

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

و

صورت‌های مالی منتهی به

۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳ 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 ۱۴۰۳ 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 افشاء گردیده، براساس مبایعه‌نامه خرید تنظیمی با شرکت برج‌های کیش طی سال‌های گذشته، 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، اسناد مالکیت ۵۴ واحد به نام شرکت منتقل گردیده، در حالی که 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، لیکن مجموع متراژ واگذار شده که مبنای محاسبه درآمد حاصل از فروش آن‌ها بوده، با متراژ مندرج در مبایعه‌نامه تنظیمی با شرکت برج‌های کیش متفاوت می‌باشد. با توجه به مراتب مزبور، در رعایت استانداردهای حسابداری، شناسایی آثار مالی ناشی از مابه‌التفاوت متراژ واحدهای تحویل شده به شرکت که بخشی از آن‌ها نیز فروخته شده، ضروری است. از اینرو براساس متراژ تعیین شده توسط کارشناسان رسمی دادگستری در خصوص واحدهای فروش‌نرفته و همچنین متراژ واحدهای فروش‌رفته طبق مبایعه‌نامه‌های تنظیمی، در صورت اعمال تعدیلات لازم از این بابت، سود انباشته ابتدای سال مالی به مبلغ ۵۸ میلیارد ریال کاهش و سرفصل‌های سرمایه‌گذاری در املاک، سود خالص سال مالی مورد گزارش و حساب‌های پرداختنی هرکدام به ترتیب به مبالغ ۹۹ میلیارد ریال، ۵۸ میلیارد ریال و ۹۹ میلیارد ریال افزایش خواهد یافت.

۳- همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۱-۲۴ صورت‌های مالی افشاء گردیده، در سال مالی قبل با اتمام قرارداد بازارگردانی با صندوق بازارگردانی نوین پیشرو، واحدهای متعلق به شرکت در صندوق مذکور ابطال گردیده که از این بابت مبلغ ۳۵ میلیارد ریال به عنوان مطالبات از بازارگردان در دفاتر شناسایی شده است. به دلیل عدم دسترسی به مستندات پشتوانه در این خصوص، شامل صورت وضعیت نهایی صادره توسط صندوق، دریافت وجوه حاصل از ابطال واحدها به صورت کامل و همچنین صورت تطبیق حساب‌های فی‌مابین، تعیین آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت رفع محدودیت‌های اشاره شده نسبت به صورت‌های مالی 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 به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ مبانی اظهار نظر مشروط، هیچگونه مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش وجود ندارد.

تأکید بر مطالب خاص

۶- ابهام نسبت به پیامد دعاوی حقوقی
نظر استفاده‌کنندگان از صورت‌های مالی را به دعاوی حقوقی افشاء شده در یادداشت توضیحی ۲-۳۳ صورت‌های مالی، به‌ویژه در ارتباط با دعاوی حقوقی با شرکت برج‌های کیش جلب می‌نماید. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه 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، به عنوان 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 حسابرسي طبق استانداردهای حسابرسي، بکارگيري قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسي ضروري است، همچنين:

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

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

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

❖ بر مبنای شواهد حسابرسي کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگيري مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهميت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گيري می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گيري شود که ابهامی بااهميت وجود دارد باید در گزارش حسابرسي به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافي نبود، اظهارنظر حسابرسي تعديل می‌گردد. نتیجه‌گيري‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسي کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرسي 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 برنامه‌ريزي شده کار حسابرسي و یافته‌های عمده حسابرسي، شامل ضعف‌های بااهميت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع‌رسانی می‌شود. به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبري، آن دسته از مسائلی که در حسابرسي صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسي به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرسي 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 حسابرسي 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. مفاد مواد ۲۴۰ و ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد تبصره ۲ ماده ۲۰ اساسنامه در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر و تساوی حقوق صاحبان سهام در خصوص ترتیب پرداخت آن،

۹-۲. مفاد تبصره ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص انتخاب حداقل دو عضو علی‌البدل هیئت‌مدیره توسط مجمع عمومی عادی،

۹-۳. مفاد تبصره ۲ ماده ۲۴۱ لایحه اصلاحی قسمتی از قانون تجارت مصوب ۲۰ اردیبهشت ۱۳۹۵ در خصوص ممنوعیت عضویت همزمان نماینده یکی از اعضای هیئت‌مدیره در هیئت‌مدیره شرکت و شرکت‌های دیگری که بخشی از سهام آن متعلق به دولت، نهادها و موسسات عمومی غیردولتی می‌باشد.

۹-۴. پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۱۴ فروردین ۱۴۰۲، درخصوص تعیین تکلیف مانده حساب نهایی با اشخاص وابسته و موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ این گزارش تاکنون منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری، رعایت شده است. مضافاً، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه، که به‌منظور 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 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 هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ("سازمان") 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 ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان درخصوص افشای بلافاصله نتیجه دعوای مطروحه علیه شرکت،

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 از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

۱۲-۳. مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۱/۱۶۱۳۴۴ مورخ ۱۹ آبان ۱۴۰۰ بابت افشای توضیحات مربوط به علل تغییر سودآوری در خصوص صورت‌های مالی میان دوره‌ای سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲،

۱۲-۴. مفاد مواد ۳، ۶، ۱۴ و ۱۵ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان درخصوص ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی، رعایت یکسان حقوق کلیه صاحبان سهام، تشکیل کمیته انتصابات و متعاقباً ارائه اقرارنامه‌های مقرر در مواد ۴ و ۱۴ به کمیته مذکور و استقرار فرآیندهای لازم به منظور ارزیابی اثربخشی هیئت مدیره و کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره.

۱۳- در راستای تبصره ذیل ماده ۴۰ حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، کمک‌های عام المنفعه و هرگونه پرداخت‌های انجام شده در راستای مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش فعالیت هیئت مدیره افشا گردیده است. مبالغ تخصیص داده شده مذکور با توجه به مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل یاد شده بر مبنای مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۲۸ اسفند ۱۴۰۲ صاحبان سهام شرکت بوده است.

۱۴- 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 با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۲۶ اسفند ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران

(حسابداران رسمی)

مصطفی نوروزی

(شماره عضویت: ۸۸۱۶۵۹)

حامد سیار

(شماره عضویت: ۸۴۱۳۴۰)

شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

صورت‌های مالی منتهی به

۳۰ آذر ۱۴۰۳



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

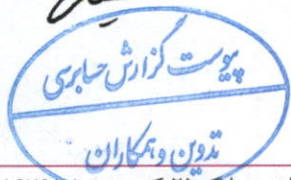
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ 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
۶-۳۴	• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		عملیات در حال تداوم:
			درآمدهای عملیاتی
۲۳۴,۱۷۰	۲۹۷,۶۱۱	۵	درآمد سود سهام
۶۵,۲۰۳	۳۱,۸۹۴	۶	درآمد سود تضمین شده
۶۴۱,۲۷۵	۶۶۴,۰۹۷	۷	سود فروش سرمایه گذاری ها
۶۵,۸۴۴	(۱۲۴,۸۴۲)	۸	(زیان) برگشت تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱,۰۰۶,۴۹۲	۸۶۸,۷۶۰		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۷۸,۹۷۷)	(۸۱,۵۲۲)	۹	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
(۳,۱۱۹)	(۵,۵۳۸)		هزینه استهلاک
(۱۳,۰۱۵)	(۱۵,۴۰۰)		هزینه اجاره
(۴۶,۹۲۵)	(۵۲,۴۷۹)	۱۰	سایر هزینه ها
(۱۴۲,۰۳۶)	(۱۵۴,۹۳۹)		جمع هزینه های عملیاتی
۸۶۴,۴۵۶	۷۱۳,۸۲۱		سود عملیاتی
(۵,۳۳۷)	(۹۲۰)	۱۱	هزینه های مالی
۳۶,۲۸۹	۸۲,۳۱۸	۱۲	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۹۵,۵۰۸	۷۹۵,۲۱۹		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱,۴۵۷)	-		هزینه مالیات بر درآمد
۸۹۴,۰۵۱	۷۹۵,۲۱۹		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۸۷۲	۷۱۴		عملیاتی (ریال)
۳۰	۸۱		غیر عملیاتی (ریال)
۹۰۲	۷۹۵	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه 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.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها:		
دارایی های غیر جاری:		
۱۴	۲۳,۹۳۹	۸,۳۸۳
دارایی های ثابت مشهود		
۱۵	۴۰۹	۸۱۱
دارایی های نامشهود		
۱۶	۱۲۷,۸۲۳	۷,۰۷۷
سرمایه گذاری های بلند مدت		
۱۷	۶۷,۸۹۰	۸۴,۰۹۶
سرمایه گذاری در املاک		
۱۸	۱۱۳	۱۱۳
سایر دارایی ها		
جمع دارایی های غیر جاری	۲۲۰,۱۷۴	۱۰۰,۴۸۰
دارایی های جاری:		
۱۹	۵۰۰	۱,۶۹۱
پیش پرداخت ها		
۲۰	۴۲۲,۲۰۹	۱۳۶,۴۴۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها		
۱۶	۳,۸۰۳,۷۰۹	۳,۵۰۷,۹۸۳
سرمایه گذاری کوتاه مدت		
۲۱	۱۹,۲۹۷	۵,۷۹۳
موجودی نقد		
جمع دارایی های جاری	۴,۲۴۵,۷۱۵	۳,۶۵۱,۹۰۸
جمع دارایی ها	۴,۴۶۵,۸۸۹	۳,۷۵۲,۳۸۸
حقوق مالکانه و بدهی:		
حقوق مالکانه:		
۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه		
۲۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی		
	۲,۷۲۱,۷۴۵	۲,۰۲۶,۵۲۶
سود انباشته		
جمع حقوق مالکانه	۳,۸۲۱,۷۴۵	۳,۱۲۶,۵۲۶
بدهی ها:		
بدهی های غیر جاری:		
۲۵	۴,۱۵۴	۶,۴۳۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
جمع بدهی های غیر جاری	۴,۱۵۴	۶,۴۳۶
بدهی های جاری:		
۲۶	۸۳,۶۷۱	۷۶,۶۴۳
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		
۲۷	-	-
مالیات پرداختنی		
۲۸	۵۴۴,۰۸۷	۵۳۰,۴۷۰
سود سهام پرداختنی		
۲۹	۱۲,۲۳۳	۱۲,۲۱۳
ذخایر		
جمع بدهی های جاری	۶۳۹,۹۹۰	۶۱۹,۴۲۶
جمع بدهی ها	۶۴۴,۱۴۴	۶۲۵,۸۶۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴,۴۶۵,۸۸۹	۳,۷۵۲,۳۸۸

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



ثبت: ۳۳۳۳۲۳

پوست گزارش حسابی

مدیرین و همکاران

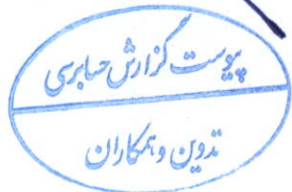
شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱: ۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۸,۶۴۹	(۱۰۸,۰۴۷)	۲,۷۲۰,۶۰۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰:				
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰: -	-	۸۹۴,۰۵۱	-	۸۹۴,۰۵۱
سود سهام مصوب	-	(۶۰۰,۰۰۰)	-	(۶۰۰,۰۰۰)
فروش سهام خزانة	-	-	۱۰۸,۰۴۷	۱۰۸,۰۴۷
بازگشت زیان حاصل از فروش سهام خزانة	-	۳,۸۲۶	-	۳,۸۲۶
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰: ۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۶,۵۲۶	-	۳,۱۲۶,۵۲۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰:				
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰: -	-	۷۹۵,۲۱۹	-	۷۹۵,۲۱۹
سود سهام مصوب	-	(۱۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰: ۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۱,۷۴۵	-	۳,۸۲۱,۷۴۵

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



مهر

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۹۵,۹۵۲	۱۰۸,۸۲۶	۳۰ نقد حاصل از عملیات
(۱,۴۵۷)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۹۴,۴۹۵	۱۰۸,۸۲۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۱,۴۰۹)	(۲۰,۸۲۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	۱۱,۸۹۰	دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۹۰)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱,۹۹۹)	(۸,۹۳۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۹۲,۴۹۶	۹۹,۸۸۷	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۲۲,۷۳۳	-	دریافت نقدی بابت فروش سهام خزانه
(۱۶۷,۲۴۷)	(۸۶,۳۸۳)	پرداخت نقدی بابت سود سهام
(۱۴۴,۵۱۴)	(۸۶,۳۸۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۲,۰۱۸)	۱۳,۵۰۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۷,۸۱۱	۵,۷۹۳	موجودی نقد در ابتدای سال
۵,۷۹۳	۱۹,۲۹۷	موجودی نقد در پایان سال



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



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه مصوب مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ عبارت است از:
الف- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.
ب- سرمایه گذاری در اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.
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- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری مجاز،
ب- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع بطوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد،
پ- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع،
ت- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله: پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری، تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار، مشارکت در تعهد پذیر نویسی اوراق بهادار، تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.
ث- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشد و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشد.

۱-۴- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۱۱	۱۰

کارکنان قراردادی

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 بالاهمیتی در اندازه گیری اقلام صورتهای مالی ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی 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 ۱۴۰۳

۵-۳- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک بهیهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته اندازگی 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.

۶-۳- دارایی های نامشهود

۱-۶-۳- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازگی 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.

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

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

۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۱-۷-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها 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.

۲-۷-۳- 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، هرکدام بیشتر می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۷-۳- 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.

۵-۷-۳- 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 سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸-۳- ذخایر

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

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

۱-۸-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود. لازم به ذکر است در سال مالی قبل ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس دوماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت بوده که بر اساس صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۸ و تکلیف مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۴ اصلاح گردید.

۹-۳- سرمایه گذاریها

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

اندازه گیری:	نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری
سرمایه گذاری های - بلندمدت:	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری:	سرمایه گذاری سریع معامله بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها
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)
	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (یا توجه به نرخ سود موثر)

۱۰-۳- سهام خزانه

۱-۱۰-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ گونه سود و زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در حقوق مالکانه شناسایی گردد.

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

۳-۱۰-۳- 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.

۴-۱۰-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- 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.

۳-۱۱-۲- 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.

۳-۱۱-۳- 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.

۳-۱۱-۴- 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 مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

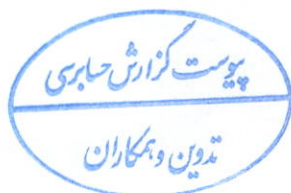
هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

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 ۱۴۰۳

۵- درآمد سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۴,۱۷۰	۲۹۷,۶۱۱	درآمد سود سهام شرکت های سرمایه پذیر (یادداشت ۲-۱۶)

۶- درآمد سود تضمین شده

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۲۱۳	۳۱,۷۸۰	سرمایه گذاری در سایر اوراق
۴۷,۹۹۰	۱۱۴	سپرده سرمایه گذاری بانکی
۶۵,۲۰۳	۳۱,۸۹۴	(یادداشت ۲-۱۶)

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۴۱,۲۷۵	۲۷۳,۰۵۳		سود فروش سهام (یادداشت ۲-۱۶)
-	۳۹۱,۰۴۴	۷-۱	سرمایه گذاری در املاک
۶۴۱,۲۷۵	۶۶۴,۰۹۷		

۷-۱- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک تماماً مربوط به فروش ۱۱ واحد تجاری واقع در برج صدف کیش از طریق برگزاری مزایده عمومی می باشد که توضیحات آن در یادداشت ۳-۱۷ ارائه گردیده است.

۸- (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۸۴۴	(۱۲۴,۸۴۲)	(زیان) برگشت تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۶۵,۸۴۴	(۱۲۴,۸۴۲)	(یادداشت ۶-۱۶)

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۹- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۷۲۸	۴۸,۶۲۷	۹-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۸۱۶	۸,۷۸۴	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۷,۲۹۵	۹,۵۲۶	حق الزحمه مشاوران
۱,۹۶۰	۳,۰۳۵	حق حضور کمیته های تخصصی
۶,۵۰۰	۳,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۱,۵۷۵	۲,۱۶۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۴۹۰	۳۷۲	بازخرید سنوات و مرخصی پرسنل
۵,۶۱۴	۶,۰۱۸	سایر
۷۸,۹۷۷	۸۱,۵۲۲	

۹-۱- افزایش جزئی هزینه های حقوق و دستمزد در مقایسه با سال مالی قبل به رغم افزایش سالانه حقوق طبق بخشنامه شورای عالی کار مربوط به تغییر ساختار صورت گرفته در حوزه منابع انسانی با هدف کنترل هزینه های شرکت می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۹۶۸	۱۲,۴۳۹	۱۰-۱ تعمیر و نگهداری دارایی ها
۴,۵۱۶	۵,۸۹۳	حقوقی و ثبتی
۴,۷۸۶	۵,۳۷۹	آگهی، تبلیغات و برگزاری مراسم
۲,۲۷۳	۴,۳۲۸	۱۰-۲ هزینه های ماموریت
۳,۲۸۸	۳,۹۶۰	خدمات حسابرسی
۳,۹۳۰	۳,۵۶۳	پذیرایی و آبدارخانه
۹۶۵	۲,۷۰۱	هزینه های کارشناسی
۴۸۷	۲,۴۱۱	بورس و فرابورس
۱,۳۲۳	۱,۹۳۲	پشتیبانی نرم افزار و اینترنت
۱,۹۰۳	۱,۷۵۸	ملزومات مصرفی و اداری
۱۲,۴۸۶	۸,۲۱۶	سایر
۴۶,۹۲۵	۵۲,۴۷۹	

۱۰-۱- بخش قابل توجهی از هزینه تعمیر و نگهداری دارایی ها به مبلغ ۷,۹۱۶ میلیون ریال مربوط به هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان بوده که عمدتاً شامل مخارج شارژ واحدهای برج صدف کیش می باشد.

۱۰-۲- افزایش هزینه های ماموریت عمدتاً مربوط به مخارج سفر در ارتباط با پیگیری دعاوی حقوقی توسط شرکت به همراه وکلای پرونده ها می باشد که شرح آن در یادداشت ۲-۳ ارائه گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲۰	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 و نرخ هزینه تامین مالی بر اساس حداقل نرخ تمام شده برای شرکت کارگزاری محاسبه می گردد. لازم به ذکر است در سال جاری به دلیل شرایط بازار سرمایه تا حد امکان از خرید اعتباری سهام اجتناب گردیده است.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰,۵۶۳	۲۶,۲۸۹	۱۲-۱ اجاره واحدهای برج صدف کیش
۱۱,۷۵۳	-	۱۲-۲ فروش دارایی های ثابت
۲	-	سایر درآمدها (هزینه های غیر عملیاتی)
۸۲,۳۱۸	۳۶,۲۸۹	

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.

۱۲-۲ سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مربوط به فروش دو دستگاه خودروی پژو پارس متعلق به شرکت از طریق برگزاری مزایده عمومی می باشد.

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۳,۸۲۱	۸۶۴,۴۵۶	سود عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۷۱۳,۸۲۱	۸۶۴,۴۵۶	
۸۲,۳۱۸	۳۱,۰۵۲	سود غیر عملیاتی
-	(۱,۴۵۷)	اثر مالیاتی
۸۲,۳۱۸	۲۹,۵۹۵	
۷۹۵,۲۱۹	۸۹۴,۰۵۱	سود خالص
-	-	اثر مالیاتی
۷۹۵,۲۱۹	۸۹۴,۰۵۱	
۷۹۵	۹۰۲	سود پایه هر سهم
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	(۸,۳۳۳,۹۰۵)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۱,۷۶۵,۰۹۵	میانگین موزون تعداد سهام

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

وسایل نقلیه	اثاثه اداری و تجهیزات	تجهیزات کامپیوتری	جمع	
۲,۲۱۶	۱۵,۶۲۴	۳,۲۳۷	۲۱,۰۷۷	بهای تمام شده:
-	۷۱۴	۶۹۵	۱,۴۰۹	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۲,۲۱۶	۱۶,۳۳۸	۳,۹۳۲	۲۲,۴۸۶	افزایش
۱۹,۷۷۶	۳۷	۱,۰۱۶	۲۰,۸۲۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
(۱,۴۵۰)	-	-	(۱,۴۵۰)	افزایش
۲۰,۳۴۲	۱۶,۳۷۵	۴,۹۴۸	۴۱,۶۶۵	واگذار شده
				مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
				استهلاک انباشته:
۱,۶۲۰	۷,۵۹۰	۲,۲۴۸	۱۱,۴۵۸	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۲۷۴	۱,۵۶۵	۸۰۷	۲,۶۴۶	استهلاک
۱,۸۹۴	۹,۱۵۵	۳,۰۵۵	۱۴,۱۰۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲,۹۴۶	۱,۴۳۸	۷۶۶	۵,۱۵۰	استهلاک
(۱,۵۲۸)	-	-	(۱,۵۲۸)	واگذار شده
۳,۳۱۲	۱۰,۵۹۳	۳,۸۲۱	۱۷,۷۲۶	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۷,۰۳۰	۵,۷۸۲	۱,۱۲۷	۲۳,۹۳۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۳۲۲	۷,۱۸۳	۸۷۷	۸,۳۸۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴-۱- خودروهای شرکت تحت پوشش بیمه شخص ثالث و بیمه بدنه قرار دارند. همچنین اسناد مالکیت وسایط نقلیه بنام شرکت است. ضمناً ساختمان، تجهیزات و اثاثیه دفتر مرکزی تحت پوشش بیمه ای در مقابل حوادث و آتش سوزی تا سقف ۶۰۸ میلیارد ریال می باشد.

۱۴-۲- دارایی واگذار شده در سال جاری مربوط به فروش دو دستگاه خودروی پژو پارس متعلق به شرکت از طریق برگزاری مزایده عمومی می باشد.

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

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق الامتیاز تلفن	نرم افزار رایانه ای	جمع	
۲۵	۱,۷۳۱	۱,۷۵۶	بهای تمام شده:
-	۵۹۰	۵۹۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۲۵	۲,۳۲۱	۲,۳۴۶	افزایش
-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲۵	۲,۳۲۱	۲,۳۴۶	افزایش
			مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
			استهلاک انباشته:
-	۱,۰۶۱	۱,۰۶۱	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
-	۳۷۴	۳۷۴	استهلاک
-	۱,۵۳۵	۱,۵۳۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
-	۴۰۲	۴۰۲	استهلاک
-	۱,۹۳۷	۱,۹۳۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۵	۳۸۴	۴۰۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۵	۷۸۶	۸۱۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه گذاری ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۰۷,۷۵۰	۳,۸۰۳,۴۷۶	(۲۹۴,۶۰۳)	۴,۰۹۸,۰۷۸
۳,۵۰۷,۷۵۰	۳,۸۰۳,۴۷۶	(۲۹۴,۶۰۳)	۴,۰۹۸,۰۷۸
۲۳۳	۲۳۳	-	۲۳۳
۳,۵۰۷,۹۸۳	۳,۸۰۳,۷۰۹	(۲۹۴,۶۰۳)	۴,۰۹۸,۳۱۱
۷,۰۷۷	۱۲۷,۸۲۳	-	۱۲۷,۸۲۳
۷,۰۷۷	۱۲۷,۸۲۳	-	۱۲۷,۸۲۳
۳,۵۱۵,۰۶۰	۳,۹۳۱,۵۳۲	(۲۹۴,۶۰۳)	۴,۲۲۶,۱۳۵

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

سرمایه گذاری جاری سریع معامله در بازار:

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار :

واحدهای صندوق سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سهام شرکتهای

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع سرمایه گذاری ها

(بillion به میلیون ریال)

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
 یادداشت مالی توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۶- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

سهم از کل	ماده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		افزایش (کاهش)	کاهش	افزایش		ماده در ابتدای دوره	درصد مالکیت	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	تعداد		
۳۲/۸۸	۸۹۹,۳۵۳	۶۲,۳۴۶,۸۲۴	(۳۹۹)	-	۸۹۹,۵۸۲	۶۲,۳۴۶,۸۲۴	-	۰/۶۲٪	سرمایه گذاری مالی کوتاه مدت :
۳/۸۰	۱۵۳,۳۵۰	۲۲,۱۲۸,۴۴۰	۱۷,۹۱۳	(۵,۶۰۹,۹۵۳)	-	۱۹۸,۲۶۹	۱۷,۶۰۹,۹۵۳	۰/۰۴٪	مشوق سرمایه گذاری در بلند مدت گیتا
۳/۷۳	۱۴۶,۳۶۰	۲۳,۳۰۵,۶۶۳	(۱۳,۳۰۹)	(۸,۶۴۵,۵۰۳)	۱۶۴,۰۷۸	۲۳,۵۳۷,۷۸۱	۵۱۲,۳۸۳	۱/۱۱٪	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۳/۳۸	۱۳۳,۹۸۷	۹۶,۴۱۹,۴۴۳	(۳۹,۸۶۴)	-	-	-	۹۶,۴۱۹,۴۴۳	۰/۰۰۵٪	شرکت ملی شیمی کشاورز
۳/۳۸	۱۲۸,۸۳۸	۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰	-	-	۲۱,۸۰۰,۰۰۰	-	۰/۰۰۵٪	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۳/۱۲	۱۲۲,۶۳۳	۱۲,۱۳۹,۳۷۰	(۹۷)	-	-	-	-	۰/۰۵٪	شرکت گروه توسعه ملی جهاد ایدگان
۳/۸۸	۱۱۳,۱۲۱	۶۵,۰۱۳,۰۷۵	(۱۷۰,۵۵۹)	-	-	-	-	۰/۱۲٪	مشوق سرمایه گذاری (امکان ایران) ایران
۳/۵۹	۱۰۱,۸۳۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۳۶)	-	-	-	-	۰/۰۰۸٪	سرمایه گذاری گروه صنایع کاغذی پارس
۳/۴۷	۹۷,۰۵۱	۱۶,۹۶۷,۰۰۰	۳۳,۶۶۴	-	۲۶,۹۷۳	۷,۹۶۷,۰۰۰	۲۶,۹۷۳	۰/۰۰۴٪	شرکت سنگ آهن کهر (زمین آکگر)
۳/۴۰	۹۴,۱۹۵	۲۹,۳۶۳,۶۰۶	۲۸,۸۳۳	(۷۷,۹۱۳)	-	۲۳,۳۶۳,۶۰۶	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۴٪	فولاد مبارکه اصفهان
۳/۳۸	۹۳,۷۵۵	۵۴,۸۱۷,۷۴۱	۸,۳۶۰	(۱۷۶,۳۳۸)	۲۰,۸۵۳۸	۱۲۴,۰۰۱,۳۳۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۰۹۷٪	بیمه نوین
۳/۳۸	۹۳,۳۸۸	۸,۵۷۵,۵۵۶	(۳,۵۸۷)	-	-	۲,۵۷۵,۵۵۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۱٪	شرکت تکثیر قلی جمهوری اسلامی ایران
۳/۳۱	۹۰,۷۶۴	۲۱,۵۵۴,۰۲۶	۳۳,۶۵۷	(۱۰۶,۰۳۷)	۶۱,۶۵۴	۴۱,۱۷۷,۰۱۳	۲۰,۳۷۷,۰۱۳	۰/۰۳٪	شرکت بانک اقتصاد نوین
۳/۲۹	۹۰,۰۱۳	۵,۶۱,۱۳۴	۸,۶۹۰	(۳,۰۷۳)	۱۱۰,۶۷۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰/۰۷٪	پدیده شیمی قرن
۳/۱۰	۸۲,۵۵۷	۵,۶۱,۱۳۴	(۳,۶۵۴)	-	-	-	-	۰/۰۱٪	پالایش نفت تبریز
۳/۰۷	۸۱,۳۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۸۷۸)	-	-	-	-	۰/۱۵٪	گود شیمیایی گروه دروگان
۳/۰۶	۸۰,۸۳۳	۲۷,۷۹۶,۳۶۳	۴,۱۲۸	-	-	۸,۱۹۶,۳۶۳	۷,۶۰۴	۰/۰۰۷٪	شرکت پالایش نفت تهران
۳/۰۳	۷۹,۳۴۳	۲۱,۲۲۵,۵۶۳	(۸,۳۳۴)	(۷,۷۳۸)	۱۰,۱۹۶	۴,۹۳۳,۳۶۶	۱۶,۲۸۹,۶۱۷	۰/۰۰۵٪	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۳/۰۱	۷۸,۸۴۸	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۹۷۱)	-	-	-	-	۰/۰۱٪	اوپنل سامان
۳/۰۰	۷۸,۷۰۹	۵,۳۲۴,۳۹۹	(۳,۸۱۳)	-	-	-	-	۰/۰۰۹٪	شرکت گروه میتا
۱/۸۵	۷۳,۳۱۵	۱۷,۷۳۴,۶۸۹	(۵,۳۶۷)	(۰)	-	۷,۷۳۴,۶۸۹	۵,۳۲۴,۳۹۹	۰/۰۰۹٪	فولاد کهر کاشان
۱/۸۵	۷۳,۶۷۱	۳۳,۳۶۶,۰۰۰	(۳۳,۵۸۷)	-	-	۸,۳۶۶,۰۰۰	۳۴,۹۰۰,۰۰۰	۰/۰۹٪	شرکت پیمه کوثر
۱/۸۵	۷۲,۶۱۰	۳,۶۳۰,۴۹۳	۱۰,۵۰۴	(۳۹,۱۳۴)	-	-	-	۰/۰۱٪	شرکت پالایش نفت ایران
۱/۵۶	۶۱,۴۶۱	۱۵,۸۲۰,۰۸۱	۶,۳۶۷	(۰)	-	۵,۶۷۲,۶۵۹	۵۵,۰۹۴	۰/۰۰۵٪	هلدینگ توسعه مادن و فلزات
۱/۴۴	۵۶,۷۸۲	۲,۶۵۰,۸۸۲	(۷,۳۰۰)	-	-	-	-	۰/۰۳٪	شرکت پالایش نفت ایران
۱/۳۵	۵۲,۸۸۰	۱۹,۴۱۹,۶۷۱	(۳,۳۹۴)	-	-	۷,۵۷۸,۴۰۸	۱۱,۸۴۱,۲۶۳	۰/۰۱۵٪	شرکت شیشه همدان
۱/۲۷	۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت ولسپاری غیر اشخاص
۱/۲۰	۳۷,۰۹۷	۱,۳۰۹,۳۳۱	(۱۷,۹۱۳)	-	-	-	-	۰/۰۹٪	ملی کت و صنعت و فناوری پارس
۱/۱۳	۴۴,۴۵۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۰۶۱)	-	-	-	-	۰/۰۱۸٪	شرکت گروه پیمان
۱/۱۳	۴۴,۴۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۶۷)	(۷,۰۵۳)	-	-	-	۰/۰۲٪	شرکت تامین ماسه ریخته گری
۱/۰۵	۴۱,۳۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۶	(۵۹,۴۷۷)	-	-	-	۰/۰۰۳٪	پروشمی پردیس
۰/۹۹	۳۹,۰۳۳	۱۱,۵۵۱,۷۸۶	۳,۴۹۸	(۱۲۸)	-	-	-	۰/۰۰۳٪	فولاد خورستان
۰/۹۶	۳۷,۷۷۸	۱۰,۵۹۹,۱۷۳	(۱۲۸)	(۷,۶۸۸)	-	۲,۵۱۲,۲۶۱	۹,۹۳۷,۰۱۵	۰/۰۲٪	دین مدین اسنا
۰/۹۳	۳۶,۵۴۰	۲,۰۰۲,۴۸۳	(۶,۰۱۵)	-	-	-	-	۰/۱۵٪	پروشمی ارومیه
۰/۸۵	۳۳,۵۶۵	۷,۶۲۸,۳۸۵	(۱۵,۵۳۸)	(۰)	-	-	-	۰/۱۳٪	شرکت سونیک های صنعتی اردکان
۰/۷۸	۳۰,۴۸۰	۲,۰۱۷,۲۲۴	(۶,۶۶۹)	-	-	-	-	۰/۱۱٪	داروسازی کوثر پارس

مشوق سرمایه گذاری در بلند مدت گیتا
 سرمایه گذاری گروه توسعه ملی سرمایه گذاری بانک ملی ایران
 شرکت ملی شیمی کشاورز
 سرمایه گذاری تامین اجتماعی
 شرکت گروه توسعه ملی جهاد ایدگان
 مشوق سرمایه گذاری (امکان ایران) ایران
 سرمایه گذاری گروه صنایع کاغذی پارس
 شرکت سنگ آهن کهر (زمین آکگر)
 فولاد مبارکه اصفهان
 بانک ملت
 بیمه نوین
 شرکت تکثیر قلی جمهوری اسلامی ایران
 شرکت بانک اقتصاد نوین
 پدیده شیمی قرن
 پالایش نفت تبریز
 گود شیمیایی گروه دروگان
 شرکت پالایش نفت تهران
 شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
 اوپنل سامان
 شرکت گروه میتا
 فولاد کهر کاشان
 شرکت پیمه کوثر
 صنایع کاغذی چینی ایران
 هلدینگ توسعه مادن و فلزات
 شرکت پالایش نفت ایران
 شرکت شیشه همدان
 شرکت ولسپاری غیر اشخاص
 ملی کت و صنعت و فناوری پارس
 شرکت گروه پیمان
 شرکت تامین ماسه ریخته گری
 پروشمی پردیس
 فولاد خورستان
 دین مدین اسنا
 پروشمی ارومیه
 شرکت سونیک های صنعتی اردکان
 داروسازی کوثر پارس



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۶- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در افق بهادار به شرح زیر است:

سهم از کل	ماده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		تغییر (افزایش / کاهش)		تغییر (افزایش / کاهش)		ماده در ابتدای دوره		درصد مالکیت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت :
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ		
۰/۱۳	۷۸,۸۷۷	۶,۳۲۵,۷۰۰	(۷,۰۳۵)	(۱۵۰,۵۳۳)	-	۹,۰۶۸	۱,۹۵۹,۹۴۴	۴۱,۹۱۷	۴,۳۸۵,۱۲۶	۰/۰۰۴٪ هلدینگ توسعه منابع بهشهر
۰/۵۳	۲۰,۶۱۱	۳,۶۶۰,۸۶۸	(۳,۱۳۱)	(۳۲,۸۴۳)	-	-	-	۶۷,۵۸۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۵٪ شرکت تولید محور خودرو
۰/۵۰	۱۹,۴۸۸	۵,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۱۴۰)	-	-	-	-	۳۳,۶۷۸	۵,۸۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۱٪ شرکت ایران خودرو
۰/۴۰	۱۵,۷۹۴	۴۲,۵۴۱	۶,۱۷۵	-	-	-	-	۹,۶۱۹	۴۲,۵۴۱	۰/۰۰۴٪ صندوق ابدار اندک مدت صندوق سرمایه گذاری پیشواره های نوین
۰/۳۹	۱۵,۱۷۹	۱۳,۳۵۵,۹۴۴	(۳,۳۵۳)	-	-	-	-	۵۱,۵۳۱	۱۳,۳۵۵,۹۴۴	۰/۱۳٪ مارگالین
۰/۳۶	۱۴,۲۶۴	۸,۸۲۶,۵۵۵	۳,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۰/۰۰۴٪ تأمین سرمایه نوین
۰/۳۴	۱۳,۲۱۰	۳,۸۵۶,۷۵۰	(۲,۷۰۰)	-	-	۱۷,۹۱۰	۳,۸۵۶,۷۵۰	-	-	۰/۰۳٪ حق تقدم هلدینگ توسعه منابع بهشهر
۰/۳۴	۹,۵۵۵	۷۵۰,۰۰۰	(۳۲۷)	-	-	۹,۷۸۲	۷۵۰,۰۰۰	-	-	۰/۰۰۱٪ شرکت پتروشیمی فجر (فجر انرژی انرژی طلوع فارس)
۰/۳۴	۹,۵۴۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	(۳۹۱)	(۵۷,۹۵۹)	(۳,۵۱۰,۶۷۹)	۹,۹۳۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۷,۹۵۹	۴,۵۱۰,۶۷۹	۰/۰۰۱٪ شرکت بین القابلی توسعه منابع و معادن هلدیر
۰/۳۳	۹,۰۳۶	۶,۹۳۳,۴۲۷	(۱,۹۴۳)	(۱,۷۱۶)	-	۱۰,۹۲۶	۸۴۷,۴۲۷	-	-	۰/۰۰۱٪ شرکت فولاد کوپان
۰/۳۱	۸,۲۲۳	۷,۱۴۳,۸۸۳	(۸,۱۶۱)	-	-	-	-	۱۶,۳۸۴	۷,۱۴۳,۸۸۳	۰/۰۰۴٪ شرکت ساز پویا
۰/۰۷	۲,۶۶۵	۳۲,۹۱۸	۵۷۱	(۱۰,۹۵۶)	(۱,۷۳۳,۳۷۵)	۱۱۱,۶۵۳	۱,۷۵۵,۱۹۳	-	-	۰/۰۰۴٪ شرکت سینا هکسان
۰/۰۴	۱,۵۴۸	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۰	-	-	۱,۱۹۸	۲۰۰,۰۰۰	-	-	- ملی صنایع مس ایران
۰/۰۰	-	-	-	(۳۲,۰۶۱)	(۳۸,۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	- پاک تجارت
۰/۰۰	-	-	-	(۱۰,۶۳۳)	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	۴۶,۵۱۱	۹,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۶۱	۱۸,۸۰۰,۰۰۰	- شرکت گروه گسترش نفت و گاز ارسباران
۰/۰۰	-	-	-	(۷۷,۳۷۳)	(۱۷,۹۶۱,۸۵۷)	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۸۳۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	- شرکت کرین ایران
۰/۰۰	-	-	-	(۱۰,۱۹۶)	(۳,۴۶۸,۱۳۳)	۱۰,۱۹۶	۲,۴۶۸,۱۳۳	۷۷,۲۷۳	۱۷,۹۶۱,۸۵۷	- حق تقدم معینی و صنعتی گل کهر
۰/۰۰	-	-	-	(۶۲,۳۸۸)	(۳۴,۳۵۳,۹۵۱)	-	-	-	-	- تأمین سرمایه ملت
۰/۰۰	-	-	-	(۷۶,۳۰۸)	(۱۵,۰۹۶,۵۸۰)	۷۶,۳۰۸	۱۵,۰۹۶,۵۸۰	۶۲,۳۸۸	۱۸,۸۷۱,۴۳۰	- صندوق ابدار اندک مدت صندوق ارمغان خودرو آسیا - تلنت
۰/۰۰	-	-	-	(۴۳,۳۳۳)	(۳۸,۴۵۰,۱۱۴)	۱۹۲,۳۹۳	۱۰,۲۱۶,۱۹۰	۴۲,۹۲۹	۲۸,۱۳۳,۹۲۴	- نوع دوم کارا
۰/۰۰	-	-	-	(۵,۳۹۹)	(۱۰۰,۰۰۰)	۵,۳۹۹	۱۰۰,۰۰۰	-	-	- شرکت سرمایه گذاری توسعه خوزستان
۰/۰۰	-	-	-	(۶۹,۱۶۴)	(۳۰۰,۰۰۰)	۴,۰۰۰	-	-	-	- حق تقدم سنگ آهن کهریز (کهریز ج)
۰/۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- شرکت سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰/۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- جمع
۰/۰۰	۳,۸۰۳,۳۷۶	-	(۳,۴۰۳,۰۳۱)	(۳,۴۰۳,۰۳۱)	-	۳,۰۳۳,۵۸۳	-	۳,۵۰۷,۷۵۰	-	- جمع
۰/۰۱	۲۲۳	۲۰۰	-	-	-	-	-	۲۲۳	۲۰۰	- صندوق های منابع
۰/۰۱	۳,۸۰۳,۳۷۶	-	(۳,۴۰۳,۰۳۱)	(۳,۴۰۳,۰۳۱)	-	۳,۰۳۳,۵۸۳	-	۳,۵۰۷,۷۵۰	-	- جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ از ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۶- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

سهم از کل	ماده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		افزایش (کاهش) ارزش		کاهش		افزایش		در دوره		درصد مالکیت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت :
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۰/۱۸	۶,۹۶۴	۶,۹۶۳,۷۱۳	-	-	-	-	-	-	۶,۹۶۴	۶,۹۶۳,۷۱۳	۱/۱۸٪	سرمایه گذاری های بلند مدت :
۳/۰۷	۱۳۰,۷۱۰	۴۹,۹۰۳,۳۳۸	-	-	-	-	۱۳۰,۷۰۶	۴۹,۹۰۰,۰۰۰	۳	۳,۳۲۸	۲/۵٪	شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایران
۰/۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۵۰	۵۰,۰۰۰	۲/۵٪	کارگزاری تامین سرمایه نوین
۰/۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۰	۴۰,۰۰۰	۶۰	۶۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	شرکت خدمات بیمه ای یاد نوین
۲/۲۵	۱۲۷,۸۱۳	-	-	-	-	-	۱۲۰,۷۴۶	-	۷,۰۶۷	-	-	شرکت لیزینگ اقتصاد نوین
۱۰۰	۳,۸۳۱,۵۳۳	-	(۳,۹۴۶,۰۰۳)	(۳,۹۴۰,۰۱۴)	-	-	۳,۱۴۵,۳۳۹	-	۷۰,۷۷۰	-	-	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
												جمع سرمایه گذاری ها

۱-۱- شرکت طی قرارداد شماره ۱۳۰۷/۱۹ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۹ اقدام به خرید تعداد ۳,۸۰۰,۰۰۰ حق تقدم استناد بنده مربوط به افزایش سرمایه شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین (موضوع همواره مجمع عمومی فوق العاده ۱۴۰۱/۱۲/۲۷) به مبلغ کلی ۱۲۰,۷۰۶ میلیون ریال نموده است که پس از طی مراحل قانونی افزایش سرمایه مزبور نود درصد قیمت شرکت به ثبت رسیده است.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳

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

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :	درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			ارزش بازار در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
	جمع	سود سهام	سود تسهیم شده	جمع	سود سهام	سود تسهیم شده	جمع	سود سهام	سود تسهیم شده	جمع	سود سهام	سود تسهیم شده
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت کیسما	۴۹,۳۰۴	۵,۲۰۴	-	۴۴,۰۰۰	۸۸,۱۴۹	۱۰,۱۴۹	۸۹۹,۳۵۳	-	۸۹۹,۵۸۲	۱۵۳,۳۵۰	۱۹۸,۷۳۹	۱۳۵,۴۲۷
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سرمایه گذاری بانک ملی ایران)	۲,۴۷۷	-	-	-	۴,۱۳۰	-	۱۴۶,۳۶۰	۴,۱۳۰	۱۶۰,۵۶۸	۱۴۶,۳۶۰	۱۶۰,۵۶۸	-
شرکت ملی شیمی کشاورز	۱۸,۱۲۷	-	-	۱۸,۱۲۷	۱۴,۴۶۳	-	۱۳۴,۹۸۷	۱۶۴,۸۴۹	۱۶۴,۸۴۹	۱۳۴,۹۸۷	۱۶۴,۸۴۹	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	۱۳,۴۰۰	-	۱۲۸,۸۳۸	-	۱۲۱,۴۳۸	-	۱۲۱,۴۳۸	-
شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۱۷,۲۱۳	-	۱۷,۲۱۳	-	۳۱,۷۸۰	-	۱۲۳,۶۳۳	۱۲۳,۷۳۰	۱۲۳,۷۳۰	۱۲۳,۶۳۳	۱۲۳,۷۳۰	-
صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان	-	-	-	-	۵۵۰	-	۱۱۳,۱۲۱	۱۲۳,۳۳۳	۲۲۰,۷۸۰	۱۱۳,۱۲۱	۱۲۳,۳۳۳	-
سرمایه گذاری گروه صنایع کاغذی پارس	-	-	-	-	۶,۴۰۰	-	۱۰۱,۸۲۰	۳۴,۵۸۲	۱۰۳,۷۴۶	۱۰۱,۸۲۰	۱۰۳,۷۴۶	-
شرکت سنگ آهن کوهر زمین (کچم)	-	-	-	-	۴,۸۵۰	-	۹۷,۰۵۱	۴۶,۴۱۵	۷۳,۳۸۷	۴۶,۴۱۵	۷۳,۳۸۷	-
فولاد مبارک اصفهان	-	-	-	-	۲۴,۳۳۳	-	۹۲,۱۹۵	۱۴۳,۲۷۶	۵۵,۴۶۳	۹۲,۱۹۵	۱۴۳,۲۷۶	-
بانک ملت	۱۶,۱۰۴	۱۱,۶۰۴	-	۴,۵۰۰	۲۴,۳۳۳	۱۹,۱۵۶	۴۲,۷۵۵	۳,۶۸۵	۸۵,۴۶۵	۴۲,۷۵۵	۸۵,۴۶۵	-
بیمه نوین	-	-	-	-	۱۴,۰۶۸	-	۹۳,۳۸۸	۹۶,۹۷۵	۹۶,۹۷۵	۹۳,۳۸۸	۹۶,۹۷۵	-
شرکت کشمیر ارمی جمهوری اسلامی ایران	۵۳۷	۵۳۷	-	۱۳,۹۸۰	۲,۶۲۵	-	۹۰,۷۶۴	۱۰۱,۴۸۰	۵۷,۱۰۷	۹۰,۷۶۴	۱۰۱,۴۸۰	-
شرکت بانک اقتصاد نوین	۶,۹۹۸	۴,۲۷۳	-	-	۲,۷۸۵	-	۹۰,۱۳۰	۱,۷۲۱	۸۱,۳۳۳	۹۰,۱۳۰	۱,۷۲۱	-
پدیده شیمی قرن	-	-	-	-	۸۵,۰۴۰	-	۸۲,۵۵۷	۸۵,۵۲۶	۸۵,۵۲۶	۸۲,۵۵۷	۸۵,۵۲۶	-
شرکت پالایش نفت تبریز	۱۱,۴۹۰	-	-	۱۱,۴۹۰	-	-	۸۱,۳۰۰	۱۵۶,۰۷۸	۱۵۶,۰۷۸	۸۱,۳۰۰	۱۵۶,۰۷۸	-
کود شیمیایی آوره لودگان	۷۸۴	-	-	-	-	-	۸۰,۸۳۳	۷۶,۶۹۴	۷۶,۶۹۴	۸۰,۸۳۳	۷۶,۶۹۴	-
شرکت پالایش نفت تهران	۱۹,۹۳۱	۸,۱۷۱	-	۱۱,۷۵۰	۷,۳۲۷	-	۷۹,۳۳۳	۸۵,۲۱۶	۸۷,۶۸۴	۷۹,۳۳۳	۸۵,۲۱۶	-
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۶,۵۹۴	۳,۶۷۵	-	۳,۹۱۹	۷,۱۲۸	-	۷۸,۸۴۸	۱۰۶,۸۱۹	۱۰۶,۸۱۹	۷۸,۸۴۸	۱۰۶,۸۱۹	-
اومسپل سایا	۲,۰۸۵	۲,۰۸۵	-	-	-	-	۷۸,۷۰۹	۸۳,۵۲۳	۸۳,۵۲۳	۷۸,۷۰۹	۸۳,۵۲۳	-
شرکت گروه مینا	-	-	-	-	۲,۷۱۲	-	۷۸,۶۸۳	۷۸,۶۸۳	۷۸,۶۸۳	۷۸,۶۸۳	۷۸,۶۸۳	-
فولاد امیر کبیر کاشان	-	-	-	-	۱۵,۰۷۴	-	۷۲,۶۷۱	۹۶,۲۶۳	۹۶,۲۶۳	۷۲,۶۷۱	۹۶,۲۶۳	-
شرکت بیمه کوثر	۹,۳۷۷	(۱,۳۵۶)	-	۱۰,۶۳۳	۱۲,۹۴۶	-	۷۲,۶۷۱	۱۰۱,۴۵۳	۹۲,۱۰۶	۷۲,۶۷۱	۱۰۱,۴۵۳	-
صنایع خاک چینی ایران	۴,۸۴۸	-	-	۴,۸۴۸	۸,۹۵۵	-	۶۱,۴۶۱	۵۵,۰۹۴	۵۵,۰۹۴	۶۱,۴۶۱	۵۵,۰۹۴	-
هلدینگ توسعه معادن و فلزات	۱۱,۸۴۱	۶,۱۴۱	-	۵,۶۹۹	۵,۶۹۵	-	۵۴,۷۸۲	۶۲,۹۸۲	۶۲,۹۸۲	۵۴,۷۸۲	۶۲,۹۸۲	-
شرکت پالایش نفت لوان	۹,۶۶۵	-	-	۹,۶۶۵	۸,۵۶۳	-	۵۴,۷۸۲	۵۶,۱۲۴	۵۶,۱۲۴	۵۴,۷۸۲	۵۶,۱۲۴	-
شرکت شیشه همدان	۱,۷۷۶	-	-	۱,۷۷۶	۲,۴۲۷	-	۵۴,۷۸۲	۵۶,۱۲۴	۵۶,۱۲۴	۵۴,۷۸۲	۵۶,۱۲۴	-
شرکت واسپاری عمیر اعتماد	-	-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت گستر و صنعت و دامپروری پارس	-	-	-	-	۳۷۸	-	۴۴,۰۹۷	۴۴,۹۸۹	۴۴,۹۸۹	۴۴,۰۹۷	۴۴,۹۸۹	-
شرکت گروه بهمن	۱۸,۸۲۳	۱۷,۸۲۳	-	۱,۰۰۰	۱,۷۵۰	-	۴۴,۴۵۰	۴۴,۴۵۱	۴۴,۴۵۱	۴۴,۴۵۰	۴۴,۴۵۱	-
شرکت تامین ماسو ریخته گری	(۱,۵۵۳)	(۱,۹۸۸)	-	۷۳۴	۶,۶۴۳	-	۴۴,۴۵۰	۱۲۷,۷۱۹	۵۶,۹۶۷	۴۴,۴۵۰	۱۲۷,۷۱۹	-
پرو شیمی پردیس	۱۱,۷۵۰	-	-	۱۱,۷۵۰	۲۷,۰۳۶	۵,۸۸۶	۴۱,۳۱۸	۹۹,۱۲۹	۳۹,۶۵۳	۴۱,۳۱۸	۹۹,۱۲۹	-



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

۱-۲- 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			ارزش باز در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			مبلغ دفتری سرمایه گذاری		
	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
فولاد خوزستان	۲,۹۸۸	-	-	۲,۹۸۸	-	-	۲,۹۸۸	-	-	۳۹,۰۳۳	۳۵,۵۲۵	۳۵,۵۲۵
زرین معدن آسپا	۱۴,۷۶۳	۹,۷۹۵	-	۴,۹۶۹	۲,۵۰۶	۱,۲۲۴	۳۷,۷۷۸	۱,۲۷۲	-	۴۵,۶۰۴	۳۷,۹۰۶	۳۷,۹۰۶
پتروشیمی ارومیه	۸۲۱	۲۸۹	-	۵۳۲	۲,۲۵۲	-	۲,۲۵۲	۲,۲۵۲	-	۲۲,۵۴۰	۲۲,۴۵۵	۲۲,۴۵۵
شرکت سیرانیک های صنعتی اردکان	۳۰۰	-	-	۵۴۹	-	-	۳۳,۵۶۵	-	-	۴۹,۵۰۳	۴۹,۵۰۳	۴۹,۵۰۳
داروسازی ابوریحان	۵۰۳۱	-	-	۵۰۳۱	۲۰,۱۷	-	۳۰,۴۸۰	۳۰,۴۸۰	-	۳۷,۲۴۹	۳۷,۲۴۹	۳۷,۲۴۹
هلدینگ توسعه صنایع بهشهر	۱۷۰	[۸۹۳]	-	۱,۰۶۲	۱,۵۰۰	-	۲۸,۸۷۷	۲۸,۸۷۷	-	۴۱,۹۱۷	۳۵,۹۱۲	۳۵,۹۱۲
شرکت تولید محور خودرو	۹۵۰	-	-	۹۵۰	-	-	۲۰,۶۱۱	-	-	۶۷,۵۸۴	۲۴,۴۳۲	۲۴,۴۳۲
شرکت ایران خودرو	۸,۶۷۰	-	-	-	-	-	۱۹,۴۸۸	-	-	۲۲,۶۲۸	۲۲,۶۲۸	۲۲,۶۲۸
سندوق یادآمد ثابت صندوق سرمایه گذاری پستیونک طلای لوتوس	-	-	-	-	-	-	۱۵,۷۹۴	-	-	۹,۶۱۹	۹,۶۱۹	۹,۶۱۹
مارگ ایران	-	-	-	-	-	-	۱۵,۱۷۹	-	-	۵۱,۵۳۱	۵۱,۵۳۱	۵۱,۵۳۱
تأمین سرمایه نوین	۳۶,۸۰۷	۵,۹۵۰	-	۲۰,۸۵۷	-	-	۱۴,۲۶۴	-	-	۱۲,۳۱۰	-	۱۰,۸۶۳
حق تقدم هلدینگ توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	۱۳,۲۱۰	-	-	۹,۵۵۵	-	۱۷,۹۱۰
شرکت پتروشیمی فجر (فجر انرژی خلیج فارس)	-	-	-	-	-	-	۹,۵۵۵	-	-	۵۷,۹۵۹	-	۹,۷۸۲
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۱,۹۲۰	۱,۹۲۰	-	۵۲۶	۶۱	-	۹,۵۴۰	-	-	۹,۵۴۰	-	۹,۹۲۱
شرکت فولاد کویان	(۲۰۰)	(۱,۹۳۶)	-	۴۵۰۰	۱,۱۷۹	-	۹,۰۳۶	-	-	-	-	۹,۲۳۰
شرکت سازه پوشش	۳,۶۵۹	(۸۴۱)	-	-	۱۹,۳۰۱	۶,۵۵۶	۱۱,۷۷۹	۸,۲۳۳	-	۱۶,۳۸۴	۱۶,۳۸۴	۱۶,۳۸۴
شرکت سیمان هگمتان	-	-	-	-	-	-	۱۳,۷۶۶	-	-	۲,۶۶۵	-	۲,۰۹۴
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۵۴۸	-	-	-	-	۱,۱۹۸
بانک تجارت	۸۰,۵۵۷	۸۰,۵۵۷	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۰۶۱	-	-
شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۲۹۵	۲,۲۰۵	-	۱,۰۹۰	-	-	-	-	-	۵۹,۸۲۱	-	-
شرکت کرین ایران	-	-	-	-	-	-	۱۷,۰۰۰	-	-	۷۷,۲۷۲	-	-
صندوق یادآمد ثابت صندوق آرمان فیروزه آسپا - ثابت	۱۰,۷۲۳	۴,۷۰۶	-	۶,۰۳۶	۵۵,۲۲۷	-	۱,۴۴۰	-	-	۶۲,۳۸۸	-	-
صندوق یادآمد ثابت صندوق آرمان فیروزه آسپا - متغیر	-	-	-	-	-	-	(۹,۸۲۳)	-	-	-	-	-
نوع دوم کارا	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۶۱۷)	-	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان	۴۰,۹۳۳	۴۰,۹۳۳	-	-	-	-	۳۱,۱۳۲	-	-	-	-	-
حق تقدم سنگ آهن کهریزمین (کهریز C)	۲۲۷	(۸۳)	-	۲۱۰	-	-	۴۹,۵۵۸	-	-	-	-	-
سایر	۳۷,۷۵۵	۲۵,۴۱۷	-	۲۳,۸۲۸	۸	۸	-	-	-	۶۵,۱۶۴	-	-
جمع	۸۱۱,۳۳۳	۵۶۴,۶۳۳	۱۷,۲۱۳	۲۳۰,۴۹۶	۵۹۷,۹۹۴	۲۳۲,۰۵۳	۲۱,۷۸۰	۲۹۲,۱۶۱	۳۸۰,۳۴۶	۳۵۰,۷۷۵	(۱۶۹,۷۶۱)	(۲۹۴,۲۰۳)



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

۲-۱۴- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها به شرح زیر است:

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :	درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				ارزش یاز در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
صندوق های شائع												
سود سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی - ریالی												
جمع	۷۷,۶۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۳	۲۳۳	-
۱,۶۷۶	-	۱,۶۷۶	-	-	۱۱۴	-	۱۱۴	-	-	-	-	-
۷۹,۳۱۷	۷۷,۶۴۱	۱,۶۷۶	-	-	۱۱۴	-	۱۱۴	-	-	۲۳۳	۲۳۳	-
۸۹۰,۶۵۹	۶۴۱,۳۷۵	۱۸,۸۸۹	۲۳۰,۴۹۶	-	۵۹۸,۱۰۸	۲۳۲,۰۵۳	۳۱,۸۹۴	۳۹۲,۱۶۱	۳۸۰,۳۴۷۶	۳۵۰,۷۹۸۳	۲۸۰,۲۷۰۹	-
۴۶,۳۱۵	-	۴۶,۳۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۹۰۴	-	-	۲,۹۰۴	-	۳,۳۳۳	-	-	۳,۳۳۳	-	۶,۹۶۴	۶,۹۶۴	-
۱	-	-	۱	-	۱	-	-	۱	-	۳	۱۳۰,۷۱۰	-
۷۵۰	-	-	۷۵۰	-	۱,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰	-	۵۰	۵۰	-
۲۰	-	-	۲۰	-	۱۷	-	-	۱۷	-	۶۰	۱۰۰	-
۴۹,۹۹۰	-	۴۶,۳۱۵	۳,۶۷۵	-	۴,۴۵۱	-	-	۴,۴۵۱	-	۷۰,۷۷	۱۲۷,۸۲۳	-
۹۴۰,۶۴۸	۶۴۱,۳۷۵	۶۵,۲۰۳	۲۳۲,۱۷۰	-	۶۰۳,۵۵۹	۲۳۲,۰۵۳	۳۱,۸۹۴	۳۹۷,۶۱۱	۳۸۰,۳۴۷۶	۳۵۱۵,۰۶۰	۲۹۳۱,۵۳۲	-

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :
 صندوق های شائع
 سود سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی - ریالی
 جمع
 سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 سود سرمایه گذاری بلند مدت بانکی - ریالی
 شرکت عمران و توسعه پایدار ایران
 کارگزاری تضمین سرمایه نوین
 شرکت خدمات بیمه ای پاد نوین
 شرکت لیزینگ 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 ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص				
۵۹۱,۹۶۲	۱,۰۳۷,۷۷۸	۵,۸۵۸	۱,۰۳۱,۹۲۰	۲۴/۴۲	تجارت عمده فروشی به جز وسایل نقلیه موتور
۴۳۱,۷۹۷	۳۹۵,۴۳۰	(۸۵,۶۴۷)	۴۸۱,۰۷۷	۱۱/۳۸	محصولات شیمیایی
۳۱۹,۹۱۴	۲۸۸,۳۳۷	(۱۱,۹۴۰)	۳۰۰,۲۷۷	۷/۱۱	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲۳۵,۴۵۳	۲۵۷,۷۴۹	۲۱,۸۱۹	۲۳۵,۹۳۰	۵/۵۸	فلزات اساسی
۳۲۴,۸۴۶	۲۵۲,۱۶۳	(۴,۲۹۶)	۲۵۶,۴۵۹	۶/۰۷	استخراج کانه های فلزی
۲۱۲,۹۹۲	۲۲۰,۱۶۸	(۶۰,۲۲۳)	۲۲۶,۲۰۱	۵/۳۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳۱۹,۸۵۷	۱۸۴,۹۵۹	۶۲,۴۹۰	۱۲۲,۴۶۹	۲/۹۰	بانکها و موسسات اعتباری
۲۰۶,۹۵۹	۱۷۱,۶۱۸	(۶۲,۴۶۵)	۲۳۴,۰۸۳	۵/۵۴	خودرو و ساخت قطعات
۹۰,۶۹۰	۱۶۶,۴۲۶	(۱۵,۳۳۴)	۱۸۱,۷۶۰	۴/۳۰	بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی
۱۹۵,۰۳۴	۱۵۹,۰۵۲	(۸,۸۳۳)	۱۶۷,۸۸۵	۳/۹۷	سایر محصولات کانی غیر فلزی
-	۱۲۸,۸۳۸	۷,۴۰۱	۱۲۱,۴۳۷	۲/۸۷	سرمایه گذاریها
-	۱۲۸,۰۵۶	-	۱۲۸,۰۵۶	۳/۰۳	واسطه گریهای مالی و پولی
۱۰۴,۰۲۱	۱۱۳,۱۲۱	(۱۰۷,۶۵۹)	۲۲۰,۷۸۰	۵/۲۲	محصولات کاغذی
۷۸,۴۲۰	۹۳,۳۸۸	(۳,۵۸۷)	۹۶,۹۷۵	۲/۲۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۷۷,۸۹۵	۷۸,۷۰۹	(۴,۸۱۳)	۸۳,۵۲۲	۱/۹۸	خدمات فنی و مهندسی
۵۱,۳۳۳	۵۷,۲۶۴	(۴۸,۰۹۱)	۱۰۵,۳۵۵	۲/۴۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۷,۳۱۰	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۱/۱۸	سایر فعالیتهای
۵۴,۵۹۹	۴۷,۱۱۳	(۱۷,۸۸۲)	۶۴,۹۹۵	۱/۵۴	کشاورزی دامپروری و خدمات وابسته به آن
۱۳۰,۷۵۲	۴۴,۴۰۰	(۱۲,۵۶۷)	۵۶,۹۶۷	۱/۳۵	استخراج سایر معادن
۲۸,۶۰۴	۳۰,۴۸۰	(۶,۷۶۹)	۳۷,۲۴۹	۰/۸۸	مواد و محصولات دارویی
۵۲,۶۳۲	۱۴,۶۶۳	۳,۴۰۰	۱۰,۸۶۳	۰/۲۶	فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
-	۹,۵۵۵	(۲۲۷)	۹,۷۸۲	۰/۲۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	۲,۶۶۵	۵۷۲	۲,۰۹۳	۰/۰۵	سیمان، آهک و سنج
۳,۵۱۵,۰۶۰	۳,۹۳۱,۵۳۲	(۲۹۴,۶۰۳)	۴,۲۲۶,۱۳۵	۱۰۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص				
۲,۵۷۶,۷۵۶	۲,۲۶۸,۱۸۱	(۱۷۳,۵۹۲)	۲,۴۴۱,۷۷۳	۵۷/۷۸	بورسی
۹۳۰,۹۹۴	۱,۵۳۵,۳۹۵	(۱۲۱,۰۱۱)	۱,۶۵۶,۳۰۶	۳۹/۱۹	فراپورسی
۷,۳۱۰	۱۲۸,۰۵۶	-	۱۲۸,۰۵۶	۳/۰۳	سایر
۳,۵۱۵,۰۶۰	۳,۹۳۱,۵۳۲	(۲۹۴,۶۰۳)	۴,۲۲۶,۱۳۵	۱۰۰	

۵-۱۶- 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.

۶-۱۶- گردش حساب کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاریها: (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
(۲۳۵,۶۰۵)	(۱۶۹,۷۶۱)	مانده در ابتدای سال
-	(۱۲۴,۸۴۲)	زیان کاهش ارزش
۶۵,۸۴۴	-	برگشت زیان کاهش ارزش
(۱۶۹,۷۶۱)	(۲۹۴,۶۰۳)	مانده در پایان سال



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه گذاری در املاک

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴,۶۷۶	۶۷,۸۹۰	بهای تمام شده پروژه صدف کیش
۹,۴۲۰	-	علی الحساب شارژ عمرانی
۸۴,۰۹۶	۶۷,۸۹۰	

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 برج های کیش نموده است. پس از آن قرارداد مشارکت ۵۰ درصدی در واحدها با شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع به شهر تهران منعقد گردید. بهای تمام شده سرمایه گذاری در املاک به مبلغ ۶۷,۸۹۰ میلیارد ریال تماماً مربوط به سهم شرکت از واحدهای یاد شده می باشد که خلاصه اطلاعات آن به شرح زیر است:

شرح	تعداد واحد	متراژ کل واحدها	بهای تمام شده واحدها	سهم شرکت از بهای تمام شده واحدها
واحدهای خریداری شده طبق قرارداد	۸۵	۷,۲۶۰ متر مربع	۱۶۶,۲۸۵ میلیون ریال	۸۳,۱۴۳ میلیون ریال
واحدهای واگذار شده در سنوات قبل	(۳۳)	(۲,۰۰۶)	(۳۵,۳۳۹)	(۱۷,۷۱۴)
سایر (اصلاح بهای تمام شده و تعمیرات اساسی)	-	-	۱۸,۴۹۶	۹,۳۴۸
وضعیت واحدها در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵۲	۵,۲۵۴	۱۴۹,۳۵۲	۷۴,۶۷۶
واحدهای متعلق به شرکت پس از تقسیم (شامل سهم ۵۰ درصدی از هاپرمارکت)	۲۸	۲,۶۵۶	۸۴,۰۹۶	
واحدهای واگذار شده طی سال مالی (یادداشت ۲-۳)	(۱۱)	(۵۰۶)	(۱۶,۲۰۶)	
وضعیت واحدها در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۷	۲,۱۵۰	۶۷,۸۹۰	

الف) 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 برچ های کیش اقدام به تجمیع فضای مشاعات و اختصاصی بلوک B (۱۱ واحد به متراژ اولیه ۸۱۲ مترمربع) نموده و واحدها را طی یک سند رسمی با متراژ 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 پیگیری های لازم در آبان ماه ۱۴۰۰ سند تجمیعی 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. 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 ۲-۳ به آن اشاره شده است.

ب) واحدهای پروژه مذکور دارای پوشش بیمه ای کافی به مبلغ کلی ۱۷,۷۵۶ میلیارد ریال در قبال خطرات مختلف احتمالی می باشد.

پ) در تاریخ صورت وضعیت مالی ۱۴ واحد از واحدهای تجاری تحت قرارداد اجاره و ۲ واحد دیگر خالی می باشد.

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

۱۷-۲- بر اساس گزارش هیات کارشناسان رسمی منتخب به شماره ۱/۴۶۶۹/۰۱ ک مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ و شماره ۱/۴۶۶۹/۰۳ ک مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۶، تعداد ۵۲ واحد برج صدف کیش به دو لیست به شرح زیر تقسیم گردید:

لیست یک	لیست دو
۲۷ واحد به اضافه ۵۰٪ هاپرمارکت	۲۴ واحد به اضافه ۵۰٪ هاپرمارکت
۲,۶۵۶	۲,۷۲۶
۱,۹۸۱,۳۹۸	۱,۹۹۵,۹۵۴

تعداد واحد
متراژ (متر مربع)
قیمت کل (میلیون ریال)

شایان ذکر است بر اساس صورتجلسه مشترک مورخ ۲۱ مرداد ۱۴۰۳ فی مابین شرکت و شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع به شهر تهران (شریک ۵۰ درصدی) مقرر گردید واحدهای مندرج در لیست یک متعلق به شرکت باشد و واحدهای لیست دو نیز به شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع به شهر تهران منتقل گردد که مراحل انتقال سند رسمی آن در حال انجام است.

۱۷-۳- بنا به نظر هیات مدیره شرکت در خصوص فروش ۱۸ واحد دارای سند، مزایده شماره ۱۴۰۳-۰۱ در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ برگزار گردید که در نهایت منجر به انعقاد قرارداد فروش ۱۱ واحد از واحدهای مزبور جمعا به متراژ ۵۰۶ متر مربع به شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان به مبلغ ۳۰۷,۲۵۰ میلیون ریال در تاریخ ۲۷ آذر ۱۴۰۳ گردید. در این خصوص ۳۰٪ ثمن معامله در تاریخ قرارداد و ۶۵٪ آن به مبلغ ۲۶۴,۷۱۳ میلیون ریال نیز سهام شرکتهای بورسی به شرکت منتقل که فرایند انتقال آن عمدتاً پس از پایان سال مالی صورت گرفته است. همچنین مابقی ثمن معامله در زمان انتقال قطعی اسناد توسط خریدار پرداخت خواهد شد. شایان ذکر است مراحل انتقال سند رسمی در حال انجام است.

۱۸- سایر دارایی ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳	۲۳
۹۰	۹۰
۱۱۳	۱۱۳

سپرده مسدودی آسیا تک
کانون نهاده های سرمایه گذاری

۱۹- پیش پرداخت ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۹۱	۵۰۰

پیش پرداخت ارائه خدمات

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)				
یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
تجاری	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	خالص
اسناد دریافتنی	-	۳,۰۱۰	۳,۰۱۰	۲,۴۴۴
مستقران و مسافران - فروش و اجاره واحدهای برج صدف کیش	-	۳,۰۱۰	۳,۰۱۰	۲,۴۴۴
حساب های دریافتنی				
سود سهام دریافتنی	۲۰-۱	۱,۰۱۷	۳۶,۷۵۶	۳۷,۷۷۳
مستاجرین برج صدف کیش	۲۰-۲	-	۴۳,۲۲۶	۴۳,۲۲۶
خریداران پروژه های ساختمانی	۲۰-۳	۲۸۴,۷۲۵	۶,۱۲۳	۲۹۰,۸۴۸
سود تضمین شده دریافتنی	-	۱,۴۱۱	۱,۴۱۱	۱,۰۷۲
کارگزاری تامین سرمایه نوین	۲۰-۴	۲۳۶	-	۱۸۸
صندوق بازارگردانی نوین پیشرو	۲۰-۵	-	۳۵,۳۵۱	۳۵,۳۵۱
سایر		۲۳	۴,۸۸۲	۴,۹۰۵
		۲۸۶,۰۰۲	۱۲۷,۷۴۸	۴۱۳,۷۵۰
سایر دریافتنی ها				
جاری کارکنان	-	۳,۹۴۶	۳,۹۴۶	۲,۰۲۵
مالیات بر ارزش افزوده	-	۷۸۲	۷۸۲	۷۸۲
سایر	-	۷۲۲	۷۲۲	۲۰۰
		۲۸۶,۰۰۲	۱۳۶,۲۰۷	۵,۴۴۹
		۲۸۶,۰۰۲	۴۲۲,۲۰۹	۱۳۶,۴۴۱

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

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴,۴۶۳	۱۸,۱۲۷
هلدینگ توسعه معادن و فلزات	۵,۶۹۵	۵,۶۹۹
فولاد مبارکه اصفهان	۴,۸۶۰	۴,۵۰۰
گروه مینا	۲,۷۱۲	۱,۵۴۹
شیشه همدان	۲,۴۲۷	۱,۷۷۶
سایر	۷,۶۱۵	۴۰,۸۴۴
	۳۷,۷۷۳	۷۲,۴۹۵

۲۰-۲- مطالبات فوق عمدتاً مربوط به سهم شرکت از بابت مطالبات مربوط به قرارداد اجاره منعقد با شرکت پرلا سار کیش است (یادداشت ۲-۲۳).

۲۰-۳- مانده مطالبات از خریداران پروژه های ساختمانی عمدتاً مربوط به فروش ۱۱ واحد تجاری برج صدف کیش به شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان (شخص وابسته) از طریق برگزاری مزایده عمومی می باشد. بر این اساس آگهی مزایده شماره ۱۴۰۳-۰۱ در روزنامه دنیای اقتصاد به شماره ۶۱۷۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۰ منتشر گردید و مراتب از طریق وبسایت شرکت و سامانه کدال به آگاهی عموم رسید. پس از اتمام مهلت تحویل پیشنهادهای، جلسه کمیسیون معاملات جهت بازگشایی پاکت های واصله برگزار گردید که پیشنهاد شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان (سهامی خاص) برای خرید مجموعاً ۱۱ واحد تجاری به عنوان تنها پاکت واصله مورد بررسی قرار گرفت و با مبلغ ۴۰۷,۲۵۰ میلیون ریال (بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری مستقل از طریق شرکت خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین) و شرایط ۳۵ درصد نقدی و ۶۵ درصد بصورت تهاجر با سهام قابل معامله در بازار سرمایه به عنوان برنده مزایده اعلام و قرارداد شماره ۲۱۲۴۸ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۷ منعقد گردید.

شایان ذکر است از مبلغ ۲۸۴,۷۲۵ میلیون ریال مطالبات از شرکت مزبور، معادل ۲۶۲,۵۴۰ میلیون ریال تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۲ در قبال سهام قابل معامله در بازار سرمایه تسویه شده است. همچنین اسناد رسمی واحدهای مورد معامله پس از سال مالی به نام خریدار منتقل شده است.

۲۰-۴- مانده حساب شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین مربوط به معاملات اعتباری سهام در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۲۰-۵- 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 ۹۹۳۵/الف شرکت فرابورس ایران می باشد (یادداشت ۲۴).

۲۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۹,۲۹۷	۵,۷۹۳
۱۹,۲۹۷	۵,۷۹۳

موجودی نزد بانک ها



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۲- سرمایه

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۵۸۲,۱۸۴,۸۱۹	۵۸/۲٪	۵۸۲,۱۸۴,۸۱۹	۵۸/۲٪
۱۳۲,۸۹۰,۳۴۷	۱۳/۳٪	۱۳۲,۸۹۰,۳۴۷	۱۳/۳٪
۷۶,۰۴۶,۹۲۴	۷/۶٪	۹۸,۶۷۳,۰۹۹	۹/۹٪
۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳/۳٪	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳/۸٪
۱۴,۰۲۴,۹۷۲	۱/۴٪	۵,۳۵۴,۴۵۰	۰/۵٪
۲۵,۴۳۰,۸۳۴	۲/۵٪	۱۰,۱۷۰,۰۰۰	۱/۰٪
۲۰,۱۸۶,۴۶۱	۲/۰٪	۱,۴۹۱,۹۹۲	۰/۱٪
۱۱۶,۳۳۵,۶۴۳	۱۱/۶٪	۱۳۱,۲۳۵,۲۹۳	۱۳/۱٪
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)

توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

لیزینگ اقتصاد نوین (سهامی عام)

سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان (سهامی خاص)

گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

بیمه نوین (سهامی عام)

سایر

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

نسبت جاری تعدیل شده	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۵/۰۴	۴/۵۵
	۰/۱۴	۰/۱۶

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال
-	-	۱۲,۲۱۳,۲۸۴	۱۰۸,۰۴۷
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	(۱۲,۲۱۳,۲۸۴)	(۱۰۸,۰۴۷)
-	-	-	-

مانده در ابتدای سال مالی

افزایش طی دوره مالی

کاهش طی دوره مالی

مانده در پایان سال مالی

۲۴-۱- معاملات سهام خزانه بر اساس قرارداد بازارگردانی منعقد با صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین پیشرو و در راستای الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار به انجام رسیده است. پس از آن باعنایت به اطلاعیه شماره ۴۹۳۵/الف/۰۱ 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 ۱۴۰۳

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۴۳۶	۸,۴۱۷
(۴,۱۲۱)	(۲,۴۸۴)
۱,۸۳۹	۵۰۳
۴,۱۵۴	۶,۴۳۶

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

۲۶- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	خالص	
تجاری					
حساب های پرداختی					
۲۶-۱	۷,۸۸۲	-	۷,۸۸۲	۱۰,۳۳۵	سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران
۲۶-۲	۲۹,۶۴۰	-	۲۹,۶۴۰	۱۷,۷۷۳	بانک اقتصاد نوین
	-	۱۵,۱۸۱	۱۵,۱۸۱	۱۵,۱۸۱	سایر
	۳۷,۵۲۲	۱۵,۱۸۱	۵۲,۷۰۳	۴۳,۱۸۹	
سایر پرداختی ها					
	-	۸۵۸	۸۵۸	۸۵۸	طلب سهامداران
	-	۲۳,۳۳۹	۲۳,۳۳۹	۲۰,۱۸۵	ودیعه اجاره واحدهای برج صدف کیش
	-	۱,۳۴۰	۱,۳۴۰	۱,۹۳۹	سازمان تامین اجتماعی
	-	۵۶۰	۵۶۰	۶۰۲	سازمان امور مالیاتی
	-	-	-	۴,۲۹۷	کارکنان
	۴۹۷	۴,۳۷۱	۴,۸۷۰	۵,۵۷۳	سایر
	۴۹۷	۳۰,۴۶۸	۳۰,۹۶۸	۳۳,۴۵۴	
	۳۸,۰۱۹	۴۵,۶۴۹	۸۳,۶۷۱	۷۶,۶۴۳	

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

۲۶-۲- مانده فوق بدهی به بانک اقتصاد نوین از بابت قرارداد اجاره دفتر مرکزی شرکت می باشد.

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۷- مالیات پرداختنی:

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	مانده در ابتدای دوره
-	-	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۱,۴۵۷	-	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
(۱,۴۵۷)	-	پرداختی طی دوره
-	-	
-	-	پیش پرداخت مالیات
-	-	

۲۷-۲- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات		تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰							
مالیات پرداختنی	-	-	۲,۶۹۴	۲,۶۹۴	۲,۶۹۴	۱,۲۳۷	۴,۹۴۷	۱,۱۲۳,۹۰۴	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
قطعی	-	-	۸۰۴	۸۰۴	۲,۹۱۵	-	-	۶۰۷,۲۶۷	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	۸۹۴,۰۵۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۷۹۵,۲۱۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۲۷-۲-۱- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ و سالهای ماقبل آن پرداخت و تسویه شده است.

۲۷-۲-۲- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ بدلیل مالیات مقطوع درآمدهای عملیاتی شرکت و در نظر گرفتن معافیتها، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۲۷-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمدهای دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹۵,۲۱۹	۸۹۵,۵۰۸	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۶۶۴,۰۹۷)	(۶۴۱,۳۷۵)	فعالیت های مشمول مالیات مقطوع
(۳۱,۸۹۴)	(۶۵,۲۰۳)	معافیت ماده ۱۴۵ ق.م.م
(۲۹۷,۶۱۱)	(۲۳۴,۱۷۰)	معافیت تبصره ۴ ماده ۱۰۵
-	-	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم
-	-	هزینه مالیات بر درآمد/اثر مالیاتی اقلام استثنایی

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 ۱۴۰۳

۲۸- سود سهام پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
جمع	مانده پرداخت نشده	جمع	مانده پرداخت نشده	
۱۲,۳۹۹	۱۲,۳۹۹	۱۲,۳۶۴	۱۲,۳۶۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹
۵۸,۴۵۲	۵۸,۴۵۲	۵۸,۴۵۱	۵۸,۴۵۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
۴۵۹,۶۱۸	۴۵۹,۶۱۸	۴۵۹,۶۱۷	۴۵۹,۶۱۷	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
-	-	۱۳,۶۵۶	۱۳,۶۵۶	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۵۳۰,۴۷۰	۵۳۰,۴۷۰	۵۴۴,۰۸۷	۵۴۴,۰۸۷	

۲۸-۱- بدهی سود سهام در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً مربوط به بدهی سود سهام سنوات ۱۴۰۰، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ عمدتاً مربوط به دو سهامدار عمده می باشد. لازم به ذکر است تا تاریخ تایید صورتهای مالی، مبلغ ۱۸۰,۵۵۳ میلیون ریال از مانده بدهی سود سهام به دو سهامدار مزبور تسویه شده است.

۲۹- ذخایر

جمع		ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان		ذخیره هزینه های پرداختنی		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۷۴۳	۱۲,۳۱۳	۱,۹۱۰	۱,۷۱۰	۶,۸۳۳	۱۰,۶۰۳	مانده در ابتدای سال
۱۶,۰۷۷	۱۵,۹۹۳	۳۳۵	۱,۶۱۲	۱۵,۷۴۲	۱۴,۳۸۰	افزایش
(۱۲,۵۰۷)	(۱۶,۰۷۳)	(۵۳۵)	(۱,۰۵۶)	(۱۱,۹۷۲)	(۱۵,۰۱۷)	کاهش
۱۲,۳۱۳	۱۲,۲۳۳	۱,۷۱۰	۲,۲۶۶	۱۰,۶۰۳	۹,۹۶۷	مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۰- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۴,۰۵۱	۷۹۵,۲۱۹	سود خالص
		تعدیلات
۱,۴۵۷	-	مالیات بر درآمد
(۱,۹۸۱)	(۲,۳۸۳)	خالص (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۱۱۹	۵۵۳۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	(۱۱,۷۵۳)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۸۹۶,۶۴۶	۷۸۶,۷۲۲	
(۱,۴۵۲,۶۰۴)	(۲۹۵,۷۲۶)	(افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱۲,۲۷۰	(۳۸۵,۷۶۸)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۷۰۲)	۱,۱۹۱	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۶۹۸,۶۶۲	(۱۲۰,۷۴۶)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۸,۱۶۴)	۱۶,۲۰۶	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری در املاک
(۱۵۳,۷۲۶)	۷,۰۲۸	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۳,۵۷۰	(۸۰)	(کاهش) افزایش ذخایر
۹۵,۹۵۲	۱۰۸,۸۲۶	نقد حاصل از عملیات

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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. نسبت اهرمی شرکت در سال جاری در محدوده هدف قرار گرفته است.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۵,۸۶۲	۶۴۴,۱۴۴	جمع بدهی ها
(۵,۷۹۳)	(۱۹,۳۹۷)	موجودی نقد
۶۲۰,۰۶۹	۶۲۴,۸۴۷	خالص بدهی
۳,۱۲۶,۵۲۶	۳,۸۲۱,۷۴۵	حقوق مالکانه
۱۹/۸۳	۱۶/۳۵	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 ۱۴۰۳

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. دریافتنی های تجاری شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً مربوط به سود سهام دریافتنی 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 نسبت های 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 صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

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

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خدمات و هزینه	نحوه تعیین قیمت	نوع خدمات/هزینه
واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک اقتصاد نوین	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	✓	۱۲,۵۱۳	گزارش کارشناس رسمی و قرارداد	هزینه اجاره دفتر مرکزی
شرکت های همگروه	جمع			۱۴,۵۵۸		درآمد قرارداد اجاره با یگانگی شعبه بانک در کیش
	کارگزاری تامین سرمایه نوین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۰,۶۰۷,۷۵	نوع های مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار	هزینه اعتباری و کارمزد معاملات سهام
	سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایران	عضو هیات مدیره و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴۰۷,۲۵۰	برگزار کننده بر مبنای گزارش کارشناس رسمی و قرارداد	فروش ۱۱ واحد برج صدف کیش
	شرکت خدمات انرژی و حرافی اقتصاد نوین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۴۵	صورتحساب	خرید کالا
	خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۲۶۹	صورتحساب	خدمات ارزیابی
جمع کل	خدمات بیمه ای یاد نوین	شرکت سرمایه بنابر	-	۲,۳۵۵	صورتحساب	بیمه تکمیلی و بیمه نامه خودروها
	جمع			۵۱۷,۱۹۵		
	جمع کل			۵۳۱,۷۵۳		

۳۲-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی، تفاوت با اهمیت ندارد.

۳۲-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

ارقام به میلیون ریال

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		شرح
خالص	طلب	خالص	طلب	
مبدهی	طلب	مبدهی	طلب	واحد تجاری اصلی
۴۳۴,۵۷۷	-	۴۳۶,۴۸۰	-	
۴۳۴,۵۷۷	-	۴۳۶,۴۸۰	-	
۱۰,۳۳۵	-	۷۸۸۲	-	
-	۱۸۸	۲۳۶	-	
-	-	-	-	شیرکهای همگروه
۲۸۴	-	۲۸۴,۷۲۵	-	
-	-	۴۹۷	-	
-	۲۲۳	-	-	
-	۵۲	-	-	
۱۰,۶۱۹	۴۶۳	۸,۳۷۹	-	جمع کل
۴۳۵,۱۹۶	۴۶۳	۲۸۶,۰۱۳	۴۰,۶۸۴۰	



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 دعاوی حقوقی شرکت علیه دیگران و یا دیگران علیه شرکت تا تاریخ تصویب صورتهای مالی به شرح ذیل است:

خواهان	خوانده	یادداشت	موضوع دادخواست یا اظهارنامه	آخرین وضعیت پرونده حقوقی
سرمایه گذاری اقتصادی	شرکت برج های کیش	۱۷-۱	الزام به تنظیم سند رسمی	شرکت برجهای کیش در سال ۱۳۸۹ نسبت به تجمیع فضای مشاعات و اختصاصی بلوک B (۱۱ واحد به مترآز اولیه ۸۱۲ مترمربع) اقدام نموده و واحدها را طی یک سند رسمی با مترآز 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 مترآز 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 تجمیعی مزبور از سوی سازمان منطقه آزاد کیش (به عنوان مرجع قانونی صدور اسناد) ابطال و ۱۱ جلد سند تفکیکی به مترآز 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 در حال رسیدگی می باشد.

شرکت برجهای کیش دعوایی به خواسته مطالبه قیمت ۴۶/۹ مترمربع اضافه مترآز انتقالی به شرکت را به ارزش ۱۰۷,۸۷۰ دلار در شعبه دوم دادگاه حقوقی کیش مطرح نمود که در حین رسیدگی دعوی 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 دعوی وارد ثالث، به دلیل اینکه شرکت برج های کیش تا کنون اقدام به انتقال اسناد ۳۱ واحد تجاری به نام شرکت ننموده و مطالبه مبلغ فوق بدون انجام مقدمه کشف اضافه مترآز طبق میایه نامه خرید بوده، 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 دعوی جلب ثالث را در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ طی حکم صادر شده مردود و حکم به بی حقی خواهان صادر نمودند. پس از آن پرونده در شعبه نهم دادگاه تجدیدنظر استان هرمزگان در مرحله رسیدگی نهایی قرار گرفت که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۲ با حکم قطعی دادگاه تجدیدنظر هرمزگان رای بدوی تایید و قطعی گردید.

شرکت برج های کیش	سرمایه گذاری اقتصاد نوین	۱۷-۱	مطالبه مبلغ ۱۰۷,۸۷۰ دلار
------------------	--------------------------	------	--------------------------

در سال ۱۳۹۷ آقای صمد نوجوان قرارداد مشاوره در زمینه معاملات سهام و تحلیل بازار منعقد نمود که متعاقباً با ادعای طلب ایشان و شکایت از شرکت، دادگاه بدوی شرکت را محکوم به پرداخت ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال (بملاوه 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 ۲۷ 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 موضوع ماده ۲۷ قانون بازار بورس اوراق بهادار ارجاع و حکم قطعی مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۱ مبنی بر بطلان قرارداد ایشان و استرداد مبلغ ۲۰۰۰ میلیون ریال دریافتی ایشان در سنوات قبل صادر گردید که درخواست صدور اجرائیه در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۳ ثبت شده 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
--------------------	-------------------------------	--	--

مذاکرات صورت گرفته یا حضور نمایندگان موجرین و مستاجر به حصول توافق در خصوص تسویه بدهی منجر نگردید. طبق مدارک مستاجر ملزم به پرداخت اجاره بهاء ثابت ماهیانه و اجاره بهاء متغیر بوده که تاکنون پرداختی به 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 بملاوه سایر متفرعات دعوی صادر گردید که نیمی از آن متعلق به شرکت بوده است. این رای توسط طرف دعوی مورد اعتراض قرار گرفته و پس از ارجاع پرونده به هیات کارشناسی سه نفره، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۵ رای دادگاه تجدیدنظر دایر بر تایید رای بدوی صادر گردید. در نهایت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۴ رای تجدیدنظر اصلاح و مبلغ محکومیت قطعی خوانده ها قابل پرداخت به شرکت معادل ۳۴,۱۰۴ میلیون ریال گردید.

سرمایه گذاری اقتصادی	شرکت پرلا سار کیش	۲۰-۱-۲	عدم پرداخت مطالبات ناشی از قرارداد اجاره
----------------------	-------------------	--------	--

جلسه رسیدگی به دعوی مطروحه از جانب یکی از دارندگان واحدهای برج صدف کیش در شعبه ۵ دادگاه حقوقی شهرستان کیش با موضوع الزام به تنظیم سند رسمی یک واحد تجاری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۹ برگزار گردید که به دلیل ایرادات شکل، دادخواست ایشان مسترد و دعوی مزبور با حکم قطعی رد گردید.

آقای جابر قرشی	سرمایه گذاری اقتصاد نوین		الزام به تنظیم سند رسمی
----------------	--------------------------	--	-------------------------

شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۳۳- مالیات حقوق و تکلیفی شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ مورد بررسی ممیزان سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و تسویه شده است و برای سال مالی ۱۴۰۱ در مرحله اعتراض در هیات بدوی قرار دارد. همچنین جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م تا پایان سال ۱۴۰۱ تسویه شده است.

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 ۷۹،۵۲۲ میلیون ریال (مبلغ ۷۹/۵ ریال برای هر سهم) است.

