

شرکت نوآندیشان دنیای اقتصاد

(سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت های همراه

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۲)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
(۱) الی (۱۶)	صورتهای مالی و یادداشت های همراه آن





گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیأت مدیره شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳، بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- طبق برگ تشخیص صادره، مالیات بر درآمد شرکت جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ مبلغ ۸۵۲ میلیون ریال تعیین شده که مراتب مورد اعتراض شرکت واقع شده و موضوع از طریق مراجع مالیاتی ذیربط در شرف رسیدگی می باشد. همچنین به دلیل زیان ابرازی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است. به دلیل فقدان شواهد کافی درخصوص نتایج اعتراض شرکت و نیز عدم رسیدگی به عملکرد سال مالی ۱۳۹۳، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از موارد مذکور، بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این موسسه میسر نشده است.



نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ ضرورت می یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت ۱-۶ همراه صورتهای مالی سود سهام دریافتنی افشا شده است. باتوجه به زمان ایجاد مطالبات فوق، از مبلغ مانده حساب منعکس در یادداشت یاد شده، اتخاذ تهمیدات لازم جهت وصول مبلغ ۲,۵۳۴ میلیون ریال از مطالبات مذکور از شرکت های سرمایه پذیر مورد تاکید قرار می گیرد.

سایر موارد

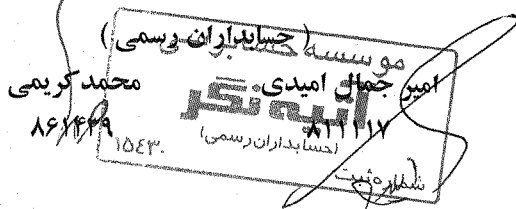
۶- ارقام مقایسه ای ارایه شده برای دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳ اقلام حسابرسی نشده می باشد.
۷- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام طی مدت هشت ماه از تاریخ تصویب، رعایت نشده است.

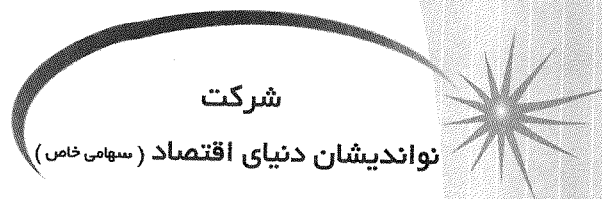
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی گزارش در مورد سایر مسئولیت قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی / آتیه نگر

تاریخ: ۹ مردادماه ۱۳۹۴





شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص) برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی :

۵

الف (تاریخچه فعالیت شرکت

۵

ب (مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵

پ (خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷-۱۶

ت (یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۹ به تأیید هیأت مدیره رسیده است .

امضاء

سمت

به نمایندگی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

بهمن ایل بگیان

سرمایه گذاری ایران و فرانسه

نایب رئیس هیات مدیره

سیدمهدی علم الهدی

ترغیب صنعت ایران و ایتالیا

عضو هیات مدیره

محمد ثریانژاد

توسعه تجارت صنعت و معدن

مدیرعامل

حمیدرضا نوابی کاشانی



شرکت نوآندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

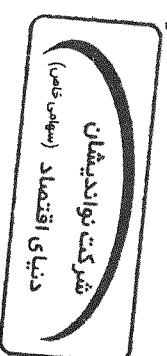
ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۱,۳۰۳,۲۸۸,۵۷۰	.	۱۱	بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:
۳۳۸,۹۱۳,۲۵۲	۱۴۵,۲۸۶,۹۴۱	۱۲	حسابهای پرداختی تجاری	۲,۹۶۴,۵۳۲,۹۸۰	۲,۸۲۹,۹۰۴,۱۸۴	۴	موجودی نقد و بانک
۱۵,۷۹۲,۸۷۳,۰۰۰	۱۴,۷۹۲,۸۷۳,۰۰۰	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۳۰,۱۶۸,۶۶۷,۱۳۸	۲۵,۳۳۷,۸۵۷,۵۴۷	۵	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
.	.	۱۴	سود سهام پرداختی	۵,۶۲۹,۰۶۰,۵۵۴	۵,۷۵۳,۶۸۵,۳۸۰	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۷,۱۲۳,۵۰۷۴,۹۲۲	۱۴,۹۳۸,۱۵۹,۹۴۱		ذخیره مالیات	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷	سایر حسابهای دریافتی
			جمع بدهیهای جاری	۳۸,۸۴۲,۲۶۰,۶۷۲	۳۳,۹۲۱,۴۴۷,۱۱۱		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۳۷,۷۲۷,۵۱۰	۵۱,۳۳۲,۵۱۰	۱۵	ذخیره پایان خدمت کارکنان	۸۲,۹۰۳,۸۹۶	۷۱,۳۵۹,۶۸۱	۸	داراییهای ثابت مشهود
۳۷,۷۲۷,۵۱۰	۵۱,۳۳۲,۵۱۰		جمع بدهیهای غیر جاری	۵۰,۱۰۸,۳۰,۶۴۵	۴,۷۶۰,۸۳۰,۶۴۵	۹	سرمایه گذاری بلند مدت
۱۷,۲۷۲,۸۰۲,۴۳۲	۱۴,۹۸۹,۴۹۲,۴۵۱		جمع بدهیها	۹۳,۲۳۳,۲۳۶	.	۱۰	سایر داراییها
			حقوق صاحبان سهام:	۵,۱۸۷,۰۶۷,۸۷۷	۴,۸۳۲,۱۹۰,۳۲۶		جمع داراییهای غیر جاری
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه (در تملیک سهم یکپار ریالی عادی تمام برولت شده)				
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	اندوخته قانونی				
۴,۷۵۶,۵۲۶,۱۱۷	۱,۷۶۴,۱۴۴,۹۸۶		سود انباشته				
۲۶,۷۵۶,۵۲۶,۱۱۷	۲۳,۷۶۴,۱۴۴,۹۸۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۴۴,۰۲۹,۳۲۸,۵۴۹	۳۸,۷۵۳,۶۳۷,۴۳۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴۴,۰۲۹,۳۲۸,۵۴۹	۳۸,۷۵۳,۶۳۷,۴۳۷		جمع داراییها



یادداشتهای توضیحی همراه جزء لا ینفک صورتهای مالی میباشد.



شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

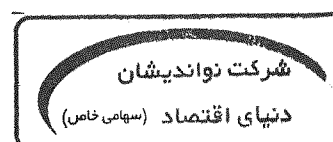
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱,۷۷۷,۲۹۲,۳۵۱	۱,۱۷۶,۲۵۳,۵۹۸	۹۷۷,۸۷۸,۵۲۹	۱۸	خالص فروش سهام
۳۹۳,۲۷۳,۱۸۴	۵۰۷۰,۲۰۱,۵۲۴	۲,۲۰۴,۹۴۶,۹۱۰	۱۹	سود حاصل از سرمایه گذاریها
۲,۱۷۰,۵۶۵,۵۳۵	۶,۲۴۶,۴۵۵,۱۲۲	۳,۱۸۲,۸۲۵,۴۳۹		سود ناخالص
(۱,۷۱۲,۵۱۶,۹۹۰)	(۲,۹۹۵,۲۰۹,۶۲۶)	(۱,۳۲۷,۷۹۱,۷۰۳)	۲۰	هزینه های اداری، عمومی و پرسنلی
(۹,۶۶۵,۰۵۴,۷۷۰)	(۱۲,۳۱۶,۵۱۵,۵۲۸)	(۴,۸۴۷,۴۱۴,۸۶۷)	۲۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۱,۳۷۷,۵۷۱,۷۶۰)	(۱۵,۳۱۱,۷۲۵,۱۵۴)	(۶,۱۷۵,۲۰۶,۵۷۰)		
(۹,۲۰۷,۰۰۶,۲۲۵)	(۹,۰۶۵,۲۷۰,۰۳۲)	(۲,۹۹۲,۳۸۱,۱۳۱)		(زیان) عملیاتی
.	.	.		مالیات بر درآمد
(۹,۲۰۷,۰۰۶,۲۲۵)	(۹,۰۶۵,۲۷۰,۰۳۲)	(۲,۹۹۲,۳۸۱,۱۳۱)		(زیان) خالص

گردش حساب سود انباشته

(۹,۲۰۷,۰۰۶,۲۲۵)	(۹,۰۶۵,۲۷۰,۰۳۲)	(۲,۹۹۲,۳۸۱,۱۳۱)	(زیان) خالص
۲۵,۸۲۱,۷۹۶,۱۴۹	۲۵,۸۲۱,۷۹۶,۱۴۹	۴,۷۵۶,۵۲۶,۱۱۷	سود انباشته در ابتدای سال
۱۶,۶۱۴,۷۸۹,۹۲۴	۱۶,۷۵۶,۵۲۶,۱۱۷	۱,۷۶۴,۱۴۴,۹۸۶	سود قابل تخصیص
(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	تخصیص سود:
(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	سود سهام پرداختی
۴,۶۱۴,۷۸۹,۹۲۴	۴,۷۵۶,۵۲۶,۱۱۷	۱,۷۶۴,۱۴۴,۹۸۶	سود انباشته در پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سودوزیان جامع محدود به سود سال است لذا صورت سودوزیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی همراه جزء لا ینفک صورتهای مالی میباشد.



شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۹۹۱,۷۳۲,۴۹۹	۵,۰۰۴,۰۹۸,۶۳۸	۸۶۵,۳۷۱,۲۰۴	۲۲

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام پرداختی
			جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

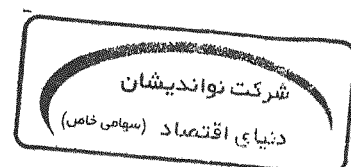
۰	(۴۱,۷۱۰,۰۰۰)	۰	فعالیت‌های سرمایه گذاری:
۰	(۴۱,۷۱۰,۰۰۰)	۰	وجه دریافتی (پرداختی) بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود
(۱,۰۰۸,۲۶۷,۵۰۱)	(۳۷,۶۱۱,۳۶۲)	(۱۳۴,۶۲۸,۷۹۶)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

-	-	-	خالص (کاهش) در وجه نقد
(۱,۰۰۸,۲۶۷,۵۰۱)	(۳۷,۶۱۱,۳۶۲)	(۱۳۴,۶۲۸,۷۹۶)	مانده وجه نقد در آغاز سال
۳,۰۰۲,۱۴۴,۳۴۲	۳,۰۰۲,۱۴۴,۳۴۲	۲,۹۶۴,۵۳۲,۹۸۰	مانده وجه نقد در پایان دوره
۱,۹۹۳,۸۷۶,۸۴۱	۲,۹۶۴,۵۳۲,۹۸۰	۲,۸۲۹,۹۰۴,۱۸۴	

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لا ینفک صورتهای مالی میباشد.



۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۳/۰۲/۱۳ تشکیل و تحت شماره ۲۲۰۵۱۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت بالا تر از میدان آرژانتین - خیابان الوند - خیابان ۲۹ - پلاک ۱ می باشد. شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد از واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه می باشد.

۲-۱- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت به شرح زیر می باشد :

سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتها، طرحها و واحدهای تولیدی صنعتی، بازرگانی و خدماتی. مبادرت به هرگونه عملیات مالی، پولی و نیز خرید و فروش کالا، اوراق بهادار و همچنین اجاره دادن یا فروش اقساطی اوراق بهادار و سهام شرکتها، کارخانجات، ماشین آلات، تجهیزات، کالاهای قطعات یدکی مورد نیاز. فعالیت تولیدی، صنعتی، معدنی، کشاورزی، ساختمانی، اداری، خدماتی، حرفه ای و همچنین محل های کسب و پیشه یا مشاغل دیگر.

۳-۱- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در پایان دوره ۱ نفر بوده است.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکتهای سرمایه پذیر) شناسایی میشود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی میشوند به خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی و در هنگام فروش به روش میانگین قیمت گذاری میگردد.

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود ، مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد ، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۳-۲-۲- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
مستقیم	۳ ساله	تجهیزات کامپیوتر

برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرند ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارائیهای 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 بالا میباشد.

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.

شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد و بانک

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲,۹۶۴,۵۳۲,۹۸۰	۲,۸۲۹,۹۰۴,۱۸۴
۲,۹۶۴,۵۳۲,۹۸۰	۲,۸۲۹,۹۰۴,۱۸۴

موجودی نزد بانکها (۴-۱)

۴-۱- موجودی نزد بانکها :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۱۵۲,۷۴۴,۴۴۲	۵۲۴,۹۸۴,۴۴۱
۱,۰۸۳,۶۷۴,۰۳۳	۱,۴۸۰,۳۵۷,۳۰۶
۴۹۴,۱۷۶,۲۹۶	۵۶۰,۶۲۴,۰۷۲
۱۹۰,۷۱۳,۴۷۳	۱۹۰,۷۱۳,۴۷۳
۳۷,۳۲۲,۲۹۹	۳۷,۳۲۲,۴۵۵
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۲۱۷,۵۰۰	۳,۲۱۷,۵۰۰
۲,۶۸۴,۹۳۷	۲,۶۸۴,۹۳۷
۲,۹۶۴,۵۳۲,۹۸۰	۲,۸۲۹,۹۰۴,۱۸۴

بانک ملی ایران- جاری ۱۰۰۷۰۰۱۲۴۳۰۰
 بانک تات سپرده ۰۲۰۰۷۰۶۸۸۰۰۶
 سپرده اقتصاد نوین ۱۷۰-۹۵۶-۴۱۷۲۵۶
 بانک پارسیان- جاری ۰۱۰۰۱۴۱۶۰۴۰۰۶
 بانک ملت شعبه ونک تک- جاری ۱۹۶۱۶۶۴۷۴
 بانک تات جاری ۰۱۰۰۲۲۸۲۵۰۰۹
 بانک رفاه کارگران- جاری ۱۷۴۶۷۹۰۱
 سپرده ملی الوند ۸۰۰۵۸۰۰

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۰,۱۶۸,۶۶۷,۱۳۸	۲۵,۳۳۷,۸۵۷,۵۴۷
۳۰,۱۶۸,۶۶۷,۱۳۸	۲۵,۳۳۷,۸۵۷,۵۴۷

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس (۵-۱)

شرکت نوآندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۵-۱ - پرتفوی شرکت در بورس اوراق بهادار تهران در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		تعداد	دارایی
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۵۲,۱۲۹,۱۴۹	۲,۶۶۵,۲۰۰,۰۰۰	۸,۳۵۲,۱۲۹,۱۴۸	۳,۶۰۰,۰۰۰	سر. آتیه دماوند
۲,۶۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۴,۸۴۳,۹۳۱	۲,۷۶۰,۳۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۴,۸۴۳,۹۳۱	۳۰۰,۰۰۰	کنتورسازی ایران
۲,۱۳۰,۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۶,۹۱۸,۰۱۹	۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۷۰۶,۱۶۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۱,۷۸۶,۵۸۳,۰۴۰	۲,۱۹۷,۸۲۰,۸۹۲	۳,۱۳۸,۶۸۵,۴۴۰	۳,۴۶۹,۴۷۱,۱۹۳	۱,۳۴۵,۹۲۰	بانک ملت
۱,۱۹۲,۹۹۲,۰۰۰	۱,۹۳۲,۲۵۵,۲۴۸	۱,۳۶۵,۴۴۰,۰۰۰	۱,۹۳۲,۲۵۵,۲۴۸	۲۷۲,۰۰۰	سر. دارویی تامین
۱,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۱,۳۰۷,۵۲۷	۱,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۱,۳۰۷,۵۲۸	۵۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
۹۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۰,۶۱۴,۰۰۱	۶۲۲,۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۳۰,۶۱۴,۰۰۱	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۱,۵۰۴,۹۵۰,۰۰۰	۲,۰۷۹,۲۱۴,۳۹۶	۱,۳۷۱,۱۵۰,۰۰۰	۲,۲۱۸,۲۱۴,۳۹۶	۵۵۰,۰۰۰	سر. غدیر
۱,۲۳۷,۲۸۰,۰۰۰	۱,۶۳۲,۷۰۲,۴۱۴	۱,۰۱۴,۴۲۰,۰۰۰	۱,۶۳۲,۷۰۲,۴۱۴	۱۱۰,۰۰۰	تولید برق عسلویه مپنا
۹۹۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۵,۱۹۱,۵۶۶	۷۷۷,۱۴۰,۰۰۰	۱,۴۹۵,۱۹۱,۵۶۶	۱۳۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
۵۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۶,۷۸۸,۶۰۸	۴۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۶,۷۸۸,۶۰۸	۲۵۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۸۱۹,۹۴۲,۰۵۴	۱,۰۳۰,۴۵۹,۰۲۰	۳۹۵,۴۶۵,۸۶۴	۱,۰۳۰,۴۵۹,۰۳۱	۸۴,۰۸۸	پالایش نفت اصفهان
۹۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۹۶۹,۸۷۱,۴۰۳	۵۸۴,۶۰۰,۰۰۰	۹۶۹,۸۷۱,۴۰۳	۲۰۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
۷۳۷,۹۵۰,۰۰۰	۹۱۷,۵۷۱,۶۳۶	۴۶۲,۸۵۰,۰۰۰	۹۱۷,۵۷۱,۶۳۶	۵۰,۰۰۰	سیمان دورود
۸۷۱,۰۱۰,۰۰۰	۸۹۹,۶۰۴,۰۳۵	۶۹۲,۳۷۰,۰۰۰	۸۹۹,۶۰۴,۰۳۵	۷۰,۰۰۰	معنی املاح ایران
۲۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۱۷,۹۹۷,۱۹۱	۱۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۷۱۷,۹۹۷,۱۹۱	۱۰۰,۰۰۰	فرآورده های غذایی و قند چهارمحال
۵۶۵,۴۰۰,۰۰۰	۷۰۸,۸۹۷,۴۶۹	۵۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۶۶۹,۰۲۵,۲۶۷	۲۰۰,۰۰۰	آذراب
۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۴,۵۰۶,۵۷۷	۶۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۸۴,۵۰۶,۵۷۷	۲۵۰,۰۰۰	ایران خودرو
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۲,۵۰۰,۸۸۷	۵۲۲,۹۰۰,۰۰۰	۶۱۶,۹۳۰,۱۵۲	۳۰۰,۰۰۰	سر. ملی
۴۸۳,۸۹۶,۳۶۰	۶۷۰,۸۳۳,۲۸۹	۳۷۵,۸۸۱,۱۵۰	۶۷۰,۸۳۳,۲۸۹	۳۶,۸۱۵	نفت سپاهان
۴۸۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۷۵,۵۱۵,۰۶۷	۳۰۷,۴۰۰,۰۰۰	۵۷۵,۵۱۵,۰۶۷	۵۰,۰۰۰	سر. میراث فرهنگی و گردشگری
۵۹۰,۰۴۰,۰۰۰	۷۰۴,۰۲۰,۵۶۹	۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۴,۰۲۰,۵۶۹	۲۸۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
۴۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۰۰۸,۶۰۸	۲۸۳,۸۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۰۰۸,۶۰۸	۱۰۰,۰۰۰	سر. ساختمان ایران
۲۶۷,۸۱۰,۰۰۰	۴۴۹,۱۷۲,۳۹۷	۱۳۷,۵۲۰,۰۰۰	۴۴۹,۱۷۲,۳۹۷	۳۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
۶۴۵,۱۹۷,۶۱۰	۶۶۹,۲۱۱,۸۴۶	۲۹۰,۹۰۱,۰۰۰	۴۲۶,۴۴۶,۱۲۷	۲۲۳,۷۷۰	سر. توکا فولاد
۳۱۴,۴۳۹,۰۲۴	۳۸۷,۱۱۱,۱۰۵	۲۲۶,۵۶۲,۴۴۸	۳۸۷,۱۱۱,۰۹۵	۹۰,۴۰۸	سر. صندوق بازنشستگی
۳۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۸۴۶,۷۹۵	۲۴۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۸۴۶,۷۹۵	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
۱۲۳,۵۴۱,۱۴۴	۱۵۲,۹۳۷,۵۰۰	۴۰۶,۰۳۶,۱۸	۶۲,۷۴۹,۲۶۷	۱۹,۰۲۷	توکا ریل
۳۵,۱۵۰,۹۲۹	۴۸,۹۷۲,۳۱۱	۲۱,۰۸۵,۷۵۷	۴۸,۹۷۲,۳۱۱	۱۲,۰۰۱	سیمان شمال
۱۸,۵۰۸,۳۹۲	۲۵,۴۳۳,۸۵۳	۱۶,۰۳۸,۲۶۴	۲۵,۴۳۳,۸۴۴	۸,۴۵۹	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۸۱۷,۰۰۰	۱,۶۸۹,۰۸۳	۳,۲۲۴,۰۰۰	۱,۶۸۹,۰۸۳	۱,۰۰۰	کاشی حافظ
-	-	۸۸۷,۰۷۰,۰۰۰	۱,۰۳۷,۶۱۸,۴۲۱	۷۵۰,۰۰۰	سر. خوارزمی
-	-	۴۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۷۵۲,۵۸۸	۴۵۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۱۴۱,۸۷۲,۱۲۵	۱۴۱,۸۷۲,۱۲۵	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۸۷۲,۱۲۵	۷۵,۰۰۰	بورس اوراق بهادار تهران
۵۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۷۱,۳۴۲,۴۴۵	-	-	-	عمران و توسعه فارس
۲۸۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۶۶,۳۷۱,۹۴۳	-	-	-	لامیران
۲۷۶,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۱۸۹,۱۵۱	-	-	-	تاید واتر خاورمیانه
۴۰۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۳۰۲,۱۴۴	-	-	-	ایران ترانسفو
۲۷۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۶۹۴,۶۹۶	-	-	-	گروه بهمن
۶۵,۰۴۰,۰۰۰	۶۰,۲۹۱,۶۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
۱۸,۹۴۷,۵۶۰	۵,۵۰۶,۵۰۰	-	-	-	نیروکلر
۳۰,۱۶۸,۶۶۷,۱۳۸	۴۲,۹۳۱,۵۱۶,۹۹۷	۲۵,۳۳۷,۸۵۷,۵۴۱	۴۳,۱۹۷,۲۳۱,۰۸۰		
	(۱۲,۷۶۲,۸۴۹,۸۵۸)		(۱۷,۸۵۹,۳۷۳,۵۳۳)		
۳۰,۱۶۸,۶۶۷,۱۳۸			۲۵,۳۳۷,۸۵۷,۵۴۷		

کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
سرمایه گذاریهای جاری پس از کسر ذخیره کاهش

شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
خالص	خالص		
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۵,۲۷۷,۹۴۰,۶۸۰	۴,۷۳۴,۱۷۰,۸۷۹	۰	۴,۷۳۴,۱۷۰,۸۷۹
۰	۹۱۸,۳۲۰,۲۴۱	۰	۹۱۸,۳۲۰,۲۴۱
۳۴,۵۹۳,۵۳۰	۰	۰	۰
۳۱۶,۵۲۶,۳۴۴	۹۶,۱۹۴,۲۶۰	۰	۹۶,۱۹۴,۲۶۰
۵,۶۲۹,۰۶۰,۵۵۴	۵,۷۵۳,۶۸۵,۳۸۰	۰	۵,۷۵۳,۶۸۵,۳۸۰

اسناد دریافتنی تجاری

سود سهام دریافتنی (۱-۶)

سرمایه گذاری صنعت و معدن

کارگزاری کالای خاور میانه

سایر

۱-۶ سود سهام دریافتنی:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۵۰۰,۰۰۰
۲۷۹,۱۵۳,۶۰۰	۲۷۹,۱۵۳,۶۰۰
۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۵۰۰,۰۰۰
-	۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۰۶,۲۵۰,۰۰۰
۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۳۲۴,۷۵۰,۰۰۰	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۶,۷۶۳,۵۰۰	۱۰۶,۷۶۳,۵۰۰
۹۱,۱۳۷,۶۰۰	۹۱,۱۳۷,۶۰۰
۸۸,۳۰۰,۰۰۰	۸۸,۳۰۰,۰۰۰
۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۹۳,۹۹۵,۱۸۰	-
۳۶۰,۰۰۳,۰۵۰	-
۱,۲۹۴,۵۸۷,۷۵۰	۷۸۸,۰۶۶,۱۷۹
۵,۲۷۷,۹۴۰,۶۸۰	۴,۷۳۴,۱۷۰,۸۷۹

سرمایه گذاری آتیه دماوند

پتروشیمی زاگرس

بانک ملت

سرمایه گذاری غدیر

پتروشیمی خراسان

برق عسلویه مپنا

سرمایه گذاری دارویی تامین

شرکت مخابرات ایران

کنتورسازی

کارت اعتباری ایران کیش

معدنی املاح ایران

نفت سپاهان

بانک پارسیان

مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)

بانک پاسارگاد

فولاد مبارکه اصفهان

لوله و ماشین سازی ایران

سایر

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

بدهی کارکنان

شرکت نوازندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

گزارش مالی دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۸- داراییهای ثابت مشهود:

صورت خلاصه بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت در پایان خردادماه ۱۳۹۴ بشرح زیر میباشد:

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				شرح اقلام	
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک	استهلاک	مانده در	مانده در	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	داراییهای	طی	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
			فروخته شده	دوره مالی			
۷۵,۹۸۶,۶۸۱	۶۵,۳۲۰,۵۴۱	۴۲,۴۴۰,۸۵۹	-	۱۰,۷۶۶,۱۴۰	۳۱,۵۷۴,۷۱۹	۱۰,۷۶۶,۱۴۰	تجهیزات کامپیوتری
۶,۹۱۷,۲۱۵	۶,۱۳۹,۱۴۰	۹,۴۲۲,۳۶۰	-	۷۷۸,۰۷۵	۸,۶۴۴,۳۸۵	۱۵,۵۶۱,۵۰۰	اثاثیه و منسوجات
۸۲,۹۰۳,۸۹۶	۷۱,۳۵۹,۶۸۱	۵۱,۸۶۳,۲۱۹	۰	۱۱,۵۴۴,۲۱۵	۴۰,۳۱۹,۰۰۴	۱۲۳,۲۲۲,۹۰۰	جمع

شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۹- سرمایه گذاریهای بلند مدت

خالص سرمایه گذاری در سهام شرکتها
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانک اقتصاد نوین

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴,۶۰۰,۸۳۰,۶۴۵	۴,۳۵۰,۸۳۰,۶۴۵
۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۱۰,۸۳۰,۶۴۵	۴,۷۶۰,۸۳۰,۶۴۵

۹-۱ - خالص سرمایه گذاری در سهام شرکتها:

خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۳۳۶,۳۸۴,۶۴۵	۴,۳۳۶,۳۸۴,۶۴۵	۰	۴,۳۳۶,۳۸۴,۶۴۵	۴,۳۳۶,۳۸۴	صنعتی آبفر
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	شرکت ریوان سرام
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	ترغیب صنعت ایران و ایتالیا
۴۴۴,۰۰۰	۴۴۴,۰۰۰	۰	۴۴۴,۰۰۰	۱۰	توسعه تجارت صنعت و معدن
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۲	سرمایه گذاری ایران و فرانسه
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰	-	-	کارگزاری رسمی بیمه نو اندیشان
۴,۶۰۰,۸۳۰,۶۴۵	۴,۳۵۰,۸۳۰,۶۴۵	۰	۴,۳۵۰,۸۳۰,۶۴۵	۴,۳۵۰,۳۹۶	

۱۰- سایر داراییها

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۹۳,۳۳۳,۳۳۶	۰
۹۳,۳۳۳,۳۳۶	۰

۱۱- حسابهای پرداختنی تجاری

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
کارگزاری تدبیرگران فردا
کارگزاری کارآمد

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۸۳,۲۹۶,۷۲۷	۰
۹۹۹,۸۴۶,۱۴۳	۰
۲۰,۱۴۵,۸۰۰	۰
۱,۲۰۳,۲۸۸,۶۷۰	۰

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

مالیات و بیمه پرداختنی
اسناد پرداختنی
واریزی نامشخص
ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۱۳,۲۵۵,۷۷۳	۷۶,۵۱۵,۵۰۴
۰	۴۸,۳۲۱,۲۸۱
۰	۲۰,۴۵۰,۱۵۶
۱۲۵,۶۵۷,۴۷۹	۰
۲۳۸,۹۱۳,۲۵۲	۱۴۵,۲۸۶,۹۴۱

۱۳- سود سهام پرداختنی

مانده ابتدای دوره (سال) مالی
سود تقسیمی طی سال (دوره)
پرداخت سود سهام

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۸,۷۹۲,۸۷۳,۰۰۰	۱۵,۷۹۲,۸۷۳,۰۰۰
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۵,۷۹۲,۸۷۳,۰۰۰	۱۴,۷۹۲,۸۷۳,۰۰۰

شرکت نوازیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۴- ذخیره مالیات

وضعیت مالیات عملکرد دوره های مالی سنوات ۱۳۹۱ لغایت پایان خردادماه ۱۳۹۴ بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱									
مالیات - ریال									
ریال									
وضعیت	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال / دوره مالی
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۶,۱۲۸,۹۳۶	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۸۵۲,۲۶۴,۹۷۲	-	۳,۴۰۹,۰۵۹,۸۸۸	۲۵,۴۳۸,۴۱۰,۰۲۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۹,۰۶۵,۲۷۰,۰۳۲)	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۹۹۲,۳۸۱,۱۳۱)	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	۰	۰							

۱۴-۱- عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده و برگ قطعی صادر شده است.

۱۴-۲- عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده و برگ تشخیص صادر شده است. اعتراض شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره عملکرد سال مذکور انجام و در جریان رسیدگی می باشد.

شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طی دوره مالی منتهی به تاریخ ترازنامه بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳,۳۳۱,۹۱۴	۳۷,۷۲۷,۵۱۰
.	.
۳۴,۳۹۵,۵۹۶	۱۳,۶۰۵,۰۰۰
۳۷,۷۲۷,۵۱۰	۵۱,۳۳۲,۵۱۰

مانده در ابتدای سال (دوره) مالی

مبلغ پرداخت شده طی سال (دوره) مالی

ذخیره تامین شده

۱۶- سرمایه

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
مبلغ اسمی - ریال	مبلغ اسمی - ریال	درصد سهام	تعداد سهام
۱۹,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۸	۱۹,۹۹۹,۶۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۵	۱۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۵	۱۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۵	۱۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۵	۱۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه

شرکت بلبرینگ ایران

شرکت کاشی حافظ

شرکت ترغیب صنعت ایران و ایتالیا

شرکت توسعه تجارت صنعت و معدن

۱۷- اندوخته قانونی

مانده حساب اندوخته قانونی بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده پایان سال مالی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۷ اساسنامه، معادل ۵ درصد از سود خالص سالیانه از محل سود قابل تخصیص به عنوان اندوخته قانونی در حسابها منظور شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت نوآندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۸- خالص فروش سهام

* خالص فروش سهام ناشی از تفاوت بهای فروش و بهای تمام شده سهام فروخته شده پس از کسر هزینه های فروش بوده و بشرح زیر می باشد :

دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
خالص فروش	قیمت تمام شده	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)
۵,۶۹۷,۸۰۱,۳۱۴	(۴,۷۱۹,۹۲۲,۷۸۵)	۹۷۷,۸۷۸,۵۲۹	۱,۱۷۶,۲۵۳,۵۹۸	۱,۷۷۷,۲۹۲,۳۵۱
۵,۶۹۷,۸۰۱,۳۱۴	(۴,۷۱۹,۹۲۲,۷۸۵)	۹۷۷,۸۷۸,۵۲۹	۱,۱۷۶,۲۵۳,۵۹۸	۱,۷۷۷,۲۹۲,۳۵۱

فروش سهام (۱۸-۱)

۱۸-۱- خالص فروش سهام ناشی از تفاوت بهای فروش و بهای تمام شده به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱				
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	خالص فروش	قیمت تمام شده	سود (زیان)	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۷۰,۱۲۷,۴۷۲	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۱۲۷,۴۷۲	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰	کارگزاری رسمی بیمه نوآندیشان
۱,۱۵۲,۴۶۲,۷۹۵	(۸۹۰,۹۸۷,۶۸۵)	۲۶۱,۴۷۵,۱۱۰	(۸۹۰,۹۸۷,۶۸۵)	۰	۵۰۰,۰۰۰	رایان سایپا
۴۰۱,۴۲۶,۳۸۰	(۲۷۱,۳۰۲,۱۴۴)	۱۳۰,۱۲۴,۲۳۶	(۲۷۱,۳۰۲,۱۴۴)	۰	۵۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
۸۴۸,۴۸۵,۴۴۰	(۷۸۷,۷۶۰,۷۳۶)	۶۰,۷۲۴,۷۰۴	(۷۸۷,۷۶۰,۷۳۶)	۰	۱۵۰,۰۰۰	تاید واتر خاورمیانه
۴۹۹,۰۱۱,۸۱۴	(۴۷۱,۳۴۲,۴۴۵)	۲۷,۶۶۹,۳۶۹	(۴۷۱,۳۴۲,۴۴۵)	۰	۱۰۰,۰۰۰	عمران و توسعه فارس
۵۵۳,۲۴۳,۱۵۹	(۵۴۶,۲۱۱,۸۵۱)	۷,۰۳۱,۳۰۸	(۵۴۶,۲۱۱,۸۵۱)	(۷۴,۲۰۷,۲۰۸)	۳۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۶۲,۲۳۲,۹۶۹	(۶۰,۲۹۱,۶۰۰)	۱,۹۴۱,۳۶۹	(۶۰,۲۹۱,۶۰۰)	۰	۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
۲۶۷,۵۱۷,۹۷۷	(۲۶۷,۶۹۴,۶۹۷)	۲۲,۱۴۲,۱۷۲	(۲۶۷,۶۹۴,۶۹۷)	۲۲,۱۴۲,۱۷۲	۱۵۰,۰۰۰	گروه بهمن
۱۷,۳۳۸,۳۹۰	(۱۷,۸۸۶,۵۰۸)	۵۴۸,۱۱۸	(۱۷,۸۸۶,۵۰۸)	۰	۴,۰۰۰	سیمان خوزستان
۴,۰۰۰,۴۱۰	(۵,۲۸۵,۵۶۳)	(۱,۲۸۵,۱۵۳)	(۵,۲۸۵,۵۶۳)	۰	۱,۵۰۰	نیروکلر
۴۲,۰۶۲,۶۷۵	(۵۱,۷۵۰,۲۸۸)	(۹,۶۸۷,۶۱۳)	(۵۱,۷۵۰,۲۸۸)	۰	۵۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۴۳,۰۰۰,۵۳۱	(۶۵,۵۷۰,۷۳۵)	(۲۲,۵۷۰,۲۰۴)	(۶۵,۵۷۰,۷۳۵)	۰	۶۲,۰۶۸	سر. ملی
۲۱۳,۶۶۰,۳۷۰	(۲۴۲,۷۶۵,۷۲۵)	(۲۹,۱۰۵,۳۵۵)	(۲۴۲,۷۶۵,۷۲۵)	۰	۲۶۸,۰۳۲	سر. توکا فولاد
۳۰۳,۸۶۰,۷۹۹	(۳۳۴,۵۱۲,۶۳۳)	(۳۰,۶۵۱,۸۳۴)	(۳۳۴,۵۱۲,۶۳۳)	۰	۱۰۰,۰۰۰	آذراب
۲۹,۵۸۳,۰۳۷	(۹۰,۱۸۸,۲۳۳)	(۶۰,۶۰۵,۱۹۶)	(۹۰,۱۸۸,۲۳۳)	۹,۸۸۲,۵۱۶	۳۹,۲۴۸	توکاریل
۲۸۹,۷۸۷,۰۹۶	(۳۶۶,۳۷۱,۹۴۳)	(۷۶,۵۸۴,۸۴۷)	(۳۶۶,۳۷۱,۹۴۳)	۰	۱۰۰,۰۰۰	لامیران
۰	۰	۰	۰	۶۲۸,۰۸۴,۸۰۴	۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۰	۰	۰	۰	۸۰۹,۷۹۵,۷۳۷	۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۰	۰	۰	۰	(۵۹۹,۰۱۹,۰۶۵)	۰	سر صندوق بازنشتگی
۰	۰	۰	۰	(۶۳۴,۴۷۹,۱۵۵)	۰	ملی صنایع مس ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	مخابرات ایران
۰	۰	۰	۰	۱,۰۱۴,۰۵۳,۷۹۷	۰	سایر
۵,۶۹۷,۸۰۱,۳۱۴	(۴,۷۱۹,۹۲۲,۷۸۵)	۹۷۷,۸۷۸,۵۲۹	(۴,۷۱۹,۹۲۲,۷۸۵)	۱,۱۷۶,۲۵۳,۵۹۸	۱,۹۳۹,۸۴۸	
۵,۶۹۷,۸۰۱,۳۱۴	(۴,۷۱۹,۹۲۲,۷۸۵)	۹۷۷,۸۷۸,۵۲۹	(۴,۷۱۹,۹۲۲,۷۸۵)	۱,۱۷۶,۲۵۳,۵۹۸	۱,۹۳۹,۸۴۸	

شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۹- سود حاصل از سرمایه گذاریها :

دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۹۳,۲۷۳,۱۸۴	۵,۰۷۰,۲۰۱,۵۲۴	۲,۲۰۴,۹۴۶,۹۱۰	۱۹-۱
۳۹۳,۲۷۳,۱۸۴	۵,۰۷۰,۲۰۱,۵۲۴	۲,۲۰۴,۹۴۶,۹۱۰	

سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۹-۱ - سود حاصل از سرمایه گذاریها عبارتست از سهم سود شرکت از محل سودخالص تقسیم شده به موجب مصوبات مجامع عادی شرکتهای سرمایه پذیر که مجامع عمومی آنها تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ برگزار گردیده و به شرح زیر می باشد :

سود سهام	سود نقدی هر سهم	تعداد سهام	سال مالی	
شناسایی شده - ریال	(DPS)	در تاریخ مجمع	شرکت	
ریال	ریال			
۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سر. غدیر
۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پتروشیمی خراسان
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مخابرات ایران
۱۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پتروشیمی زاگرس
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	معدنی املاح ایران
۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تولید برق عسلویه مینا
۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سر. ملی
۷۲,۳۲۶,۴۰۰	۸۰۰	۹۰,۴۰۸	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سر. صندوق بازنشستگی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	کارت اعتباری ایران کیش
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پتروشیمی شازند
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سیمان دورود
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سر. میراث فرهنگی و گردشگری
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سر. ساختمان ایران
۶,۱۲۰,۵۱۰	۵۱۰	۱۲,۰۰۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سیمان شمال
۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	کارگزاری رسمی بیمه نواندیشان
۲,۲۰۴,۹۴۶,۹۱۰				

شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۲۰- هزینه های اداری و عمومی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۶۰۱,۶۹۰,۴۳۵	۱,۴۱۶,۹۷۳,۴۵۰	۵۹۹,۱۷۶,۹۰۷	حقوق و دستمزد
۱۳۰,۴۹۹,۲۳۳	۲۴۱,۲۷۲,۶۱۹	۷۸,۵۹۳,۲۲۲	حق بیمه سهم کارفرما
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۸۷,۵۷۹,۳۷۸	۱۵۳,۵۷۹,۳۷۸	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضای هیات مدیره
۸۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۱۹۰,۰۰۰	۷۹,۵۰۰,۰۰۰	حق الزحمه ها و حق مشاوره ها
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۳,۸۴۹,۱۰۵	۵۵,۹۳۷,۲۳۹	نوشت افزار و ملزومات
۶۷,۸۷۷,۳۰۸	۱۳۳,۸۷۷,۳۰۸	۳۶,۳۷۵,۰۰۰	اجاره محل
۱۳۷,۵۶۲,۰۶۲	۱۴۷,۱۸۵,۰۶۲	۲۹,۷۸۲,۸۲۲	آبدارخانه و پذیرایی
۰	۲۳,۵۳۹,۹۵۰	۱۱,۵۴۴,۲۱۵	استهلاک داراییها
۳۶,۰۵۰,۰۰۰	۶۰,۰۵۰,۰۰۰	۱,۵۹۰,۰۵۵	خدمات حسابرسی
۰	۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۵۹,۸۲۸	چاپ و فتوکپی
۳۵۰	۳۸,۳۵۰	۱۱۰,۹۲۰	هزینه های مالی
۳۸,۱۵۸,۲۲۴	۵۸,۹۰۴,۴۰۴	۲۸,۸۲۱,۴۹۵	سایر هزینه های اداری
۱,۷۱۲,۵۱۶,۹۹۰	۲,۹۹۵,۲۰۹,۶۲۶	۱,۳۲۷,۷۹۱,۷۰۳	

۲۱-خالص درآمد و هزینه های عملیاتی

خالص درآمد و هزینه های غیرعملیاتی متشکل از اقلام زیر میباشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۹,۸۵۲,۳۱۷,۰۹۵)	(۱۲,۷۶۲,۸۴۹,۸۵۸)	(۵,۰۹۶,۵۲۳,۶۷۵)	هزینه تغییرات ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۱۸۷,۲۶۲,۳۲۵	۴۱۸,۴۷۴,۴۸۱	۲۶۴,۶۱۵,۵۰۷	سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی
-	۲۷,۸۵۹,۸۴۹	(۱۵,۵۰۶,۶۹۹)	سایر
(۹,۶۶۵,۰۵۴,۷۷۰)	(۱۲,۳۱۶,۵۱۵,۵۲۸)	(۴,۸۴۷,۴۱۴,۸۶۷)	

شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود و وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۹,۲۰۷,۰۰۶,۲۲۵)	(۹,۰۶۵,۲۷۰,۰۳۲)	(۲,۹۹۲,۳۸۱,۱۳۱)	سود عملیاتی
.	۲۳,۵۳۹,۹۵۰	۱۱,۵۴۴,۲۱۵	هزینه استهلاک
.	۳۴,۳۹۵,۵۹۶	۱۳,۶۰۵,۰۰۰	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۶۸۴,۱۹۸,۳۴۵	۳,۳۶۷,۶۹۳,۸۷۵	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(افزایش) سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱۱,۲۰۱,۰۶۸,۸۶۰	۱۵,۲۷۴,۳۳۳,۳۸۷	۴,۸۳۰,۸۰۹,۵۹۱	(افزایش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۱۹۶,۵۷۷,۳۷۳)	(۲,۴۳۶,۰۸۰,۶۶۸)	(۴۴,۶۲۴,۸۲۶)	(افزایش) حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی
(۳,۴۸۹,۹۵۱,۱۰۸)	(۲,۱۸۱,۱۸۰,۱۳۴)	(۱,۲۹۶,۹۱۴,۹۸۱)	(کاهش) حسابها و اسناد پرداختی عملیاتی
.	(۱۳,۳۳۳,۳۳۶)	۹۳,۳۳۳,۳۳۶	کاهش (افزایش) در سایر دارایی ها
۱,۹۹۱,۷۳۲,۴۹۹	۵,۰۰۴,۰۹۸,۶۳۸	۸۶۵,۳۷۱,۲۰۴	

۲۳- مبادلات غیر نقدی

شرکت طی دوره مورد گزارش هیچ گونه مبادلات غیر نقدی نداشته است.

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد بدهیهای احتمالی با اهمیت و تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی آن باشد ، رخ نداده است.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

طی دوره مورد گزارش شرکت معاملات با اشخاص وابسته و سهامداران عمده نداشته است.