۴۸۶۶۸	۱/۸۲٪	شرکت شیشه وگار
۰/۴۹	۱۳,۶۷۶	۶,۰۳۸,۶۶۸	(۷,۴۷۵)	(۱۱,۳۳۷)	-	-	۳۲,۷۸۸	۶,۰۴۸,۶۶۸	۰/۳۰٪	سرمایه گذاری پونا
۰/۴۹	۱۳,۶۲۰	۳,۹۳۳,۹۹۳	(۳,۳۵۳)	(۱,۷۱۲)	۱۸,۶۸۶	۴۳,۱۵۰,۰۰۰	-	-	۰/۳۷٪	شرکت کربن ایران
۰/۲۸	۱۲,۳۴۳	۷۱۲,۷۷۶	(۱,۳۱۴)	(۴۵,۶۳۳)	۳۳,۰۸۱	۱,۷۲۶,۷۶۵	۱۵,۹۵۹	۷۳۳,۵۰۱	۰/۴۹٪	سپید هگهان
۰/۲۷	۱۳,۱۴۱	۶,۶۴۰,۰۰۰	(۴,۱۹۷)	-	۶,۶۴۰,۰۰۰	-	-	-	۰/۷۰٪	شرکت توسعه مخابرات و کامپیوتر
۰/۲۴	۱۲,۴۰۱	۲,۳۰۲,۳۳۷	۱,۰۸۸	(۱,۶۳۱۵)	۲۵,۵۳۱	۵,۳۵۳,۸۴۵	۱,۷۹۷	۴۲۶,۷۲۶	۰/۲۲٪	گوداد کوه جنوب کیش
۰/۳۷	۱۰,۱۷۶	۱,۴۲۷,۵۲۱	(۲,۴۵۵)	(۱۰,۰۵۶)	-	-	-	۱,۳۳۰,۰۰۰	۰/۴٪	پیمان زرگان آبی دره
۰/۳۶	۱۰,۱۱۸	۳۷۵,۴۲۹	۹۷	(۱,۴۶۶)	۱۱,۴۸۷	۴۳,۰۰۰	-	-	۰/۳۳٪	پالایش نفت تبریز (حق تقدم)
۰/۲۹	۷,۹۴۰	۵۶۹,۵۹۲	۶۳۱	-	۷,۳۰۹	۵۶۹,۵۹۲	-	-	۰/۲۲٪	صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی یکم
۰/۲۴	۶,۶۶۲	۶۹,۶۴۹	(۱,۷۹۹)	(۵۸,۸۹۱)	۲۰,۷۱۶	۱۸۰,۶۸۵	۴۷,۳۵۵	۴۸۲,۰۰۰	۰/۱٪	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۰/۲۳	۶,۳۲۶	۱۰,۵۹۳۳	۷۶۹	(۳۳,۸۳۰)	۱۷,۳۳۶	۳۹۹,۳۰۳	۲۱,۱۶۱	۴۰۲,۶۵۴	۰/۱۶٪	شرکت توزیع دارو پخش حق تقدم
۰/۱۹	۵,۲۷۶	۲۵۳,۷۷۴	۲۸	-	۵,۲۴۸	۲۵۳,۷۷۴	-	-	۰/۲۹٪	شرکت پالایش نفت ایران
۰/۱۷	۴,۸۶۷	۲۵۰,۸۸۲	(۴۸۶)	(۱۹,۴۴۴)	۴۲,۹۹۷	۱,۱۶۳,۰۹۶	-	-	۰/۷٪	سرمایه گذاری سلیبا
۰/۰۰	-	-	-	(۱۵,۳۰۷)	۲,۷۱۹	۱,۸۶۹,۴۷۰	۱۳,۵۸۷	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	دروسازی ابرویجان
۰/۰۰	-	-	-	(۷,۹۶۶)	۵,۲۵۰	۳۴۱,۱۶۵	۲,۷۱۶	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	شرکت ایران خودرو دیزل
۰/۰۰	-	-	-	(۵۸,۳۷۹)	۵۸,۳۷۹	۲۵,۶۰۰,۰۰۰	-	-	۰/۰۰٪	اوپتیموم ایران
۰/۰۰	-	-	-	(۳,۱۸۹)	۳,۱۸۹	۱,۷۳۳,۵۵۹	-	-	۰/۰۰٪	شرکت پیمان دول
۰/۰۰	-	-	-	(۳۵,۷۸۱)	۳۵,۷۸۱	۷,۵۷۹,۸۱۱	-	-	۰/۰۰٪	شرکت پالایش نفت اصفهان
۰/۰۰	-	-	-	(۲۱,۹۵۲)	۲۱,۹۵۲	۱۶,۹۹۸,۳۱۹	-	-	۰/۰۰٪	شرکت پیمان کتا
۰/۰۰	-	-	-	(۱۱,۳۹۳)	۱۱,۳۹۳	۱,۶۰۸,۶۷۴	-	-	۰/۰۰٪	شرکت پالایش نفت اصفهان
۰/۰۰	-	-	-	(۱۴,۸۶۷)	۲,۹۲۷	۱۶,۷۹۰	۱۱,۹۲۱	۶۷۱,۳۶۸	۰/۰۰٪	پتروشیمی پردیس
۰/۰۰	-	-	-	(۲۸,۹۰۲)	۶,۳۹۶	۱۳۳,۹۶۲	۲۳,۵۰۷	۴۳۱,۳۰۵	۰/۰۰٪	پتروشیمی خراسان
۰/۰۰	-	-	-	(۳۷,۹۰۱)	۳۷,۹۰۱	۳۰,۵۸۱۳	-	-	۰/۰۰٪	پتروشیمی خراسان
۰/۰۰	-	-	-	(۱۰,۹۹۲)	-	-	۱۰,۹۹۳	۱۵۳,۳۵۳	۰/۰۰٪	پتروشیمی فارس
۰/۰۰	-	-	-	(۱۱,۳۳۴)	۲۷,۶۴۰	۱,۰۱۵,۹۳۳	۸۳,۷۸۴	۵,۲۱۳,۵۳۳	۰/۰۰٪	سین انرژی طلوع فارس
۰/۰۰	-	-	-	(۱۳,۴۱۱)	۱۳,۴۱۱	۷۱۹,۶۳۰	-	-	۰/۰۰٪	شرکت انرژی سازه های ایران
۰/۰۰	-	-	-	(۳۷,۴۸۰)	۳۷,۴۸۰	۹۷۴,۹۱۰	-	-	۰/۰۰٪	توسعه حمل و نقل راهی پارسیان
۰/۰۰	-	-	-	(۳۰,۶۷۶)	۳۰,۶۷۶	۲۵۰,۰۰۰	-	-	۰/۰۰٪	شرکت پتروشیمی غدیر
۰/۰۰	-	-	-	(۲۸,۴۴۷)	-	-	۲۸,۴۴۷	۸,۸۴۶,۱۵۳	۰/۰۰٪	سرمایه گذاری سیمان
۰/۰۰	-	-	-	(۱۷,۳۳۳)	۱۷,۳۳۳	۳,۳۱۶,۱۸۵	-	-	۰/۰۰٪	سین انرژی طلوع فارس
۰/۰۰	-	-	-	(۱۰۰,۰۶۱)	۱۱۳	۸,۳۸۸	۱۰۰,۰۴۷	۱۰۰,۰۴۷	۰/۰۰٪	شرکت انرژی سازه های ایران
۰/۰۰	-	-	-	(۵۱,۰۷۸)	۱۲,۴۰۱	۸۴۷,۳۰۵	۴۳,۹۴۷	۴,۳۹۹,۴۷	۰/۰۰٪	شرکت فولاد آذری ایران
۰/۰۰	-	-	-	(۳,۸۸۵)	-	-	۳,۸۸۵	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	صنایع شیمیایی ایران
۰/۰۰	-	-	-	(۴۰۲)	۴۰۳	۵۰,۰۰۰	-	-	۰/۰۰٪	صنایع شیمیایی ایران
۰/۰۰	-	-	-	(۲۱,۳۹۱)	۲۱,۳۹۱	۹,۷۳۳,۷۴۰	-	-	۰/۰۰٪	شرکت فولاد آذری ایران
۰/۰۰	-	-	-	(۲۶,۶۵۵)	۲۶,۶۵۵	۱,۶۷۴,۹۳۰	۴,۵۰۷	۴۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه سازه های کپلی پتروشیمی طلوع فارس



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

نات مدت و بلند مدت در اوراق بهادار در شرح زیر است:

سهم از کل	صانع به میلیون ریال)		تاریخ (تاریخ اوزار)	کاهش	اوزار		مانده در ابتدای دوره		درصد مالکیت	توضیحات	
	مبلغ	تعداد			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
۰/۰۰	-	-	-	(۴۶,۰۵۵)	(۳,۶۲۷,۲۰۶)	۲۴,۱۲۰	۱,۹۷۸,۵۷۷	۲۱,۹۲۶	۱,۶۴۸,۶۲۹	۰/۰۰٪	تخت جهان
۰/۰۰	-	-	-	(۳۹,۸۱۶)	(۳,۹۸۹,۶۸۰)	-	-	۳۹,۸۱۶	۳,۹۸۹,۶۸۰	۰/۰۰٪	صندوق سرمایه گذاری زمین ایران
۰/۰۰	-	-	-	(۲۰,۰۶۷)	(۲,۹۱۵,۳۳۳)	-	-	۲۰,۰۶۷	۲,۹۱۵,۳۳۳	۰/۰۰٪	فولادی فولاد سید فراب کرب
۰/۰۰	-	-	-	(۱۰,۵۷۶)	(۳,۲۲۹,۲۹۰)	-	-	۱۰,۵۷۶	۳,۲۲۹,۲۹۰	۰/۰۰٪	ایران تاپ
۰/۰۰	-	-	-	(۳,۵۱۱)	(۳۰۰,۰۰۰)	۳,۵۱۱	۳۰۰,۰۰۰	-	-	۰/۰۰٪	سرمایه گذاری شنا دارو
۰/۰۰	-	-	-	(۱۲,۱۳۵)	(۶۲۶,۹۷۰)	۱۲,۱۳۵	۶۲۶,۹۷۰	-	-	۰/۰۰٪	تیرگوک
۰/۰۰	-	-	-	(۱۴,۶۷۵)	(۱,۶۸۴,۹۵۵)	۱۴,۶۷۵	۱,۶۸۴,۹۵۵	-	-	۰/۰۰٪	گنت و دامپزی لکا
۰/۰۰	-	-	-	(۵۹,۲۵۶)	(۷,۶۷۰,۰۰۰)	-	-	۵۹,۲۵۶	۷,۶۷۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	سرمایه گذاری صدر تامین
۰/۰۰	-	-	-	(۲۱,۴۰۶)	(۷,۵۸۳,۳۷۶)	۲۱,۴۰۶	۷,۵۸۳,۳۷۶	-	-	۰/۰۰٪	داده گستر صدر بویس- های وب
۰/۰۰	-	-	-	(۳۱,۴۹۱)	(۳۲۷,۴۴۶)	-	-	۳۱,۴۹۱	۳۲۷,۴۴۶	۰/۰۰٪	شرکت فرومگاه های زنجیره ای اقیانوس
۰/۰۰	-	-	-	(۱)	(۱۰,۱۷)	-	-	۱	۱۰,۱۷	۰/۰۰٪	شرکت پلی پرو پیلن جم پیلن
۰/۰۰	-	-	-	(۱۱,۳۳۵)	(۷۴,۹۰۵)	۱۱,۳۳۵	۷۴,۹۰۵	-	-	۰/۰۰٪	سرمایه گذاری سپهان تامین
۰/۰۰	-	-	-	(۳,۰۰۶)	(۳۰۰,۰۰۰)	-	-	۳,۰۰۶	۳۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	مدیریت سرمایه گذاری کوفی پهن
۰/۰۰	-	-	-	(۱۰,۰۶۶)	(۱,۴۰۰,۰۰۰)	۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۶۶	۷۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	صندوق سرمایه گذاری پارت پاندر (ETF)
۰/۰۰	-	-	-	(۳۵,۷۵۱)	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	۳۵,۷۵۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	سپهان مازندران
۰/۰۰	-	-	-	(۱۱,۵۰۴)	(۹,۰۴۶,۹۱۲)	۷۸۶	۱۷,۷۸۵	۱۰,۷۱۹	۷۸۶,۸۵۷	۰/۰۰٪	صندوق سرمایه گذاری سپهر خیرگی (ETF)
۰/۰۰	-	-	-	(۲۴,۹۱۸)	(۳,۲۷۶,۵۰۰)	-	-	۲۴,۹۱۸	۳,۲۷۶,۵۰۰	۰/۰۰٪	کالمن
۰/۰۰	-	-	-	(۲۵,۰۹۶)	(۱,۲۸۳,۳۲۰)	۲۵,۰۹۶	۱,۲۸۳,۳۲۰	-	-	۰/۰۰٪	فهرسه ملان ولترت سحر تهم
۰/۰۰	-	-	-	(۹,۶۸۴)	(۲,۸۸۶,۲۸۱)	۹,۶۸۴	۲,۸۸۶,۲۸۱	-	-	۰/۰۰٪	پاکیس
۰/۰۰	-	-	-	(۴۰,۸۲۵)	(۲,۸۸۶,۲۸۱)	۲۴,۳۵۵	۶۷۰,۵۳۳	۴۰,۸۲۵	۲,۸۸۶,۲۸۱	۰/۰۰٪	شرکت ستمی دوده هام
۰/۰۰	-	-	-	(۲۴,۳۵۵)	(۶۷۰,۵۳۳)	-	-	۱۹,۹۰۳	۱,۱۹۲,۱۶۸	۰/۰۰٪	داووناری رایس فارمد پارس (اظهار بازگی)
۰/۰۰	-	-	-	(۱۹,۹۰۳)	(۱,۱۹۲,۱۶۸)	-	-	۴۹,۰۷۰	۵,۴۶۱,۰۹۰	۰/۰۰٪	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (حق تهم)
۰/۰۰	-	-	-	(۴۹,۰۷۰)	(۵,۴۶۱,۰۹۰)	-	-	۴۳,۰۵۰	۲,۹۰۸,۰۰۰	۰/۰۰٪	کامپ آبنا
۰/۰۰	-	-	-	(۳۳,۰۵۰)	(۳,۹۰۸,۰۰۰)	-	-	۳۰,۱,۳۶۳	۱۷,۶۶۶,۲۶۲	۰/۰۰٪	صندوق سرمایه گذاری ایزا ساند پاندر
۰/۰۰	-	-	-	(۶,۰۶۸)	(۳۳۰,۹۵۶)	۱,۰۷۰	۴۲,۹۹۰	۴۹,۹۸۸	۱۸۷,۹۶۴	۰/۰۰٪	داروناری لوسو
۰/۰۰	-	-	-	(۳۷,۱۳۵)	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	۳۷,۱۳۵	۳,۵۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	نات وست
۰/۰۰	-	-	-	(۱۱,۳۳۷)	(۴,۵۳۶,۵۰۱)	۱۱,۳۳۷	۴,۵۳۶,۵۰۱	-	-	۰/۰۰٪	سرمایه گذاری پودا حق تهم
۰/۰۰	-	-	-	(۲,۶۶۰)	(۳۳,۸۰۰)	۲,۶۶۰	۳۳,۸۰۰	-	-	۰/۰۰٪	پایمر آرا سلسل
۰/۰۰	-	-	-	(۳۱,۹۳۳)	(۲,۷۸۰,۲۴۱)	۳۱,۹۳۳	۲,۷۸۰,۲۴۱	-	-	۰/۰۰٪	شیشه قوون
۰/۰۰	-	-	-	(۲۴,۶۰۲)	(۶,۵۵۵,۳۲۰)	۲۴,۶۰۲	۶,۵۵۵,۳۲۰	-	-	۰/۰۰٪	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۰/۰۰	-	-	-	(۱۶)	(۶۰۰)	۱۶	۶۰۰	-	-	۰/۰۰٪	فورتسستم چین
۰/۰۰	-	-	-	(۷۹۴)	(۲۰,۰۷۵)	۷۹۴	۲۰,۰۷۵	-	-	۰/۰۰٪	داووناری تان
۰/۰۰	-	-	-	(۲)	(۱۹۵)	۲	۱۹۵	-	-	۰/۰۰٪	سپهان الکت
۰/۰۰	-	-	-	(۱,۶۰۲)	(۴۰۰,۰۰۰)	۱,۶۰۲	۴۰۰,۰۰۰	-	-	۰/۰۰٪	شرکت تامین سرمایه طلوع فارس



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

نات و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

سهم از کل	ماده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		تغییرات (افزایش / کاهش)	کاهش		افزایش		ماده در ابتدای دوره		درصد مالکیت	توضیحات
	مبلغ	تعداد		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۰/۰۰	-	-	(۴۱,۴۳۴)	(۱,۴۴۷,۵۷۵)	۴۱,۴۳۴	۱,۴۴۷,۵۷۵	-	-	-	۰/۰۰٪	شرکت سیپال تهران
۰/۰۰	-	-	(۱۷,۵۹۴)	(۲۰۰,۰۰۰)	۱۷,۵۹۴	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	۰/۰۰٪	شرکت پرورشیمی ابریکیر
۰/۰۰	-	-	(۹,۴۵۱)	(۴,۳۱۱,۴۸۳)	۹,۴۵۱	۴,۳۱۱,۴۸۳	-	-	-	۰/۰۰٪	ایران پارت صنایع و خدمات (ایران پارت)
۰/۰۰	-	-	(۹,۳۰۹)	(۱,۷۵۷,۸۷۹)	۹,۳۰۹	۱,۷۵۷,۸۷۹	-	-	-	۰/۰۰٪	شیر و گوشت آگرس شهر کرد
۰/۰۰	-	-	(۱۵,۴۸۹)	(۵۰۷,۵۴۹)	۱۵,۴۸۹	۵۰۷,۵۴۹	-	-	-	۰/۰۰٪	شرکت توزیع دارو پیشو
۰/۰۰	-	-	(۹۰۲)	(۱۷۵,۱۸۵)	۹۰۲	۱۷۵,۱۸۵	-	-	-	۰/۰۰٪	سرمایه گذاری نفت و گاز پرورشیمی تاسیس - حق تقدم
۰/۰۰	-	-	(۱,۸۷۴)	(۸۴۳,۶۸۱)	۱,۸۷۴	۸۴۳,۶۸۱	-	-	-	۰/۰۰٪	پارس سیمو
۰/۰۰	-	-	(۳,۵۶۶)	(۶۹۵,۷۹۳)	۳,۵۶۶	۶۹۵,۷۹۳	-	-	-	۰/۰۰٪	بورس اوراق بهادار تهران
۰/۰۰	-	-	(۱۹۸)	(۳۳,۷۹۸)	۱۹۸	۳۳,۷۹۸	-	-	-	۰/۰۰٪	شرکت پرورشیمی تخت جمشید
۰/۰۰	-	-	(۵۴۱,۶۴۹)	(۱۲,۰۳۳,۹۴۸)	۵۴۱,۶۴۹	۱۲,۰۳۳,۹۴۸	-	-	-	۰/۰۰٪	صندوق سرمایه گذاری اقتصاد نوین پارسین (ETF)
۰/۰۰	-	-	(۴۰,۵۳۳)	(۵۱۴,۵۵۷)	۴۰,۵۳۳	۵۱۴,۵۵۷	-	-	-	۰/۰۰٪	صندوق (ETF) پلاژینس بگم
۰/۰۰	۰	-	(۴۸,۷۳۸)	(۷,۰۴۶,۴۰۸)	۴۳,۶۰۰	۴,۶۵۰,۴۵۴	۴,۹۱۷,۸	۲,۳۸۰,۹۵۴	۲,۳۸۰,۹۵۴	۰/۰۰٪	صندوق (ETF) صنایع پرورشیمی طلوع فارس
۰/۰۰	۰	-	(۱۲۷,۱۵۹)	(۴۴,۳۳۰,۲۴۰)	۱۸,۶۰۲	۸۴,۳۳۰,۴۳۶	۱۰۸,۵۵۷	۳۳,۹۴۶,۸۰۴	۳۳,۹۴۶,۸۰۴	۰/۰۰٪	بانک ملت
۰/۰۰	۰	-	(۱۴۵,۳۵۴)	(۳۳,۱۹۲,۴۷۴)	۵۳,۰۴۵	۷۸,۱۳۴,۱۸۵	۹۳,۳۰۹	۴۵,۰۶۸,۲۷۹	۴۵,۰۶۸,۲۷۹	۰/۰۰٪	اتومبیل سایپا
۷۱/۴۴	۱,۹۸۸,۵۵۶	-	(۷۸۴,۳۰۱)	(۳,۷۸۲,۶۸۰)	۳,۶۴۴,۲۵۱	-	۲,۴۱۱,۳۴۶	-	-	-	صندوق های متناهی
۲/۱۹	۶۰,۹۸۵	۱۳,۳۰۰	۶۸,۷۵۶	(۱۰,۰۰۰)	-	-	۱۳,۳۰۰	۱۳,۳۰۰	۱۳,۳۰۰	-	صندوق سرمایه گذاری مشترک آتیه نوین
۰/۰۰	-	-	(۳۰,۰۰۰)	(۲۹۷,۶۸۱)	-	-	۳۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۶۸۱	۲۹۷,۶۸۱	-	صندوق بازارگردشی اختصاصی نوین پیشرو
۱/۰۴	۳۹,۰۱۱	-	-	-	۳۶,۴۷۲	-	۳۶,۴۷۲	-	-	-	جمع
۲/۲۳	۸۹,۹۹۶	-	۸۸,۷۵۶	(۳۰,۱۰۰)	۳۶,۴۷۲	-	۳۷,۷۶۸	-	-	-	جمع
۷۴/۶۵	۳,۰۷۸,۵۵۳	-	(۳۳۵,۶۰۵)	(۴,۰۸۳,۶۸۰)	۳,۶۶۸,۷۳۴	-	۲,۷۳۹,۱۱۴	-	-	-	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۵/۱۴	۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری های بلند مدت :
۰/۳۰	۵۶,۲۷	۶,۹۶۳,۷۱۳	-	-	۵,۶۲۷	-	۵,۶۲۷	۶,۹۶۳,۷۱۳	۱۱,۶٪	-	سوره سرمایه گذاری بلند مدت بانکی - ریالی
۰/۰۰	۲	۱,۶۶۴	-	-	۲	-	۲	۱,۶۶۴	۰/۰۰٪	-	شرکت سعیدان و توسعه پایدار ایران
۰/۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰	-	-	۵۰	-	۵۰	۵۰,۰۰۰	۲/۵۰٪	-	کارگزاری تاسیس سرمایه
۰/۰۰	۶۰	۶۰,۰۰۰	-	-	۶۰	-	۶۰	۶۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	-	شرکت خدمات بیمه ای آید نوین
۲۵/۳۵	۷۰۵,۷۳۹	-	-	-	۷۰۰,۰۰۰	-	۵,۷۳۹	-	-	-	شرکت لیرینگ اقتصاد نوین
۱۰۰	۳,۷۸۴,۹۱۱	-	(۳۳۵,۶۰۵)	(۴,۰۸۳,۶۸۰)	۴,۳۵۸,۷۳۴	-	۲,۷۳۳,۸۵۳	-	-	-	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
											جمع سرمایه گذاری های



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۰۰ آذر ۱۴۰۱

۱-۴-۲- فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری سرمایه گذاری	درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۹/۳۰		درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۹/۳۰		ارزایی در ۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	مجموع
	سود سپهتام	سود دسامبر	سود سپهتام	سود دسامبر				
سرمایه گذاری های کوتاه مدت:								
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سرمایه گذاری بانک ملی ایران)	۱۶۶,۲۸۲	۱۴۰,۹۱۳	۲۰,۴۴۱	۴۰,۸۴۴	۱۸۷,۲۵۰	۱۴۰,۹۱۳	۱۶۶,۲۸۲	۱۶۶,۲۸۲
تسهیل سرمایه نوین	۱۴۱,۰۳۹	۹۲,۶۷۰	۲۲,۳۳۰	۷۷۰	۱۲۲,۷۰۱	۹۲,۶۷۰	۱۴۱,۰۳۹	۱۴۱,۰۳۹
نوع دوم کرا	۱۰,۴۸۰,۹	۴۴,۳۳۱	-	۴,۱۴۶	۱۰,۷,۱۴۲	۴۴,۳۳۱	۱۰,۴۸۰,۹	۱۰,۴۸۰,۹
گروه شیمیایی اوره اردکان	۱۵۳,۱۷۸	-	-	-	۱۰۲,۴۹۷	-	۱۵۳,۱۷۸	۱۵۳,۱۷۸
شرکت بانک اقتصاد نوین	۱۴۳,۶۷۱	-	۱,۹۱۵	-	۱۰۱,۸۸۴	-	۱۴۳,۶۷۱	۱۴۳,۶۷۱
ملی صنایع مس ایران	۶۸,۲۷۶	۱۷۱,۱۱۵	۱۰,۴۶۱	۸۲,۷۵۳	۸۳,۲۸۷	۱۷۱,۱۱۵	۶۸,۲۷۶	۶۸,۲۷۶
پالایش نفت بندرعباس	۷۸,۸۱۷	۴۰,۲۴۶	۱۵,۹۴۴	۴۶۸	۸۰,۱۶۰	۴۰,۲۴۶	۷۸,۸۱۷	۷۸,۸۱۷
سرمایه گذاری تسهیلات اجناسی	۱۳۹,۷۶۴	-	۱۰,۵۴۶	-	۷۱,۱۶۷	-	۱۳۹,۷۶۴	۱۳۹,۷۶۴
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۶۹,۴۳۸	-	-	-	۶۷,۸۸۶	-	۶۹,۴۳۸	۶۹,۴۳۸
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۶۳,۸۹۹	-	۲,۵۹۴	-	۶۵,۴۰۲	-	۶۳,۸۹۹	۶۳,۸۹۹
شرکت پالایش نفت تبریز	۵۳,۲۱۹	۱۳,۰۰۷	۹,۹۹۳	۲,۸۴۹	۵۳,۲۳۶	۱۳,۰۰۷	۵۳,۲۱۹	۵۳,۲۱۹
کشت و صنعت جوبین	۵۱,۰۵۵	-	۵,۴۰۰	(۴۶)	۵۳,۲۴۴	-	۵۱,۰۵۵	۵۱,۰۵۵
صنعت غذایی کوروش	۶۸,۶۵۳	-	۵۹۳	-	۵۳,۲۷۲	-	۶۸,۶۵۳	۶۸,۶۵۳
هلدینگ توسعه ماندن و فلزات	۴۹,۰۹۱	-	۵۰,۰۲۵	-	۵۳,۲۷۲	-	۴۹,۰۹۱	۴۹,۰۹۱
صنعتی پیشهگر	۵۱,۰۹۴	-	-	-	۵۵,۹۷۳	-	۵۱,۰۹۴	۵۱,۰۹۴
فولاد مبارکه اصفهان	۵۲,۱۵۴	۷۹,۹۰۳	۱۶,۵۷۴	۳۴,۴۰۰	۴۳,۳۴۰	۷۹,۹۰۳	۵۲,۱۵۴	۵۲,۱۵۴
زین مناس آسا	۴۹,۹۵۳	-	۱,۸۳۲	-	۴۳,۴۲۱	-	۴۹,۹۵۳	۴۹,۹۵۳
فارس ایران	۳۳,۶۹۳	-	۱۱	۱۱	۳۸,۶۷۷	-	۳۳,۶۹۳	۳۳,۶۹۳
بانک تجارت	۵۳,۶۵۵	۳۴,۳۴۵	۳۴۰	-	۴۶,۶۲۴	-	۵۳,۶۵۵	۵۳,۶۵۵
شرکت گروه بهمن	۳۴,۶۸۷	-	-	-	۳۴,۸۲۰	-	۳۴,۶۸۷	۳۴,۶۸۷
شرکت پروتئینی پارس	۳۴,۸۲۴	-	-	-	۳۴,۴۱۰	-	۳۴,۸۲۴	۳۴,۸۲۴
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تسلیس	۳۳,۱۵۵	۷۹,۳۳۴	۱,۵۳۵	-	۳۳,۹۳۸	۷۹,۳۳۴	۳۳,۱۵۵	۳۳,۱۵۵
شرکت سمیع	۲۹,۳۸۷	-	-	-	۳۲,۵۶۲	-	۲۹,۳۸۷	۲۹,۳۸۷
بانک صادرات ایران	۵۱,۰۰۴	۵۱,۰۰۴	۴۰	۴۰	۳۲,۶۶۱	۵۱,۰۰۴	۵۱,۰۰۴	۵۱,۰۰۴
فولاد خوزستان	۲۵,۵۳۵	-	۵,۴۶۵	-	۳۰,۲۸۶	-	۲۵,۵۳۵	۲۵,۵۳۵
شرکت پتروشیمی نوری	۲۸,۷۹۶	-	-	-	۲۸,۸۵۷	-	۲۸,۷۹۶	۲۸,۷۹۶
سیمان شرق	۲۹,۰۸۰	-	۴,۷۷۷	-	۲۷,۳۱۴	-	۲۹,۰۸۰	۲۹,۰۸۰
مازارین	۵۱,۵۳۱	-	۴,۷۷۷	-	۲۵,۳۳۳	-	۵۱,۵۳۱	۵۱,۵۳۱
فولاد هورگان جنوب	۳۰,۴۵۰	-	۴,۷۳۳	-	۲۳,۹۴۰	-	۳۰,۴۵۰	۳۰,۴۵۰
شرکت بانک پارسیان	۲۸,۶۵۵	-	-	-	۲۳,۲۹۶	-	۲۸,۶۵۵	۲۸,۶۵۵
هلدینگ توسعه صنایع پیشهگر	۳۷,۸۷۸	-	۸۹۲	-	۳۳,۷۱۰	-	۳۷,۸۷۸	۳۷,۸۷۸
پتروشیمی تندکوبان	۲۵,۵۳۵	-	۲,۵۰۰	-	۲۰,۶۸۰	-	۲۵,۵۳۵	۲۵,۵۳۵
سرمایه گذاری خوارزم	۲۴,۳۴۱	-	۱,۶۸۲	-	۱۹,۳۴۳	-	۲۴,۳۴۱	۲۴,۳۴۱



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۰۴/۱۴۰۱

۱۶-۲- مؤرخ سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها به شرح زیر است:

صنف به میلیون ریال)	درآمد سرمایه گذاری ۱۳۰۱/۰۹/۱۳۰۰				درآمد سرمایه گذاری ۱۳۰۱/۰۹/۱۳۰۰				ارزش بازار در		صنف دفتری سرمایه گذاری	
	جمع	سود زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	۱۳۰۱/۰۹/۱۳۰۰	۱۳۰۱/۰۹/۱۳۰۰	۱۳۰۱/۰۹/۱۳۰۰	۱۳۰۱/۰۹/۱۳۰۰
	-	-	-	-	۱,۵۲۰	(۳۸۰)	-	۲,۰۰۰	۱۸۰,۳۳۳	-	۱۴,۵۲۴	شرکت تیروشمی بوعلی سینا
	-	-	-	-	۴۲۸	-	-	۴۲۸	۱۷,۸۰۶	-	۱۹,۳۹۰	شرکت شیشه همان
	-	-	-	-	۲,۱۴۰	-	-	۲,۱۴۰	۱۷,۴۰۲	-	۷۵,۰۰۷	شرکت تیروشمی جم
	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۳۳۱	-	۱۶,۳۹۷	شرکت شیشه وگار
	۸۹	۸۹	-	-	(۲,۵۱۹)	(۸,۴۱۷)	-	۵,۸۹۷	۱۳,۶۷۶	۳۳,۴۷۸	سرمایه گذاری پویا	
	-	-	-	-	۱,۳۰۹	(۱۱)	-	۱,۳۲۰	۱۳,۶۳۰	-	۱۶,۹۷۳	شرکت کربن ایران
	۱,۳۵۷	۱,۳۵۷	-	-	۲۲۲	۲۲۲	-	۵۵۱	۱۳,۳۳۳	۱۵,۵۵۹	سید ماکان	
	-	-	-	-	۵۵۱	-	-	۵۵۱	۱۳,۱۴۱	-	۱۷,۳۳۷	شرکت نوسه مولتیروکالی جرم
	-	-	-	-	۱,۵۹۸	۱,۵۱۳	-	۸۵	۱۲,۳۰۱	۱,۷۹۷	۱۱,۱۱۳	کارخانجات کاشی و سرامیک جلفا
	۲,۲۵۱	۱,۷۸۱	-	-	(۲,۵۷۷)	(۳,۲۳۳)	-	۱,۶۶۶	۱۰,۱۷۶	۲۲,۶۵۶	فولاد کابو جنوب کیش	
	-	-	-	-	(۲۴)	(۲۴)	-	-	۱۰,۱۱۸	-	۱۰,۰۲۱	پویان زرکان آق دره
	-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۹۴۰	-	۷,۳۰۹	پالایش نفت تبریز (حق تقدم)
	۷,۰۷۷	۷,۰۷۷	-	-	(۱۵,۰۹۹)	(۱۵,۰۹۹)	-	-	۶,۶۶۴	۴۷,۶۳۵	۸,۴۶۱	سندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی یکم
	۲,۶۵۲	۲,۶۵۲	-	-	۷,۴۹۱	۲,۵۸۲	-	۲,۹۰۷	۶,۳۲۶	۲۱,۱۶۱	۵,۵۵۷	صنایع تیروشمی کرمانشاه
	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۲۷۶	-	۵,۲۳۸	شرکت توزیع دارو پخش حق تقدم
	(۸۷۴)	(۹۱۰)	-	-	۱,۲۵۹	(۳۴۱)	-	۱,۵۰۰	۴,۸۶۷	-	۵,۳۵۳	شرکت پالایش نفت لاران
	-	-	-	-	۴۶	۲,۲۶۸	-	-	۰	۱۲,۵۸۷	-	سرمایه گذاری سایا
	-	-	-	-	۴۵۱	۴۵۱	-	-	۰	۲,۷۱۶	-	داروسازی اهوربجان
	-	-	-	-	۲,۰۶۰	۲,۰۶۰	-	-	۰	-	-	شرکت ایران خودرو دیزل
	۵۲۳	۵۲۳	-	-	۱۲۴	۱۲۴	-	-	۰	-	-	الوستیم ایران
	-	-	-	-	۲,۲۳۹	۲,۲۳۹	-	-	۰	-	-	شرکت بهمن دیزل
	-	-	-	-	۴,۷۶۴	۴,۷۶۴	-	-	۰	-	-	شرکت بیمه دانا
	(۲۰۲)	(۵۶۲)	-	-	۲۶۰	(۵۷۱)	-	۱,۰۴۶	-	-	-	شرکت پالایش نفت اصفهان
	۱۰,۳۸۶۳	۱۰,۳۸۶۳	-	-	۱۱۵,۳۸۱	۱۰,۶۳۱۸	-	۹,۰۶۳	-	۱۱,۹۲۱	-	تیروشمی پردیس
	۳۹۱	۳۹۱	-	-	(۱,۰۶۰)	(۱,۰۶۰)	-	-	-	۲۲,۵۰۷	-	تیروشمی خاک
	۲,۳۱۸	۲,۳۱۸	-	-	۵۱۱	(۳,۱۶۰)	-	۳,۶۷۱	-	-	-	تیروشمی خراسان
	۳۳۸,۳۹۸	۳۰۸,۳۹۸	-	-	۱۴,۵۵۵	۱۴,۵۵۵	-	-	-	۱۰,۹۹۳	-	تیروشمی زکریا
	۳۸,۸۶۶	۲۳,۶۵۸	-	-	۷۳,۴۵۶	۵۱,۶۸۵	-	۲۱,۷۷۱	-	۸۳,۷۸۴	-	سین انرژی گلچین فارس
	-	-	-	-	۲,۳۳۴	۲,۳۳۴	-	-	-	-	-	شرکت تراکتور سازی ایران
	-	-	-	-	۸۲۳	۸۲۳	-	-	-	-	-	گروه حمل و نقل ریلی اصفهان
	۱۸,۰۸۲	۱۸,۰۸۲	-	-	(۸,۱۱۴)	(۸,۱۱۴)	-	-	-	-	-	شرکت تیروشمی غدیر
	۲,۴۱۵	-	-	-	۳,۱۳۷	۳,۱۳۷	-	-	-	۲۸,۴۴۷	-	سرمایه گذاری سبحان
	-	-	-	-	۱,۷۹۶	۱,۷۹۶	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری راهلینک



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶-۲- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد انباشته به شرح زیر است:

صنوع به خطین زبال)	درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				ارزیابی بازار در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		صنوع دفتری سرمایه گذاری	
	سودزبان فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سودزبان فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
مطابق سندوق بازنشستگی کنونی	۲۵۰,۳۱۸	۹,۷۳۸	۲۵۰,۳۸۰	۲۹۱,۱۹۷	۹,۵۶۸	۱۹۰,۶۲۹	۱۰۰,۳۹۷	۱۰۰,۳۹۷	-	-	-	-
مطابق غیر	۱۶,۳۷۴	۱۰,۸۵۴	۵,۵۲۰	۱۵,۷۵۵	۱۰,۲۶۶	۵,۴۸۸	۴۶,۶۷۷	۴۶,۶۷۷	-	-	-	-
صنوع شیمیایی ایران	۸۴۲	-	-	(۷۸۰)	(۹۶۰)	۱۸۰	۲,۸۸۵	۲,۸۸۵	-	-	-	-
شرکت فولاد البرزای ایران	-	-	-	۱	۱	-	-	-	-	-	-	-
شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پژوهشی صنایع فارس	-	-	-	۹۶۹	۹۶۹	-	-	-	-	-	-	-
مدنی و صنعتی چادر علم	۱۵۵,۲۱۷	۱۴۲,۹۷۸	-	۷,۲۳۹	۷,۲۳۹	-	۴,۵۰۷	۴,۵۰۷	-	-	-	-
نفت تهران	۲	۲	-	۵,۹۶۳	۴,۰۹۹	۱,۸۶۴	۲۱,۹۲۶	۲۱,۹۲۶	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری (امکان) ایرانلین	-	-	-	۳,۷۲۶	(۲۰۴)	-	۳۹,۸۱۶	۳۹,۸۱۶	-	-	-	-
گروهی فولاد سینت فولاد کویر	۱۵۰,۶۲۲	۱۴۷,۱۸۰	۲,۴۴۲	۱۰,۶۸۰,۵	۱۰,۶۸۰,۵	-	۲۰,۰۶۷	۲۰,۰۶۷	-	-	-	-
ایران تانر	۲۶۱	۲۲۵	۲۶	(۴,۳۱۱)	(۴,۳۱۱)	-	۱۰,۵۷۶	۱۰,۵۷۶	-	-	-	-
سرمایه گذاری شانا دارو	-	-	-	۹۶۵	۹۶۵	-	-	-	-	-	-	-
نیروکزر	-	-	-	۱,۴۹۴	۱,۴۹۴	-	-	-	-	-	-	-
گنت و طلسمای عکا	-	-	-	۲۷	۲۷	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صدر تامین	۵۴۷,۰۸	۴۷۹,۴۳	۶,۷۶۵	۱۸,۲۶۰	۱۸,۲۶۰	-	۵۹,۲۵۶	۵۹,۲۵۶	-	-	-	-
داده گستر عصر نوین- علمی وب	-	-	-	۲,۳۶۹	۱,۸۸۵	۴۸۴	-	-	-	-	-	-
شرکت فریگانه های زنجیره ای افق کویرش	۱,۵۰۸	۵۶۸	۹۴۰	(۱۲,۳۹۹)	(۱۲,۳۹۹)	-	۳۱,۴۹۱	۳۱,۴۹۱	-	-	-	-
بنیاد آگاهی سامان ۵۰٪ تانیه	-	-	-	۴	۴	-	۱	۱	-	-	-	-
شرکت ملی پرو پیلن جم- جم پیلن	-	-	۱۰,۰۰۰	(۲,۳۳۷)	(۲,۳۳۷)	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۲,۸۸۸	۲,۸۸۸	-	(۱,۱۲۵)	(۱,۱۲۵)	-	۳,۰۰۶	۳,۰۰۶	-	-	-	-
مدیریت سرمایه گذاری کویر بهمن	۲,۵۱۵	۲,۵۷۰	-	(۴,۳۶۸)	(۴,۳۶۸)	-	۱۰,۰۴۶	۱۰,۰۴۶	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری بازار پایدار سپهر (ETTF)	۳۰۸	-	-	۱,۹۶۳	(۳۷۲)	۳۰۸	۲۵,۵۵۱	۲۵,۵۵۱	-	-	-	-
سیمان بازنوردان	۷,۷۹۹	(۱۴۱)	۷,۹۴۰	۱,۵۳۴	۱,۲۹۴	۲۴۰	۱۰,۷۱۹	۱۰,۷۱۹	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری سپهر غیر کان- نفت (ETTF)	۱,۱۰۳	۱,۱۰۳	-	۱,۵۵۰	۱۸	۱,۵۳۳	۲۴,۹۱۸	۲۴,۹۱۸	-	-	-	-
کالمنجین	۴,۲۰۴	(۱۰۷)	۴,۳۱۱	۹۲۰	۹۲۰	-	-	-	-	-	-	-
گروه سمان و فولاد- حق تقدم	۲۴۰	۲۴۰	-	(۱,۶۰۴)	(۱,۶۰۴)	-	-	-	-	-	-	-
پاکتیس	۱۹۱	۱۰۰	۹۰	(۵,۳۷۸)	(۵,۳۷۸)	-	۴۰,۸۷۵	۴۰,۸۷۵	-	-	-	-
شرکت صنعتی دوده علم	-	-	-	۳۹	۳۹	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی آگرس فارمد پارس (طلسمان آژری)	-	-	-	(۷,۹۷۹)	(۷,۹۷۹)	-	۱۹,۹۰۳	۱۹,۹۰۳	-	-	-	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کنونی (حق تقدم)	-	-	-	۲,۹۶۶	۲,۹۶۶	-	۳۹,۰۷۰	۳۹,۰۷۰	-	-	-	-
کامیاب آفتا	-	-	-	۲,۵۴۲	۲,۵۴۲	-	۴۲,۰۵۰	۴۲,۰۵۰	-	-	-	-

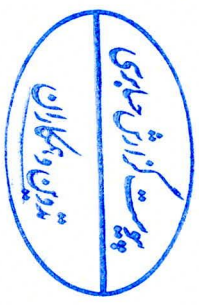


نیروی سرمایه گذاری اقتصادی تویین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۰۱/۱۳۰۱

۱۳-۲- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	درآمد سرمایه گذاری ۱۳۰۱/۰۱/۱۳۰۰			درآمد سرمایه گذاری ۱۳۰۱/۰۱/۱۳۰۰			ارزش بازر در		مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	۱۳۰۱/۰۱/۱۳۰۰	۱۳۰۰/۰۱/۱۳۰۰	۱۳۰۱/۰۱/۱۳۰۰	۱۳۰۰/۰۱/۱۳۰۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت :										
مستوفی سرمایه گذاری افرا سداد پایدار	-	-	۸۰,۳۳۰	-	-	۸۰,۳۳۰	-	-	۴۰,۹۷۳	-
داروسازی لیسو	-	-	۵۴۰	-	-	۵۴۰	-	-	۴۹۹۸	-
نیات ویستا	-	-	۲,۰۲۵	-	-	۲,۰۲۵	-	-	۳۳,۱۳۵	-
سرمایه گذاری پویا (حق تقدم)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پلمر آرا ساسول	-	-	۵۱۴	-	-	۵۱۴	-	-	-	-
شیشه قزوین	-	-	۹۰,۰۹۹	-	-	۹۰,۰۹۹	-	-	-	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	۱,۸۶۹	-	-	۱,۸۶۹	-	-	۷۳۷	-
فروسیستم خمین	-	-	۵	-	-	۵	-	-	۷۹	-
داروسازی دانا	-	-	۷۱	-	-	۷۱	-	-	-	-
سیمان الینگ	-	-	۱	-	-	۱	-	-	-	-
شرکت تامین سرمایه طلیح فارس	-	-	۴۴۲	-	-	۴۴۲	-	-	۱۶	-
شرکت سیمان تهران	-	-	۶,۴۱۸	-	-	۶,۴۱۸	-	-	۲۴,۰۰۰	-
شرکت پرورشیمی امیر کبیر	-	-	(۱,۳۷۵)	-	-	(۱,۳۷۵)	-	-	-	-
ایرکا پارت مستشاری برابرداران	-	-	۲۹۸	-	-	۲۹۸	-	-	۱۰۲	-
شیر و گوشت راکس شهر کرد	-	-	۳۵۸	-	-	۳۵۸	-	-	-	-
شرکت توزیع دارو پخش	-	-	۱,۷۴۹	-	-	۱,۷۴۹	-	-	-	-
سرمایه گذاری نفت و گاز پرورشیمی تامین حق تقدم	-	-	۵۳۴	-	-	۵۳۴	-	-	-	-
پارس جنوبی	-	-	۱۸۱	-	-	۱۸۱	-	-	-	-
پارس اوراق بهادار تهران	-	-	۹	-	-	۹	-	-	-	-
شرکت پرورشیمی تخت جمشید	-	-	۲	-	-	۲	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری اعتماد افروزین پارسان (ETF)	-	-	۲۵,۷۳۳	-	-	۲۵,۷۳۳	-	-	-	-
صندوق (ETF) پالایشی بکم	-	-	(۱,۱۵۰)	-	-	(۱,۱۵۰)	-	-	-	-
مادر (هلدینگ) صنایع پرورشیمی طلیح فارس	۲,۳۴۶	۲,۰۶۶	۱,۳۸۰	۷۰۲	۶۰۷	۱,۳۸۰	۹۵	-	۲۶,۱۷۸	-
بانک ملت	۱۹,۷۱۲	۱۶,۷۰۹	۲,۰۰۳	۲۳,۷۷۳	۲۳,۷۷۳	۲۳,۷۷۳	۵۰۰	-	۱۰,۸۵۵	-
اوپوسل سانیان	(۱,۳۴۲)	(۱,۳۴۲)	-	(۴,۶۶۲)	(۴,۷۱۶)	-	۵۵	-	۹۲۳۰۹	-
سایر در کشور	۸۶,۴۳۷	۸۶,۶۳۷	۱,۵۲۵	۷۶۳,۱۶۲	۵۲۶,۵۴۲	۱,۲۸۹,۷۰۴	-	-	۲,۳۴۱,۳۳۶	۲,۳۳۲,۹۱۷
جمع	۱,۱۹۰,۵۲۱	۹۵۶,۶۳۷	۱۸۱,۳۸۸	۷۶۳,۱۶۲	۵۲۶,۵۴۲	۱,۲۸۹,۷۰۴	-	-	۲,۳۴۱,۳۳۶	۲,۳۳۲,۹۱۷



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۰ آذر ۱۳۹۱

۲- ۱۶- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۰/۰۹/۳۰			درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۱/۰۹/۳۰			ارزش بازار در		مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت:										
مستوفی های منابع	-	-	۹۹,۸۶۰	-	-	۹۹,۸۶۰	-	-	۱۲,۲۳۰	۱۲,۲۳۰
مستوفی سرمایه گذاری شرکت آبی نوین	-	-	۵۱,۷۴۸	-	-	۵۱,۷۴۸	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-
مستوفی پاراگراف دانش اقتصادی نوین پیشرو	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۲۹	۲۹,۰۱۱
سود سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی - ریالی	۲,۱۲۸	-	۱,۷۷۸	۱,۷۷۸	-	۱,۷۷۸	-	-	-	-
جمع	۲,۱۲۸	-	۱,۷۷۸	۱,۷۷۸	-	۱,۷۷۸	-	-	۳۱۷,۷۶۹	۴۱,۲۴۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت:										
سود سرمایه گذاری بلند مدت بانکی - ریالی	۱,۱۹۲,۶۵۰	۹۹,۶۲۷	۱,۲۹۲,۲۷۷	۱,۱۹۲,۶۵۰	۹۹,۶۲۷	۱,۲۹۲,۲۷۷	-	-	۲,۷۲۹,۱۱۵	۲,۳۱۴,۱۵۷
جمع	۱,۱۹۲,۶۵۰	۹۹,۶۲۷	۱,۲۹۲,۲۷۷	۱,۱۹۲,۶۵۰	۹۹,۶۲۷	۱,۲۹۲,۲۷۷	-	-	۲,۷۲۹,۱۱۵	۲,۳۱۴,۱۵۷
سرمایه گذاری های بلند مدت:										
سود سرمایه گذاری بلند مدت بانکی - ریالی	-	-	۲۲,۴۹۶	-	-	۲۲,۴۹۶	-	-	-	۷۰۰,۰۰۰
شرکت عمران و توسعه پایدار ارومباران	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۶۲۷	۵,۶۲۷
کارگزاری تاسیس سرمایه	۱	-	-	-	-	-	-	-	۲	۲
شرکت خدمات بیمه ای پاد نوین	۶۲۵	-	۷۵۰	-	-	۷۵۰	-	-	۵۰	۵۰
شرکت لیزینگ اقتصاد نوین	۱۶	-	۹	-	-	۹	-	-	۶۰	۶۰
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	۶۴۲	-	۲۳,۲۵۵	-	-	۲۳,۲۵۵	-	-	۵,۷۲۹	۷۰,۵۷۳
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۱۹۲,۲۹۲	۹۹,۶۲۷	۱,۲۹۲,۲۷۷	۱,۱۹۲,۶۵۰	۹۹,۶۲۷	۱,۲۹۲,۲۷۷	-	-	۲,۷۳۴,۸۵۴	۲,۳۱۹,۸۱۶



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	افزایش ارزش (کاهش)	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۱۷۵,۳۲۸	۲۷۵,۷۷۵	(۶۱,۸۰۴)	۳۳۷,۵۷۹	۹/۹۰	محصولات شیمیایی
۴۷۶,۹۳۱	۳۲۴,۰۴۲	۱,۲۲۹	۳۲۲,۸۱۳	۱۱/۶۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۳۶۷,۷۲۵	۸۹۳,۴۶۳	(۸۲,۵۵۰)	۹۷۶,۰۱۳	۳۲/۰۹	بانکها و موسسات اعتباری
۳۲۸,۳۳۷	۲۳۶,۴۵۱	۷,۴۹۱	۲۲۸,۹۶۰	۸/۴۹	فلزات اساسی
۱۲۸,۸۸۱	۱۴۷,۲۸۷	(۶۹,۸۲۸)	۲۱۷,۱۱۵	۵/۲۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۷۵,۱۸۸	۲۱۲,۸۹۶	۴,۲۹۶	۲۰۸,۶۰۰	۷/۶۵	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۹۲,۶۷۰	۱۲۲,۷۰۱	(۱۸,۳۳۹)	۱۴۱,۰۴۰	۴/۴۱	فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۱۰۰,۸۷۰	۱۲۸,۰۲۹	(۵۳۱)	۱۲۸,۵۶۰	۴/۶۰	استخراج کانه های فلزی
۳۰۳,۶۰۰	۱۱۳,۲۷۰	-	۱۱۳,۲۷۰	۴/۰۷	تجارت عمده فروشی به جز وسایل نقلیه موتور
-	۸۵,۵۹۳	(۲,۸۵۰)	۸۸,۴۴۳	۳/۰۷	کشاورزی دامپروری و خدمات وابسته به آن
۳۸۸,۰۹۷	۵۷,۹۲۶	(۱۲,۴۳۹)	۷۰,۳۶۵	۲/۰۸	سرمایه گذارها
-	۲۵,۱۳۸	(۵۴۹)	۲۵,۶۸۷	۱/۲۶	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۹۳,۳۰۸	۳۴,۸۲۰	۱۳۳	۳۴,۶۸۷	۱/۲۵	خودرو و ساخت قطعات
۳۱,۴۹۱	۲۸,۶۷۷	۴,۹۸۴	۳۳,۶۶۳	۱/۳۹	خرده فروشی، باستانهای وسایل نقلیه موتوری
۱۳,۷۲۵	۲۷,۳۱۳	(۱,۷۶۶)	۲۹,۰۷۹	۰/۹۸	سیمان، آهک و گچ
۸۳,۷۸۵	۱۳,۱۴۰	(۴,۱۹۷)	۱۷,۳۳۷	۰/۴۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۵,۹۵۹	۱۴,۵۵۷	-	۱۴,۵۵۷	۰/۵۲	استخراج سایر معادن
۱,۷۹۷	۱۲,۲۰۰	۱,۰۸۸	۱۱,۱۱۲	۰/۴۴	کاشی و سرامیک
۲۷,۶۱۷	۵,۲۷۶	۲۸	۵,۲۴۸	۰/۱۹	مواد و محصولات دارویی
۱۰,۵۷۶	-	-	-	۰/۰۰	لاستیک و پلاستیک
۱۳,۳۴۰	-	-	-	۰/۰۰	واسطه گریهای مالی و پولی
-	-	-	-	۰/۰۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۵,۶۲۸	۵,۷۳۹	-	۵,۷۳۹	۰/۲۱	سایر فعالتهای
۲,۷۳۴,۸۵۴	۲,۷۸۴,۲۹۳	(۲۳۵,۶۰۴)	۳,۰۱۹,۸۹۷	۱۰۰	

۱۶-۳- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	افزایش ارزش (کاهش)	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۲,۱۲۹,۶۷۰	۱,۵۵۰,۸۷۸	(۲۰۶,۲۶۶)	۱,۷۵۷,۱۴۴	۵۸/۱۹	بورسی
۲۸۱,۶۷۵	۴۳۷,۶۷۹	(۷۸,۰۹۴)	۵۱۵,۷۷۳	۱۷/۰۸	فرا بورسی
۳۳۳,۵۰۸	۷۹۵,۷۳۵	۴۸,۷۵۶	۷۴۶,۹۷۹	۲۴/۷۴	سایر
۲,۷۳۴,۸۵۴	۲,۷۸۴,۲۹۱	(۲۳۵,۶۰۵)	۳,۰۱۹,۸۹۶	۱۰۰	

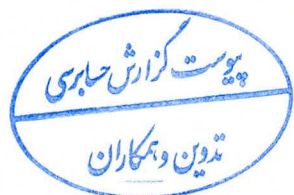
۱۶-۴- به موجب سرمایه گذاری شرکت در سهام ایزینگ اقتصاد نوین (سهامی عام) بعنوان عضو هیات مدیره انتخاب گردیده لذا طبق ماده ۶۰ اساسنامه شرکت سرمایه پذیر تعداد ۱۰۰۰۰ سهم از سرمایه گذاری بعنوان سهام وثیقه مدیران شرکت مزبور می باشد.

۱۶-۵- سپرده های سرمایه گذاری به تفکیک نرخ سود به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

بلند مدت		کوتاه مدت		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
جمع	۷۰۰,۰۰۰	جمع	۷۰۰,۰۰۰	۱۵ تا ۲۰ درصد
-	۷۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰	

۱۶-۶- سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی نزد بانک اقتصاد نوین به تاریخ سررسید ۱۴۰۲/۰۸/۰۹ می باشد.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه گذاری در املاک

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
میلیون ریال		میلیون ریال		
۷۴,۲۴۱		۷۵,۹۳۲		پروژه صدف کیش
۱۷-۱- بهای تمام شده سرمایه گذاری در املاک به مبلغ ۷۵.۹ میلیارد ریال تماماً مربوط به ۵۲ واحد از واحدهای خریداری شده مجتمع تجاری صدف کیش در سال ۱۳۸۷ مطابق با قرارداد منعقد شده فی مابین با شرکت برجهای کیش است که خلاصه اطلاعات آن بشرح زیر است:				
شرح	تعداد واحد	متراژ کل واحدها	بهای تمام شده واحدها	سهم شرکت از بهای تمام شده واحدها
	تعداد	متر مربع	میلیون ریال	میلیون ریال
واحدهای خریداری شده طبق قرارداد	۸۶	۷,۲۶۰	۱۶۶,۲۸۵	۸۳,۱۴۳
واحدهای واگذار شده در سنوات قبل	(۳۴)	(۲,۰۸۹)	(۳۵,۴۲۹)	(۱۷,۷۱۴)
سایر (اصلاح بهای تمام شده و تعمیرات اساسی)	-	-	۲۱,۰۰۸	۱۰,۵۰۴
	۵۲	۵,۱۷۱	۱۵۱,۸۶۴	۷۵,۹۳۲

سایر موارد:

الف) افزایش ۱۶۶۹۱ میلیون ریال مربوط به مخارج عمرانی و تعمیرات اساسی برخی واحدها می باشد.
ب) شایان ذکر اینکه، بر اساس توافقنامه منعقد فی مابین شرکت و شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران (سهامی عام)، ۵۰٪ از واحدهای خریداری شده بر اساس توافقات صورت گرفته به شرکت یاد شده واگذار گردیده است. لیکن اسناد مالکیت مطابق با میزان سهم از واحدهای مزبور به شرکت فوق الذکر تاکنون انتقال داده نشده است.
پ) تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اسناد ۵۵ واحد از ۸۶ واحد به نام شرکت انتقال یافته و تعداد ۳۱ واحد نیز با توجه به اختلاف متراژ اسناد صادر شده با قرارداد منعقد، انتقال باقی اسناد و تسویه حساب با فروشنده و خریداران واحدها در حال انجام است.
ت) واحدهای پروژه مذکور دارای پوشش بیمه ای کافی در قبال خطرات مختلف احتمالی می باشد.

ث) شرکت دعوی حقوقی در ارتباط با تنظیم سند رسمی بنام شرکت برای بخشی از واحدهای خریداری شده از شرکت برجهای کیش به عنوان فروشنده را در مراجع قضایی طرح نموده که متعاقباً فروشنده واحدهای مزبور نیز ادعای متقابلی را با موضوع مطالبه ثمن اضافه متراژ نسبت به تجمیع فضای مشاعات بر مبنای قرارداد منعقد فی مابین مطابق با اسناد مالکیت صادره برای بخش دیگری از واحدهای انتقال یافته به شرکت را طرح نموده است. دادگاه بدوی رای به محکومیت شرکت به بی حقی و همچنین، محکومیت خواهان دعوای تقابل به رد دعوا داده است. دادخواست تجدید نظر شرکت در شعبه هشتم دادگاه تجدید نظر استان هرمزگان رسیدگی و طی رای صادره، رای بدوی نقض و شرکت مجدداً درصدد طرح دعوی الزام به تنظیم سند رسمی می باشد. ضمناً در آبان ۱۴۰۰ سند تجمیعی مزبور ابطال و ۱۱ جلد سند تفکیکی به متراژ ۸۰۳ متر مربع تحویل شرکت گردید. همچنین دعوی تقابل شرکت برجهای کیش با توجه به عدم پرداخت هزینه تجدید نظرخواهی شرکت مزبور با حکم قطعی رد شده است.

ج) در تاریخ صورت وضعیت مالی ۳۲ واحد از واحدهای تجاری تحت قرارداد اجاره و ۲۰ واحد دیگر خالی می باشد.
د) طی آخرین نظر کارشناس رسمی دادگستری ارزش کارشناسی مذکور از بهای تمام شده آن بیشتر می باشد.

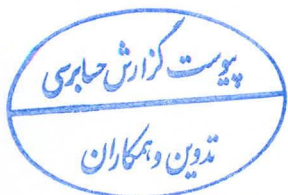
۱۸- سایر دارایی ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
میلیون ریال		میلیون ریال		
۲۳		۲۳		سپرده مسدودی آسیا تک
۹۰		۹۰		کانون نهادهای سرمایه گذاری
۱۱۳		۱۱۳		

۱۹- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
میلیون ریال		میلیون ریال		
۳۴۳		۹۸۹		پیش پرداخت ارائه خدمات

۱۹-۱- پیش پرداخت خدمات در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً مربوط به وکلای پرونده های حقوقی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
		یادداشت			
		اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	خالص
تجاری					
اسناد دریافتنی					
مشتریان - فروش واحد های تجاری کیش					
		-	۱,۴۵۴	۱,۴۵۴	۲,۰۷۱
		-	۱,۴۵۴	۱,۴۵۴	۲,۰۷۱
حساب های دریافتنی					
کارگزاری بانک اقتصاد نوین					
	۲۰-۱-۱	۷۷۵	۱۲۹,۶۰۷	۱۳۰,۳۸۲	۸۷,۲۰۷
سود سهام دریافتنی					
	۲۰-۱-۲	-	۹,۶۴۹	۹,۶۴۹	۱۲,۲۵۲
مستاجرین برج صدف کیش					
		-	۶,۱۲۳	۶,۱۲۳	۶,۱۲۳
خریداران پروژه های ساختمانی					
		۹,۲۶۳	-	۹,۲۶۳	-
سود سپرده دریافتنی					
	۲۰-۱-۳	-	-	-	۱۳,۱۵۰
کارگزاری تامین سرمایه نوین					
		-	۳۶۷	۳۶۷	۳۶۰
سایر					
		-	۱۴۵,۷۴۶	۱۴۵,۷۴۶	۱۲۰,۴۰۵
سایر دریافتنی ها					
جاری کارکنان					
		-	۵۶۴	۵۶۴	۷۴۳
مالیات بر ارزش افزوده					
		-	۷۸۲	۷۸۲	۷۸۲
سایر					
		-	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
		-	۱,۵۴۶	۱,۵۴۶	۱,۷۲۵
		-	۱۴۸,۷۴۵	۱۴۸,۷۴۵	۱۲۴,۲۰۱
		-	۱۵۹,۵۷۱	۱۵۹,۵۷۱	۱۲۴,۲۰۱

۲۰-۱-۱-۲- صورت ریز سود سهام دریافتنی در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۱,۷۷۱	مبین انرژی خلیج فارس
-	۲۱,۱۱۹	تامین سرمایه نوین
۱۱,۹۰۶	۲۰,۴۴۱	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سرمایه گذاری بانک ملی ایران)
۲,۲۵۲	۱۶,۵۷۴	فولاد مبارکه اصفهان
-	۱۰,۵۴۶	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۹,۹۹۳	پالایش نفت تبریز
-	۵,۸۹۷	سرمایه گذاری پویا
-	۵,۴۰۰	کشت و صنعت جوبین
۷۳,۰۴۹	۱۸,۶۳۹	سایر
۸۷,۲۰۷	۱۳۰,۳۸۲	

۲۰-۱-۲- مطالبات فوق عمدتاً مربوط به سهم شرکت از بابت مطالبات مربوط به قرارداد اجاره منعقد شده با شرکت پرلا سار کیش است.

۲۰-۱-۳- مانده حساب شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین مربوط به معاملات اعتباری سهام در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد. (یادداشت ۴-۲۶)

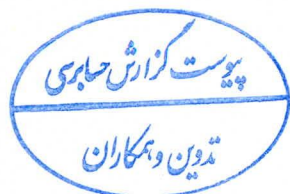
۲۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۲۷۰	۵۷,۸۱۱
-	-
۲۳,۲۷۰	۵۷,۸۱۱

موجودی نزد بانک ها

تنخواه گردان ها

۲۱-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ صورت وضعیت مالی تماماً مربوط به حسابهای شرکت نزد بانک اقتصاد نوین می باشد.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به مبلغ ۱.۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام و تماماً پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۸/۲۲	۵۸۲,۱۸۴,۸۱۹	۵۸/۲۲	۵۸۲,۱۸۱,۴۸۷	بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)
۱۸/۲۸	۱۸۲,۸۲۰,۳۴۷	۱۸/۲۹	۱۸۲,۸۸۷,۰۱۵	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
۱۳/۵۵	۱۳۵,۵۱۹,۸۱۴	۱۲/۷۱	۱۲۷,۱۱۶,۴۸۲	شرکت لیزینگ بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)
۳/۲۴	۳۲,۳۷۰,۹۲۴	۳/۸۶	۳۸,۶۲۳,۷۵۴	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین پیشرو
۱/۰۳	۱۰,۳۰۶,۰۰۰	۰/۹۸	۹,۷۸۱,۴۴۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک اقتصاد نوین
۵/۶۸	۵۶,۷۹۸,۰۹۶	۵/۹۴	۵۹,۴۰۹,۸۲۱	سایر
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه مبلغ ۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل گردید. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سودخالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست. سقف مورد نظر در ماده فوق الذکر توسط شرکت رعایت شده است.

۲۴- سهام خزانه

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
-	-	۵۷,۴۱۸	۶,۰۸۳,۴۱۸	مانده در ابتدای سال مالی
۸۵,۷۷۱	۹,۰۸۳,۲۱۳	۸۱,۵۳۳	۱۲,۰۲۶,۵۱۵	افزایش طی دوره مالی
(۲۸,۳۵۳)	(۲,۹۹۹,۷۹۵)	(۳۰,۹۰۴)	(۵,۸۹۶,۶۴۹)	کاهش طی دوره مالی
۵۷,۴۱۸	۶,۰۸۳,۴۱۸	۱۰۸,۰۴۷	۱۲,۲۱۳,۲۸۴	مانده در پایان سال مالی

۲۴-۱- معاملات سهام خزانه بر اساس قرارداد بازارگردانی منعقد با صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین پیشرو و در راستای الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار به انجام رسیده است.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۴۹	۲,۱۵۲	مانده در ابتدای سال
(۲,۰۲۰)	(۷۸۱)	پرداخت شده طی سال
۱,۶۲۳	۷,۰۴۶	ذخیره تامین شده
<u>۲,۱۵۲</u>	<u>۸,۴۱۷</u>	مانده در پایان سال

۲۶- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			یادداشت	
خالص	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته		تجاری
حساب های پرداختی					
۱۰,۶۲۱	۱۰,۲۲۷	-	۱۰,۲۲۷	۲۶-۱	سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران
۱۵,۱۸۱	۱۵,۱۸۱	۱۵,۱۸۱	-	۲۶-۲	شرکت برج های کیش
۱,۲۳۱	۶,۴۹۶	-	۶,۴۹۶		بانک اقتصاد نوین
۹,۸۷۴	۹,۸۷۴	۹,۸۷۴	-	۲۶-۳	آقای منصور اشرفی
-	۱۰,۸۲۹	-	۱۰,۸۲۹	۲۶-۴	کارگزاری تامین سرمایه نوین
۳,۸۵۳	۵۹,۵۹۶	۵۹,۵۹۶	-		سایر
<u>۴۰,۷۶۱</u>	<u>۲۰۹,۶۰۳</u>	<u>۸۴,۶۵۱</u>	<u>۱۲۴,۹۵۲</u>		
سایر پرداختی ها					
۸۵۸	۸۵۸	۸۵۸	-		طلب سهامداران
۶۴۰	۱۴,۸۵۳	۱۴,۸۵۳	-		ودیعه اجاره واحدهای تجاری کیش
۶۰۵	۱,۰۰۸	۱,۰۰۸	-		سازمان تامین اجتماعی
۲۱۰	۴۶۸	۴۶۸	-		سازمان امور مالیاتی
۳۰۱	۲,۰۵۰	۲,۰۵۰	-		کارکنان
۱,۱۱۹	۱,۵۳۵	۱,۵۳۵	-		سایر
<u>۳,۷۳۳</u>	<u>۲۰,۷۷۲</u>	<u>۲۰,۷۷۱</u>	<u>-</u>		
<u>۴۴,۴۹۳</u>	<u>۲۳۰,۳۷۵</u>	<u>۱۰۵,۴۲۲</u>	<u>۱۲۴,۹۵۲</u>		

۲۶-۱- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری ساختمان بهشهر مربوط به سهم آن شرکت از اقساط وصول نشده فروش واحدهای تجاری کیش و همچنین چکهای وصول نشده بابت اجاره و فروش می باشد.

۲۶-۲- مانده حساب شرکت برج های کیش مربوط به تسویه حساب بابت اضافه متراژ واحدهای خریداری شده طبق اسناد صادر شده می باشد.

۲۶-۳- مانده فوق بابت طلب آقای منصور اشرفی مربوط به سهم شرکت از هزینه های انجام شده در سنوات قبل توسط نامبرده در پروژه سهیل می باشد که طبق صورتجلسه فی مابین در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۲ تسویه شده است.

۲۶-۴- مانده حساب شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین مربوط به مانده مطالبات معاملات خرید سهام بصورت اعتباری در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد. (یادداشت ۱-۳-۲۰)



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۷- مالیات پرداختنی:

۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر می باشد. (مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۲۳۷	مانده در ابتدای دوره
-	-	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۴۱۲	-	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
(۴۱۲)	(۱,۲۳۷)	پرداختی طی دوره
-	()	
-	-	پیش پرداخت مالیات
-	()	

مالیات

نحوه تشخیص	مالیات		تادیه شده	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰					
در حال رسیدگی	-	-	۱,۲۳۷	۱,۲۳۷	۴,۹۴۷	۱,۱۲۸,۸۸۲	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۱,۲۳۷	-					۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	۱,۲۳۷	-					

۲۷-۲- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ و سالهای ماقبل آن پرداخت و تسویه شده است.

۲۷-۳- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ بدلیل مالیات مقطوع درآمدهای عملیاتی شرکت، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۲۷-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمدهای دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۳۰,۵۳۲	۶۰۷,۲۶۷	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۹۹۶,۶۲۷	۶۲۶,۷۱۳	فعالیت های مشمول مالیات مقطوع
۱۴,۶۳۴	۸۳,۸۱۹	معافیت ماده ۱۴۵ ق.م.م
۱۸۲,۰۳۱	۲۲۹,۲۷۱	معافیت تبصره ۴ ماده ۱۰۵
-	-	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم
(۱,۲۳۷)	-	هزینه مالیات بر درآمد/اثر مالیاتی اقلام استثنایی

۲۷-۵- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۲۳۷)	-	مالیات جاری
(۴۱۲)	-	مالیات سال های قبل
(۱,۶۴۸)	-	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۸- سود سهام پرداختنی

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

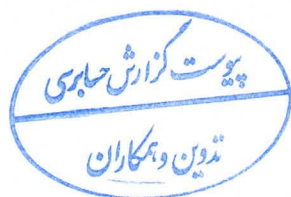
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۵۶	-	۵۶	۵۶	-	۵۶	قبل از سال ۱۳۹۷
۲۵۰	-	۲۵۰	۲۴۲	-	۲۴۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷
۴۸۶	-	۴۸۶	۴۶۷	-	۴۶۷	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸
۲۳,۳۳۰	-	۲۳,۳۳۰	۱۱,۶۵۹	-	۱۱,۶۵۹	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹
-	-	-	۱۰۸,۴۶۱	-	۱۰۸,۴۶۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
۲۴,۱۲۲	-	۲۴,۱۲۲	۱۲۰,۸۸۴	-	۱۲۰,۸۸۴	

۲۸-۱- بدهی سود سهام در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً مربوط به بدهی سود سهام سال ۱۳۹۹ به دلیل عدم مراجعه به بانک عامل و سال مالی ۱۴۰۰ عمدتاً مربوط به سهامدار اصلی می باشد.

۲۹- ذخایر

جمع		ذخیره باز خرید مرخصی کارکنان		ذخیره هزینه های پرداختنی		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۵	۵,۶۵۷	۴۸۵	۱,۰۰۳	-	۴,۶۵۴	مانده در ابتدای سال
۵,۶۷۲	۸,۲۰۱	۷۷۸	۱,۲۷۹	۴,۸۹۴	۶,۹۲۱	افزایش
(۵۰۰)	(۵,۱۱۴)	(۲۶۰)	(۳۷۲)	(۲۴۰)	(۴,۷۴۲)	کاهش
۵,۶۵۷	۸,۷۴۳	۱,۰۰۳	۱,۹۱۰	۴,۶۵۴	۶,۸۳۳	مانده در پایان سال



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۰- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۲۳,۹۰۴	۶۰۷,۲۶۷	سود خالص
		تعدیلات
۲,۰۹۸	۲,۹۳۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۹۷)	۶,۲۶۵	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۱۲	-	مالیات بر درآمد
۱,۱۲۶,۰۱۷	۶۱۶,۴۶۸	
(۲۲۴,۰۱۵)	۶۵۰,۵۶۱	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۹۶,۰۲)	(۳۵,۳۷۰)	افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی
۱۲۶	(۶۴۶)	افزایش (کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی
۶۱۵	(۷۰۰,۰۰۰)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲۴۳)	(۱,۶۹۱)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری در املاک
(۶۸,۸۹۷)	۱۸۴,۶۴۵	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۴,۴۲۲	۴,۳۲۳	افزایش ذخایر
۸۱۸,۴۲۳	۷۱۸,۲۹۱	نقد حاصل از عملیات

۳۰-۱- 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 ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۳۹۹	۲۸۱,۸۱۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۴,۶۲۴	۸۳,۸۱۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۸۳,۰۲۳	۳۶۵,۶۳۸	



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- 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 تحمیل 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 ۱۰٪ - ۱۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. با عنایت به سود سهام ۷۰۰ میلیارد ریالی مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸، افزایش بدهیهای شرکت به ۲۲۹ میلیارد ریال موجب افزایش نسبت اهرمی طی سال مالی از نسبت مورد اشاره گردید، لیکن با توجه به تسویه مطالبات سهامداران طی دوره هشت ماهه از تصویب، نسبت اهرمی شرکت مجددا در محدوده هدف قرار گرفته است.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۷۷,۶۶۱	۳۶۸,۴۲۰	موجودی نقد
(۲۳,۲۷۰)	(۵۷,۸۱۱)	خالص بدهی
۵۴,۳۹۱	۳۱۰,۶۰۹	حقوق مالکانه
۲,۸۸۵,۸۲۵	۲,۷۲۰,۶۰۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۱/۸۸	۱۱/۴۲	

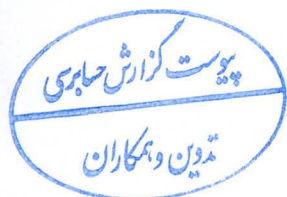
۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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 مجتمع تجاری صدف 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 مجتمع تجاری صدف کیش مربوط به پرونده حقوقی در جریان است و ریسک مربوط به پرتفوی سهام نیز ناشی از احتمال افت شاخص های بازار بورس و حجم معاملات طی سال جاری است، 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

عمده آن خرید و فروش مربوط به سهام شرکت های بورسی و فرا بورسی و تدوین شرایط متناسب با فعالیت های

عملیاتی است. رعایت سیاست ها و فرآیندهای مربوطه، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۳۱-ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول در معرض ریسک تغییرات بابت نوسانات بازار های مالی قرار دارد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک بازارهای مالی، موارد زیر را بکار می گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نوسانات بازار و قیمت ها در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۱-۳-۳۱-ریسک سایر قیمت ها

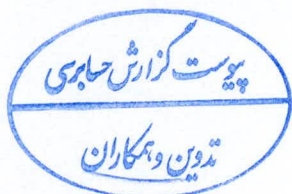
شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۴-۳۱-مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات 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 ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با اشخاصی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. 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 می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط هیات مدیره بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً مربوط به سود سهام دریافتی از شرکتهای سرمایه پذیر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار می باشند که چنانچه به شرح صورت ریز یادداشت ۱-۱۹ صورت های 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 سنوات گذشته ریسک قابل ملاحظه ای از بابت عدم امکان ایفای تعهدات شرکتهای مزبور مورد انتظار نمی باشد.

۵-۳۱-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 نسبت های نقدینگی (نسبت جاری، نسبت سنی و سرمایه در گردش) و بررسی نقدشوندگی سرمایه گذاریها مدیریت می کند.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

ارقام به میلیون ریال

۳۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خدمات و هزینه
واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک اقتصاد نوین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵,۵۹۰
جمع				۵,۵۹۰
شرکت های همگروه	کارگزاری تامین سرمایه نوین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۲,۱۹۶
	شرکت خدمات ارزی و صرافی اقتصاد نوین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۳۰۷
	خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۱
	خدمات بیمه ای یاد نوین	سهمدار	-	۱,۴۰۳
جمع				۵۴,۹۳۷
جمع کل				۶۰,۵۲۷

۳۲-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایطی حاکم بر معاملات حقیقی، تفاوت با اهمیتی ندارد.

۳۲-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	وجه نقد و سپرده	دریافتی های تجاری	پرداختی های تجاری	سود سهام پرداختی	۱۴۰۱/۰۹/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
						طلب	خالص	طلب	خالص
واحد تجاری اصلی	بانک اقتصاد نوین	-	-	۶,۴۹۶	۱۰۷,۵۲۹	-	۱۱۴,۰۲۵	-	۱,۲۳۱
	شعب بانک اقتصاد نوین	۷۵۷,۸۱۱	-	-	-	۷۵۷,۸۱۱	-	۲۳,۲۵۴	-
	سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر	-	-	۱۰,۳۲۷	-	۱۰۷,۵۲۹	۱۱۴,۰۲۵	۲۳,۲۵۴	۲۳,۲۵۴
	جمع		۷۵۷,۸۱۱	-	۱۰,۳۲۷	-	۷۵۷,۸۱۱	۱۱۴,۰۲۵	۲۳,۲۵۴
شرکت های تحت کنترل مشترک	کارگزاری تامین سرمایه نوین	-	-	۱۰,۳۲۷	-	-	۱۰,۳۲۷	-	۱۰,۶۳۱
	خدمات بیمه ای یاد نوین	-	-	-	-	-	-	-	-
	لیزینگ اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	-	-
	کارگزاری بانک اقتصاد نوین	-	-	۷۸۸	-	-	-	-	-
جمع		-	-	۷۸۸	-	-	-	-	۱,۳۱۳
جمع کل		۷۵۷,۸۱۱	۸۲۰	۱۰,۳۲۹	-	۷۵۸,۶۳۱	۲۳۲,۶۸۱	۲۸,۳۰۵	۱۱,۸۵۲

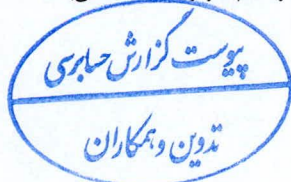
شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- 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 نظر به اینکه موضوع رسیدگی حداکثر یکسال پس از پایان سال خواهد بود، بدهی از این بابت مدنظر شرکت نمی باشد.

۳۳-۲- صورت ریز دعوای حقوقی شرکت علیه دیگران و یا دیگران علیه شرکت تا تاریخ تصویب صورتهای مالی به شرح ذیل است:

خواهان	خوانده	یادداشت	موضوع دادخواست یا اظهارنامه	آخرین وضعیت پرونده حقوقی
سرمایه گذاری اقتصادنوین	شرکت برج های کیش	۱۷-۱	الزام به تنظیم سند رسمی	شرکت برجهای کیش در سال ۱۳۸۹ نسبت به تجمیع فضای مشاعات و اختصاصی بلوک B (۱۱ واحد به متراژ اولیه ۸۱۲ مترمربع) اقدام نموده و واحدها را طی یک سند رسمی با متراژ ۱۹۱۹.۷۵ متر مربع بنام شرکت منتقل نمود. سپس با طرح ادعای عدم ایفای تعهدات از انتقال سند رسمی ۳۱ واحد امتناع نموده است. در سال ۱۳۹۳ نسبت به طرح دعوی با خواسته الزام به تنظیم سند ۳۱ واحد اقدام شد که منتج به صدور رای مبنی بی حقی شرکت و رد دعوی مطروحه از سوی برجهای کیش در دادگاه بدوی گردید. پس از آن دادخواست تجدید نظر شرکت در شعبه هشتم دادگاه تجدید نظر استان هرمزگان رسیدگی و طی رای صادره، رای بدوی نقض و شرکت مجدداً درصدد طرح دعوی الزام به تنظیم سند رسمی می باشد. ضمناً در آبان ماه ۱۴۰۰ سند تجمیعی مزبور ابطال و ۱۱ جلد سند تفکیکی به متراژ ۸۰۳ متر مربع تحویل شرکت گردید. همچنین دعوی تقابل شرکت برجهای کیش با توجه به عدم پرداخت هزینه تجدید نظرخواهی شرکت مذکور با حکم قطعی رد شده است.
خانواده توسلی (همسایه مجاور پروژه)	بانک اقتصاد نوین، سرمایه گذاری اقتصادنوین، سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان، منصور اشرفی، شرکت بین المللی پیمان کاری استراتوس، بسپار پی ایرانیان، انبوه سازان راشن، مهندسین مشاور فخر اندیشان		مطالبه خسارت وارده به ملک مجاور حین گود برداری پروژه موسوم به سهیل به مبلغ ۲,۴۰۰ میلیون ریال	با عنایت به انعقاد قرارداد مدیریت پیمان پروژه با شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان، گزارش کارشناس رسمی دادگستری جهت احراز تخلف و ورود خسارت و تعیین میزان خسارت وارده صادر شد، که طبق آن شرکت با استخدام مدیر پیمان مطابق ضوابط اقدام نموده لذا از مسئولیت مبرا است. رای دادگاه بدوی و تجدید نظر در تایید نظر کارشناس صادر گردید.
صمد نوجوان (مشاور)	شرکت سرمایه گذاری اقتصادنوین		مطالبه وجه به مبلغ ۱۱,۳۴۲ میلیون ریال به انضمام خسارت تاخیر تادیه و هزینه دادرسی	در سال ۱۳۹۷ آقای صمد نوجوان قرارداد مشاوره در زمینه معاملات سهام و تحلیل بازار منعقد نمود که متعاقباً با ادعای طلب ایشان و شکایت از شرکت، دادگاه بدوی شرکت را محکوم به پرداخت ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال (بعلاوه خسارت تاخیر در تادیه دین) نمود. در مهر ۱۳۹۹ رای دادگاه تجدید نظر صلاحیت دادگاه بدوی را رد و مرجع صلاحیت دار را هیات داورى ماده ۳۷ سازمان بورس و اوراق بهادار تشخیص و موضوع به ایشان ارجاع شد. پس از عدم حصول سازش در جلسه اول و عدم حضور خواهان در جلسه دوم در اردیبهشت ۱۴۰۱، پرونده جهت رسیدگی به هیات داورى موضوع ماده ۳۶ قانون بازار بورس اوراق بهادار ارجاع شده و شرکت منتظر صدور رای نهایی می باشد.
مریم زند، شاینا و لیانا اشرفی (وراث کارگزار سابق پروژه)	سید مجیدرضا سیف افجهء، سرمایه گذاری اقتصاد نوین، مهدی اشرفی، ساسان قربانی		ابطال سند رسمی پلاک ثبتی ۹۰۷ و جلوگیری از انتقال پلاک ثبتی ۲۹۰۸/۸، ابطال مبیاعه نامه شماره ۲۸۵۹ مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۵	در سنوات قبل آقای سیف افجه اقدام به خرید ۲ واحد مسکونی نموده که ورثه منصور اشرفی با طرح ادعای مالکیت و اینکه معامله از جانب ایشان به وکالت بوده است؛ موضوع به صدور حکم بدوی ابطال سند مالکیت و الزام شرکت به تنظیم سند رسمی بنام خواهان منتج شد. دادگاه تجدید نظر رای بدوی را تایید و دستور به ابطال سند صادره و انتقال سند از جانب شرکت به خواهان نمود. در حال حاضر پس از صدور اجرائیه دادگاه راسا نسبت به ابطال سند و تنظیم مجدد به نام ورثه اقدام می نماید.
سرمایه گذاری اقتصادنوین	شرکت پرلاسا کیش	۲۰-۱-۲	عدم پرداخت مطالبات ناشی از قرارداد اجاره	مذاکرات صورت گرفته با حضور نمایندگان موجرین و مستاجر به حصول توافق در خصوص تسویه بدهی منجر نگردید. طبق مدارک مستاجر ملزم به پرداخت اجاره بهاء ثابت ماهیانه و اجاره بهاء متغیر بوده که تاکنون پرداختی به موجرین انجام نشده است. اقدامات اجرایی درخصوص وصول مطالبات آغاز و پس از برگزاری جلسه اول دادگاه، قاضی پرونده را جهت بررسی به کارشناس حسابداری ارجاع نمود. در گزارش کارشناسی مبلغ اجاره و جرائم مربوط به تاخیر در تخلیه به موقع مطابق قرارداد در نظر گرفته نشده بود که شرکت به گزارش مزبور اعتراض و در حال حاضر منتظر اعلام نظر از سمت دادگاه می باشد.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۳-۳- مالیات حقوق، تکلیفی و موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ مورد بررسی ممیزان سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و تسویه شده است و برای سال مالی ۱۴۰۰ در دست رسیدگی قرار دارد.

۳۳-۴- شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر طی مکاتباتی، درخواست تقسیم واحدهای مشاعی واقع در برج صدف و خروج از حالت اشاعه را مطرح نموده اند که این موضوع پس از طرح در جلسه هیات مدیره تقسیم واحدهای مشاع صرفاً از بین واحدهای دارای سند و بر اساس نظریه هیأت کارشناسی ۳ نفره موافقت گردید که در ادامه مسیر شرکت ساختمانی بهشهر تمایل به تقسیم از بین کل واحدها اعم از سند دار و فاقد سند را مطرح نمود که این امر به دلایل حقوقی مورد موافقت شرکت قرار نگرفت. در حال حاضر با توجه به اولویت برنامه اجاره واحدهای خالی مجتمع تجاری موضوع تفکیک واحدها موقتاً از دستور کار خارج شده است.

۳۳-۵- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد داراییهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای با اهمیت می باشد.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۰،۷۲۶ میلیون ریال (مبلغ ۶۱ ریال برای هر سهم) است.

۳۵-۲- 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.

۳۵-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.

