

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

**و**

**صورت‌های مالی منتهی به**

**۳۰ آذر ۱۴۰۲**

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

### اظهارنظر مشروط

۱- صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۲ و همچنین، آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۳ مبانی اظهارنظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

### مبانی اظهارنظر مشروط

۲- همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۱۷ صورت‌های مالی پیوست افشا گردیده، براساس مبایعه‌نامه خرید تنظیمی با شرکت برج‌های کیش، تعداد ۸۵ واحد اداری و تجاری مجموعاً به مساحت ۷,۲۶۰ متر مربع با مشارکت شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر خریداری شده است. در این خصوص، بخشی از اسناد مالکیت واحدها به نام شرکت منتقل گردیده، لیکن علی‌رغم پیگیری‌های صورت گرفته، تاکنون اسناد مالکیت مابقی واحدها به نام شرکت منتقل نشده است. به علاوه، شرکت تعدادی از واحدهای اشاره شده را به فروش رسانده درحالیکه مجموع مترآژ واگذار شده که مبنای محاسبه درآمد حاصل از فروش آنها بوده، با مترآژ منعکس در مبایعه‌نامه تنظیمی با شرکت برج‌های کیش متفاوت می‌باشد. به نظر این مؤسسه، در رعایت استانداردهای حسابداری، شناسایی آثار مالی ناشی از مابه‌التفاوت مترآژ واحدهای تحویل شده به شرکت که بخشی از آنها نیز فروخته شده، ضروری است لکن، به دلیل عدم دسترسی به مستندات پشتیبان کافی از این بابت شامل اسناد مالکیت تمامی واحدها، صورتمجلس تفکیکی و یا گزارش کارشناسان مستقل، تعیین آثار مالی مربوطه نسبت به صورت‌های مالی پیوست در حال حاضر برای این مؤسسه امکانپذیر نمی‌باشد.

۳- همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۱-۲۴ صورت‌های مالی پیوست منعکس گردیده، طی سال مالی مورد گزارش با اتمام قرارداد بازارگردانی با صندوق بازارگردانی نوین پیشرو، واحدهای متعلق به شرکت در صندوق مذکور ابطال گردیده است. به دلیل عدم دسترسی به مستندات پشتیبان در این خصوص شامل صورت وضعیت نهایی صادره توسط صندوق، دریافت وجوه حاصل از ابطال واحدها به صورت کامل، صورت تطبیق حساب‌های فی‌مابین و همچنین، دریافت پاسخ تاییدیه مستقل درخواستی این مؤسسه، تعیین آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت رفع محدودیت‌های اشاره شده نسبت به صورت‌های مالی پیوست ضرورت خواهد یافت، در حال حاضر برای این مؤسسه امکانپذیر نیست.

۴- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت سرمایه‌گذاری اقتصادنوین (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

#### مسائل عمده حسابرسی

۵- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به‌عنوان یک مجموعه واحد، و به‌منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳، هیچگونه مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش وجود ندارد.

#### تأکید بر مطلب خاص

۶- ابهام نسبت به پیامدهای دعاوی حقوقی  
نظر استفاده‌کنندگان از صورت‌های مالی را به دعاوی حقوقی افشاء شده در یادداشت توضیحی ۲-۳۳ صورت‌های مالی پیوست، به‌ویژه در ارتباط با دعاوی حقوقی با شرکت برج‌های کیش جلب می‌نماید. مفاد این بند بر اظهارنظر این مؤسسه تأثیری نداشته است.

#### مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

#### مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

❖ خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

❖ مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

❖ کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### سایر وظایف بازرس قانونی

- ۹- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۹-۱. براساس ماده ۴۶ اساسنامه شرکت هیئت مدیره باید یک نفر شخص حقیقی را که صلاحیت حرفه‌ای وی قبلاً به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده، به عنوان مدیرعامل انتخاب نماید. با این وجود به دلیل عدم دریافت پاسخ تأیید صلاحیت حرفه‌ای مدیرعامل منتخب هیئت مدیره، توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ماده ۴۶ اساسنامه شرکت در خصوص ارسال نسخه‌ای از صورتجلسه هیئت مدیره جهت ثبت و انتشار آگهی نام، مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل به مرجع ثبت شرکت‌ها امکان‌پذیر نگردیده است.
- ۹-۲. مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام برخی سهامداران حقوقی حداکثر ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب مجمع.
- ۹-۳. مفاد تبصره ۲ ماده ۲۴۱ لایحه اصلاحی قسمتی از قانون تجارت مصوب ۲۰ اردیبهشت ۱۳۹۵ در خصوص ممنوعیت عضویت همزمان یکی از اعضای هیئت مدیره در هیئت مدیره شرکت و شرکت‌های دیگری که بخشی از سهام آن متعلق به دولت، نهادها و موسسات عمومی غیردولتی می‌باشد.
- ۹-۴. الزامات مقرر در ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۲۵۰۷۴ مورخ ۲۹ فروردین ۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اصلاح اساسنامه شرکت مطابق با آخرین تغییرات مندرج در ابلاغیه مزبور.
- ۹-۵. مفاد تبصره ۲ ماده ۳۱ اساسنامه شرکت در خصوص معرفی یکی از نمایندگان شخص حقوقی عضو هیئت مدیره ظرف مهلت ۱۵ روز به سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور اخذ تایید صلاحیت حرفه‌ای.
- ۹-۶. پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۱۴ فروردین ۱۴۰۲، درخصوص موارد مندرج در بندهای ۶، ۱۲ و ۱۴ این گزارش تاکنون به نتیجه نرسیده است.
- ۱۰- 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 هیئت مدیره شرکت 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.
- ۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه، 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 و با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ مبانی اظهارنظر

مشروط، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

### سایر الزامات گزارشگری

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ("سازمان") شامل الزامات مقرر در تبصره ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در ارتباط با کمک‌های عام المنفعه و مسئولیت‌های اجتماعی، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. براساس بررسی‌های صورت گرفته توسط این مؤسسه، موارد زیر توسط شرکت رعایت نشده است:

۱۲-۱. الزامات مربوط به مفاد مواد ۹، ۱۰ و ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان درخصوص افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴ فروردین ۱۴۰۲، افشای صورتجلسه مجامع عمومی ارائه شده به مرجع ثبت شرکت‌ها حداکثر ظرف یک هفته و همچنین افشای بلافاصله تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و تغییر مدیرعامل،

۱۲-۲. مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران ثبت شده پذیرفته نشده نزد سازمان درخصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی طبق برنامه زمان‌بندی اعلام شده و همچنین پرداخت تمام سود سهام آن از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.

۱۲-۳. مفاد بند ۵ ماده ۲ دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش‌دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت درخصوص ارسال نسخه‌ای از آگهی‌های درج شده در روزنامه رسمی کشور حداکثر ظرف ۱۰ روز به سازمان،

۱۲-۴. مفاد مواد ۳ و ۱۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی و تشکیل کمیته انتصابات و متعاقباً ارائه اقرارنامه‌های مقرر در مواد ۴ و ۱۶ به کمیته انتصابات.

۱۳- در راستای تبصره ذیل مفاد ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، محاسبات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۲ صورت‌های مالی پیوست مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

### سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌برسان، 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 استثنای تهیه برنامه‌های سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و واپایش (کنترل) ماهانه میزان اجرای آن (ماده ۳۸)، تهیه نرم‌افزارهای لازم به منظور شناسایی سامانه‌ای (سیستمی) معاملات مشکوک (ماده ۱۳۵) اخذ تأیید صلاحیت تخصصی، امنیتی و عمومی مسئول مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم از مرکز اطلاعات مالی

و همچنین معرفی مسئول مبارزه با پولشویی از میان مدیران ارشد، این مؤسسه به موارد عدم رعایت بااهمیت دیگری  
برخورد نکرده است.

۱۲ اسفند ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران

(حسابداران رسمی)

محمد سیار  
تدوین و همکاران  
مصطفی نوروزی  
(حسابداران رسمی)

(شماره عضویت: ۸۴۱۳۴۰) (شماره عضویت: ۸۸۱۶۵۹)

**شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)**

**صورت‌های مالی منتهی به**

**۳۰ آذر ۱۴۰۲**





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 ۱۴۰۲ 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
۶-۲۸	• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و سرپرست	نماینده	سمت	امضاء
شرکت مدیریت سرمایه اقتصاد نوین (سهامی خاص)	آقای مهدی سنائی فرد	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت لیزینگ اقتصاد نوین (سهامی عام)	آقای مهدی نژادی نوش آبادی	نائب رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	
بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)	آقای غلام عباس ترابی	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت ائی شیمی قم (سهامی خاص)	آقای مجید امدادی	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان (سهامی خاص)	آقای مهدی کاظمی اسفیه	سرپرست و عضو هیات مدیره (موظف)	

پوست گزارش حسابری  
تدوین و بهکاران



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
میلیون ریال	میلیون ریال		درآمدهای عملیاتی
۲۲۹,۲۷۱	۲۳۴,۱۷۰	۵	درآمد سود سهام
۸۳,۸۱۹	۶۵,۲۰۳	۶	درآمد سود تضمین شده
۶۲۶,۷۱۳	۶۴۱,۲۷۵	۷	سود فروش سرمایه گذاری ها
(۲۳۵,۶۰۵)	۶۵,۸۴۴	۸	(زیان) برگشت تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
<b>۷۰۴,۱۹۸</b>	<b>۱,۰۰۶,۴۹۲</b>		<b>جمع درآمدهای عملیاتی</b>
			<b>هزینه های عملیاتی</b>
(۶۶,۳۱۰)	(۷۸,۹۷۷)	۹	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
(۲,۲۸۶)	(۳,۱۱۹)		هزینه استهلاک
(۶۸۰۵)	(۱۳,۰۱۵)		هزینه اجاره
(۲۵,۵۸۶)	(۴۶,۹۲۵)	۱۰	سایر هزینه ها
<b>(۱۰۰,۹۸۸)</b>	<b>(۱۴۲,۰۳۶)</b>		<b>جمع هزینه های عملیاتی</b>
<b>۶۰۳,۲۱۱</b>	<b>۸۶۴,۴۵۶</b>		<b>سود عملیاتی</b>
(۸۲۴)	(۵,۲۳۷)	۱۱	هزینه های مالی
۴,۸۸۰	۳۶,۲۸۹	۱۲	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
<b>۶۰۷,۲۶۷</b>	<b>۸۹۵,۵۰۸</b>		<b>سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات</b>
-	(۱,۴۵۷)		هزینه مالیات بر درآمد
<b>۶۰۷,۲۶۷</b>	<b>۸۹۴,۰۵۱</b>		<b>سود خالص</b>
			<b>سود پایه هر سهم:</b>
۶۱۰	۸۷۲		عملیاتی (ریال)
۴	۳۰		غیر عملیاتی (ریال)
<b>۶۱۴</b>	<b>۹۰۲</b>	۱۳	<b>سود پایه هر سهم (ریال)</b>

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال مالی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



پوست کارش خبری  
تدوین و همکاران

۲

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
صورت وضعیت مالی  
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۶۱۸	۸,۳۸۳	۱۴	دارایی های غیر جاری:
۶۹۶	۸۱۱	۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۷۰۵,۷۳۹	۷,۰۷۷	۱۶	دارایی های نامشهود
۷۵,۹۳۲	۸۴,۰۹۶	۱۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۱۳	۱۱۳	۱۸	سرمایه گذاری در املاک
۷۹۲,۰۹۸	۱۰۰,۴۸۰		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری:
۹۸۹	۱,۶۹۱	۱۹	پیش پرداخت ها
۱۵۹,۵۷۱	۱۳۶,۴۴۱	۲۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲,۰۷۸,۵۵۳	۳,۵۰۷,۹۸۳	۱۶	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۵۷,۸۱۱	۵,۷۹۳	۲۱	موجودی نقد
۲,۲۹۶,۹۲۴	۳,۶۵۱,۹۰۸		جمع دارایی های جاری
۳,۰۸۹,۰۲۲	۳,۷۵۲,۳۸۸		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی:
			حقوق مالکانه:
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۳	اندوخته قانونی
۱,۷۲۸,۶۴۹	۲,۰۲۶,۵۲۶		سود انباشته
(۱۰۸,۰۴۷)	-	۲۴	سهم خزانه
۲,۷۲۰,۶۰۲	۳,۱۲۶,۵۲۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها:
			بدهی های غیر جاری:
۸,۴۱۷	۶,۴۳۶	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۴۱۷	۶,۴۳۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری:
۲۳۰,۳۷۵	۷۶,۶۴۳	۲۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	۲۷	مالیات پرداختی
۱۲۰,۸۸۴	۵۳۰,۴۷۰	۲۸	سود سهام پرداختی
۸,۷۴۳	۱۲,۳۱۳	۲۹	ذخایر
۳۶۰,۰۰۳	۶۱۹,۴۲۶		جمع بدهی های جاری
۳۶۸,۴۲۰	۶۲۵,۸۴۲		جمع بدهی ها
۳,۰۸۹,۰۲۲	۳,۷۵۲,۳۸۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

پست گزارش حسابرسی

تدوین و همکاران



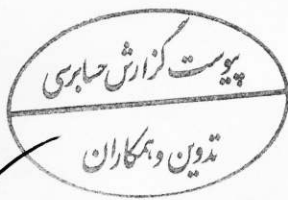
شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	اندرخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
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
۲,۷۲۰,۶۰۲	(۱۰۸,۰۴۷)	۱,۷۲۸,۶۴۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰:
۸۹۴,۰۵۱	-	۸۹۴,۰۵۱	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
(۶۰۰,۰۰۰)	-	(۶۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۱۰۸,۰۴۷	۱۰۸,۰۴۷	-	-	-	فروش سهام خزانة
۳,۸۲۶	-	۳,۸۲۶	-	-	بازگشت زیان حاصل از فروش سهام خزانة
۳,۱۲۶,۵۲۶	-	۲,۰۲۶,۵۲۶	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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 ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
۷۱۸,۲۹۱	۹۵,۹۵۲	نقد حاصل از عملیات
(۱,۲۳۷)	(۱,۴۵۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷۱۷,۰۵۴	۹۴,۴۹۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
(۶,۱۶۸)	(۱,۴۰۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶۱۸)	(۵۹۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۶,۷۸۶)	(۱,۹۹۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۱۰,۲۶۸	۹۲,۴۹۶	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
۱۰,۸۳۰	۲۲,۷۳۳	دریافت نقدی بابت فروش سهام خزانه
(۸۱,۵۳۳)	-	پرداخت نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۶۰,۵۰۲۴)	(۱۶۷,۲۴۷)	پرداخت نقدی بابت سود سهام
(۶۷۵,۷۲۶)	(۱۴۴,۵۱۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۴,۵۴۱	(۵۲,۰۱۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۳,۲۷۰	۵۷,۸۱۱	موجودی نقد در ابتدای سال
۵۷,۸۱۱	۵,۷۹۳	موجودی نقد در پایان سال

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



پست گزارش حسابری  
مدیرین و همکاران

Handwritten signature and scribbles.

## شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بنده ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می‌گردد. این شرکت سرمایه‌گذاری 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 می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران-بلوار نلسون ماندلا-بلوار گلشهر- پلاک ۲۵ واقع است. شایان ذکر است کد اقتصادی شرکت ۴۱۱۱۳۶۷۱۶۴۵۹ می‌باشد.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه مصوب مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۰۱ عبارت است از:  
الف- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.  
ب- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار که به‌طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد.  
پ- فعالیت عملیاتی شرکت طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً شامل خرید و فروش سهام در بورس اوراق بهادار تهران بوده است.

##### ۱-۳- فعالیت فرعی

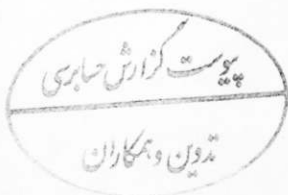
الف- سرمایه‌گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری مجاز،  
ب- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع بطوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد،  
پ- سرمایه‌گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع،  
ت- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله: پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار، مشارکت در تعهد‌پذیره نویسی اوراق بهادار، تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.

##### ۱-۴- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۱۲	۱۱

کارکنان قراردادی



## شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

#### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان بکارگیری آن اثر بااهمیتی در اندازه گیری اقلام صورتهای مالی ندارد.

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی شرکت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

##### ۳-۲- 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 گذاری ها 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.

##### ۳-۳- 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.

##### ۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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

۳-۴-۲- 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 صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

#### ۳-۵- 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.

#### ۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

#### 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی 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 بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای 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.



## شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

#### ۳-۸- 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.

#### ۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

#### ۳-۹- سرمایه گذاریها

رویه های حسابداری استفاده شده جهت انعکاس سرمایه گذاریها در صورتهای 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 المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاریها
	سایر سرمایه گذاری های جاری	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)

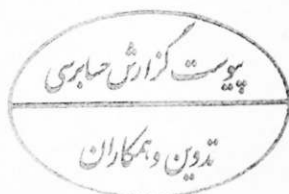
#### ۳-۱۰- سهام خزانه

۳-۱۰-۱- 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.

۳-۱۰-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۰-۳- 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.

۳-۱۰-۴- 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.



## شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

#### ۱۱-۳- مالیات بر درآمد

##### ۱۱-۳-۱- 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.

##### ۱۱-۳-۲- 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.

##### ۱۱-۳-۳- 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.

##### ۱۱-۳-۴- 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 مستقیم 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 مستقیم در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

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

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

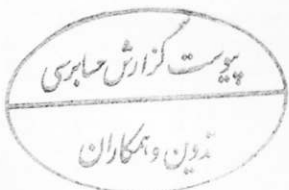
هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

##### ۴-۱-۲- مالیات انتقالی

با توجه به معافیت فعالیتهای عملیاتی شرکت و همچنین نبود تفاوت های موقت، دارایی/بدهی مالیات انتقالی محاسبه و شناسایی نشده است.

##### ۴-۲- قضاوت ها مربوط به برآوردها

هیات مدیره با بررسی قابلیت بازیافت سرمایه گذاری های انجام شده و با در نظر گرفتن آخرین وضعیت شرکت های سرمایه پذیر در صورت لزوم اقدام به شناسایی زیان کاهش ارزش دارایی ها 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 ۱۴۰۲

۵- درآمد سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۹,۲۷۱	۲۳۴,۱۷۰

درآمد سود سهام شرکت های سرمایه پذیر (یادداشت ۲-۱۶)

۶- درآمد سود تضمین شده

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹,۵۴۵	۱۷,۲۱۳
۲۴,۲۷۴	۴۷,۹۹۰
۸۳,۸۱۹	۶۵,۲۰۳

سرمایه گذاری در سایر اوراق

سپرده سرمایه گذاری بانکی

(یادداشت ۲-۱۶)

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲۶,۷۱۳	۶۴۱,۲۷۵
۶۲۶,۷۱۳	۶۴۱,۲۷۵

سود فروش سهام

(یادداشت ۲-۱۶)

۸- (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۳۵,۶۰۵)	۶۵,۸۴۴
(۲۳۵,۶۰۵)	۶۵,۸۴۴

(زیان) برگشت تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

(یادداشت ۷-۱۶)

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۹- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۹۷۵	۴۵,۷۲۸	۹-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۶۶۰	۹,۸۱۶	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۶,۷۰۰	۹,۲۵۵	حق الزحمه مشاوران و کمیته های تخصصی
۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	پاداش هیات مدیره
۱,۰۷۵	۱,۵۷۵	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۸,۸۹۸	۴۹۰	بازخرید سنوات و مرخصی پرسنل
۴,۵۰۱	۵,۶۱۴	سایر
<b>۶۶,۳۱۰</b>	<b>۷۸,۹۷۷</b>	

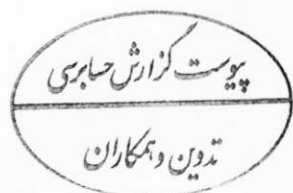
۹-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد در مقایسه با سال مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش سالانه حقوق مطابق با بخشنامه شورای عالی کار می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۶۴	۱۰,۹۶۸	۱۰-۱ تعمیر و نگهداری دارایی ها
۲,۸۰۸	۴,۵۱۶	۱۰-۲ حقوقی و ثبتی
۲,۱۸۰	۳,۲۸۸	خدمات مالی و حسابرسی
۱,۵۷۹	۳,۹۳۰	پذیرایی و تشریفات
۱,۴۹۲	۲,۹۷۰	خدمات قراردادی
۱,۴۷۴	۱,۹۰۳	لوازم مصرفی
۱,۴۱۷	۲,۲۷۳	هزینه های ماموریت
-	۱,۱۴۳	هزینه مالیات
۷,۹۷۱	۱۵,۹۳۴	سایر
<b>۲۵,۵۸۶</b>	<b>۴۶,۹۲۵</b>	

۱۰-۱- بخش قابل توجه هزینه تعمیر و نگهداری داراییها مربوط به مبلغ ۹,۳۵۴ میلیون ریال هزینه های تعمیر و نگهداری ساختمان و عمدتاً مربوط به مخارج شارژ واحدهای برج صدف کیش می باشد.

۱۰-۲- هزینه های حقوقی و ثبتی عمدتاً مربوط به حق الزحمه وکلا 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 ۱۴۰۲

۱۱- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۲۴	۵,۲۳۷

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 درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۴۸	۳۶,۲۸۹	۱۲-۱
(۵۶۸)	-	
۴,۸۸۰	۳۶,۲۸۹	

اجاره واحد های برج صدف کیش

سایر درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی

۱۲-۱ مبلغ فوق مربوط به اجاره شناسایی شده بابت واحدهای تجاری برج صدف کیش می باشد. همچنین در یادداشت ۲۶ به ودایع اجاره اشاره شده است.

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰۳,۲۱۱	۸۶۴,۴۵۶
-	-
۶۰۳,۲۱۱	۸۶۴,۴۵۶
۴,۰۵۶	۳۱,۰۵۲
-	(۱,۴۵۷)
۴,۰۵۶	۲۹,۵۹۵
۶۰۷,۲۶۷	۸۹۴,۰۵۱
-	-
۶۰۷,۲۶۷	۸۹۴,۰۵۱
۶۱۴	۹۰۲

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سود غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود خالص

اثر مالیاتی

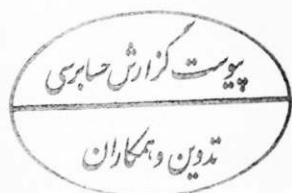
سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تعداد	تعداد
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۱,۰۸۹,۳۰۹)	(۸,۲۳۴,۹۰۵)
۹۸۸,۹۱۰,۶۹۱	۹۹۱,۷۶۵,۰۹۵

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

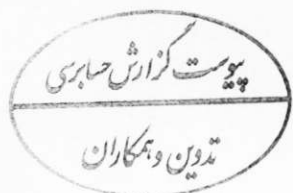
جمع	تجهیزات کامپیوتری	اثاثه اداری و تجهیزات	وسایل نقلیه	
				بهای تمام شده:
۱۴,۹۰۹	۲,۹۲۵	۹,۷۶۸	۲,۲۱۶	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۶,۱۶۸	۳۱۲	۵,۸۵۶	-	افزایش
۲۱,۰۷۷	۳,۲۳۷	۱۵,۶۲۴	۲,۲۱۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱,۴۰۹	۶۹۵	۷۱۴	-	افزایش
۲۲,۴۸۶	۳,۹۳۲	۱۶,۳۳۸	۲,۲۱۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
				استهلاک انباشته:
۸,۷۱۰	۱,۵۲۰	۵,۸۴۵	۱,۳۴۵	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۲,۷۴۸	۷۲۸	۱,۷۴۵	۲۷۵	استهلاک
۱۱,۴۵۸	۲,۲۴۸	۷,۵۹۰	۱,۶۲۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲,۶۴۵	۸۰۷	۱,۵۶۵	۲۷۴	استهلاک
۱۴,۱۰۳	۳,۰۵۵	۹,۱۵۵	۱,۸۹۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۸,۳۸۳	۸۷۸	۷,۱۸۳	۳۲۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۹,۶۱۸	۹۸۹	۸,۰۳۴	۵۹۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴-۱- 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.

۱۴-۲- شرکت فاقد دارایی های در رهن است.

۱۵- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز تلفن	
			بهای تمام شده:
۱,۱۳۸	۱,۱۱۴	۲۴	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۶۱۸	۶۱۷	۱	افزایش
۱,۷۵۶	۱,۷۳۱	۲۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۵۹۰	۵۹۰	-	افزایش
۲,۳۴۶	۲,۳۲۱	۲۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
			استهلاک انباشته:
۸۷۳	۸۷۳	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۱۸۸	۱۸۸	-	استهلاک
۱,۰۶۱	۱,۰۶۱	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۴۷۴	۴۷۴	-	استهلاک
۱,۵۳۵	۱,۵۳۵	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۸۱۱	۷۸۶	۲۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۶۹۶	۶۷۱	۲۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه گذاری ها

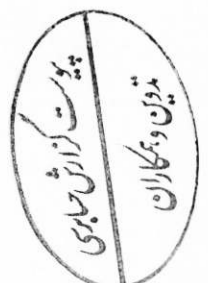
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			سرمایه گذاری های کوتاه مدت:
			سرمایه گذاری جاری سریع معامله در بازار:
۱,۹۸۸,۵۵۶	۳,۵۰۷,۷۵۰	(۱۶۹,۷۶۱)	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱,۹۸۸,۵۵۶	۳,۵۰۷,۷۵۰	(۱۶۹,۷۶۱)	۳,۶۷۷,۵۱۱
			سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار:
			واحد های صندوق سرمایه گذاری
۸۹,۹۹۷	۲۳۳	-	۲۳۳
۸۹,۹۹۷	۲۳۳	-	۲۳۳
۲,۰۷۸,۵۵۳	۳,۵۰۷,۹۸۳	(۱۶۹,۷۶۱)	۳,۶۷۷,۷۴۴
			جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
			سرمایه گذاری های بلند مدت:
۷۰۰,۰۰۰	-	-	-
			سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی - ریالی
۵,۷۳۹	۷,۰۷۷	-	۷,۰۷۷
			سهام شرکتها
۷۰۵,۷۳۹	۷,۰۷۷	-	۷,۰۷۷
			جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۷۸۴,۲۹۲	۳,۵۱۵,۰۶۰	(۱۶۹,۷۶۱)	۳,۶۸۴,۸۲۱
			جمع سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۱- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

سهم از کل	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		افزایش		کاهش		مانده در ابتدای دوره		درصد مالکیت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت:
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۱۳/۱۲	۴۶۱,۲۸۴	۲۸,۱۳۲,۹۲۴	۱۱,۳۲۵	(۱,۶۲۱,۶۸۷)	(۱۱۵,۱۰۹,۰۹۴)	۱۳۶,۶۸۱۷	۱۰۴,۸۰۹	۸,۳۶۶,۵۵۱	۰/۰۰٪	نوع دوم کار
۵/۵۷	۱۹۵,۸۱۳	۱۷۶,۰۹۹,۹۵۲	(۲,۹۱۷)	(۸۶,۴۵۸)	(۷,۷۵۶,۴۸۸)	۱۱۸,۹۱۵	۱۶۶,۶۸۲	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۶٪	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سرمایه گذاری بانک ملی ایران)
۲/۵۳	۱۲۴,۰۹۲	۹۶,۴۱۹,۶۴۲	(۴,۷۵۷)	-	-	۳۵,۰۸۶	۱۳۹,۶۴۲	۷۸,۱۱۹,۶۴۲	۰/۰۱٪	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۲/۲۰	۱۱۲,۴۲۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۶۵۸)	(۲۸,۰۹۲)	(۲,۳۲۵,۷۹۰)	۳۰,۹۹۲	۱۵۳,۱۷۸	۱۲,۳۲۵,۷۹۰	۰/۱۶٪	کود شیمیایی آوره لردگان
۲/۳۴	۱۵۲,۶۰۸	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۳۲	-	-	۱۳۲,۳۶۶	-	-	۰/۰۱٪	بانک ملت
۳/۳۳	۱۲۰,۷۵۳	۱۷,۹۳۵,۹۱۲	۲,۰۳۳	(۳۲,۱۶۲)	(۵,۹۲۰,۹۲۳)	۱۶۸,۸۸۲	-	-	۰/۱۶٪	شرکت تامین ماسه ریخته گری
۳/۲۸	۱۲۲,۴۹۹	۱۲,۱۳۹,۴۷۰	(۳۳۱)	-	-	۱۲۲,۳۳۲	-	-	۰/۰۰٪	صندوق سرمایه گذاری ارمان ایران
۲/۹۶	۱۰۴,۰۲۱	۳۳,۰۱۲,۷۵۰	(۱۸,۴۱۱)	-	-	۱۲۲,۳۳۲	-	-	۰/۳۵٪	سرمایه گذاری گروه صنایع کاغذی پارس
۲/۰۷	۷۲,۶۸۸	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۱۳۱)	(۳۹,۳۶۴)	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶۶,۶۸۲	-	-	۰/۰۱٪	اتوسیل سائیا
۳/۴۴	۱۲۱,۰۳۹	۲,۰۳۷۷,۰۱۳	۱۹,۵۶۰	(۷۰,۴۹۹)	(۱۵,۰۲۰,۷۱۴)	۳۹,۳۰۸	۱۴۲,۶۹۱	۳۰,۳۹۷,۷۲۷	۰/۰۷٪	شرکت بانک اقتصاد نوین
۲/۶۶	۹۳,۴۶۵	۵,۹۲۰,۴۹۲	(۷,۹۸۷)	-	-	۱۰۱,۴۵۲	-	-	۰/۱۷٪	صنایع خاک چینی ایران
۲/۲۸	۸۷,۳۲۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۸۸۴)	-	-	۹۹,۱۲۹	-	-	۰/۰۱٪	پژوهش پردیس
۲/۳۳	۷۸,۴۲۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۵۵۵)	-	-	۹۶,۹۷۵	-	-	۰/۰۱٪	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۲/۲۷	۸۶,۸۲۶	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۳۳۷)	(۵۱,۳۳۸)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴۷,۵۰۲	-	-	۰/۰۰٪	شرکت پسته کوثر
۱/۸۹	۶۶,۴۶۱	۵,۶۱۹,۳۳۳	(۱۹,۰۶۵)	-	-	۳۳,۳۰۷	۵۲,۲۱۹	۲,۳۶۱,۳۳۳	۰/۰۲٪	پالایش نفت تبریز
۲/۲۰	۹۴,۸۰۶	۱۶,۲۸۹,۶۱۷	۹,۵۹۰	(۳۲,۷۲۸)	(۳,۷۸۱,۹۸۹)	۲۹,۴۵۵	۶۹,۴۴۸	۹,۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۲/۲۲	۷۷,۸۹۶	۵,۴۴۴,۳۹۹	(۵,۶۲۶)	-	-	۸۲,۵۲۲	-	-	۰/۰۱٪	شرکت گروه مینا
۲/۲۳	۸۵,۳۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۱۷	-	-	۷۸,۶۸۳	-	-	۰/۱۲٪	فولاد امیر کبیر کاتان
۲/۲۹	۱۱۵,۶۴۴	۱۷,۹۶۱,۸۶۷	۲۸,۴۰۲	(۱۱,۸۷۴)	(۲,۷۶۰,۰۶۶)	۷۲,۱۷۳	۱۶,۹۷۹,۴۶۱	۲,۹۳۳,۹۹۲	۰/۲۸٪	شرکت کربن ایران
۲/۵۲	۸۸,۶۱۲	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۱۸	(۱۶,۷۸۵)	(۴,۲۸۹,۶۸۶)	۲۹,۵۷۹	۶۲,۸۹۹	۱۸,۸۸۹,۶۸۶	۰/۰۱٪	شرکت پالایش نفت تهران
۱/۵۱	۵۳,۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۳۸۴)	-	-	۶۷,۵۸۴	-	-	۰/۱۶٪	شرکت تولید محور خودرو
۲/۰۷	۷۲,۹۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۵۶	-	-	۶۵,۱۶۴	-	-	۰/۰۲٪	حق تقدم سنگ آهن گهرزمین
۱/۵۵	۵۴,۵۹۹	۱,۳۰۹,۳۳۱	(۱۰,۳۹۰)	-	-	۶۶,۹۸۹	۱,۳۰۹,۳۳۱	-	۰/۰۹٪	ملی کنت و صنعت و دامپرسی پارس
۱/۶۵	۵۷,۹۲۲	۲,۶۵۰,۸۸۲	(۶,۰۶۰)	-	-	۵۸,۶۲۸	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۸۸۲	۰/۰۳٪	شرکت پالایش نفت لاپان
۱/۴۱	۴۹,۲۲۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۸۶)	(۷۳,۵۱۹)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۲,۳۴۲	۳۴,۶۸۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۲٪	شرکت گروه پهن
۱/۵۰	۵۲,۶۲۲	۱۸,۸۷۱,۴۲۰	(۹,۶۵۶)	-	-	۶۲,۲۸۸	۱۸,۸۷۱,۴۲۰	-	۰/۰۷٪	تأمین سرمایه ملت
۱/۸۶	۶۵,۳۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۲۹	-	-	۵۹,۸۲۱	-	-	۰/۰۰٪	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارس
۱/۸۷	۶۵,۷۶۶	۴,۵۱۰,۶۹۹	۷,۸۰۷	(۲۴,۶۷۰)	(۱,۹۲۰,۰۰۰)	۸۲,۶۲۹	۶,۳۳۰,۶۹۹	-	۰/۰۱٪	شرکت بین السالی توسعه صنایع و معادن غدیر
۱/۷۵	۶۱,۶۱۰	۱۱,۸۴۱,۲۶۳	۵,۳۳۶	-	-	۲۶,۸۸۴	۱۰,۱۳۷,۵۵۲	۱,۷۱۳,۸۱۱	۰/۱۶٪	شرکت شیشه همدان
۱/۵۶	۵۴,۸۹۸	۱۰,۱۴۷,۴۲۲	(۱,۹۶۶)	(۳۲,۷۶۶)	(۸,۹۷۳,۲۰۶)	۲۹,۷۷۹	۴۹,۰۹۱	۱۱,۱۲۱,۶۲۸	۰/۰۱٪	هلدینگ توسعه معادن و فلزات
۰/۵۷	۱۹,۸۷۳	۱۳,۲۵۶,۵۹۴	(۳۱,۶۶۰)	-	-	۲۹,۵۰۳	-	۱۳,۲۵۶,۵۹۴	۰/۱۴٪	مارگاران
۱/۱۴	۳۹,۹۶۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۵۳۳)	-	-	۲۹,۵۰۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۰/۱۴٪	شرکت سرمایه های صنعتی اردکان
۱/۶۳	۵۷,۳۳۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۱۵	(۵۷,۲۵۹)	(۱۱,۰۲۰,۷۱۵)	۵۱,۵۲۱	۱۲,۰۸۲,۶۶۶	۸,۰۱۸,۰۴۹	۰/۰۰٪	فولاد مبارک اصفهان
۱/۳۳	۵۰,۱۸۲	۱۶,۳۹۹,۵۵۳	۴,۵۷۸	(۲۰,۵۵۶)	(۴,۰۱۰,۳۵۰)	۱۶,۳۰۷	۶,۵۱۲,۳۳۸	۱۱,۷۲۷,۳۶۵	۰/۳۳٪	زیرین معادن آسیا
۱/۳۷	۳۴,۵۸۷	۴,۹۷۸,۵۷۳	۱,۱۳۲	(۳۴,۷۷۵)	(۶۳۳,۶۰۷)	۶۸,۳۳۰	۳,۶۲۶,۰۹۰	۱,۹۷۶,۰۹۰	۰/۱۵٪	پژوهشی ارومیه
۱/۳۱	۳۶,۳۱۰	۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۴,۱۳۹	(۱۱,۶۳۴)	(۵,۲۰۰,۰۰۰)	-	۵۲,۶۹۵	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۱٪	بانک تجارت



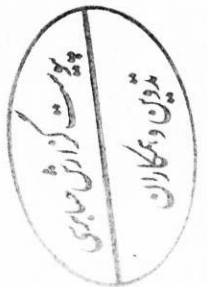


شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۱- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

سهام از کل	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		افزایش		کاهش		مانده در ابتدای دوره		درصد مالکیت	شرکای سرمایه گذاری های کوتاه مدت :
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۰/۸۹	۳۱,۴۵۳	۳,۲۸۵,۱۲۶	(۴,۳۶۲)	(۳۶۵,۳۳۷)	۸,۴۳۱	۱,۲۵۰,۰۰۰	۳۷,۸۲۸	۳,۳۳۰,۵۶۳	۰/۰۳٪	هلدینگ توسعه صنایع پتروشیمی
۰/۸۱	۲۸,۵۸۴	۲,۰۱۷,۳۲۴	-	-	۳۷,۳۴۹	۲,۰۱۷,۳۲۴	-	-	۰/۱۱٪	دروسازی ابوبیجان
۱/۲۱	۳۲,۴۴۴	۱۱,۹۵۱,۷۸۶	-	-	-	-	۲۵,۵۲۵	۱۱,۹۵۱,۷۸۶	۰/۰۱٪	فولاد خوزستان
۰/۴۶	۳۶,۴۶۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵,۱۶۴)	-	۹۹,۷۴۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۰/۰۱٪	شرکت سنگ آهن کومر زمین
۰/۴۶	۱۶,۳۱۰	۵۸۰,۰۰۰	(۶,۳۱۸)	(۱۵,۰۳۶,۶۸۷)	۶۵,۵۵۶	۲۰,۸۳۶,۶۸۷	-	-	۰/۰۰٪	شرکت ایران خودرو
۰/۴۳	۱۵,۰۲۸	۷۱۴,۳۸۳	(۱۲,۳۶۶)	(۱,۰۸۵,۶۱۷)	۳۱,۳۸۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	-	-	۰/۰۴٪	شرکت سازه پویا
۰/۳۳	۸,۱۸۱	۴۲,۵۴۱	-	-	۹,۶۱۹	۴۲,۵۴۱	-	-	۰/۰۰٪	صندوق پارامد ثابت صندوق سرمایه گذاری پشتهای طلایی لایوس
۰/۱۳	۴,۵۲۹	۵۱۲,۳۸۳	(۵۲,۸۱۱)	(۶,۲۸۷,۶۱۷)	۵۶,۹۸۲	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۰/۰۲٪	شرکت ملی شیمی کشاورز
۰/۱۱	۳,۸۶۴	۲,۰۰۶,۳۲۱	(۷,۹۳۳)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱,۶۱۸	۷,۰۰۶,۳۲۱	-	-	۰/۰۳٪	بیمه نوین
۰/۰۶	۲,۰۳۴	۱۸۶,۰۸۱	-	-	۱,۷۲۱	۱۸۶,۰۸۱	-	-	۰/۰۰٪	بنیاد شیمی قرن
۰/۰۰	-	-	(۳۰,۴۵۰)	(۳,۸۶۵,۱۱۶)	-	-	۳۰,۴۵۰	۳,۸۶۵,۱۱۶	-	فولاد هرمزگان جنوب
۰/۰۰	-	-	(۲۸,۶۴۵)	(۱۲,۲۰۰,۰۰۰)	-	-	۲۸,۶۴۵	۱۲,۲۰۰,۰۰۰	-	شرکت بانک پارسیان
۰/۰۰	-	-	(۵۱,۰۰۴)	(۲,۰۲۱۴,۷۰۴)	-	-	۵۱,۰۰۴	۲,۰۲۱۴,۷۰۴	-	بانک صادرات ایران
۰/۰۰	-	-	(۱۲,۶۰۱)	(۱,۴۴۷,۵۲۱)	-	-	۱۲,۶۰۱	۱,۴۴۷,۵۲۱	-	فولاد کوه جنوب کیش
۰/۰۰	0	-	(۴۴,۸۲۸)	(۱,۰۶۰,۰۰۰)	۱۶,۰۱۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	۷۸,۸۱۷	۹,۰۰۰,۰۰۰	-	پالایش نفت بندرعباس
۰/۰۰	-	-	(۲۵,۰۰۷)	(۵۳۲,۳۸۲)	-	-	۲۵,۰۰۷	۵۳۲,۳۸۲	-	شرکت پتروشیمی جم
۰/۰۰	-	-	(۵,۵۵۷)	(۱۰,۵۹۲۲)	-	-	۵,۵۵۷	۱۰,۵۹۲۲	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۰/۰۰	-	-	(۲۰,۳۸۹)	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	۲۰,۳۸۹	۱,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت توسعه مغان و صنایع مدنی خاورمیانه
۰/۰۰	-	-	(۱۴۱,۰۳۹)	(۳۶,۴۳۳,۷۸۹)	-	-	۱۴۱,۰۳۹	۳۶,۴۳۳,۷۸۹	-	تأمین سرمایه نوین
۰/۰۰	-	-	(۳۲,۸۸۹)	(۱,۹۷۶,۳۳۳)	۳۲,۸۸۹	۱,۹۷۶,۳۳۳	-	-	-	شرکت داروسازی اکسیر
۰/۰۰	-	-	(۳۲,۷۴۱)	(۴,۸۷۵,۱۰۰)	-	-	۳۲,۷۴۱	۴,۸۷۵,۱۰۰	-	سرمایه گذاری خوزرمی
۰/۰۰	-	-	(۶۵,۶۴۳)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۶۵,۶۴۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت سپان فارس و خوزستان
۰/۰۰	-	-	(۵۹,۰۹۴)	(۱۷,۶۶۸,۵۰۳)	-	-	۵۹,۰۹۴	۱۷,۶۶۸,۵۰۳	-	صنعتی پتروشیمی
۰/۰۰	-	-	(۸۰,۸۲۵)	(۲۱,۸۳۳,۳۳۶)	۳۲,۵۶۹	۹,۷۱۵,۶۰۹	۴۸,۳۷۶	۱۲,۱۲۷,۶۲۷	-	ملی صنایع مس ایران
۰/۰۰	-	-	(۸۵,۳۵۷)	(۵,۷۸۸,۶۹۳)	۵۲,۰۶۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۹۵	۲,۷۸۸,۶۹۳	-	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۰/۰۰	-	-	(۸,۳۱۷)	(۴۴۲,۴۱۳)	۸,۳۱۷	۴۴۲,۴۱۳	-	-	-	شرکت پرداخت الکترونیک سلمان کیش
۰/۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کنت و دامساری فکا
۰/۰۰	-	-	(۸,۴۶۱)	(۶۹,۶۴۹)	-	-	۸,۴۶۱	۶۹,۶۴۹	-	صندوق سرمایه گذاری توسعه گری ملی یکم
۰/۰۰	-	-	(۴۱,۱۷۳)	(۲,۸۵۹,۰۶۰)	۱۵,۶۴۹	۸۵۹,۰۶۰	۲۵,۵۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	پتروشیمی تندگوین
۰/۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه مغان و فلزات-حق تقدم
۰/۰۰	-	-	(۴۹,۰۸۰)	(۳,۴۶۱,۷۹۰)	-	-	۳۹,۰۸۰	۳,۴۶۱,۷۹۰	-	سپان شرق
۰/۰۰	-	-	(۱۲,۵۵۷)	(۷۱۲,۷۷۶)	-	-	۱۲,۵۵۷	۷۱۲,۷۷۶	-	سپید ماگدان
۰/۰۰	-	-	(۳۱,۱۵۱)	(۶,۰۴۸,۶۶۸)	-	-	۳۱,۱۵۱	۶,۰۴۸,۶۶۸	-	سرمایه گذاری پویا
۰/۰۰	-	-	(۵۸,۰۳۶)	(۲,۵۳۶,۹۸۰)	۲۸,۶۴۹	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۸۷	۱,۴۳۶,۹۸۰	-	شرکت سپهر
۰/۰۰	-	-	(۵۹,۰۵۵)	(۱۱,۷۳۶,۱۱۷)	-	-	۵۹,۰۵۵	۱۱,۷۳۶,۱۱۷	-	کنت و صنعت جون
۰/۰۰	-	-	(۷,۳۰۹)	(۵۶۹,۵۹۲)	-	-	۷,۳۰۹	۵۶۹,۵۹۲	-	پالایش نفت تبریز (حق تقدم)

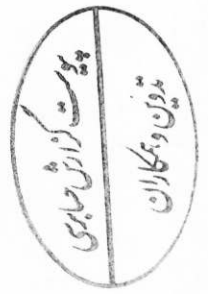


شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۱- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

سهام از کل	افزایش (کاهش) ارزش		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره		درصد مالکیت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت :
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۰/۰۰	-	-	(۶۸,۶۵۳)	(۵,۹۳۲,۶۶۸)	-	-	۶۸,۶۵۳	۵,۹۳۲,۶۶۸	-	صندوق غذایی کروش
۰/۰۰	-	-	(۱۷,۳۳۷)	(۶,۶۴۰,۰۰۰)	-	-	۱۷,۳۳۷	۶,۶۴۰,۰۰۰	-	شرکت توسعه مولدینورگامی چهارم
۰/۰۰	-	-	(۱۴,۵۳۴)	(۵۸۷,۵۳۴)	-	-	۱۴,۵۳۴	۵۸۷,۵۳۴	-	شرکت پرورش طیور پوخل سینا
۰/۰۰	-	-	(۴۹,۸۲۶)	(۴۵۰,۰۰۰)	۲۱,۰۳۱	۱۵۰,۰۰۰	۲۸,۷۹۶	۳۰۰,۰۰۰	-	شرکت پرورش طیور نوری
۰/۰۰	-	-	-	(۳۷۵,۴۳۹)	-	-	۱۰,۰۲۱	۳۷۵,۴۳۹	-	پویان زکات آق نوره
۰/۰۰	-	-	(۳۲,۶۹۳)	(۶,۸۳۲,۴۰۱)	-	-	۳۲,۶۹۳	۶,۸۳۲,۴۰۱	-	قلمس ایران
۰/۰۰	-	-	(۵,۳۲۸)	(۲۵۲,۷۷۴)	۵,۳۲۸	۲۵۲,۷۷۴	-	-	-	شرکت توزیع دارو پخش
۰/۰۰	-	-	(۵,۳۲۸)	(۲۵۲,۷۷۴)	-	-	۵,۳۲۸	۲۵۲,۷۷۴	-	شرکت توزیع دارو پخش - حق تقدم
۰/۰۰	-	-	(۱۶,۳۹۷)	(۱,۴۴۹,۱۰۴)	-	-	۱۶,۳۹۷	۱,۴۴۹,۱۰۴	-	شرکت شیشه و گاز
۰/۰۰	-	-	(۱۵,۵۸۹)	(۱,۸۵۹,۸۸۱)	۱۵,۵۸۹	۱,۸۵۹,۸۸۱	-	-	-	کارخانجات تولیدی شیشه دارویی آزادی
۰/۰۰	-	-	(۱۰,۲۵۰)	(۱,۶۳۰,۰۰۰)	۱,۰۲۵	۱۶۳,۰۰۰	-	-	-	شرکت کویر تابر
۰/۰۰	-	-	(۵۰,۴۵۰)	(۱,۱۴۰,۰۰۰)	۵۰,۴۵۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری پارس آریان
۰/۰۰	-	-	(۱۲,۰۵۴)	(۲,۷۱۶,۵۴۱)	۱۲,۰۵۴	۲,۷۱۶,۵۴۱	-	-	-	نیروگاه زاگرس کوثر
۰/۰۰	-	-	(۴۰,۹۷۸)	(۲,۷۰۰,۰۰۰)	۴۰,۹۷۸	۲,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	مجمع صنایع و معادن اچاسپهان
۰/۰۰	-	-	(۶,۲۱۴)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	۶,۲۱۴	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت توکاریل
۰/۰۰	-	-	(۶,۱۵۴)	(۱,۲۸۹,۶۱۷)	۶,۱۵۴	۱,۲۸۹,۶۱۷	-	-	-	حق تقدم عدنی و صنعتی گل مهر
۰/۰۰	-	-	(۶,۲۸۳)	(۲۵۰,۹۲۷)	۶,۲۸۳	۲۵۰,۹۲۷	-	-	-	شرکت توزیع قطعات فولادی
۰/۰۰	-	-	(۳۸,۵۸۶)	(۱,۴۰۰,۰۰۰)	۳۸,۵۸۶	۱,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت فولاد کابیان
۰/۰۰	-	-	(۵,۷۹۱)	(۴۲۹,۶۷۷)	۵,۷۹۱	۴۲۹,۶۷۷	-	-	-	تولید و صادرات ریشک
۰/۰۰	-	-	(۴۶,۷۰۸)	(۱,۴۸۷,۲۳۳)	۴۶,۷۰۸	۱,۴۸۷,۲۳۳	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه عمران زاگرس
۰/۰۰	-	-	(۳۴,۸۰۷)	(۴۹۳,۸۶۵)	۳۴,۸۰۷	۴۹۳,۸۶۵	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان
۰/۰۰	-	-	(۱۹,۱۱۲)	(۳۵۰,۰۰۰)	۱۹,۱۱۲	۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری اعتماد اولین پارسبان (ETF)
۰/۰۰	-	-	(۳۰,۵۹۱۳)	(۵,۷۰۲,۸۶۱)	۳۰,۵۹۱۳	۵,۷۰۲,۸۶۱	-	-	-	گروه صنعتی بهابک
۰/۰۰	-	-	(۶۲,۸۷۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۲,۸۷۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت پرورش طیور پارس
۰/۰۰	-	-	(۵۸,۹۹۳)	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	۳۴,۱۶۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۸۴۴	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ
۰/۰۰	-	-	(۱۱,۱۱۳)	(۲,۲۰۲,۳۳۷)	-	-	۱۱,۱۱۳	۲,۲۰۲,۳۳۷	-	کارخانه (کاشی) ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰/۰۰	-	-	-	-	-	-	(۲۸۴,۳۰۱)	-	-	جمع
۹۹/۹۹	۳۵۰,۷۶۰	-	(۱۶۹,۷۶۱)	(۴,۲۰۷,۲۹۷)	۵۸۱,۲۰۹	-	۱,۹۸۸,۵۵۶	-	-	صندوق های مشاع
۰/۰۱	۳۳۳	۲۰۰	-	(۱۲,۰۰۰)	-	-	۱۲,۳۳۰	۱۳,۳۰۰	-	صندوق بازار کربانی اختصاصی نوین پیشر
۰/۰۰	-	-	-	-	۱,۵۷۲	-	۲۹,۰۱۱	-	-	افزایش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰/۰۰	-	-	-	-	-	-	۴۸,۷۵۶	-	-	جمع
۰/۰۱	۳۳۳	-	-	-	۱,۵۷۲	-	۸۹,۹۹۷	-	-	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۹/۸۰	۳۵۰,۷۹۸	-	(۱۶۹,۷۶۱)	(۴,۲۵۰,۰۰۷)	۵۸۱,۲۶۳	-	۲,۰۷۸,۵۵۳	-	-	

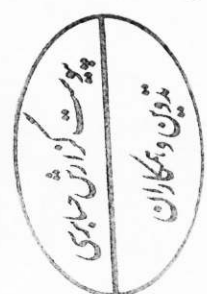


شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶-۱- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سهام از کل	افزایش (کاهش) ارزش		کاهش		افزایش		مابده در ابتدای دوره		درصد مالکیت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت:
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۰/۰۰	-	-	(۷۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۷۰۰,۰۰۰	-	-	سرمایه گذاری های بلند مدت:
۰/۲۰	۶,۹۶۴	۶,۹۶۴,۷۱۳	-	-	۱,۳۳۶	-	۵,۶۲۷	۶,۹۶۴,۷۱۳	۱/۱۸٪	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی - ریالی
۰/۰۰	۴	۲,۳۲۸	-	-	۲	۱,۶۶۴	۲	۱,۶۶۴	۰/۰۰٪	شرکت عمران و توسعه پایدار ایران
۰/۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵۰	۵۰,۰۰۰	۲/۵۰٪	کارگزاری نقش سرمایه
۰/۰۰	۶۰	۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	۶۰	۶۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	شرکت خدمات بیمه ای پاد نوین
۰/۲۰	۷,۰۷۷	-	(۷۰۰,۰۰۰)	-	۱,۳۳۸	۱,۶۶۴	۷۰۵,۷۳۹	-	-	شرکت ایرینگ اقتصاد نوین
۱۰۰	۳,۵۱۵,۰۶۰	-	(۵,۱۵۰,۰۷۷)	-	۵,۸۱۵,۰۰۱	۱,۶۶۴	۲,۷۸۴,۲۹۲	-	-	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
										جمع سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

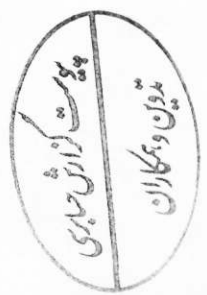
سرمایه گذاری های کوتاه مدت :	درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		ارزش بازر در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
	سود تضمین شده	سود سهام	سود تضمین شده	سود سهام		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ملی صنایع مس ایران	-	-	۸۰,۵۵۷	-	-	۲۸,۲۷۶	-
نوع دوم کارا	-	-	۴۰,۹۲۳	-	۲۶۱,۲۸۴	۱۰,۴۸۰,۹	۲۴۹,۹۳۹
بالایش نفت بندرعباس	-	-	۳۳,۱۵۹	۶,۲۶۱	-	۷۸,۸۱۷	-
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	۳۲,۸۱۱	-	-	۳۳,۱۹۵	-
صنعت غذایی کوروش	-	-	۳۰,۴۰۱	-	-	۶۸,۶۵۳	-
شرکت پتروشیمی پارس	-	-	۳۰,۲۷۴	-	-	۳۲,۸۲۴	-
مجموع صنایع و معادن احیاءسپاهان	-	-	۳۳,۳۳۷	-	-	-	-
شرکت گروه بهمن	-	-	۱۷,۸۲۴	۱,۰۰۰	۴۹,۷۳۵	۳۴,۶۸۷	۶۳,۵۱۱
شرکت پتروشیمی نوری	-	-	۱۶,۷۹۰	-	-	۲۸,۷۹۶	-
پتروشیمی تندگویان	-	-	۱۲,۸۵۱	-	-	۲۵,۵۲۵	-
شرکت سیمیرغ	-	-	۱۵,۱۳۴	۲,۶۱۲	-	۲۹,۳۸۷	-
شرکت داروسازی اکسیر	-	-	۱۸,۵۷۷	۶,۷۳۶	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	۱۶,۱۰۴	۴,۵۰۰	۵۷,۳۳۰	۵۲,۱۵۴	۴۶,۶۱۵
قاسم ایران	-	-	۱۱,۴۷۱	-	-	۳۳,۶۹۳	-
گروه صنعتی بهپاک	-	-	۱۳,۲۰۴	۱,۷۵۰	-	-	-
نیروگاه زاگرس کوثر	-	-	۱۱,۱۰۱	-	-	-	-
زرین معادن آسیا	-	-	۱۴,۷۶۲	۴,۹۶۹	۵۰,۱۸۲	۴۹,۹۵۳	۴۵,۶۰۴
کشت و صنعت جوبین	-	-	۹,۴۵۴	-	-	۵۹,۰۵۵	-
شرکت سرمایه گذاری پارس آریان	-	-	۸,۹۷۶	۱,۱۴۰	-	-	-
شرکت ایران خودرو	-	-	۸,۶۷۰	-	۱۶,۳۱۰	-	۲۲,۶۲۸
صنعتی بهشهر	-	-	۹,۷۷۹	۱,۳۶۰	-	۵۹,۰۹۴	-
شرکت بالایش نفت تهران	-	-	۸,۱۷۱	۱۱,۷۶۰	۸۸,۶۱۲	۶۳,۸۹۹	۷۶,۶۹۴
کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی	-	-	۷,۰۴۴	-	-	-	-
فولاد هرمزگان جنوب	-	-	۷,۰۱۴	۱,۰۸۶	-	۳۰,۴۵۰	-
صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی بکم	-	-	۶,۸۷۴	-	-	۸,۴۶۱	-
سیمان شرق	-	-	۶,۲۶۵	-	-	۲۹,۰۸۰	-
فولاد گاوچوب کیش	-	-	۶,۲۰۲	-	-	۱۲,۶۰۱	-
هلدینگ توسعه معادن و فلزات	-	-	۶,۱۴۱	۵,۶۹۹	۵۴,۸۱۸	۴۹,۰۹۱	۵۵,۰۹۴
شرکت پتروشیمی جم	-	-	۶,۰۱۹	-	-	۲۵,۰۰۷	-
تامین سرمایه نوین	-	-	۵,۸۵۰	۲۰,۸۵۷	-	۱۴۱,۰۳۹	-
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	۵,۵۶۳	-	-	۲۴,۷۴۱	-



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

جمع	درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			مبلغ دفتری سرمایه گذاری		سرمایه گذاری های کوتاه مدت :
	سود تسهیم شده	سود سهام	جمع	سود تسهیم شده	سود سهام	جمع	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲۳,۵۲۶	-	۲۰,۴۴۱	۲۰,۴۴۱	۵,۲۰۴	۲۴,۰۰۰	۲۹,۲۰۴	۱۶۶,۲۸۲	۱۹۸,۷۳۹	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سرمایه گذاری بانک ملی ایران)
۲۲۲	-	-	۵,۱۸۰	۵,۱۸۰	-	۱۴,۵۵۷	-	-	سید ماکیان
۱,۷۴۹	-	-	۵,۱۳۹	۵,۱۳۹	-	-	-	-	شرکت توزیع دارو پخش
۱,۵۲۰	-	۲,۰۰۰	۳,۵۲۷	۳,۵۲۷	-	-	۱۴,۵۲۴	-	شرکت پتروشیمی بوعلی سینا
۱,۴۰۹	-	۱,۴۲۰	۱۰,۷۴۳	۴,۷۰۶	۶,۰۳۶	۱۱۵,۶۷۴	۱۶,۹۷۳	۷۷,۳۷۳	شرکت کرین ایران
۱,۹۱۵	-	۱,۹۱۵	۶,۹۹۸	۴,۳۷۳	۲,۶۲۵	۱۳۱,۰۲۹	۱۲۲,۶۷۱	۱۰۰,۴۸۰	شرکت بانک اقتصاد نوین
-	-	-	۴,۱۲۵	۴,۱۲۵	-	-	۱۶,۳۹۷	-	شرکت شیشه و گاز
-	-	-	۶,۵۹۴	۳,۶۷۵	-	-	۶۹,۴۳۸	۸۵,۲۱۶	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
(۲,۵۱۹)	-	۵,۸۱۷	۳,۶۴۳	۳,۶۴۳	-	-	۲۱,۱۵۱	-	سرمایه گذاری پویا
۴۰	-	۴۰	۳,۴۶۸	۳,۴۶۸	-	-	۵۱,۰۰۴	-	بانک صادرات ایران
۳۳	-	-	۳,۳۶۶	۳,۳۶۶	-	-	۲۸,۶۴۵	-	شرکت بانک پارسیان
-	-	-	۲,۰۷۷	۲,۰۷۷	-	-	-	-	شرکت توکاریل
۱,۵۹۸	-	۸۵	۲,۳۹۸	۲,۳۹۸	-	-	۱۱,۱۱۳	-	کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ
۲۴۰	-	۲۴۰	۲,۳۷۷	۲,۳۷۷	-	-	۴,۵۲۹	۴,۱۷۱	شرکت ملی شیمی کشاورز
(۴,۶۶۲)	-	۵۵	۲,۳۹۵	۲,۳۰۵	۱,۰۹۰	۷۳,۶۸۸	۵۳,۶۹۵	۱۰۶,۸۱۹	بانک تجارت
-	-	-	۱,۹۹۸	۱,۹۹۸	-	-	-	-	توسیل سانیا
-	-	-	۱,۹۲۰	۱,۹۲۰	-	-	-	-	تولید و صادرات ریشمک
-	-	-	۱,۴۴۸	۱,۴۴۸	-	-	-	-	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۵۵۱	-	۵۵۱	۱,۳۱۳	۱,۳۴۰	-	-	۱۷,۳۳۷	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه عمران زاگرس
(۲۴)	-	۳,۹۰۷	۱,۰۷۵	۱,۰۷۵	-	-	۷,۲۰۹	-	شرکت توسعه مولدینرگالی چهارم
۷,۲۹۱	-	-	۱,۰۲۱	۱,۰۲۱	-	-	۱۰,۰۲۱	-	پالایش نفت تبریز (حق تقدم)
-	-	-	۹۰۵	۸۳۳	-	-	۵,۵۵۷	-	پویان زرگان آق دره
۲۵,۷۳۳	-	-	۶۸۵	۶۸۵	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	-	-	۵۳۷	۵۳۷	-	-	-	-	شرکت توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
-	-	-	۴۳۹	۴۳۹	-	-	۲,۶۸۵	-	صندوق سرمایه گذاری اعتماد افروزین پارسیان (ETF)
-	-	-	۳۲۰	۳۲۰	-	-	-	-	پیشه نوین
-	-	-	۲۸۱	۲۸۱	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری ساختمان نوین
-	-	-	۴۰	۴۰	-	-	-	-	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۱۰,۵۴۶	-	۱۰,۵۴۶	۱۸,۱۲۷	-	-	-	۱۳۹,۷۶۳	۱۶۴,۴۴۹	پتروشیمی ارومیه
-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پراداشت الکترونیک سامان کیش
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی



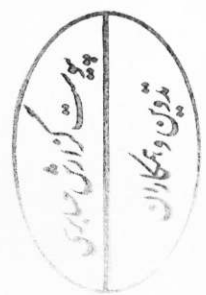
شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

جمع	درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
	سود تقسیم شده	سود سهام	سود(زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	سود(زیان) فروش	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲۲,۳۷۲	-	۵۰۰	-	-	-	-	۱۵۲,۶۰۸	۱۳۲,۳۷۶
۳,۷۲۶	۳,۹۳۰	-	۱۷,۲۱۳	۱۷,۲۱۳	-	-	۱۲۲,۴۹۹	۱۲۲,۳۲۰
-	-	-	-	-	-	-	۱۰۴,۰۲۱	۱۲۲,۴۳۲
-	-	۴,۸۴۸	-	۴,۸۴۸	-	-	۹۳,۲۶۵	۱۰۱,۴۵۲
۱۱۵,۳۸۱	۱۰۶,۳۱۸	۹,۰۶۳	-	۱۱,۷۵۰	۱۱,۷۵۰	-	۸۷,۲۴۵	۹۹,۱۲۹
-	-	-	-	۱۳,۹۸۰	-	-	۷۸,۴۲۰	۹۶,۹۷۵
۱۳,۸۲۲	۳,۸۴۹	۹,۹۷۳	-	۱۱,۳۹۰	۱۱,۳۹۰	-	۶۶,۴۶۱	۸۵,۵۲۶
-	-	-	-	-	-	-	۷۷,۸۱۶	۸۳,۵۲۲
-	-	-	-	-	-	-	۸۵,۳۰۰	۷۸,۶۸۳
-	-	-	-	-	-	-	۵۳,۲۰۰	۶۷,۵۸۴
-	-	۹۵۰	-	۹۵۰	-	-	۷۲,۹۲۰	۶۵,۱۶۴
-	-	-	-	-	-	-	۵۴,۵۹۹	۶۴,۸۸۹
۱,۲۵۹	(۲۴۱)	۱,۵۰۰	-	۹,۶۶۵	-	-	۵۷,۹۲۲	۶۳,۹۸۲
-	-	-	-	-	-	-	۵۲,۶۳۳	۶۲,۲۸۸
-	-	-	-	-	-	-	۶۵,۳۱۰	۵۹,۸۲۱
۴۲۸	-	۴۲۸	-	۱,۷۷۶	-	-	۶۱,۶۱۰	۵۶,۳۷۴
-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۸۷۲	۵۱,۵۳۱
-	-	-	-	-	-	-	۳۹,۹۶۰	۴۹,۵۰۳
۴۵۱	۴۵۱	-	-	۵,۰۲۱	۵,۰۲۱	-	۲۸,۵۸۴	۳۷,۳۴۹
(۲,۳۳۸)	(۷,۸۱۳)	۵,۴۶۵	-	۲,۹۸۸	-	-	۴۲,۶۴۴	۳۵,۵۲۵
-	-	-	-	-	-	-	۳۶,۴۶۰	۳۴,۵۸۲
-	-	-	-	-	-	-	۸,۱۸۱	۹,۶۱۹
-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۳۴	۱,۷۲۱
۲۷	۲۷	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۶۰۴)	(۱,۶۰۴)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۱,۵۴۹	-	۲۲۷	(۸۳)	-	-	-
-	-	(۹۵)	-	(۹۵)	(۹۵)	-	-	-
-	-	۳,۶۵۹	-	(۸۴۱)	(۸۴۱)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۰۲۸	۱۶,۳۸۴

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

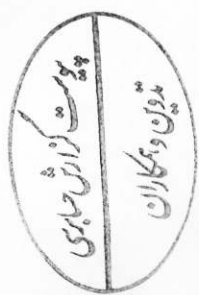
بانک ملت  
صندوق سرمایه گذاری ارمان ایرانیان  
سرمایه گذاری گروه صنایع کاشفی پارس  
صنایع خاک چینی ایران  
پتروشیمی پردیس  
شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران  
پالایش نفت تبریز  
شرکت گروه مینا  
فولاد امیر کبیر کاشان  
شرکت تولید محور خودرو  
حق تقدم سنگ آهن گهرزمین  
ملی کنت و صنعت و دامپوری پارس  
شرکت پالایش نفت لاران  
ناصین سرمایه ملت  
شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان  
شرکت شیشه همدان  
مارگارین  
شرکت سرمایه های صنعتی اردکان  
داروسازی ایریجان  
فولاد خوزستان  
شرکت سنگ آهن گهر زمین  
صندوق با درآمد ثابت صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس  
پدیده شیمی قرن  
کنت و دامپوری نکا  
توسعه معادن فلزات-حق تقدم  
شرکت توزیع دارو بخش-حق تقدم  
حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر  
شرکت مینا  
شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان  
شرکت کوبر تابر  
شرکت سازه پویش



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

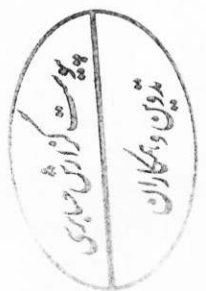
درآمد سرمایه گذاری	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰			ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مبلغ دفتری سرمایه گذاری	سرمایه گذاری های کوتاه مدت :
	جمع	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود تقسیم شده	سود سهام			
۸۹۲	-	۸۹۲	۱۷۰	(۸۱۲)	-	۱,۰۶۲	۳۱,۴۵۳	۳۷,۸۲۸	۳۱,۹۱۷
-	-	-	(۶۰۰)	(۱,۱۴۶)	-	۵۴۶	-	-	شرکت توسعه صنایع بهشهر
-	-	-	۹,۳۷۷	(۱,۳۵۶)	-	۱۰,۶۳۳	۸۶,۸۲۶	-	شرکت فولاد کاپوین
-	-	-	(۱,۳۵۵)	(۱,۵۰۶)	-	۲۵۱	-	-	شرکت پیمه کوثر
-	-	-	(۱,۳۵۳)	(۱,۹۸۸)	-	۷۳۴	۱۳۰,۷۵۳	-	شرکت نورد قطعات فولادی
-	-	-	۷۸۴	(۳,۳۱۶)	-	۳,۰۰۰	۱۱۲,۴۲۰	۱۵۶,۰۷۸	شرکت تامین مانس ریخته گری
۲,۳۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	کود شیمیایی اوره اردکان
۳,۰۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایبا
۱۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ایران خودرو دیزل
۳,۳۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	الومینوم ایران
۴,۷۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بهمن دیزل
۴۷۴	-	۱,۰۴۶	-	-	-	-	-	-	شرکت پیمه دانا
(۱,۰۶۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت اصفهان
۵۱۱	-	۳,۶۷۱	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
۱۴,۵۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۷۳,۴۵۶	-	۲۱,۷۷۱	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خراسان
۲,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	مبین انرژی خلیج فارس
۸۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت تراکتور سازی ایران
(۸,۱۱۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
۳,۱۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی غدیر
۱,۷۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سبحان
۳۹,۱۹۷	-	۱۹,۶۲۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)
۱۵,۷۵۵	-	۵,۴۸۸	-	-	-	-	-	-	هلدینگ صندوق بازنشستگی کشوری
(۷۸۰)	-	۱۸۰	-	-	-	-	-	-	هلدینگ غدیر
۱	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران
۹۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد ایازی ایران
۷,۳۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
۵,۹۶۳	-	-	-	-	-	-	-	-	مدنی وستنی چادر ملو
۱۰,۶۸۰	-	۱,۸۶۴	-	-	-	-	-	-	نفت تهران
(۴,۴۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
									ایران تابر



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :	ارزش بازار در		درآمد سرمایه گذاری		درآمد سرمایه گذاری	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سود تقسیم شده	سود سهام	سود تقسیم شده	سود سهام
سرمایه گذاری شفا دارو	-	-	-	-	-	-
نیرو کتر	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صحر تامین	-	-	-	-	-	-
داده گستر عمر نوین- های وب	-	-	-	۲۸۴	-	-
شرکت فروشگاه های زنجیره ای افق گروه	-	-	-	-	-	-
نیمه اتکالی سامان ۵۰٪ کادیه	-	-	-	-	-	-
شرکت پارس پرو پیمان جم- جم پیمان	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سپهان تامین	-	-	-	-	-	-
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	-	-	-	۳۰۸	-	-
صندوق سرمایه گذاری پارت پایدار سپهر (ETF)	-	-	-	-	۲,۳۲۵	-
سیمان مازندران	-	-	-	۲۴۰	-	-
صندوق سرمایه گذاری خیرگان نفتا (ETF)	-	-	-	-	۱,۵۳۲	-
کالسیسین	-	-	-	-	۹۲۰	-
پاکدیس	-	-	-	-	(۵,۳۷۸)	-
شرکت صنعتی دوده قام	-	-	-	-	۳۹	-
داروسازی زاگرس فارمد پارس (داملران رازی)	-	-	-	-	(۷,۱۷۹)	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (حق تقدم)	-	-	-	-	۲,۹۶۶	-
کامیاب آشنا	-	-	-	-	۲,۵۴۲	-
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار	-	-	-	-	۸,۰۳۰	-
داروسازی اسوه	-	-	-	-	۵۴۰	-
نیات ویستا	-	-	-	-	۲,۰۲۵	-
سرمایه گذاری پویا (حق تقدم)	-	-	-	-	-	-
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	۵۱۴	-
نیشه قزوین	-	-	-	-	۸,۳۶۲	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	۷۹	۱,۱۹۰	-
فروپلیسیم خمین	-	-	-	-	۵	-
داروسازی دانا	-	-	-	-	۷۱	-
سیمان ایرک	-	-	-	-	۱	-
شرکت تامین سرمایه خلیج فارس	-	-	-	-	۴۴۲	-
شرکت سپهان تهران	-	-	-	-	۶,۴۱۸	-
شرکت پتروشیمی امیرکبیر	-	-	-	-	(۳,۶۷۵)	۲,۲۰۰
	جمع		جمع	جمع	جمع	جمع
	۹۶۵		۹۶۵	۹۶۵	۹۶۵	۹۶۵
	۱,۴۹۴		۱,۴۹۴	۱,۴۹۴	۱,۴۹۴	۱,۴۹۴
	۱۸,۲۶۰		۱۸,۲۶۰	۱۸,۲۶۰	۱۸,۲۶۰	۱۸,۲۶۰
	۲,۳۶۹		۲,۳۶۹	۲,۳۶۹	۲,۳۶۹	۲,۳۶۹
	(۱۲,۲۹۹)		(۱۲,۲۹۹)	(۱۲,۲۹۹)	(۱۲,۲۹۹)	(۱۲,۲۹۹)
	۴		۴	۴	۴	۴
	(۳,۳۳۷)		(۳,۳۳۷)	(۳,۳۳۷)	(۳,۳۳۷)	(۳,۳۳۷)
	(۱,۱۲۵)		(۱,۱۲۵)	(۱,۱۲۵)	(۱,۱۲۵)	(۱,۱۲۵)
	(۴,۰۶۰)		(۴,۰۶۰)	(۴,۰۶۰)	(۴,۰۶۰)	(۴,۰۶۰)
	۱,۹۶۲		۱,۹۶۲	۱,۹۶۲	۱,۹۶۲	۱,۹۶۲
	۱,۵۳۲		۱,۵۳۲	۱,۵۳۲	۱,۵۳۲	۱,۵۳۲
	۱,۵۵۰		۱,۵۵۰	۱,۵۵۰	۱,۵۵۰	۱,۵۵۰
	۹۲۰		۹۲۰	۹۲۰	۹۲۰	۹۲۰
	(۵,۳۷۸)		(۵,۳۷۸)	(۵,۳۷۸)	(۵,۳۷۸)	(۵,۳۷۸)
	۳۹		۳۹	۳۹	۳۹	۳۹
	(۷,۱۷۹)		(۷,۱۷۹)	(۷,۱۷۹)	(۷,۱۷۹)	(۷,۱۷۹)
	۲,۹۶۶		۲,۹۶۶	۲,۹۶۶	۲,۹۶۶	۲,۹۶۶
	۲,۵۴۲		۲,۵۴۲	۲,۵۴۲	۲,۵۴۲	۲,۵۴۲
	۸,۰۳۰		۸,۰۳۰	۸,۰۳۰	۸,۰۳۰	۸,۰۳۰
	۵۴۰		۵۴۰	۵۴۰	۵۴۰	۵۴۰
	۲,۰۲۵		۲,۰۲۵	۲,۰۲۵	۲,۰۲۵	۲,۰۲۵
	-		-	-	-	-
	۵۱۴		۵۱۴	۵۱۴	۵۱۴	۵۱۴
	۹,۰۹۹		۸,۳۶۲	۸,۳۶۲	۸,۳۶۲	۸,۳۶۲
	۱,۸۶۹		۱,۱۹۰	۱,۱۹۰	۱,۱۹۰	۱,۱۹۰
	۵		۵	۵	۵	۵
	۷۱		۷۱	۷۱	۷۱	۷۱
	۱		۱	۱	۱	۱
	۴۵۸		۴۴۲	۴۴۲	۴۴۲	۴۴۲
	۶,۴۱۸		۶,۴۱۸	۶,۴۱۸	۶,۴۱۸	۶,۴۱۸
	(۱,۳۷۵)		(۳,۶۷۵)	(۳,۶۷۵)	(۳,۶۷۵)	(۳,۶۷۵)



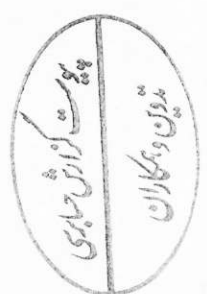


شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهام عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

جمع	درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
	سود تقسین شده	سود سهام	سود تقسین شده	سود سهام	سود تقسین شده	سود سهام	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲۸	۱۹۶	۱۰۲	-	-	-	-	-	-
۳۵۸	۳۵۸	-	-	-	-	-	-	-
۵۳۴	۵۳۴	-	-	-	-	-	-	-
۱۸۱	۱۸۱	-	-	-	-	-	-	-
۹	۹	-	-	-	-	-	-	-
۲	۲	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۵۰)	(۱,۱۵۰)	-	-	-	-	-	-	-
۷۰۲	۶۰۷	۹۵	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۲۸۶,۳۶۰)	(۱۶۹,۷۶۱)
۷۳۲,۱۶۲	۵۲۶,۸۵۴	۷,۷۷۷	۲۲۸,۵۱۲	۸۱۱,۳۳۲	۱۷,۲۱۳	۳۵۰,۷۷۵	۱,۹۸۸,۵۵۶	۳,۵۰۷,۷۵۰
۹۹,۸۶۰	۹۹,۸۶۰	-	۷۷,۶۴۱	۷۷,۶۴۱	-	-	۱۲,۳۳۰	۲۳۳
۵۱,۷۳۸	-	۵۱,۷۳۸	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۲۹,۰۱۱	-
۱,۷۷۸	-	۱,۷۷۸	-	۱,۶۷۶	۱,۶۷۶	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۴۸,۷۵۶	-
۱۵۲,۳۸۶	۹۹,۸۶۰	-	۷۹,۳۱۷	۷۷,۶۴۱	۱,۶۷۶	-	۸۹,۹۹۷	۲۳۳
۹۱۶,۵۳۸	۶۲۶,۷۱۳	۶۱,۳۳۳	۲۲۸,۵۱۲	۸۹۰,۶۵۹	۱۸,۸۸۹	۳۵۰,۷۷۵	۲,۰۷۸,۵۵۳	۳,۵۰۷,۹۸۳
۲۲,۴۹۶	-	۲۲,۴۹۶	-	۴۶,۳۱۵	-	-	۷۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	۲,۹۰۴	-	۲,۹۰۴	۵,۶۲۷	۶,۹۶۳
-	-	-	-	۱	-	۱	۲	۴
۷۵۰	-	۷۵۰	-	۷۵۰	-	۷۵۰	۵۰	۵۰
۹	-	۹	-	۲۰	-	۲۰	۶۰	۶۰
۲۲,۲۵۵	-	۲۲,۲۵۵	۷۵۹	۴۹,۹۹۰	-	۴۶,۳۱۵	۷۰,۵۷۹	۷۰,۷۷
۹۳۸,۰۰۳	۶۲۶,۷۱۳	۸۳,۸۱۹	۲۲۹,۲۷۱	۹۴۰,۶۴۹	۶۴۱,۳۷۵	۳۳۳,۱۷۰	۲,۷۸۴,۲۹۲	۳,۵۱۵,۰۶۰

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :  
 ایراکا پارت صنعت (اکبر اتور ایران)  
 شیر و گوشت : آگروس شهر کرد  
 سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین - حق تقدم  
 پارس مینو  
 بورس اوراق بهادار تهران  
 شرکت پتروشیمی تخت جمشید  
 صندوق (ETF) پالایشی یکم  
 ماهر (هدینگ) صنایع پتروشیمی خلیج فارس  
 (کافه) ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت  
 صندوق های مشاع  
 صندوق سرمایه گذاری مشترک آیه نوین  
 صندوق بازرگانی اختصاصی نوین پشرو  
 سیرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی - ریالی  
 افزایش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت  
 جمع  
 سرمایه گذاری های کوتاه مدت  
 سوره سرمایه گذاری بلند مدت بانکی - ریالی  
 شرکت عمران و توسعه پایدار ایران  
 کارگزاری تامین سرمایه نوین  
 شرکت خدمات بیمه ای پاد نوین  
 شرکت ایزیک اقتصاد نوین  
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت  
 جمع سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد به جمع کل	
خالص	خالص	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	
۱۱۳,۸۰۲	۵۹۱,۹۶۲	۹,۶۷۴	۵۸۲,۲۸۸	۱۵/۸۰ تجارت عمده فروشی به جز وسایل نقلیه موتور
۲۷۵,۷۷۳	۴۲۱,۷۹۷	(۹,۸۵۳)	۴۴۱,۶۵۰	۱۱/۹۹ محصولات شیمیایی
۱۲۸,۰۲۸	۲۲۴,۸۴۶	۲۶,۸۳۲	۲۹۸,۰۱۴	۸/۰۹ استخراج کانه های فلزی
۲۵۸,۵۱۶	۳۱۹,۹۱۴	(۴۳,۶۷۳)	۲۶۳,۵۸۷	۹/۸۷ شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۸۹۳,۴۶۴	۳۱۹,۸۵۷	۳۳,۰۴۲	۲۸۶,۸۱۵	۷/۷۸ بانکها و موسسات اعتباری
۲۳۶,۳۷۳	۲۳۵,۴۵۳	۲۹,۲۲۴	۲۰۶,۲۲۹	۵/۶۰ فلزات اساسی
۲۱۲,۸۹۳	۲۱۲,۹۹۲	(۱۳,۲۱۱)	۲۲۶,۲۰۳	۶/۱۴ فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳۴,۸۲۰	۲۰۶,۹۵۹	(۶۹,۹۶۶)	۲۷۶,۹۲۵	۷/۵۲ خودرو و ساخت قطعات
۲۵,۱۳۷	۱۹۵,۰۳۴	(۱۲,۱۹۵)	۲۰۷,۲۲۹	۵/۶۲ سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱۳,۳۴۲	۱۳۰,۷۵۲	۳,۰۳۲	۱۲۷,۷۲۰	۳/۴۷ استخراج سایر معادن
-	۱۰۴,۰۲۱	(۱۸,۴۱۱)	۱۲۲,۴۳۲	۳/۳۲ محصولات کاغذی
-	۹۰,۶۹۰	(۹,۲۵۸)	۹۹,۹۴۸	۲/۷۱ بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
-	۷۸,۴۲۰	(۱۸,۵۵۵)	۹۶,۹۷۵	۲/۶۲ حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
-	۷۷,۸۹۵	(۵,۶۲۷)	۸۳,۵۲۲	۲/۲۷ خدمات فنی و مهندسی
۸۶,۸۰۵	۵۴,۵۹۹	(۱۰,۳۹۱)	۶۴,۹۹۰	۱/۷۶ کشاورزی دامپروری و خدمات وابسته به آن
۱۲۲,۷۰۰	۵۲,۶۳۲	(۹,۶۵۷)	۶۲,۲۸۹	۱/۶۹ فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۱۳۷,۲۸۷	۵۱,۳۳۳	(۲۲,۱۲۷)	۹۳,۴۵۰	۲/۵۴ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۵,۳۷۵	۲۸,۶۰۴	(۸,۶۴۱)	۳۷,۳۴۵	۱/۰۱ مواد و محصولات دارویی
۱۳,۱۴۰	-	-	-	۰/۰۰ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳۸,۶۷۷	-	-	-	۰/۰۰ خرده فروشی، باستانهای وسایل نقلیه موتور
۳۲,۹۱۸	-	-	-	۰/۰۰ سرمایه گذاریها
۲۷,۳۱۳	-	-	-	۰/۰۰ سیمان، آهک و گچ
۱۳,۲۹۲	-	-	-	۰/۰۰ کاشی و سرامیک
۹۵,۷۳۶	۷,۳۱۰	-	۷,۳۱۰	۰/۲۰ سایر فعالیتهای
۲,۷۸۴,۲۹۲	۳,۵۱۵,۰۶۰	(۱۶۹,۷۶۱)	۳,۶۸۴,۸۲۱	۱۰۰

۱۶-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد به جمع کل	
خالص	خالص	افزایش (کاهش)	بهای تمام شده	
۱,۵۵۰,۸۷۸	۲,۵۷۶,۷۵۶	(۱۳۷,۸۳۲)	۲,۷۱۴,۵۸۸	۷۳/۶۷ بورس
۴۳۷,۶۷۹	۹۳۰,۹۹۴	(۳۱,۹۲۹)	۹۶۲,۹۲۳	۲۶/۱۳ فرابورس
۷۹۵,۷۳۴	۷,۳۱۰	-	۷,۳۱۰	۰/۲۰ سایر
۲,۷۸۴,۲۹۲	۳,۵۱۵,۰۶۰	(۱۶۹,۷۶۱)	۳,۶۸۴,۸۲۱	۱۰۰

۱۶-۵- به موجب سرمایه گذاری شرکت در سهام لیزینگ اقتصاد نوین (سهامی عام) بعنوان عضو هیات مدیره انتخاب گردیده لذا طبق ماده ۶۰ اساسنامه شرکت سرمایه پذیر تعداد ۱۰۰۰ سهم از سرمایه گذاری بعنوان سهام وثیقه مدیران شرکت مزبور می باشد.

۱۶-۶- سپرده های سرمایه گذاری به تفکیک نرخ سود به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

بلند مدت		بلند مدت		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	جمع	ریالی	
جمع	جمع	ارزی	ریالی	۱۵ تا ۲۰ درصد
۷۰۰,۰۰۰	۰	-	۰	
۷۰۰,۰۰۰	۰	-	۰	

۱۶-۶-۱ سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی نزد بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۷ ابطال گردید.

۱۶-۷- گردش حساب کاهش ارزش اثبات شده سرمایه گذاریها:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
-	(۲۳۵,۶۰۵)	مانده در ابتدای سال
(۲۳۵,۶۰۵)	-	زیان کاهش ارزش
-	۶۵,۸۴۴	برگشت زیان کاهش ارزش
(۲۳۵,۶۰۵)	(۱۶۹,۷۶۱)	مانده در پایان سال



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷- سرمایه گذاری در املاک

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۵,۹۳۲	۷۴,۶۷۶
-	۹,۴۲۰
<u>۷۵,۹۳۲</u>	<u>۸۴,۰۹۶</u>

بهای تمام شده پروژه صدف کیش  
علی الحساب شارژ عمرانی

۱۷-۱- شرکت در سال ۱۳۸۷ اقدام به خرید ۸۵ واحد (۸۴ واحد تجاری و ۱ واحد اداری) از واحدهای برج صدف کیش مطابق با قرارداد منعقد فی مابین با شرکت برجهای کیش نموده است. پس از آن بر اساس قرارداد منعقد فی مابین با شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران، ۵۰٪ از موضوع قرارداد فوق الذکر به آن شرکت واگذار گردید. بهای تمام شده سرمایه گذاری در املاک به مبلغ ۷۴۶ میلیارد ریال تماماً مربوط به سهم شرکت از واحدهای یادشده می باشد که خلاصه اطلاعات آن به شرح زیر است:

تعداد واحد	متر از کل واحدها	بهای تمام شده واحدها	سهم شرکت از بهای تمام شده واحدها	شرح
تعداد	متر مربع	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵	۷,۲۶۰	۱۶۶,۲۸۵	۸۳,۱۴۳	واحدهای خریداری شده طبق قرارداد
(۳۳)	(۲,۰۰۶)	(۳۵,۴۲۹)	(۱۷,۷۱۴)	واحدهای واگذار شده در سنوات قبل
-	-	۱۸,۴۹۶	۹,۲۴۸	سایر (اصلاح بهای تمام شده و تعمیرات اساسی)
<u>۵۲</u>	<u>۵,۲۵۴</u>	<u>۱۴۹,۳۵۲</u>	<u>۷۴,۶۷۶</u>	

الف) مبلغ ۹,۴۲۰ میلیون ریال علی الحساب شارژ عمرانی مصوب مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۶ برج صدف مربوط به مخارج عمرانی و تعمیرات اساسی برخی واحدها و فضای مشاعات می باشد که پس از تکمیل عملیات به حساب بهای تمام شده واحدها منتقل خواهد شد.

ب) تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اسناد ۵۴ واحد از ۸۵ واحد به نام شرکت انتقال یافته و اسناد ۳۱ واحد تاکنون به نام شرکت منتقل نگردیده است. در این خصوص شرکت برجهای کیش اقدام به تجمیع فضای مشاعات و اختصاصی بلوک B (۱۱ واحد به متر از اولیه ۸۱۲ متر مربع) نموده و واحدها را طی یک سند رسمی با متر از ۱/۹۱۹,۷۵ متر مربع به نام شرکت منتقل نمود و سپس با طرح ادعای عدم ایفای تعهدات از انتقال سند رسمی ۳۱ واحد امتناع نموده است که مراتب مورد اعتراض قرار گرفته و پس از پیگیریهای لازم در آبان ماه ۱۴۰۰ سند تجمعی مزبور از سوی سازمان منطقه آزاد کیش (به عنوان مرجع قانونی صدور اسناد) ابطال و ۱۱ جلد سند تفکیکی به متر از مجموعاً ۸۰۳ متر مربع تحویل شرکت گردید. شایان ذکر است اقدامات حقوقی لازم به منظور الزام به تنظیم سند رسمی مابقی واحدها (۳۱ واحد) از طریق مراجع قانونی صورت پذیرفته که در یادداشت ۲-۳۳ به آن اشاره شده است.

پ) واحدهای پروژه مذکور دارای پوشش بیمه ای کافی در قبال خطرات مختلف احتمالی می باشد.

ت) در تاریخ صورت وضعیت مالی ۴۳ واحد از واحدهای تجاری تحت قرارداد اجاره و ۹ واحد دیگر خالی می باشد.

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

۱۸- سایر دارایی ها

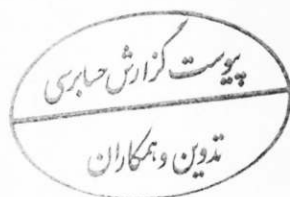
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳	۲۳
۹۰	۹۰
<u>۱۱۳</u>	<u>۱۱۳</u>

سپرده مسدودی آسیا تک  
کانون نهادهای سرمایه گذاری

۱۹- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۸۹	۱,۶۹۱

پیش پرداخت ارائه خدمات



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
		یادداشت			
		اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	خالص
<b>تجاری</b>					
<b>اسناد دریافتنی</b>					
مشتریان و مستاجران - فروش و اجاره واحدهای برج صدف کیش					
		-	۲,۴۴۴	۲,۴۴۴	۱,۴۵۴
		-	۲,۴۴۴	۲,۴۴۴	۱,۴۵۴
<b>حساب های دریافتنی</b>					
۲۰-۱-۱	سود سهام دریافتنی	۷۹۵	۷۱,۷۰۰	۷۲,۴۹۵	۱۳۰,۳۸۲
۲۰-۱-۲	مستاجرین برج صدف کیش	-	۱۴,۵۴۴	۱۴,۵۴۴	۹,۶۴۹
	خریداران پروژه های ساختمانی	-	۶,۱۲۳	۶,۱۲۳	۶,۱۲۳
	سود تضمین شده دریافتنی	-	۱,۰۷۲	۱,۰۷۲	۹,۲۶۳
۲۰-۱-۳	کارگزاری تامین سرمایه نوین	۱۸۸	-	۱۸۸	-
۲۰-۱-۴	صندوق بازارگردانی نوین پیشرو	-	۳۵,۳۸۰	۳۵,۳۸۰	-
	سایر	۷	۱,۱۸۲	۱,۱۸۹	۱,۱۵۵
		۹۹۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۹۹۰	۱۵۶,۵۷۲
<b>سایر دریافتنی ها</b>					
	جاری کارکنان	-	۲,۰۲۵	۲,۰۲۵	۵۶۴
	مالیات بر ارزش افزوده	-	۷۸۲	۷۸۲	۷۸۲
	سایر	-	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
		-	۳,۰۰۷	۳,۰۰۷	۱,۵۴۶
		۹۹۰	۱۳۵,۴۵۱	۱۳۶,۴۴۱	۱۵۹,۵۷۱

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

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
تامین سرمایه نوین	۲۰,۸۵۷	۲۱,۱۱۹
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۸,۱۲۷	۱۰,۵۴۶
شرکت داروسازی اکسیر	۶,۷۴۶	-
هلدینگ توسعه معادن و فلزات	۵,۶۹۹	-
داروسازی ابوریحان	۵,۰۲۱	-
کود شیمیائی اوره لردگان	۳,۰۰۰	-
هلدینگ توسعه صنایع بهشهر	۱,۰۶۲	۸۹۲
شرکت شیشه همدان	۱,۷۷۶	۴۲۸
سایر	۱۰,۲۰۶	۹۷,۳۹۷
	۷۲,۴۹۵	۱۳۰,۳۸۲

از مبلغ ۷۲,۴۹۵ میلیون ریال مطالبات سود سهام در پایان سال مالی ۱۴۰۲، مبلغ ۶۹,۷۰۱ میلیون ریال پس از سال مالی دریافت شده است.

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 (یادداشت ۲-۳۳).

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).

۲۰-۱-۴- مانده حساب مزبور عمدتاً مربوط به مطالبات شرکت از صندوق بازارگردانی نوین پیشرو بابت عملیات بازارگردانی نماد شرکت و ابطال واحدهای متعلق به این شرکت با توجه به اطلاعیه ۴۹۳۵/الف/۱۷۰۱ شرکت فرابورس ایران می باشد (یادداشت ۲۴).

۲۱- موجودی نقد

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک ها	۵,۷۹۳	۵۷,۸۱۱
	۵,۷۹۳	۵۷,۸۱۱

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 ۱۴۰۲

۲۲- سرمایه

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۸/۲٪	۵۸۲,۱۸۱,۴۸۷	۵۸/۲٪	۵۸۲,۱۸۴,۸۱۹	بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)
۱۸/۳٪	۱۸۲,۸۸۷,۰۱۵	۱۳/۳٪	۱۳۲,۸۹۰,۳۴۷	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
۱۲/۷٪	۱۲۷,۱۱۶,۴۸۲	۹/۹٪	۹۸,۶۷۳,۰۹۹	شرکت لیزینگ اقتصاد نوین (سهامی عام)
۰/۰٪	-	۳/۸٪	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
۰/۰٪	-	۱/۵٪	۱۴,۹۸۱,۱۳۰	شرکت سرمایه گذاری ساختمان نوین
۰/۰٪	-	۱/۰٪	۱۰,۱۷۰,۰۰۰	شرکت توان مهر
۳/۹٪	۳۸,۶۲۳,۷۵۴	۰/۰٪	-	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین پیشرو
۱/۰٪	۹,۷۸۱,۴۴۱	۰/۰٪	-	صندوق سرمایه گذاری مشترک اقتصاد نوین
۵/۹٪	۵۹,۴۰۹,۸۲۱	۱۲/۳٪	۱۲۳,۱۰۰,۶۰۵	سایر
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی بشرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۷/۴۲	۴/۵۵	نسبت جاری تعدیل شده
-/۱۱	-/۱۶	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

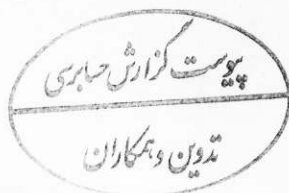
۲۳- اندوخته قانونی

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۵۷,۴۱۸	۶,۰۸۳,۴۱۸	۱۰۸,۰۴۷	۱۲,۲۱۳,۲۸۴	مانده در ابتدای سال مالی
۸۱,۵۲۳	۱۲,۰۲۶,۵۱۵	-	-	افزایش طی دوره مالی
(۳۰,۹۰۴)	(۵,۸۹۶,۶۴۹)	(۱۰۸,۰۴۷)	(۱۲,۲۱۳,۲۸۴)	کاهش طی دوره مالی
۱۰۸,۰۴۷	۱۲,۲۱۳,۲۸۴	-	-	مانده در پایان سال مالی

۲۴-۱- معاملات سهام خزانه بر اساس قرارداد بازارگردانی منعقد شده با صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین پیشرو و در راستای الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار به انجام رسیده است. پس از آن با عنایت به اطلاعیه شماره ۰۱/الف/۴۹۳۵ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ شرکت فرابورس ایران مبنی بر عدم الزام شرکت به معرفی بازارگردان، قرارداد بازارگردانی خاتمه یافته و واحدهای نزد صندوق ابطال گردیده است. با توجه به ابطال واحدهای مذکور، شرکت پیگیر وصول مانده مطالبات به مبلغ ۳۵,۳۸۰ میلیون ریال می باشد. (یادداشت ۲۰)



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲,۱۵۲	۸,۴۱۷	پرداخت شده طی سال
(۷۸۱)	(۲,۴۸۴)	ذخیره تامین شده
۲,۰۴۶	۵۰۳	مانده در پایان سال
<b>۸,۴۱۷</b>	<b>۶,۴۳۶</b>	

۲۶- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت	تجاری
خالص	جمع				حساب های پرداختی
۱۰,۲۲۷	۱۰,۲۲۵	-	۱۰,۲۲۵	۲۶-۱	سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران
۶,۴۹۶	۱۷,۷۷۳	-	۱۷,۷۷۳	۲۶-۲	بانک اقتصاد نوین
۹,۸۷۴	۰	۰	-	۲۶-۳	آقای منصور اشرفی
۱۰۸,۲۲۹	-	-	-	۲۶-۴	کارگزاری تامین سرمایه نوین
۷۴,۷۷۷	۱۵,۱۸۱	۱۵,۱۸۱	-		سایر
<b>۲۰۹,۶۰۳</b>	<b>۴۳,۱۸۹</b>	<b>۱۵,۱۸۱</b>	<b>۲۸,۰۰۸</b>		سایر پرداختی ها
۸۵۸	۸۵۸	۸۵۸	-		طلب سهامداران
۱۴,۸۵۳	۲۰,۱۸۵	۲۰,۱۸۵	-		ودیعه اجاره واحدهای تجاری کیش
۱,۰۰۸	۱,۹۳۹	۱,۹۳۹	-		سازمان تامین اجتماعی
۴۶۸	۶۰۲	۶۰۲	-		سازمان امور مالیاتی
۲۰,۵۰	۴,۲۹۷	۴,۲۹۷	-		کارکنان
۱,۵۳۵	۵,۵۷۳	۴,۶۶۲	۹۱۱		سایر
<b>۲۰,۷۷۲</b>	<b>۳۳,۴۵۴</b>	<b>۳۲,۵۴۳</b>	<b>۹۱۱</b>		
<b>۲۳۰,۳۷۵</b>	<b>۷۶,۶۴۳</b>	<b>۴۷,۷۲۴</b>	<b>۲۸,۹۱۹</b>		

- 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 فوق مطالبات از بابت قرارداد اجاره دفتر مرکزی 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 ۳-۱-۲۰)

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۷- مالیات پرداختی:

۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر می باشد:

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۳۷	-	مانده در ابتدای دوره
-	-	ذخیره مالیات عملکرد دوره
-	۱,۴۵۷	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
(۱,۲۳۷)	(۱,۴۵۷)	پرداختی طی دوره
-	-	
-	-	پیش پرداخت مالیات
-	-	

مالیات

نحوه تشخیص	مالیات		مالیات					سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی		
قطعی	-	-	۲,۶۹۴	۲,۶۹۴	۲,۶۹۴	۱,۲۳۷	۴,۹۴۷	۱,۱۲۳,۹۰۴	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۷,۲۶۷	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۸۹۴,۰۵۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	

۲۷-۲- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ و سالهای ماقبل آن پرداخت و تسویه شده است.

۲۷-۳- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ 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	سال مالی منتهی	
به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۷,۲۶۷	۸۹۵,۵۰۸	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۶۲۶,۷۱۳)	(۶۴۱,۲۷۵)	فعالیت های مشمول مالیات مقطوع
(۸۳,۸۱۹)	(۶۵,۲۰۳)	معافیت ماده ۱۴۵ ق.م.م
(۲۲۹,۲۷۱)	(۲۳۴,۱۷۰)	معافیت تبصره ۴ ماده ۱۰۵
-	-	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم
-	-	هزینه مالیات بر درآمد/اثر مالیاتی اقلام استثنایی

۲۷-۵- بر اساس ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری هر نوع فعالیت اقتصادی در مناطق آزاد با رعایت شرایط مندرج در ماده از پرداخت مالیات بر درآمد و دارایی معاف می باشد که درآمدهای اجاره نیز مشمول ماده فوق است.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۸- سود سهام پرداختی

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

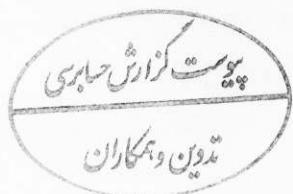
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	
۵۶	-	۵۶	۵۶	-	۵۶	قبل از سال ۱۳۹۷
۲۴۲	-	۲۴۲	۲۴۰	-	۲۴۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷
۴۶۷	-	۴۶۷	۴۶۳	-	۴۶۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸
۱۱,۶۵۹	-	۱۱,۶۵۹	۱۱,۶۴۰	-	۱۱,۶۴۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹
۱۰۸,۴۶۱	-	۱۰۸,۴۶۱	۵۸,۴۵۲	-	۵۸,۴۵۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
-	-	-	۴۵۹,۶۱۸	-	۴۵۹,۶۱۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
<b>۱۲۰,۸۸۴</b>	<b>-</b>	<b>۱۲۰,۸۸۴</b>	<b>۵۳۰,۴۷۰</b>	<b>-</b>	<b>۵۳۰,۴۷۰</b>	

۲۸-۱- بدهی سود سهام در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً مربوط به بدهی سود سهام سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و عمدتاً مربوط به دو سهامدار عمده می باشد.

۲۹- ذخایر

جمع		ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان		ذخیره هزینه های پرداختی		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۵۷	۸,۷۴۳	۱,۰۰۳	۱,۹۱۰	۴,۶۵۴	۶,۸۳۳	مانده در ابتدای سال
۸,۲۰۱	۱۶,۰۷۷	۱,۲۷۹	۳۳۵	۶,۹۲۱	۱۵,۷۴۲	افزایش
(۵,۱۱۴)	(۱۲,۵۰۶)	(۳۷۲)	(۵۳۵)	(۴,۷۴۲)	(۱۱,۹۷۲)	کاهش
<b>۸,۷۴۳</b>	<b>۱۲,۳۱۳</b>	<b>۱,۹۱۰</b>	<b>۱,۷۱۰</b>	<b>۶,۸۳۳</b>	<b>۱۰,۶۰۳</b>	مانده در پایان سال





شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

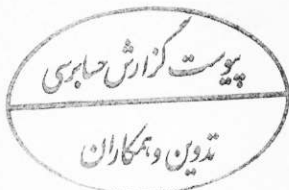
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۰- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۷,۲۶۷	۸۹۴,۰۵۱	سود خالص
		تعدیلات
۲,۹۳۶	۳,۱۱۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
۶,۲۶۵	(۱,۹۸۱)	خالص افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۱,۴۵۷	مالیات بر درآمد
۶۱۶,۴۶۸	۸۹۶,۶۴۶	
۶۵۰,۵۶۱	(۱,۴۵۲,۶۰۴)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۵,۳۷۰)	۱۱۲,۳۷۰	افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی
(۶۴۶)	(۷۰۲)	افزایش (کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۷۰۰,۰۰۰)	۶۹۸,۶۶۲	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱,۶۹۱)	(۸,۱۶۴)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری در املاک
۱۸۴,۶۴۵	(۱۵۳,۷۲۶)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۴,۳۳۳	۳,۵۷۰	افزایش ذخایر
۷۱۸,۳۹۱	۹۵,۹۵۲	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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۱,۸۱۹	۲۹۲,۰۵۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۸۳,۸۱۹	۶۵,۲۰۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۳۶۵,۶۳۸	۳۵۷,۲۵۹	



**شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

**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 چند سال قبل 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 ۱۵٪ - ۲۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. با عنایت به سود سهام ۶۰۰ میلیارد ریالی مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۴، افزایش بدهی های شرکت موجب افزایش نسبت اهرمی طی سال مالی از نسبت مورد اشاره گردید، لیکن با توجه به تسویه بخشی از 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:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۳۶۸,۴۲۰	۶۲۵,۸۶۲	
(۵۷,۸۱۱)	(۵,۷۹۳)	موجودی نقد
۳۱۰,۶۰۹	۶۲۰,۰۶۹	خالص بدهی
۲,۷۲۰,۶۰۲	۳,۱۲۶,۵۲۶	حقوق مالکانه
۱۱/۴۲	۱۹/۸۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

**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 ۱۴۰۲**

**۳-۳۱-ریسک بازار**

فعالیت های شرکت در وهله اول در معرض ریسک تغییرات بابت نوسانات بازارهای مالی قرار دارد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک های 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 ۱-۲۰ صورتهای مالی اشاره گردیده مطالبات سال مالی قبل با عنایت به لزوم رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت نسبت به تسویه آن در موعد مقرر اقدام گردیده است. لذا حسب تجربه 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 نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، کنترل نسبتهای نقدینگی (نسبت جاری، سرمایه در گردش و ...) 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 ۱۴۰۲

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

ارقام به میلیون ریال

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

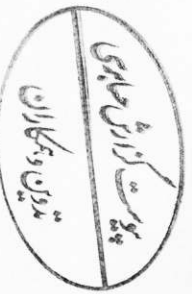
شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خدمات و هزینه	نوع خدمات/هزینه
واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک اقتصاد نوین	سهامدار عمده	✓	۱۱,۲۷۷	اجاره دفتر مرکزی
<b>جمع</b>					
شرکتهای همگروه	کارگزاری تامین سرمایه نوین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۹۴,۷۰۰	هزینه اعتباری و کاربرد معاملات سهام
	شرکت خدمات ارزی و صرافی اقتصاد نوین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۷۷	خرید کالا
	خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۸۴	خدمات ارزیابی و کارشناسی
	خدمات بیمه ای یاد نوین	شرکت همگروه و سرمایه پذیر	-	۲,۳۷۴	بیمه تکمیلی و بیمه نامه خودروها
<b>جمع کل</b>				۹۷,۷۳۵	
				۱۰۹,۰۱۲	

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

ارقام به میلیون ریال

۳۲-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته

شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتی های		سود سهام	خالص	
		تجاری و غیر تجاری	تجاری و غیر تجاری		طلب	طلب
واحد تجاری اصلی	بانک اقتصاد نوین	-	۱۷,۷۷۳	۴,۰۶۸,۰۰۴	-	۱۱۴,۰۲۵
شرکتهای همگروه	سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر	-	۱۰,۳۲۵	-	-	۱۰,۳۲۷
شرکتهای تحت کنترل مشترک	کارگزاری تامین سرمایه نوین	۱۷۸	-	-	-	۱۰۸,۳۲۹
	خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین	۲۸۴	-	-	-	۱۵
	خدمات بیمه ای یاد نوین	۵۲۷	-	-	-	-
	لیزینگ اقتصاد نوین	۵۲	-	-	-	-
<b>جمع</b>		۹۹۰	۱۱,۱۴۶	-	-	۱۱۸,۳۷۱
<b>جمع کل</b>		۹۹۰	۲۸,۹۱۹	۴,۰۶۸,۰۰۴	-	۲۳۲,۴۹۶



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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. همچنین عملیات شرکت برای سال مالی ۱۴۰۰ مورد رسیدگی سازمان مزبور قرار گرفته و با توجه به تسویه حساب صورت گرفته، شرکت از این بابت بدهی ای نخواهد داشت.

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

خواهان	خوانده	یادداشت	موضوع دادخواست یا اظهارنامه	آخرین وضعیت پرونده حقوقی
سرمایه گذاری اقتصاد نوین	شرکت برج های کیش	۱۷-۱	الزام به تنظیم سند رسمی	شرکت برج های 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 کرده است. شرکت در سال ۱۳۹۳ نسبت به طرح دعوی به طرفیت شرکت برج های کیش با خواسته الزام به تنظیم سند رسمی ۳۱ واحد اقدام نمود. همچنین شرکت برج های کیش نیز دعوی تقابل با موضوع مطالبه ثمن اضافه متراژ نسبت به فضای مشاعات را طرح نمود که منتج به صدور رای مبنی بر بی حقی شرکت و رد دعوی مطروحه از سوی شرکت برج های کیش در دادگاه بدوی گردید. پس از آن دادخواست تجدیدنظر شرکت در شعبه هشتم دادگاه تجدیدنظر هرمزگان رسیدگی و طی رای صادره، رای بدوی نقض و به طرح مجدد دعوی الزام به تنظیم سند به طرفیت شرکت برج های کیش و سازمان منطقه آزاد اشاره شد و دعوی تقابل شرکت برج های کیش نیز به دلیل نپرداختن هزینه تجدیدنظرخواهی با حکم قطعی رد شد. پس از پیگیری های لازم در آبان ماه ۱۴۰۰ سند تجمعی مزبور از سوی سازمان منطقه آزاد کیش (به عنوان مرجع قانونی صدور اسناد) ابطال و ۱۱ جلد سند تفکیکی به متراژ مجموعاً ۸۰۳ متر مربع تحویل شرکت گردید و شرکت مجدداً در تیرماه ۱۴۰۲ دعوی الزام به تنظیم سند رسمی را به طرفیت شرکت برج های کیش و سازمان منطقه آزاد طرح نموده است که نتیجه آن تاکنون مشخص نمی باشد.
شرکت برج های کیش	سرمایه گذاری اقتصاد نوین	۱۷-۱	مطالبه مبلغ ۱۰۷۸۷۰ دلار	شرکت برج های کیش دعوایی به خواسته مطالبه قیمت ۴۶/۹ مترمربع اضافه متراژ انتقالی به شرکت را به ارزش ۱۰۷۸۷۰ دلار در شعبه دوم دادگاه حقوقی کیش مطرح نمود که در حین رسیدگی دعوای جلب ثالث به طرفیت سازمان منطقه آزاد کیش را نیز اقامه نمودند که از سوی دیگر آقای کریم کز به عنوان وارد ثالث در پرونده حاضر و وارد شدند که شعبه مذکور طی حکم مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ با وارد دانستن دعوای وارد ثالث حکم به بی حقی شرکت برج های کیش صادر نمود که بعد از اعتراض به رای مذکور، پرونده از مرجع تجدیدنظر به شعبه بدوی جهت رسیدگی به دادخواست جلب ثالث عودت داده شد که شعبه دوم دادگاه عمومی کیش نیز دعوای جلب ثالث را در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ طی حکم صادر شده مردود و حکم به بی حقی خواهان صادر نمودند که اکنون پرونده در شعبه نهم دادگاه تجدیدنظر هرمزگان در مرحله رسیدگی نهایی است.
صمد نوجوان (مشاور)	شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین		مطالبه وجه به مبلغ ۱۲,۰۰۰ 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 متقابلاً 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 داور 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 داور ماده ۳۷ قانون بازار بورس اوراق بهادار ارجاع و حکم قطعی مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۱ مبنی بر بطلان قرارداد ایشان و استرداد مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال دریافتی ایشان در سنوات قبل صادر گردید.
سرمایه گذاری اقتصاد نوین	شرکت پرلا سار 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 بهای ثابت ماهیانه و اجاره بهای متغیر بوده که تاکنون پرداختی به این شرکت انجام نشده است. اقدامات اجرایی در خصوص 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 پس از آن رای بدوی دایر بر محکومیت خوانده ها به پرداخت مبلغ ۱۰۳,۰۲۰ میلیون ریال بعلاوه سایر متفرعات دعوی صادر گردید که توسط طرف دعوی مورد اعتراض قرار گرفته و هم اکنون در مرحله تجدیدنظر، پرونده به هیات کارشناسی سه نفره ارجاع گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۳۳- مالیات حقوق، تکلیفی و موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ مورد بررسی ممیزان سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و تسویه شده است و برای سال مالی ۱۴۰۱ در دست رسیدگی قرار دارد.

۴-۳۳- 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، رخ نداده است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۵- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸۹،۴۰۵ میلیون ریال (مبلغ ۸۹ ریال برای هر سهم) است.

