

شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بائنضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲ الی ۱۶	صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر



خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۰۲۵-۶۶۴۹۸۰۶۶۴ - ۰۲۵-۶۶۴۹۸۰۶۶۴

WWW.FATERAUDIT.COM

شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

“بسمه تعالی”

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۶ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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





مبانی اظهار نظر مشروط

۴) بشرح یادداشت توضیحی شماره ۱۴ صورتهای مالی، مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲، طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۸۵۲ میلیون ریال بوده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و ذخیره ای در حسابها منظور نموده است. همچنین بابت عملکرد سال ۱۳۹۴ نیز بدلیل زیان ابرازی ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین مبلغ قطعی بدهی مالیاتی شرکت منوط به رسیدگی و اظهار نظر مقامات مالیاتی می باشد.

اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت نوآندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶) همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره ۹ صورتهای مالی آمده است، سرمایه گذاریهای بلندمدت عمدتاً شامل سرمایه گذاری در شرکت آفر می باشد، بررسیها حاکی از آنست که عملکرد شرکت مزبور تا پایان آذر ماه ۱۳۹۴ از حد مورد انتظار پایین تر بوده است. در این خصوص طبق استاندارد های حسابداری ارزش بازیافتی سرمایه گذاری بلند مدت براساس خالص ارزش فروش و ارزش اقتصادی آن توسط شرکت محاسبه و نیاز به اخذ کاهش ارزش انباشته نمی باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳، شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۳ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر مقبول ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
۸-۱) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام طی ۸ ماه پس از تصویب توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.

۸-۲) اقدامات صورت گرفته توسط هیأت مدیره شرکت در ارتباط با تکالیف مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال مالی گذشته، در خصوص پیگیری وصول سود سهام دریافتی از شرکتهای سرمایه پذیر و تسویه تعهدات در خصوص سود سهام پرداختی به شرکت ایران و فرانسه منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۹) طبق یادداشت توضیحی شماره ۲۶ صورتهای مالی و مندرجات تأییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.





۱۰) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که جهت تقدیم به مجمع عمومی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده و اسناد و مدارک ارائه شده توسط هیأت مدیره، نظر این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم انطباق اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با دفاتر و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقررات حسابرس

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

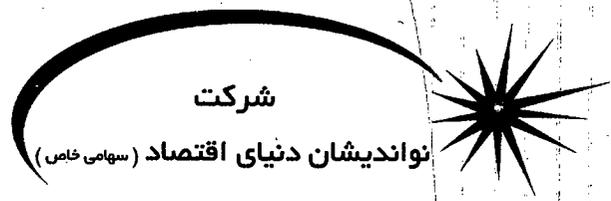
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۲۳ دی ماه ۱۳۹۴

حلیمه خاتون مومنی
شماره عضویت: ۸۰۰۷۸۶

محمد رشید نادریان
شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹





شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	تسرازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۳	صورت جریان وجوه نقد
۴	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 ۱۳۹۴/۱۰/۱۲ به تائید 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 ثریانزاد	توسعه تجارت صنعت و معدن
	مدیرعامل	حمیدرضا نوایی کاشانی	

گزارش

شرکت نوادینشان دینای اقتصاد (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۹/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۹/۳۰	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۱,۲۰۳,۳۸۸,۶۷۰	۳۴,۳۵۶,۷۸۸	۱۱	بدهیهای جاری:	۲,۹۶۴,۵۳۲,۹۸۰	۱,۰۴۹,۵۸۹,۰۴۱	۴	داراییهای جاری:
۲۳۸,۹۱۳,۳۵۲	۵۴۰,۹۳۰,۰۲۱	۱۲	حسابهای پرداختی تجاری	۳۰,۰۲۶,۷۹۵,۰۱۳	۲۸,۳۶۹,۹۹۴,۷۹۱	۵	موجودی نقد و بانک
۱۵,۷۹۲,۸۷۳,۰۰۰	۱۱,۷۹۲,۸۷۳,۰۰۰	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۵,۶۲۹,۰۶۰,۵۵۴	۲,۵۹۰,۸۳۶,۰۷۸	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
		۱۴	سود سهام پرداختی	۸۰,۰۰۰,۰۰۰		۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۷,۳۳۵,۰۷۴,۹۲۲	۱۲,۳۶۸,۲۵۹,۸۰۹		ذخیره مالیات	۳۸,۷۰۰,۳۸۸,۵۴۷	۳۲,۰۱۰,۴۱۹,۹۱۰		سایر حسابهای دریافتی
			جمع بدهیهای جاری	۸۲,۹۰۳,۸۹۶	۵۹,۸۱۵,۴۶۶	۸	جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:	۵,۱۵۲,۷۰۲,۷۷۰	۴,۹۰۲,۰۲۰,۲۷۰	۹	داراییهای ثابت مشهود
۳۷,۷۲۷,۵۱۰	۵۵,۱۷۰,۰۰۰	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۳,۳۳۳,۳۳۶	-	۱۰	سرمایه گذاری بلند مدت
۱۷,۲۷۲,۸۰۲,۴۳۲	۱۲,۴۲۳,۴۲۹,۸۰۹		جمع بدهیها	۵,۳۲۸,۹۴۰,۰۰۲	۴,۹۶۲,۵۱۸,۲۳۶		سایر داراییها
			حقوق صاحبان سهام:				جمع داراییهای غیر جاری
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه (سهامین) سهم ریزش ریال نقدی نام بر وقت شده				
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	اندرجسته قانونی				
۴,۷۵۶,۵۲۶,۱۱۷	۲,۵۴۹,۵۰۸,۳۳۷		سود انباشته				
۲۶,۷۵۶,۵۲۶,۱۱۷	۲۴,۵۴۹,۵۰۸,۳۳۷		جمع حقوق صاحبان سهام				
۴۴,۰۲۹,۳۲۸,۵۴۹	۳۶,۹۷۲,۹۳۸,۱۴۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴۴,۰۲۹,۳۲۸,۵۴۹	۳۶,۹۷۲,۹۳۸,۱۴۶		جمع داراییها
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		طرف حسابهای انتظامی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		حسابهای انتظامی

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لا ینفک صورتهای مالی میباشد.



شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۱۷۶,۲۵۳,۵۹۸	۹۷۴,۸۰۶,۳۲۶	۱۸	خالص سود حاصل از فروش سهام
۵,۰۷۰,۲۰۱,۵۲۴	۳,۲۱۵,۲۱۴,۹۵۶	۱۹	سود حاصل از سرمایه گذاریها
۶,۲۴۶,۴۵۵,۱۲۲	۴,۱۹۰,۰۲۱,۲۸۲		سود ناخالص
(۲,۹۹۵,۲۰۹,۶۲۶)	(۲,۲۶۶,۲۳۲,۲۶۵)	۲۰	هزینه های اداری، عمومی و پرسنلی
(۱۲,۳۱۶,۵۱۵,۵۲۸)	(۴,۱۳۰,۸۰۶,۷۹۷)	۲۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۵,۳۱۱,۷۲۵,۱۵۴	(۶,۳۹۷,۰۳۹,۰۶۲)		
(۹,۰۶۵,۲۷۰,۰۳۲)	(۲,۲۰۷,۰۱۷,۷۸۰)		سود (زیان) عملیاتی
			مالیات بر درآمد
(۹,۰۶۵,۲۷۰,۰۳۲)	(۲,۲۰۷,۰۱۷,۷۸۰)		سود (زیان) خالص

گردش حساب سود انباشته

(۹,۰۶۵,۲۷۰,۰۳۲)	(۲,۲۰۷,۰۱۷,۷۸۰)		سود (زیان) خالص
۲۵,۸۲۱,۷۹۶,۱۴۹	۴,۷۵۶,۵۲۶,۱۱۷		سود انباشته در ابتدای سال
۱۶,۷۵۶,۵۲۶,۱۱۷	۲,۵۴۹,۵۰۸,۳۳۷		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱۳	سود سهام
(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-		
۴,۷۵۶,۵۲۶,۱۱۷	۲,۵۴۹,۵۰۸,۳۳۷		سود انباشته در پایان سال

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

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لا ینفک صورتهای مالی میباشد.



شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:		
۵,۰۰۴,۰۹۸,۶۳۸	۱,۱۷۳,۸۰۲,۱۱۲	۲۲ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۸۸,۷۴۶,۰۵۱)	سود سهام پرداختی
(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۸۸,۷۴۶,۰۵۱)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی		
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
(۴۱,۷۱۰,۰۰۰)		وجوه دریافتی (پرداختی) بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود
(۴۱,۷۱۰,۰۰۰)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۳۷,۶۱۱,۳۶۲)	(۱,۹۱۴,۹۴۳,۹۳۹)	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		
(۳۷,۶۱۱,۳۶۲)	(۱,۹۱۴,۹۴۳,۹۳۹)	خالص (کاهش) در وجه نقد
۳,۰۰۲,۱۴۴,۳۴۲	۲,۹۶۴,۵۳۲,۹۸۰	مانده وجه نقد در آغاز سال
۲,۹۶۴,۵۳۲,۹۸۰	۱,۰۴۹,۵۸۹,۰۴۱	مانده وجه نقد در پایان سال
	۲,۷۵۰,۲۵۳,۹۴۹	مبادلات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لا ینفک صورتهای مالی می باشد.



شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳/۰۲/۱۳۸۳ 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 میباشد:

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 یا پیشه یامشاغل 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 کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکتهای سرمایه پذیر) شناسایی میشود.

- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

- علت عدم تهیه صورتهای مالی تلفیقی و نیز عدم افشای شرکتهای وابسته به روش ارزش ویژه، تعلق به واحد تجاری اصلی دیگر (سرمایه گذاری صنعت و معدن) و کسب موافقت سایر صاحبان سهام می باشد.

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.

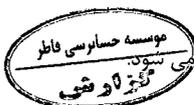
۳-۲-۲- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارائیهای	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
تجهیزات کامپیوتری	۳ ساله	مستقیم

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 آماجگی 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 می باشد.

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



شرکت نوآندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد و بانک

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲,۹۶۴,۵۳۲,۹۸۰	۱,۰۴۹,۵۸۹,۰۴۱
۲,۹۶۴,۵۳۲,۹۸۰	۱,۰۴۹,۵۸۹,۰۴۱

موجودی نزد بانکها (۴-۱)

۴-۱- موجودی نزد بانکها:

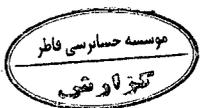
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۱۵۲,۷۴۴,۴۴۲	۵۰۵,۸۱۷,۴۹۱
۱,۰۸۳,۶۷۴,۰۳۳	۴۶۲,۶۱۹,۹۶۳
۴۹۴,۱۷۶,۲۹۶	۴۶,۸۷۴,۲۵۹
۱۹۰,۷۱۳,۴۷۳	۷۱۳,۴۷۳
۳۷,۳۲۲,۲۹۹	۳۲۲,۴۵۵
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۲۱۷,۵۰۰	.
۲,۶۸۴,۹۳۷	۳,۲۴۱,۴۰۰
۲,۹۶۴,۵۳۲,۹۸۰	۱,۰۴۹,۵۸۹,۰۴۱

بانک ملی ایران- جاری ۱۰۰۷۰۰۱۲۴۳۰۰
 بانک تات سپرده ۰۲۰۰۰۷۰۶۸۸۰۰۶
 سپرده اقتصاد نوین ۱۷۰-۹۵۶-۴۱۷۲۵۶
 بانک پاریسیان- جاری ۱۰۰۱۴۱۶۰۴۰۰۶
 بانک ملت شعبه ونک تک- جاری ۱۹۶۱۶۶۴۷
 بانک تات جاری ۱۰۰۰۲۲۸۲۵۰۰۹
 بانک رفاه کارگران- جاری ۱۷۴۶۷۹۰۱
 بانک ملی الوند- سپرده ۰۲۰۱۵۱۰۱۸۸۰۰۶

۵- سرمایه گذار بهای کوتاه مدت

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۰,۰۲۶,۷۹۵,۰۱۳	۲۸,۳۶۹,۹۹۴,۷۹۱
۳۰,۰۲۶,۷۹۵,۰۱۳	۲۸,۳۶۹,۹۹۴,۷۹۱

شرکتهای پذیرفته شده در بورس (۵-۱)



شرکت نوآندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۵-۱ - پرتفوی شرکت در بورس اوراق بهادار تهران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		تعداد	دارایی
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۵۲,۱۲۹,۱۴۹	۵,۹۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۵۲,۱۲۹,۱۴۹	۳,۶۰۰,۰۰۰	سر. آتیه دماوند
۲,۶۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۴,۸۴۳,۹۳۱	۴,۵۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۴,۸۴۳,۹۳۱	۳۰۰,۰۰۰	کنسورسازی ایران
۱,۷۸۶,۵۸۳,۰۴۰	۲,۱۹۷,۸۲۰,۸۹۲	۲,۵۹۰,۸۹۶,۰۰۰	۳,۴۶۹,۴۷۱,۱۹۳	۱,۳۴۵,۹۲۰	بانک ملت
۱,۵۰۴,۹۵۰,۰۰۰	۲,۰۷۹,۲۱۴,۳۹۶	۱,۲۴۳,۸۱۴,۰۰۰	۲,۲۱۸,۲۱۴,۳۹۶	۷۰۴,۰۰۰	سر. غدیر
۱,۱۹۲,۹۹۲,۰۰۰	۱,۹۳۲,۲۵۵,۲۴۸	۱,۱۸۵,۳۷۶,۰۰۰	۱,۹۳۲,۲۵۵,۲۴۸	۲۷۲,۰۰۰	سر. دارویی تامین
۱,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۱,۳۰۷,۵۲۷	۱,۱۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۱,۳۰۷,۵۲۷	۵۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
۲,۱۳۰,۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۶,۹۱۸,۰۱۹	۱,۲۳۵,۵۲۰,۰۰۰	۱,۸۱۸,۶۳۵,۵۵۲	۱,۰۸۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۹۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۰,۶۱۴,۰۰۱	۵۱۷,۸۵۰,۰۰۰	۱,۷۳۰,۶۱۴,۰۰۱	۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۱,۲۳۷,۲۸۰,۰۰۰	۱,۶۳۲,۷۰۲,۴۱۴	۱,۲۹۷,۳۴۰,۰۰۰	۱,۶۳۲,۷۰۲,۴۱۴	۱۱۰,۰۰۰	تولید برق عسلویه مینا
۹۹۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۵,۱۹۱,۵۶۶	۸۶۸,۰۱۰,۰۰۰	۱,۴۹۵,۱۹۱,۵۶۶	۱۳۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
۵۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۶,۷۸۸,۶۰۸	۱,۱۹۶,۶۵۰,۰۰۰	۱,۴۰۱,۸۷۲,۴۶۷	۹۱۰,۰۰۰	سر. خوارزمی
-	-	۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۶,۷۸۸,۶۰۸	۲۵۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۸۱۹,۹۴۲,۰۵۴	۱,۰۳۰,۴۵۹,۰۲۰	۳۳۷,۸۶۵,۵۸۴	۱,۰۳۰,۴۵۹,۰۲۰	۱۶۸,۱۷۶	پالایش نفت اصفهان
۹۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۹۶۹,۸۷۱,۴۰۳	۸۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۹۶۹,۸۷۱,۴۰۳	۴۰۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
۷۳۷,۹۵۰,۰۰۰	۹۱۷,۵۷۱,۶۳۶	۳۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۹۱۷,۵۷۱,۶۳۶	۵۰۰,۰۰۰	سیمان دورود
۸۷۱,۰۱۰,۰۰۰	۸۹۹,۶۰۴,۰۳۵	۶۸۹,۲۲۰,۰۰۰	۸۹۹,۶۰۴,۰۳۵	۷۰۰,۰۰۰	معدنی املاح ایران
۵۹۰,۰۴۰,۰۰۰	۷۰۴,۰۲۰,۵۶۹	۴۰۰,۱۲۰,۰۰۰	۷۸۴,۰۲۰,۵۶۹	۲۸۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
۲۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۱۷,۹۹۷,۱۹۱	۳۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۷۱۷,۹۹۷,۱۹۱	۱۰۰,۰۰۰	فرآورده های غذایی و قند چهارمحال
۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۴,۵۰۶,۵۷۷	۴۱۲,۱۶۲,۵۰۰	۶۸۴,۵۰۶,۵۷۷	۳۱۸,۷۵۰	ایران خودرو
۴۸۳,۸۹۶,۳۶۰	۶۷۰,۸۳۳,۲۸۹	۲۴۷,۸۷۵,۳۹۵	۶۷۰,۸۳۳,۲۸۹	۳۶۸,۱۵	نفت سپاهان
۵۶۵,۴۰۰,۰۰۰	۷۰۸,۸۹۷,۴۶۹	۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۹,۰۲۵,۲۶۷	۲۰۰,۰۰۰	آذرباب
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۲,۵۰۰,۸۸۷	۳۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۶۱۶,۹۳۰,۱۵۲	۳۰۰,۰۰۰	سر. ملی
۴۸۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۷۵,۵۱۵,۰۶۷	۳۲۳,۲۵۰,۰۰۰	۵۷۵,۵۱۵,۰۶۷	۵۰۰,۰۰۰	سر. میراث فرهنگی و گردشگری
۴۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۰۰۸,۶۰۸	۱۸۵,۸۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۰۰۸,۶۰۸	۱۰۰,۰۰۰	سر. ساختمان ایران
۲۶۷,۸۱۰,۰۰۰	۴۴۹,۱۷۲,۳۹۷	۸۵,۸۶۰,۰۰۰	۴۴۹,۱۷۲,۳۹۷	۳۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
۶۴۵,۱۹۷,۶۱۰	۶۶۹,۲۱۱,۸۴۶	۲۳۸,۷۶۲,۵۹۰	۴۲۶,۴۴۶,۱۲۱	۲۲۳,۷۷۰	سر. توکا فولاد
۳۱۴,۴۳۹,۰۲۴	۳۸۷,۱۱۱,۱۰۵	۲۵۴,۱۳۶,۸۸۸	۳۸۷,۱۱۱,۱۰۵	۹۰,۴۰۸	سر. صندوق بازنشستگی
۳۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۸۴۶,۷۹۵	۲۴۳,۷۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۸۴۶,۷۹۵	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
-	-	۲۵۶,۲۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۵۰۱,۷۲۴	۳۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۱۲۳,۵۴۱,۱۴۴	۱۵۲,۹۳۷,۵۰۰	۳۳,۱۶۴,۰۶۱	۶۲,۷۴۹,۲۶۷	۱۹۰,۲۷	توکا ریل
۳۵,۱۵۰,۹۲۹	۴۸,۹۷۲,۳۱۱	۲۱,۶۶۱,۸۰۵	۴۸,۹۷۲,۳۱۱	۱۲,۰۰۱	سیمان شمال
۱۸,۵۰۸,۲۹۲	۲۵,۴۳۳,۸۵۳	۱۰,۱۵۹,۹۶۸	۲۱,۱۳۲,۸۱۶	۹,۳۰۴	فولاد مبارکه اصفهان
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
۶۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۶۰,۲۹۱,۶۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
۱۸,۹۴۷,۵۶۰	۵,۵۰۶,۵۰۰	-	-	-	نیروکلر
۳,۸۱۷,۰۰۰	۱,۶۸۹,۰۸۳	-	-	-	سایر
۳۰,۰۲۶,۷۹۵,۰۱۳	۴۲,۷۸۹,۶۴۴,۸۷۲	۲۸,۳۶۹,۹۹۴,۷۹۱	۴۵,۶۵۶,۳۰۱,۴۰۲		
-	(۱۲,۷۶۲,۸۴۹,۸۵۸)	-	(۱۷,۲۸۶,۳۰۶,۶۱۱)		
۳۰,۰۲۶,۷۹۵,۰۱۳	۳۰,۰۲۶,۷۹۵,۰۱۳	۲۸,۳۶۹,۹۹۴,۷۹۱	۲۸,۳۶۹,۹۹۴,۷۹۱		

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها



شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری:

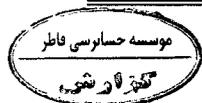
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۲۷۷,۹۴۰,۶۸۰	۲,۵۱۴,۴۵۱,۰۴۹	-	۲,۵۱۴,۴۵۱,۰۴۹	۶-۱ سود سهام دریافتنی
۳۴,۵۹۳,۵۳۰	۲,۲۹۶,۲۵۱	-	۲,۲۹۶,۲۵۱	کارگزاری ها
۳۱۶,۵۲۶,۳۴۴	۷۴,۰۸۸,۷۷۸	-	۷۴,۰۸۸,۷۷۸	سایر
۵,۶۲۹,۰۶۰,۵۵۴	۲,۵۹۰,۸۳۶,۰۷۸	-	۲,۵۹۰,۸۳۶,۰۷۸	

۶-۱ سود سهام دریافتنی:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	کنتورسازی
۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۳۲۴,۷۵۰,۰۰۰	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت مخابرات ایران
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۷۶۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
۲۷۹,۱۵۳,۶۰۰	۱۲۱,۱۳۱,۴۴۱	بانک ملت
-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	معدنی املاح ایران
۱۰۷,۲۵۰,۰۰۰	۱۰۷,۲۵۰,۰۰۰	برق عسلویه مینا
-	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی
۹۱,۱۳۷,۶۰۰	۹۱,۱۳۷,۶۰۰	بانک پارسیان
-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰	سیمان درود
-	۷۲,۳۲۶,۴۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
۱۰۶,۷۶۳,۵۰۰	۵۵,۲۲۲,۵۰۰	نفت سپاهان
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
-	۴۸,۷۷۱,۰۴۰	نفت اصفهان
-	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
۳۶,۰۰۳,۰۵۰	۳۰,۱۴۴,۵۲۱	لوله و ماشین سازی ایران
-	۲۸,۲۶۶,۰۰۰	صنعتی آبر
-	۲۶,۸۵۲,۴۰۰	توکا فولاد
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	میراث فرهنگی و گردشگری
۳۹۳,۹۹۵,۱۸۰	۶,۲۴۸,۰۰۷	فولاد مبارکه اصفهان
۱۶۵,۹۰۰,۰۰۰	-	ملی صنایع مس ایران
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	کارگزاری رسمی بیمه نواندیشان
۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک پاسارگاد
۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۸۸,۳۰۰,۰۰۰	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)
۶۳۳,۶۸۷,۷۵۰	۸۸,۷۴۱,۱۴۰	سایر
۵,۲۷۷,۹۴۰,۶۸۰	۲,۵۱۴,۴۵۱,۰۴۹	

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بدهی کارکنان
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	



شرکت نوآندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۸- داراییهای ثابت مشهود:

صورت خلاصه بهای تمام شده و استهلاك انباشته داراییهای ثابت در پایان آذر ماه ۱۳۹۴ بشرح زیر می باشد:

شرح اقلام	استهلاك انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال			
	ارزش دفتری - ریال	مانده در	مانده در	مانده در	استهلاك	استهلاك	مانده در	مانده در
	مانده در	مانده در	مانده در	استهلاك	داراییهای	مانده در	مانده در	مانده در
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	داراییهای	طی	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
				فروخته شده	دوره مالی			
	۷۵,۹۸۶,۶۸۱	۵۴,۴۵۴,۴۰۱	۵۳,۲۰۶,۹۹۹	-	۲۱,۵۳۲,۲۸۰	۳۱,۶۷۴,۷۱۹	۱۰۷,۶۶۱,۴۰۰	-
	۶,۹۱۷,۲۱۵	۵,۳۶۱,۰۶۵	۱۰,۲۰۰,۴۳۵	-	۱,۵۵۶,۱۵۰	۸,۶۴۴,۲۸۵	۱۵,۵۶۱,۵۰۰	-
	۸۲,۹۰۳,۸۹۶	۵۹,۸۱۵,۴۶۶	۶۳,۴۰۷,۴۳۴	-	۲۳,۰۸۸,۴۳۰	۴۰,۳۱۹,۰۰۴	۱۲۳,۲۲۲,۹۰۰	-
جمع							۱۲۳,۲۲۲,۹۰۰	



شرکت تواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۹- سرمایه گذاریهای بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۹-۱	۴,۴۹۲,۷۰۲,۷۷۰	۴,۷۴۲,۷۰۲,۷۷۰
	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴,۹۰۲,۷۰۲,۷۷۰	۵,۱۵۲,۷۰۲,۷۷۰

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

۹-۱ - خالص سرمایه گذاری در سهام شرکتها:

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	خالص
		ریال	ریال	ریال
صنعتی آبر	۴,۳۳۶,۳۸۴	۴,۳۳۶,۳۸۴,۶۴۵	-	۴,۳۳۶,۳۸۴,۶۴۵
بورس اوراق بهادار تهران	۹۱,۶۶۶	۱۴۱,۸۷۲,۱۲۵	-	۱۴۱,۸۷۲,۱۲۵
شرکت ریوان سرام	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
ترغیب صنعت ایران و ایتالیا	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰
توسعه تجارت صنعت و معدن	۱۰	۴۴۴,۰۰۰	-	۴۴۴,۰۰۰
سرمایه گذاری ایران و فرانسه	۲	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰
کارگزاری رسمی بیمه نو اندیشان	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
		۴,۴۹۲,۷۰۲,۷۷۰	-	۴,۷۴۲,۷۰۲,۷۷۰

۹-۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت شامل سرمایه گذاری در شرکت آبر می باشد، بررسیها حاکی از آنست که عملکرد شرکت مزبور تا پایان آذر ماه ۱۳۹۴ از حد مورد انتظار پایین تر بوده است. در این خصوص طبق استاندارد های حسابداری ارزش بازیافتنی سرمایه گذاری بلند مدت براساس خالص ارزش فروش و ارزش اقتصادی آن محاسبه و نیاز به اخذ کاهش ارزش انباشته نمی باشد.

۱۰- سایر داراییها

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۹۳,۳۳۳,۳۳۶
-	۹۳,۳۳۳,۳۳۶

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۱- حسابهای پرداختی تجاری

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۴,۴۵۶,۷۸۸	۱۸۳,۲۹۶,۷۲۷
-	۹۹۹,۸۴۶,۱۴۳
-	۲۰,۱۴۵,۸۰۰
۳۴,۴۵۶,۷۸۸	۱,۲۰۳,۲۸۸,۶۷۰

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
کارگزاری تدبیرگران فردا
کارگزاری کارآمد

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختی

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸۱,۶۱۹,۸۵۶	۱۱۳,۲۵۵,۷۷۳
۲۳,۳۶۴,۸۲۰	-
۳۶۶,۴۹۹,۹۹۵	-
۳۴,۴۴۵,۳۵۰	-
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۶۵۷,۴۷۹
۵۴۰,۹۳۰,۰۲۱	۲۳۸,۹۱۳,۲۵۲

مالیات و بیمه پرداختی
اسناد پرداختی
واریزی نامشخص
سهام صندوق پس انداز کارکنان
ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده

۱۳- سود سهام پرداختی

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۵,۷۹۲,۸۷۳,۰۰۰	۸,۷۹۲,۸۷۳,۰۰۰
-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۱,۷۹۲,۸۷۳,۰۰۰	۱۱,۷۹۲,۸۷۳,۰۰۰

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

گزارش

۱۴- ذخیره مالیات

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

وضعیت	مالیات - ریال					سال دوره مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تخصیصی	
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰				۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
	ریال					
وضعیت	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تخصیصی	ايرازی
						درآمد مشمول مالیات
						سود (زیان) ايرازی
قطعی و تسویه شده است	-	-	-	-	-	۳۳۶,۱۲۸,۹۳۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۸۵۲,۲۶۴,۹۷۲	۲۵,۴۳۸,۴۱۰,۰۲۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	(۹,۰۶۵,۲۷۰,۰۳۲)
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	(۲,۲۰۷,۰۱۷,۷۸۰)
						۱۳۹۱/۰۹/۳۰
						۱۳۹۲/۰۹/۳۰
						۱۳۹۳/۰۹/۳۰
						۱۳۹۴/۰۹/۳۰

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.

۱۴-۳- عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده و برگ تشخیص صادر شده است. شرکت نسبت به تشخیص زیان وارده اعتراض نداشته و تشخیص مربوطه مورد قبول می باشد.



شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۳۳۱,۹۱۴	۳۷,۷۲۷,۵۱۰	مانده در ابتدای سال مالی
.	(۱۵,۰۴۷,۴۲۰)	مبلغ تسویه طی سال مالی
۳۴,۳۹۵,۵۹۶	۳۲,۴۸۹,۹۱۰	ذخیره تامین شده
۳۷,۷۲۷,۵۱۰	۵۵,۱۷۰,۰۰۰	

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۴ به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال شامل ۲۰ میلیون سهم یک هزار ریالی عادی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
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 بلبیرنگ 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 می باشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال مالی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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 نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
سود (زیان)	سود (زیان)	قیمت تمام شده	خالص فروش
۱,۱۷۶,۲۵۳,۵۹۸	۹۷۴,۸۰۶,۳۲۶	(۵,۲۱۴,۳۷۴,۰۱۱)	۶,۱۸۹,۱۸۰,۳۳۷
۱,۱۷۶,۲۵۳,۵۹۸	۹۷۴,۸۰۶,۳۲۶	(۵,۲۱۴,۳۷۴,۰۱۱)	۶,۱۸۹,۱۸۰,۳۳۷

فروش سهام (۱۸-۱)

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
سود (زیان)	سود (زیان)	قیمت تمام شده	خالص فروش	تعداد سهام	
	ریال	ریال	ریال		
.	۷۲۰,۱۲۷,۴۷۲	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۷۰,۱۲۷,۴۷۲	۲۵,۰۰۰	کارگزاری رسمی بیمه نواندیشان
.	۲۶۱,۴۷۵,۱۱۰	(۸۹۰,۹۸۷,۶۸۵)	۱,۱۵۲,۴۶۲,۷۹۵	۵۰۰,۰۰۰	رایان سایپا
.	۱۳۰,۱۲۴,۲۳۶	(۲۷۱,۳۰۲,۱۴۴)	۴۰۱,۴۲۶,۳۸۰	۵۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
.	۶۵,۵۳۲,۴۰۷	(۸۹۵,۲۷۵,۲۳۴)	۹۶۰,۸۰۷,۶۴۱	۱۷۰,۰۰۰	تاید واتر خاورمیانه
.	۲۷,۶۶۹,۳۶۹	(۴۷۱,۳۴۲,۴۴۵)	۴۹۹,۰۱۱,۸۱۴	۱۰۰,۰۰۰	عمران و توسعه فارس
(۷۴,۲۰۷,۲۰۸)	۸,۹۴۷,۸۰۴	(۷۲۸,۲۸۲,۴۶۷)	۷۳۷,۲۳۰,۲۷۱	۴۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
.	۱,۹۴۱,۳۶۹	(۶۰,۲۹۱,۶۰۰)	۶۲,۲۳۲,۹۶۹	۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری و توسعه صنایع
۲۲,۱۴۲,۱۷۲	(۱۷۶,۷۲۰)	(۲۶۷,۶۹۴,۶۹۷)	۲۶۷,۵۱۷,۹۷۷	۱۵۰,۰۰۰	گروه بهمن
.	(۵۴۸,۱۱۸)	(۱۷,۸۸۶,۵۰۸)	۱۷,۳۳۸,۳۹۰	۴,۰۰۰	سیمان خوزستان
.	(۱,۲۸۵,۱۵۳)	(۵,۲۸۵,۵۶۳)	۴,۰۰۰,۴۱۰	۱,۵۰۰	نیروکلر
.	(۳,۹۴۲,۷۷۵)	(۴,۳۰۱,۰۳۷)	۳۵۸,۲۶۲	۳,۳۸۳	فولاد مبارکه اصفهان
.	(۴,۵۴۸,۰۴۹)	(۴۵,۳۱۴,۲۱۱)	۴۰,۷۶۶,۱۶۲	۹۰,۰۰۰	سر. خوارزمی
.	(۱۰,۹۹۳,۱۹۰)	(۲۰۷,۰۰۱,۱۵۱)	۱۹۶,۰۰۷,۹۶۱	۲۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
.	(۲۲,۵۷۰,۲۰۴)	(۶۵,۵۷۰,۷۳۵)	۴۳,۰۰۰,۵۳۱	۶۲,۰۶۸	سر. ملی
.	(۲۹,۱۰۵,۳۵۵)	(۲۴۲,۷۶۵,۷۲۵)	۲۱۳,۶۶۰,۳۷۰	۲۶۸,۰۳۲	سر. توکا فولاد
.	(۳۰,۶۵۱,۸۳۴)	(۳۳۴,۵۱۲,۶۳۳)	۳۰۳,۸۶۰,۷۹۹	۱۰۰,۰۰۰	آذراب
۹,۸۸۲,۵۱۶	(۶۰,۶۰۵,۱۹۶)	(۹۰,۱۸۸,۲۳۳)	۲۹,۵۸۳,۰۳۷	۳۹,۲۴۸	توکا ریل
.	(۷۶,۵۸۴,۸۴۷)	(۳۶۶,۳۷۱,۹۴۳)	۲۸۹,۷۸۷,۰۹۶	۱۰۰,۰۰۰	لامیران
۶۲۸,۰۸۴,۸۰۴	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۸۰۹,۷۹۵,۷۳۷	.	.	.	.	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
(۵۹۹,۰۱۹,۰۶۵)	.	.	.	.	سر صندوق بازنشستگی
(۶۳۴,۴۷۹,۱۵۵)	.	.	.	.	ملی صنایع مس ایران
.	.	.	.	.	مخابرات ایران
۱,۰۱۴,۰۵۳,۷۹۷	.	.	.	.	سایر
۱,۱۷۶,۲۵۳,۵۹۸	۹۷۴,۸۰۶,۳۲۶	(۵,۲۱۴,۳۷۴,۰۱۱)	۶,۱۸۹,۱۸۰,۳۳۷	۲,۳۰۳,۲۳۱	

شرکت نوآندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۹- سود حاصل از سرمایه گذاریها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال ۵,۰۷۰,۲۰۱,۵۲۴	ریال ۳,۲۱۵,۲۱۴,۹۵۶	۱۹-۱
۵,۰۷۰,۲۰۱,۵۲۴	۳,۲۱۵,۲۱۴,۹۵۶	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 ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ برگزار گردیده و به شرح زیر می باشد :

سود نقدی سهام (DPS)	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سال مالی شرکت	
ریال ۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سر. آتیه دماوند
۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سر. غدیر
۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پتروشیمی خراسان
۲۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	سر. دارویی تامین
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مخابرات ایران
۱۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پتروشیمی زاگرس
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بانک پاسارگاد
۱۵۱,۷۶۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	توسعه صنایع بهشهر
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	معدنی املاح ایران
۱۲۱,۱۳۲,۸۰۰	۱,۳۴۵,۹۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بانک ملت
۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تولید برق عسلویه مینا
۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سر. ملی
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	سیمان فارس و خوزستان
۷۲,۳۲۶,۴۰۰	۹۰,۴۰۸	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سر. صندوق بازنشستگی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	کارت اعتباری ایران کیش
۵۵,۲۲۲,۵۰۰	۳۶,۸۱۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	نفت سپاهان
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پتروشیمی شازند
۴۸,۷۷۱,۰۴۰	۸۴,۰۸۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پالایش نفت اصفهان
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	کنتورسازی ایران
۲۶,۸۵۲,۴۰۰	۲۲۳,۷۷۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سر. توکا فولاد
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سیمان دورود
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سر. میراث فرهنگی و گردشگری
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سر. ساختمان ایران
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پالایش نفت بندر عباس
۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بانک صادرات ایران

شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

سودنقدی سهام (DPS)	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سال مالی شرکت	
۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بورس اوراق بهادار تهران
۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	آذرب
۶,۱۲۰,۵۱۰	۱۲,۰۰۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سیمان شمال
۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ایران خودرو
۳,۸۰۶,۵۵۰	۸,۴۵۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۰۴۴,۳۲۰	۱۹,۰۲۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	توکا ریل
۳۲,۸۷۸,۴۳۶			سایر
۳,۲۱۵,۲۱۴,۹۵۶			

۲۰- هزینه های اداری، عمومی و پرسنلی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۴۱۶,۹۷۳,۴۵۰	۱,۱۸۱,۸۹۱,۷۹۷	حقوق و دستمزد
۲۴۱,۲۷۲,۶۱۹	۱۴۶,۹۰۲,۰۹۱	حق بیمه سهم کارفرما
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۱۵۳,۵۷۹,۳۷۸	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضاء هیات مدیره
۱۸۲,۱۹۰,۰۰۰	۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰	حق الزحمه ها و حق المشاوره ها
۲۷۳,۸۴۹,۱۰۵	۵۶,۲۳۶,۲۳۹	نوشت افزار ، ملزومات و خدمات اداری
۱۳۳,۸۷۷,۳۰۸	۳۶,۳۷۵,۰۰۰	اجاره محل
۱۴۷,۱۸۵,۰۶۲	۴۰,۶۱۸,۲۹۶	آبدارخانه و پذیرایی
۲۳,۵۳۹,۹۵۰	۲۳,۰۸۸,۴۳۰	استهلاک داراییها
۶۰,۰۵۰,۰۰۰	۶۰,۵۷۰,۰۵۵	خدمات حسابرسی
۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۶,۳۵۹,۸۲۸	چاپ و فتوکپی
۳۸,۳۵۰	۲,۱۸۸,۹۲۰	هزینه های مالی
۵۸,۹۰۴,۴۰۴	۶۶,۵۰۱,۶۰۹	سایر هزینه های اداری
۲,۹۹۵,۲۰۹,۶۲۶	۲,۲۶۶,۲۳۲,۲۶۵	

۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی متشکل از اقلام زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
(۱۲,۷۶۲,۸۴۹,۸۵۸)	(۴,۵۲۳,۴۵۶,۷۵۳)	هزینه تغییرات ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۴۱۸,۴۷۴,۴۸۱	۴۰۲,۴۴۴,۶۹۱	سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی
۲۷,۸۵۹,۸۴۹	(۹,۷۹۴,۷۳۵)	سایر
(۱۲,۳۱۶,۵۱۵,۵۲۸)	(۴,۱۳۰,۸۰۶,۷۹۷)	

شرکت نوآندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۲۲- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
(۹,۰۶۵,۲۷۰,۰۳۲)	(۲,۲۰۷,۰۱۷,۷۸۰)	سود (زیان) عملیاتی
۲۳,۵۳۹,۹۵۰	۲۳,۰۸۸,۴۳۰	هزینه استهلاک
۳۴,۳۹۵,۵۹۶	۱۷,۴۴۲,۴۹۰	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۳۶۷,۶۹۳,۸۷۵	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(افزایش) سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱۵,۲۷۴,۳۳۳,۳۸۷	۱,۶۵۶,۸۰۰,۲۲۲	(افزایش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۲,۴۳۶,۰۸۰,۶۶۸)	۲,۲۰۶,۹۷۰,۵۲۷	(افزایش) حسابها و اسناد دریافتی
(۲,۱۸۱,۱۸۰,۱۳۴)	(۸۶۶,۸۱۵,۱۱۳)	(کاهش) حسابها و اسناد پرداختی
(۱۳,۳۳۳,۳۳۶)	۹۳,۳۳۳,۳۳۶	کاهش (افزایش) در سایر دارایی‌ها
۵,۰۰۴,۰۹۸,۶۳۸	۱,۱۷۳,۸۰۲,۱۱۲	

۲۳- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی طی سال شامل تهاثر سود سهام پرداختی به سرمایه گذاری ایران و فرانسه از محل مطالبات از شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن به مبلغ ۹۱۱ میلیون ریال و افزایش سرمایه گذاریها بابت افزایش سرمایه از محل مطالبات سود سهام به میزان ۱,۸۳۹ میلیون ریال می باشد.

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد بدهیهای احتمالی با اهمیت و تعهدات سرمایه ای می باشد، ضمناً مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال سهام وثیقه مدیران نزد شرکتها 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 فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد و معامله با سایر اشخاص وابسته بشرح زیر بوده است

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه	مانده (بدهی) در پایان سال
سایر اشخاص وابسته					
سرمایه گذاری صنعت و معدن	همگروه	دریافت و پرداخت و هزینه های مشترک	۲,۶۹۰,۴۹۱,۵۰۴	*	(۳۴,۴۵۶,۷۸۸)
* ارزش معاملات با ارزش منصفانه آن تفاوتی ندارد.					