

## اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: نوید اندوخته بهداد	سرمایه ثبت شده: 100
نماد: بیمه نوین 1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

### نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی	نوید اندوخته بهداد
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
<p style="text-align: right;"><b>بند مقدمه</b></p> <p>1. صورت های مالی شرکت نوید اندوخته بهداد (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر ماه 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 الی 22، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.</p>	

## بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی شرکت، هیئت مدیره 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 هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. 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 که 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 بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

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

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

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.

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.

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 نوید اندوخته به‌داده (سهامی خاص) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

4. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت نوید اندوخته بهداد (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر ماه 1402 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

5. طبق یادداشت توضیحی 19 و تأییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش معاملات موضوع ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.
6. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
7. تا تاریخ این گزارش اقدامات لازم در خصوص ثبت شرکت بعنوان یک نهاد مالی متناسب با موضوع فعالیت نزد سازمان بورس اوراق بهادار (مفاد دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار) صورت نپذیرفته است.
8. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی و اقدامات لازم بابت الزامات مربوط به فرآیند اجرایی دستورالعمل مزبور انجام نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/12/27 16:43:05	861484	Majid Bemani [Mohammadabadi [Sign	شریک موسسه فاطر
1402/12/27 16:47:16	800292	[Gholamreza Darbari [Sign	شریک موسسه فاطر
1402/12/27 16:48:32		Mohammadreza Naderian [[Sign	مدیر موسسه فاطر

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
۷۸۸	۸,۵۶۶	۷۶,۰۴۸	درآمدهای عملیاتی
۰	۰	۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۸۸	۸,۵۶۶	۷۶,۰۴۸	سود(زیان) ناخالص
۱۹	(۶۹)	(۵۶)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	سایر درآمدها
(۳۳۴)	(۲,۸۳۵)	(۱۲,۳۰۰)	سایر هزینه ها
۱,۰۲۵	۵,۶۶۲	۶۳,۶۹۲	سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه های مالی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۰۲۵	۵,۶۶۲	۶۳,۶۹۲	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
--	۰	(۳۸)	سال جاری
۰	۰	۰	سالهای قبل
۱,۰۲۴	۵,۶۶۲	۶۳,۶۵۴	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱,۰۲۴	۵,۶۶۲	۶۳,۶۵۴	سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:
۰	۰	۰	عملیاتی (ریال)
۰	۰	۰	غیرعملیاتی (ریال)
۰	۰	۰	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۰	۰	۰	سود(زیان) پایه هر سهم
۱,۰۲۴	۵۶,۶۲۰	۶۳۶,۵۴۰	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۱۰۰	۱۰۰	سرمایه
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح

درصد تغییر	تجدید ارزش‌های دوره‌های منتهی به	حسابرسی منتهی به	شرح
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۱,۰۲۴	۵,۶۶۲	۶۲,۶۵۴	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۱,۰۲۴	۵,۶۶۲	۶۲,۶۵۴	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
--	۱۱۱	۴۹	۰	دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
--	۱۱۱	۴۹	۰	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
	۰	۰	۵۳۱	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۰	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
۴۱	۷,۲۲۳	۳,۰۳۳	۴,۲۶۹	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۵۰	۱۴۷,۷۸۶	۱۵۷,۵۸۳	۲۳۶,۱۰۷	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۵۳)	۳۵۱	۳۷۹	۱۷۹	موجودی نقد
۵۰	۱۵۵,۲۶۰	۱۶۰,۹۹۴	۲۴۱,۰۸۶	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
۵۰	۱۵۵,۲۶۰	۱۶۰,۹۹۴	۲۴۱,۰۸۶	جمع دارایی‌ها
۵۰	۱۵۵,۳۷۱	۱۶۱,۰۴۳	۲۴۱,۰۸۶	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانة
۰	۱۰	۱۰	۱۰	اندرخته قانونی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳۹	۱۵۵,۲۰۹	۱۶۰,۸۷۰	۲۳۳,۹۵۸	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۳۹	۱۵۵,۲۱۹	۱۶۰,۹۸۰	۲۳۴,۰۶۸	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۰	۰	۰	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۲۶,۸۵۲	۵۲	۶۳	۱۶,۹۸۰	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
	۰	۰	۳۸	مالیات پرداختنی
۰	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۰	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
۲۶,۹۱۳	۵۲	۶۳	۱۷,۰۱۸	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۲۶,۹۱۳	۵۲	۶۳	۱۷,۰۱۸	جمع بدهی‌های جاری
۲۶,۹۱۳	۵۲	۶۳	۱۷,۰۱۸	جمع بدهی‌ها
۵۰	۱۵۵,۳۷۱	۱۶۱,۰۴۳	۲۴۱,۰۸۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

## صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	۱۵۵,۳۱۹	۰	۱۵۵,۳۱۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	۱۵۵,۳۱۹	۰	۱۵۵,۳۱۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۵,۶۶۲		۵,۶۶۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۶۶۲	۰	۵,۶۶۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۶۶۲	۰	۵,۶۶۲
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان		۰							۰		۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									(۱)		(۱)
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	۱۶۰,۸۷۰	۰	۱۶۰,۹۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۶۳,۶۵۳		۶۳,۶۵۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۶۳,۶۵۳		۶۳,۶۵۳
سود سهام مصوب									(۵۶۵)		(۵۶۵)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰					۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	۲۲۲,۹۵۸	۰	۲۲۴,۰۶۸

### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:		حسابرسی شده	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده		
۱۸۶	۱۲۸	۳۶۶	نقد حاصل از عملیات
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۸۶	۱۲۸	۳۶۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۰	۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۸۶	۱۲۸	۳۶۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده		
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
--	۰	(۵۶۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	۰	(۵۶۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۱۲۸	(۱۹۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۱	۲۵۱	۳۷۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۵۳)	۳۷۹	۱۷۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

امضا کننده صورت مالی	رشته تحصیلی	مقطع تحصیلی	موظف/غیر موظف	سمت	کد ملی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	شماره ثبت / کد ملی	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره
بله	حسابداری	کارشناسی ارشد	موظف	نایب رئیس هیئت مدیره		فاقد نماینده	فاقد نماینده	0064240053	ناصر بابازاده خامنه	ناصر بابازاده خامنه
بله	حسابداری مالی	کارشناسی ارشد	موظف	مدیر عامل		فاقد نماینده	فاقد نماینده	0058435239	حمیدرضا شماخی	حمیدرضا شماخی
بله	مدیریت	کارشناسی ارشد	موظف	رئیس هیئت مدیره	3732004511	آرام رشیدی	فاقد نماینده	10103808680	بیمه نوین	بیمه نوین

شرکت نوید اندوخته بهداد (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

باضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

شرکت نوید اندوخته بهداد (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۴	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

# مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۳۲

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

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 نوید اندوخته بهداد (سهامی خاص)

گزارش حسابرس نسبت به صورت های مالی

### اظهار نظر

۱) صورت های مالی شرکت نوید اندوخته بهداد (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۲، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت نوید اندوخته بهداد (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

### مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت نوید اندوخته بهداد (سهامی خاص) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

### مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی شرکت، هیئت مدیره 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 هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۴) 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 که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت،

در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

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

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

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

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

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

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی 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.



### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### سایر وظایف بازرس قانونی

۵) طبق یادداشت توضیحی ۱۹ و تأییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۶) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۳ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

#### سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷) تا تاریخ این گزارش اقدامات لازم در خصوص ثبت شرکت بعنوان یک نهاد مالی متناسب با موضوع فعالیت نزد سازمان بورس اوراق بهادار (مفاد دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار) صورت نپذیرفته است.

۸) در اجرای ماده ۲۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی و اقدامات لازم بابت الزامات مربوط به فرآیند اجرایی دستورالعمل مزبور انجام نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

غلامرضا درباری

مجید بمانی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

شماره عضویت: ۸۶۱۴۸۴





نوید اندوخته بهداد (ناب)

شرکت نوید اندوخته بهداد (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

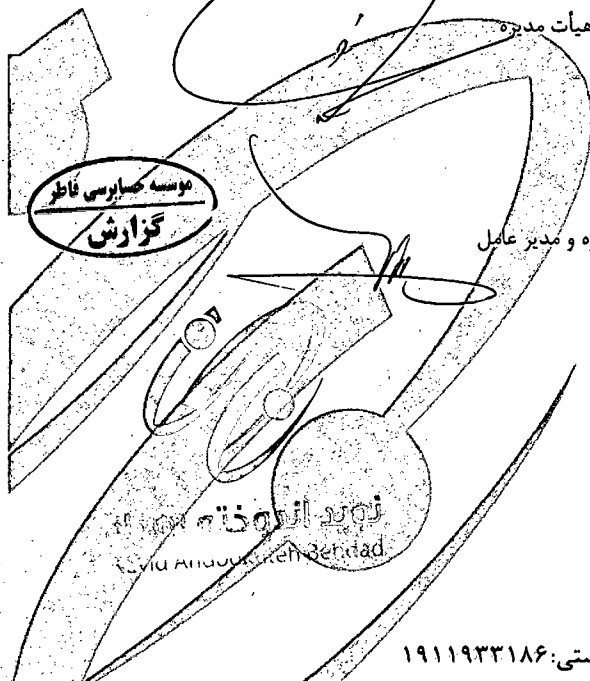
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت نوید اندوخته بهداد (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. 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 طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده شخص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	آرام رشیدی	شرکت بیمه نوین
	نایب رئیس هیأت مدیره	-	ناصر بابازاده
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	-	حمید رضا شماخی



کد پستی: ۱۹۱۱۹۳۳۱۸۶

تهران، میرداماد، خیابان شهید امیرسرلشکر علیرضا سنجایی، پلاک ۱۱، طبقه سوم

شرکت نوید اندوخته بهداد (سهامی خاص)  
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲



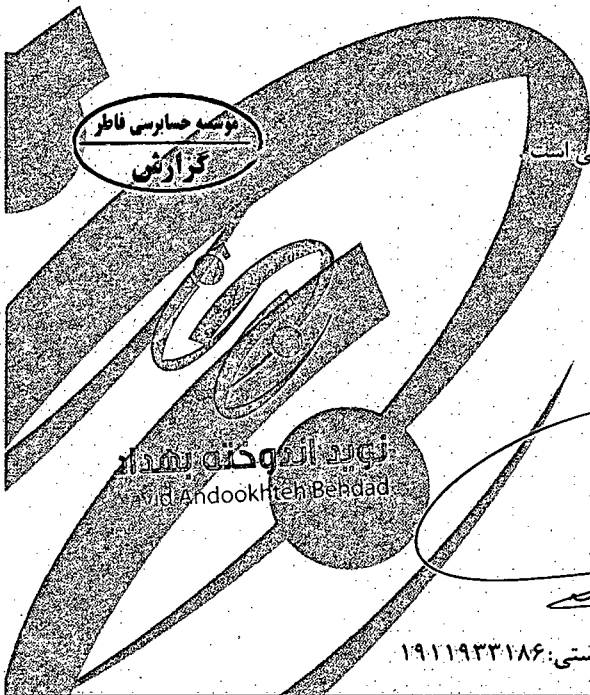
نوید اندوخته بهداد (ناب)

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	درآمدهای عملیاتی
۶,۶۶۶	۱۵,۲۲۳	۴	درآمد سود سهام
(۳۲,۰۹۸)	۴۴,۹۸۷	۵	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۴۱۲	۲۶	۶	سود تضمین شده
۳۳,۵۸۵	۱۵,۸۱۲	۱۱-۶	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۸,۵۶۶	۷۶,۰۴۷		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۶۲)	(۴۹)		هزینه استهلاك
(۷)	(۷)		هزینه اجاره
(۲,۸۳۵)	(۱۲,۳۰۰)	۷	سایر هزینه ها
(۲,۹۰۴)	(۱۲,۳۵۶)		جمع هزینه های عملیاتی
۵,۶۶۲	۶۳,۶۹۱		سود عملیاتی
۵,۶۶۲	۶۳,۶۹۱		سود قبل از مالیات
	(۳۸)	۱۶	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۶۶۲	۶۳,۶۵۴		سود خالص

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



کد پستی: ۱۹۱۱۹۳۳۱۸۶

تهران، میرداماد، خیابان شهید امیرسز لشکر علیرضا سنجایی، پلاک ۱۱، طبقه سوم



نوید اندوخته بهداد (ناب)

شرکت نوید اندوخته بهداد (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های نامشهود	۰	۴۹
جمع دارایی های غیر جاری	۰	۴۹
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۵۳۱	۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴,۲۶۹	۳,۰۳۲
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۳۶,۱۰۷	۱۵۷,۵۸۳
موجودی نقد	۱۷۹	۳۷۹
جمع دارایی های جاری	۲۴۱,۰۸۶	۱۶۰,۹۹۴
جمع دارایی ها	۲۴۱,۰۸۶	۱۶۱,۰۴۳
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰
اندوخته قانونی	۱۰	۱۰
سود انباشته	۲۲۳,۹۵۸	۱۶۰,۸۷۰
جمع حقوق مالکانه	۲۲۴,۰۶۸	۱۶۰,۹۸۰
بدهی ها		
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۶,۹۸۰	۶۳
مالیات پرداختنی	۳۸	۰
جمع بدهی های جاری	۱۷,۰۱۸	۶۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۴۱,۰۸۶	۱۶۱,۰۴۳

یادداشت های توضیحی . بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

موسسه حسابرسی فاطر  
کوآرین

نوید اندوخته بهداد  
Noor Andokhteh Behdad

کد پستی: ۱۹۱۱۹۳۳۱۸۶

تهران، میرداماد، خیابان شهید امیر سزانشگر، علیرضا سنجایی، پلاک ۱۱، طبقه سوم



نوید اندوخته بهداد (ناب)

شرکت نوید اندوخته بهداد (سهامی خاص)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱۵۵,۳۱۸	۱۵۵,۲۰۸	۱۰	۱۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۵,۶۶۲	۵,۶۶۲	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۶۰,۹۸۰	۱۶۰,۸۷۰	۱۰	۱۰۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۶۰,۹۸۰	۱۶۰,۸۷۰	۱۰	۱۰۰	سود سهام مصوب مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۶۰,۹۸۰	۱۶۰,۸۷۰	۱۰	۱۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۶۳,۶۵۴	۶۳,۶۵۴	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
(۵۶۵)	(۵۶۵)	.	.	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲۲۴,۰۶۸	۲۲۳,۹۵۸	۱۰	۱۰۰	سود سهام مصوب مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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



کد پستی: ۱۹۱۱۹۳۳۱۸۶

تهران، میرداماد، خیابان شهید امیرسرلشکر علیرضا سنجابی، پلاک ۱۱، طبقه سوم



نوید اندوخته بهداد (ناب)

شرکت نوید اندوخته بهداد (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۱۲۸	۳۶۶	نقد حاصل از عملیات
.	.	پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۲۸	۳۶۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری :
.	.	پرداخت های نقدی بابت خرید دارائی های نامشهود
.	.	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۲۸	۳۶۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
.	.	تامین مالی توسط سهامدار اصلی
.	.	پرداخت های نقدی بابت تسویه تامین مالی سهامدار اصلی
.	(۵۶۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
.	(۵۶۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۲۸	(۱۹۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۵۱	۳۷۹	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۳۷۹	۱۷۹	مانده موجودی نقد در پایان دوره

کمیته حسابرسی فاطر  
گزارش

یادداشت های توضیحی . بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

## شرکت نوید اندوخته بهداد (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت نوید اندوخته بهداد در تاریخ ۱۳ شهریور ۱۳۹۷ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و تحت شماره ۵۳۱۰۲۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران وبا شناسه ملی ۱۴۰۰۷۸۱۸۴۵۶ به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت جزو شرکتهای فرعی شرکت بیمه نوین و واحد تجاری نهایی، بانک اقتصاد نوین (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت، تهران خیابان میرداماد- میدان مادر- خیابان سنجابی- پلاک ۱۱- طبقه سوم و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

عمده فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح ذیل می باشد:

خرید سهام انواع شرکت ها برای شرکت بر اساس قوانین مربوطه

سرمایه گذاری و مشارکت در ایجاد صندوق ها و بانک ها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش خرید و فروش سهام شرکت ها در بورس اوراق بهادار و کالا در بورس کالا بوده است.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

به لحاظ اینکه اهم فعالیت های شرکت توسط اعضای هیأت مدیره انجام شده است، لذا شرکت فاقد کارکنان استخدامی می باشد.

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

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ تجدید نظر شده با عنوان "آثار تغییر در نرخ ارز" در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسیده است و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست که اجرای استاندارد فوق با توجه به فعالیت شرکت اثر با اهمیتی ندارد.

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

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" است که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست.

##### ۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- باتوجه به اینکه عمده فعالیت عملیاتی شرکت در خصوص سرمایه گذاری بوده بر اساس فرض رجحان محتوا بر شکل، صورتهای مالی حاضر بر اساس فرمت شرکتهای سرمایه گذاری، تهیه شده است.



## شرکت نوید اندوخته بهاداد (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

#### ۳-۳- دارایی‌های نامشهود

۳-۳-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۳-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

#### ۳-۴- سرمایه گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه گذاری‌های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار  
سایر سرمایه گذاری‌های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی)  
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری‌ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری‌های جاری در سهام  
شرکت‌ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)  
در زمان تحقق سود تضمین شده



شرکت نوید اندوخته بهداد (سهامی خاص)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴-درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵,۳۳۷	۱۵,۰۵۷	سهام
۱,۳۲۸	۱۶۵	صندوق های سرمایه گذاری
۶,۶۶۶	۱۵,۲۲۳	

۵-سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۴,۹۹۹	۴۴,۹۹۹	سهام
(۴۵)	(۱۱)	اختیار معاملات
۴۴,۹۸۷	۴۴,۹۸۷	

۶-سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۱۲	۲۶	سود سپرده های بانکی

۷-سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۶۱۵	۹۱۸		حسابرسی
۱,۲۱۸	۱۰,۲۳۵	۷-۱	کارمزد سیدگردان
۵۲۹	۰		حق الزحمه کارشناسان و مشاوران
۳۷	۱۷۸		غذا و رستوران
۲۰	۳۱		ایاب وذهاب
۳۵۸	۹۲۵		سایر
۵۸	۱۳		ثبتي و حقوقی
۲,۸۳۵	۱۲,۳۰۰		

۷-۱- کارمزد سید گردان بابت قرارداد سیدگردانی با شرکت سیدگردان آرمان اقتصاد می باشد.

شرکت نوید آندوخته بهداشت (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۸- دارایی‌های نامشهود		(مبالغ به میلیون ریال)
نرم افزار رایانه ای		
بهای تمام شده:		
مانده در ابتدای ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۹۵	
افزایش	۰	
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۹۵	
استهلاک انباشته:		
مانده در ابتدای ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	(۱۴۶)	
استهلاک	(۴۹)	
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	(۱۹۵)	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴۹	
بهای تمام شده:		
مانده در ابتدای ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۹۵	
افزایش	۰	
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۹۵	
استهلاک انباشته:		
مانده در ابتدای ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	(۸۴)	
استهلاک	(۶۲)	
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	(۱۴۶)	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴۹	
۹- پیش پرداخت‌ها		
(مبالغ به میلیون ریال)		
قرارداد حسابرسی	۱۴۰۱	۱۴۰۲
	۰	۵۳۱

۱۰- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		یادداشت	حسابهای دریافتنی:
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته		
۲,۰۸۱	۴,۲۶۹	۴,۲۶۹	۰	۱۰-۱	سود دریافتنی از سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها
۰	۰	۰	۰	۱۰-۲	کارگزاری تدبیرگر سرمایه
۲۱	۰	۰	۰	۱۰-۳	کارگزاری سپه
۲۷	۰	۰	۰	۱۰-۳	کارگزاری تامین سرمایه نوین
۰	۰	۰	۰	۱۰-۳	کارگزاری امین سهم
۹۰۲	۰	۰	۰		سیدگردان آرمان اقتصاد
۳,۰۲۲	۴,۲۶۹	۴,۲۶۹	۰		

۱۰-۱- سود سهام دریافتنی عمدتاً مربوط به سود سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ شرکت فولاد مبارکه اصفهان به مبلغ ۱.۹۴۵ میلیون ریال و سود سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ شرکت سرتامین اجتماعی به مبلغ ۱.۵۴۴ میلیون ریال می‌باشد.

۱۰-۲- مانده مطالبات از کارگزاری تدبیرگر بابت مانده گردش مبالغ خرید و فروش روزانه سهام نزد کارگزاری می‌باشد که به دلیل منحل شدن کارگزاری در مقطع زمانی ۳۰ آذر وصول نشده است.

۱۰-۳- مانده مطالبات از کارگزاری تامین سرمایه نوین و سپه و امین سهم بابت مانده گردش مبالغ خرید و فروش روزانه سهام نزد کارگزاری در مقطع زمانی ۳۰ آذر می‌باشد.

۱۰-۴- مبلغ ۳.۴۹۰ میلیون ریال از مطالبات شرکت تا تاریخ تائید صورت‌های مالی وصول شده است.

شرکت نوید اندوخته بهاداد (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	افزایش/کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱۱۶,۶۱۶	۱۵۱,۲۱۲	۰	۱۵۱,۲۱۲	۱۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی
۲۸,۶۵۵	۶۰,۱۲۷	۰	۶۰,۱۲۷	۱۱-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی توسط سیدگردان
۲,۳۱۳	۰	۰	۰	۱۱-۳ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
-	۲۴,۷۶۹	۰	۲۴,۷۶۹	۱۱-۴ سایر سرمایه گذاری ها
۱۵۷,۵۸۴	۲۳۶,۱۰۷	۰	۲۳۶,۱۰۷	



شرکت نوید اندوخته بهادار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد معکب	ماتده در پایان دوره			کاهش		افزایش		ماتده ابتدای دوره		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	مبلغ (ارزش بازار)	مبلغ (بهای تمام شده)	تعداد	افزایش/کاهش ارزش	فروش	خرید/افزایش سرمایه	تعداد	مبلغ	تعداد	
				مبلغ	مبلغ	مبلغ				
-	۴۰	۲۶	۷,۱۲۹	-	(۳۰,۷۰۰)	۳,۱۰۶	۵۷۶,۳۵۶	-	-	ارتباطات سیار
-	۵۱۰	۵۰۷	۳۹,۵۷۳	-	(۵,۵۷۷)	۶۰,۸۴	۵۰۹,۶۹۸	-	-	ارزش پاداش
-	-	-	-	-	(۱,۴۴۲)	۱,۴۴۲	۲۵,۳۵۶	-	-	اعتماد آفرین پارسیان
-	-	-	-	-	(۱,۷۹۱)	۱۰۲	۳۰,۰۰۰	۱,۶۸۸	۴۰۸,۱۳۶	اقتصاد نوین
-	۸۶۹	۷۷۴	۳۰۰,۰۰۰	-	(۳,۵۶۰)	۴,۳۳۳	۱,۵۹۸,۷۷۴	-	-	ایران ترانسفو
-	۸۰۷	۷۴۵	۲۸۷,۰۲۸	-	(۴۷,۰۳۰)	۸,۳۹۷	۳,۰۵۳,۰۸۸	۳۹,۲۷۸	۱۴,۹۱۶,۶۳۶	ایران خودرو
-	۲۹۳	۳۰۰	۷۵,۸۶۶	-	(۳۰۰)	۵۹۹	۱۲۵,۲۹۲	-	-	ایران خودرو دیزل
-	-	-	-	-	(۵۰۱)	۵۰۱	۹۵,۳۵۰	-	-	آبسال
-	-	-	-	-	(۴۱۹)	-	-	۴۱۹	۷۱,۴۵۱	آبیه دانه پرداز
-	-	-	-	-	(۹۹۹)	۹۹۹	۳۳۴,۰۰۰	-	-	آذر آب
-	-	-	-	-	(۶۸۹)	۶۸۹	۱۰۰,۰۰۰	-	-	آمنگوری تراکتور
-	-	-	-	-	(۹۱۰)	۹۱۰	۶۰,۳۵۷	-	-	بدرآمد ثابت آریا
-	-	-	-	-	(۴۶۹)	۴۶۹	۳۱,۱۳۶	-	-	بانک آینده
-	-	-	-	-	(۲۴۱)	۲۴۱	۱۰۰,۰۰۰	-	-	بانک پارسیان
-	-	-	-	-	(۲,۴۴۱)	۵۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۶	۳۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	-	-	-	-	(۳۲,۳۳۳)	۱۹,۸۱۰	۱۱,۰۹۵,۴۵۷	۱۴,۵۳۳	۶۶۰,۸۶۵۳	بانک تجارت
-	-	-	-	-	(۶۴۰)	۶۴۰	۸۰۰,۰۰۰	-	-	بانک دی
-	۶۵۶	۶۷۷	۱۹۲,۳۷۲	-	(۲,۵۸۶)	۲,۴۱۰	۶۷۲,۰۷۸	۸۵۳	۳۳۸,۷۹۲	بانک سامان
-	۱۹۹	۲۰۰	۵۰,۵۷۳	-	(۷,۵۹۸)	۷,۷۹۸	۲,۴۶۲,۰۰۷	-	-	بانک سینا
-	۲۲,۸۷۱	۲۹,۰۳۹	۱۲,۳۳۵,۷۷۷	-	(۱,۳۳۶)	۳۰,۳۷۶	۱۲,۳۶۸,۷۷۷	-	-	بانک صادرات
-	-	-	-	-	(۱,۱۰۳)	۱,۱۰۳	۱۰۰,۰۰۰	-	-	بانک گردشگری
-	-	-	-	-	(۲,۴۸۹)	۲,۴۸۹	۷۸۱,۶۵۸	-	-	بانک ملت
-	-	-	-	-	(۳۰,۰۰۰)	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	-	بخشی صنایع مفید
-	۷۰۸	۸۰۱	۱۶۸,۶۱۰	-	-	۸۰۱	۱۶۸,۶۱۰	-	-	بنیان دیزل
-	۳۳۳	۳۰۰	۱۲,۳۳۶	-	-	۳۰۰	۱۲,۳۳۶	-	-	بورس انرژی ایران
-	۲۷,۲۸۵	۲۲,۳۷۹	۱۲,۴۶۹,۳۳۴	-	(۱۲۱,۴۲۳)	۹۶,۱۲۵	۳۵,۹۹۹,۳۹۰	۵۸,۶۷۷	۲۲,۶۴۳,۶۶۸	جمع نقل به صفحه بعد



شرکت نوید اندوخته بهاداد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

درصد ملکیت	کاهش										سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
	مانده در پایان دوره			افزایش/کاهش ارزش		فروش		افزایش		مانده ابتدای دوره		
	مبلغ (ارزش بازار)	مبلغ (بهای تمام شده)	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
-	۲۷,۲۸۵	۲۳,۲۷۹	۱۳,۴۶۹,۳۳۴	۰	(۱۲۱,۴۲۳)	(۴۵,۱۷۳,۶۲۴)	۹۶,۱۲۵	۳۵,۹۹۹,۳۹۰	۵۸,۶۷۷	۲۲,۶۴۳,۶۶۸	نقل از صفحه قبل	
-	-	-	-	-	(۱,۷۵۴)	(۹۱,۱۰۰)	۱,۷۵۴	۹۱,۱۰۰	-	-	بورس کالای ایران	
-	-	-	-	-	۰	(۱)	-	-	-	۱	به پرداخت ملت	
-	-	-	-	-	(۳,۴۹۱)	(۵۰۸,۴۶۶)	۳,۴۹۱	۵۰۸,۴۶۶	-	-	بهمن دیزل	
-	-	-	-	-	(۷۰,۵۶۳)	(۱۱,۳۸۱,۷۷۲)	۶۹,۷۷۸	۱۱,۳۵۰,۰۰۰	۷۸۶	۱۳۱,۷۷۲	بیمه اتکالی ایرانیان	
-	-	-	-	-	(۹۷)	(۳۵,۰۰۰)	۹۷	۳۵,۰۰۰	-	-	بیمه زندگی خاورمیانه	
-	-	-	-	-	(۳,۳۰۰)	(۸۲۶,۴۸۷)	۳,۳۰۰	۸۲۶,۴۸۷	-	-	بیمه کوثر	
-	-	-	-	-	(۱,۱۲۶)	(۳۴,۸۶۰)	۱,۱۲۶	۳۴,۸۶۰	-	-	پارس فولاد سبزوهر	
-	-	-	-	-	(۳,۹۸۹)	(۳۰۰,۰۰۰)	۳,۹۸۹	۳۰۰,۰۰۰	-	-	پاکدیس	
-	-	-	-	-	(۲۰۰)	(۳۳,۷۴۶)	۲۰۰	۳۳,۷۴۶	-	-	پتروشیمی فناران	
-	-	-	-	-	(۱,۸۰۰)	(۱۲۹,۹۲۱)	۱,۸۰۰	۱۲۹,۹۲۱	-	-	پتروشیمی تندگوین	
-	۳,۰۴۰	۳,۹۴۷	۷۰,۹۰۴	-	(۹۹)	(۳,۳۰۰)	۴,۰۴۵	۷۳,۱۰۴	-	-	پتروشیمی جم	
-	۱,۳۵۹	۱,۹۴۹	۲۷,۲۵۰	-	-	-	۱,۹۴۹	۲۷,۲۵۰	-	-	پتروشیمی خارک	
-	-	-	-	-	(۱۸,۳۵۳)	(۱,۵۲۰,۵۲۸)	۱۸,۳۵۳	۱,۵۲۰,۵۲۸	-	-	پتروشیمی خلیج فارس	
-	-	-	-	-	(۷۳۴)	(۳,۹۵۰)	۷۳۴	۳,۹۵۰	-	-	پتروشیمی زاگرس	
-	-	-	-	-	(۲۰۰)	(۱۷,۰۰۰)	۲۰۰	۱۷,۰۰۰	-	-	پرداخت الکترونیک سلمان کیش	
-	۹۷۸	۹۱۲	۸,۱۶۴	-	(۱۰۰)	(۱,۳۹۱)	۱,۰۱۲	۹,۵۵۵	-	-	پلاستیک شاهین	
-	-	-	-	-	(۴۹۳)	(۳۶,۰۰۰)	۴۹۳	۳۶,۰۰۰	-	-	پنبه دله های روغنی خراسان	
-	-	-	-	-	(۱۵۰)	(۳,۴۴۷)	۱۵۰	۳,۴۴۷	-	-	پویا زرگان آق دره	
-	-	-	-	-	(۱۰,۳۸)	(۳۰۰,۰۰۰)	۱۰,۳۸	۳۰۰,۰۰۰	-	-	تامین سرمایه نوین ( سهام )	
-	-	-	-	-	(۵۰۱)	(۹۶,۷۲۸)	۵۰۱	۹۶,۷۲۸	-	-	تاید واتر خاورمیانه	
-	-	-	-	-	(۱۹۰)	(۳۵,۰۰۰)	۱۹۰	۳۵,۰۰۰	-	-	تپسی	
-	-	-	-	-	(۹۲۲)	(۴۲,۳۴۰)	۹۲۲	۴۲,۳۴۰	-	-	تکدو	
-	۵۴۱	۵۷۱	۳۰,۰۰۰	-	(۳۰۵)	(۷,۱۹۴)	۷۷۶	۲۷,۱۹۴	-	-	توسعه بین المللی پدیده شادیز	
-	۹۶	۱۰۰	۳۰,۵۸۴	-	(۶,۹۷۹)	(۱,۹۳۰,۰۰۰)	۷,۰۷۹	۱,۹۵۰,۵۸۴	-	-	توسعه ساختمان	
-	۸,۳۱۴	۸۵۰۴	۴۴۲,۰۷۱	-	(۱,۶۱۳)	(۱۰,۱۹۷۴)	۹,۰۴۸	۴۷۱,۱۶۸	۱,۰۴۸	۷۲,۸۷۷	توسعه معنوی و صنعتی صباور	
-	-	-	-	-	(۴۰۳)	(۱۰,۸۸۹)	۴۰۳	۱۰,۸۸۹	-	-	تولید و صادرات ریشمک	
-	۴۱,۴۱۳	۴۹,۳۶۲	۱۴,۰۵۸,۳۰۷	-	(۲۳۸,۷۲۱)	(۶۲,۴۰۳,۵۱۸)	۲۲۷,۵۵۳	۵۳,۶۱۳,۵۰۷	۶۰,۵۲۰	۲۲,۸۴۸,۳۱۸	جمع نقل به صفحه بعد	

شرکت نوید اندوخته بهداد (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

درصد معیبت	مانده در پایان دوره			کاهش		افزایش		مانده ابتدای دوره		سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
	مبلغ (ارزش بازار)	مبلغ (بهای تمام شده)	تعداد	افزایش/کاهش ارزش		خرید/افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد		
				مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد				
۰	۴۱,۴۱۳	۴۹,۳۶۲	۱۴,۰۵۸,۳۰۷	۰	(۲۳۸,۷۲۱)	(۶۲,۴۰۲,۵۱۸)	۲۲۷,۵۵۳	۵۳,۶۱۳,۵۰۷	۶۰,۵۳۰	۲۲,۸۴۸,۳۱۸	نقل از صفحه قبل
-	۸۵۸	۸۵۲	۵۱۶۰۳	-	(۷۰,۸۴۹)	(۵,۳۳۶,۴۸۴)	۷۱,۷۰۱	۵,۳۸۸,۰۸۷	۰	-	ثبات ویستا
-	-	-	-	-	(۳۰۳)	(۴۰,۰۰۰)	۳۰۳	۴۰,۰۰۰	۰	-	حفاری شمال
-	۵۹۱	۷۴۲	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	۷۴۲	۳۰۰,۰۰۰	۰	-	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
-	-	-	-	-	(۶۵)	(۱۴,۷۰۲)	۶۵	۱۴,۷۰۲	۰	-	خدمات انفورماتیک
-	-	-	-	-	(۵۰,۷۹)	(۵۹۳,۴۵۲)	۵۰,۷۹	۵۹۳,۴۵۲	۰	-	خودکفایی آزادگان
-	-	-	-	-	(۲۰۰)	(۸۰,۰۲۴)	۲۰۰	۸۰,۰۲۴	۰	-	داده گستر عصر نوین های وب
-	-	-	-	-	(۹۷۸)	(۵۰,۰۰۰)	۹۷۸	۵۰,۰۰۰	۰	-	دارو رازک
-	-	-	-	-	(۲,۵۰۱)	(۱۷۴,۷۸۸)	۲,۵۰۱	۱۷۴,۷۸۸	۰	-	دارویی برکت
-	۱,۷۱۱	۱,۷۱۱	۸۳,۹۳۵	-	(۱,۹۹۷)	(۸۹,۰۷۵)	۳,۷۰۸	۱۷۲,۰۰۰	۰	-	ذغال سنگ نگیل
-	۵۳	۵۰۳	۱۴۴,۳۸۵	-	(۸,۲۸۰)	(۲,۳۹۴,۲۶۹)	۸,۷۸۳	۲,۴۱۸,۵۵۴	۰	-	ذوب آهن اصفهان
-	-	-	-	-	(۵۰,۶۵۷)	(۹۲۷,۵۳۰)	۰	-	۵۰,۶۵۷	۹۲۷,۵۳۰	رنگین
-	-	-	-	-	(۳۳۶)	(۱۲,۱۱۸)	۳۳۶	۱۲,۱۱۸	۰	-	روز دارو
-	-	-	-	-	(۲۰۰)	(۱۴,۰۳۳)	۲۰۰	۱۴,۰۳۳	۰	-	ریل سیر کوثر
-	-	-	-	-	(۱,۰۰۰)	(۱۷۵,۴۰۵)	۱,۰۰۰	۱۷۵,۴۰۵	۰	-	زلفیاد
-	-	-	-	-	(۵۰۱)	(۱۶,۳۲۷)	۵۰۱	۱۶,۳۲۷	۰	-	زغال سنگ پروده طبس
-	-	-	-	-	(۳۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	۳۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	-	س. ص. بازنشستگی کارکنان بانکها
-	-	-	-	-	(۱,۱۰۵)	(۲۰,۷۹۶)	۱,۱۰۵	۲۰,۷۹۶	۰	-	سایر اشخاص بورس انرژی
-	-	-	-	-	(۱,۲۴۴)	(۱۱۷,۳۵۵)	۱,۲۴۴	۱۱۷,۳۵۵	۰	-	سیجان دارو
-	-	-	-	-	(۱۹,۶۴۸)	(۹۷۱,۳۸۶)	۱۹,۶۴۸	۹۷۱,۳۸۶	۰	-	سیهر سرمایه بیدار
-	۱۱,۹۹۸	۱۱,۹۰۵	۹۶۶,۰۳۰	-	(۱۴,۷۹۵)	(۱,۳۱۷,۰۴۸)	۲۶,۷۰۰	۲,۱۸۳,۰۷۸	۰	-	سیهر سوئمند سینا
-	-	-	-	-	(۴۰۱)	(۲۱,۴۰۰)	۴۰۱	۲۱,۴۰۰	۰	-	سر. آتیه دماوند
-	-	-	-	-	(۳۰۰)	(۳۷,۳۶۱)	۳۰۰	۳۷,۳۶۱	۰	-	سر. پارس توشه
-	-	-	-	-	(۱,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰	-	سر. توسعه و عمران استان کرمان
-	-	-	-	-	(۵۰۱)	(۶۳,۰۰۰)	۵۰۱	۶۳,۰۰۰	۰	-	سر. ونا
-	-	-	-	-	(۱,۰۰۰)	(۵۲,۳۹۸)	۱,۰۰۰	۵۲,۳۹۸	۰	-	سر. سیمان تلمین
-	-	-	-	-	(۲۰۰)	(۱۱,۴۷۱)	۲۰۰	۱۱,۴۷۱	۰	-	سر. شفا دارو
-	۵۷,۱۴۴	۶۵,۰۷۶	۱۵,۵۸۲,۱۵۰	۰	(۴۲۲,۱۵۹)	(۷۵,۵۳۲,۷۴۰)	۳۷۶,۰۴۷	۶۷,۳۳۱,۰۴۲	۱۱۱,۱۸۷	۲۲,۷۷۵,۸۴۸	جمع نقل به صفحه بعد



شرکت نوید اندوخته بهادار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های عالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

درصد معکیت	مانده در پایان دوره			کاهش		افزایش		مانده ابتدای دوره		سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
	مبلغ (ارزش بازار)	مبلغ (بهای تمام شده)	تعداد	افزایش کاهش ارزش		خرید/افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد		
				مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد				
.	۵۷,۱۴۴	۶۵,۰۷۶	۱۵,۵۸۳,۱۵۰	.	(۴۲۲,۱۵۹)	(۷۵,۵۳۲,۷۴۰)	۳۷۶,۰۴۷	۶۷,۳۴۱,۰۴۲	۱۱۱,۱۸۷	۲۲,۷۷۵,۸۴۸	نقل از صفحه قبل
-	.	.	.	.	(۳۰۰)	(۵۱,۳۵۹)	۳۰۰	۵۱,۳۵۹	.	.	سر. هامون صبا
-	.	.	.	.	(۳,۴۳۵)	(۱,۱۶۸,۴۷۸)	۲,۴۳۵	۱,۱۶۸,۴۷۸	.	.	سراقتصاد شهر طویلی
-	.	.	.	.	(۳۰,۰۱۸)	(۸۴۹,۱۶۰)	۴۰,۰۱۸	۸۴۹,۱۶۰	.	.	سرایران خودرو
-	.	.	.	.	(۹۹۵)	(۹۸,۵۲۴)	۹۹۵	۹۸,۵۲۴	.	.	سر. توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمی
-	.	.	.	.	(۳۰,۰۱۳)	(۱,۰۱۸,۳۳۲)	۳۰,۰۱۳	۱,۰۱۸,۳۳۲	.	.	سرسبحان
-	.	.	.	.	(۵۸)	(۱۰,۰۰۰)	۵۸	۱۰,۰۰۰	.	.	سرمس سرچشمه
-	۱۳,۹۲۱	۱۰,۹۱۷	۱,۵۵۸,۶۲۱	.	(۱۰,۵۰۰)	(۳,۰۷۱,۳۴۰)	۲۱,۴۱۷	۳,۲۲۸,۸۷۱	.	.	سرمایه گذری نیرو
-	۳۰۰	۲۹۹	۲۳۳,۴۱۶	.	(۳۷,۹۱۰)	(۳۵,۹۲۳,۳۵۷)	۱۱,۳۹۶	۸,۴۴۷,۱۲۱	۱۶,۹۱۳	۱۷,۷۱۸,۶۵۲	سرمایه گذری تامین اجتماعی
-	.	.	.	.	(۳۰۰)	(۳۸,۰۰۰)	۳۰۰	۳۸,۰۰۰	.	.	سرمایه گذری خوارزمی
-	.	.	.	.	(۱۵۰)	(۳۳,۰۰۰)	۱۵۰	۳۳,۰۰۰	.	.	سرمایه گذری سایبا
-	.	.	.	.	(۳,۴۶۸)	(۶۶۲,۱۳۱)	۳,۴۶۸	۶۶۲,۱۳۱	.	.	سرمایه گذری صیباتامین
-	.	.	.	.	(۳۹۶)	(۵۰,۰۰۰)	۳۹۶	۵۰,۰۰۰	.	.	سرمایه گذری میراث فرهنگی
-	۱۶۰	۱۲۱	۷,۳۷۷	.	(۳۳,۷۹۰)	(۱,۳۸۸,۸۸۸)	۲۲,۹۱۱	۱,۳۹۶,۲۶۵	.	.	سهامی کاریزما
-	۳,۹۵۶	۳,۳۸۷	۱۰۶,۳۴۲	.	.	.	۳,۳۸۷	۱۰۶,۳۴۲	.	.	سیمرغ
-	۵,۲۲۷	۴,۹۴۲	۶۴۴,۵۳۸	.	.	.	۴,۹۴۲	۶۴۴,۵۳۸	.	.	شرکت برق مینا
-	.	.	.	.	(۲,۷۰۱)	(۱۷,۵۹۷)	۲,۷۰۱	۱۷,۵۹۷	.	.	شرکت پتروشیمی پردیس
-	۲,۴۴۶	۲,۱۵۷	۹۴۲,۳۱۱	.	(۶۳۵)	(۳۵۰,۰۰۰)	۳,۴۸۱	۱,۱۴۲,۳۱۱	۱۱۱	۵۰,۰۰۰	شرکت سایبا
-	۳,۰۴۶	۳,۰۶۶	۸۵۳,۵۹۶	.	(۵,۴۷۲)	(۱,۵۷۳,۷۰۵)	۷,۳۷۶	۱,۹۰۳,۸۷۶	۱,۱۶۳	۵۲۳,۴۲۵	شرکت فولاد خوزستان
-	۳,۲۱۵	۲,۹۸۵	۵۰۴,۶۶۶	.	(۲۹,۸۷۹)	(۵,۰۲۵,۰۰۰)	۳۲,۸۶۴	۵,۵۳۹,۶۶۶	.	.	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	.	.	.	.	(۸,۰۱۰)	(۱,۳۷۶,۷۱۹)	۸,۰۱۰	۱,۳۷۶,۷۱۹	.	.	شرکت معادن گل گهر
-	۱,۵۶۲	۱,۵۰۰	۲۸۸,۸۹۲	.	(۸,۰۸۹)	(۱,۴۲۸,۴۸۶)	۹,۵۰۹	۱,۷۱۷,۳۷۸	.	.	شرکت معادن و فلزات
-	۳,۵۶۲	۳,۴۴۶	۳۵۹,۶۷۴	.	(۳۴,۱۱۷)	(۳,۹۴۶,۳۳۸)	۳۵,۳۱۸	۴,۰۱۲,۹۱۵	۲,۳۳۵	۳۹۳,۰۰۷	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	.	.	.	.	(۳۰۳)	(۱۸,۶۹۳)	۳۰۳	۱۸,۶۹۳	.	.	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد
-	.	.	.	.	(۱,۳۵۱)	(۱۰۰,۰۰۰)	۱,۳۵۱	۱۰۰,۰۰۰	.	.	شیشه سازی مینا
-	.	.	.	.	(۱۹۴)	(۲۰,۶۰۰)	.	.	۱۹۴	۲۰,۶۰۰	ص. پالایشی یکم
-	۴۷۴	۵۰۱	۵۰,۰۰۰	.	.	.	۵۰۱	۵۰,۰۰۰	.	.	ص. پشتوفه طلا آسمان آتون
-	۹۵,۰۱۳	۹۹,۱۸۸	۲۱,۵۳۳,۴۹۳	.	(۵۷۷,۷۴۴)	(۱۲۲,۵۳۲,۷۹۷)	۵۴۵,۱۲۸	۱,۰۱,۵۹۲,۳۹۸	۱۳۱,۸۰۴	۴۲,۴۶۲,۹۹۲	جمع نقل به صفحه بعد



شرکت نوید اندوخته بهداد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ ذر ۱۴۰۲

درصد معکبت	کاهش										سرمايه گذاري هاي کوتاه مدت	
	مانده در پايان دوره			فروش			افزایش/کاهش ارزش			مانده ابتدای دوره		
	مبلغ (ارزش بازار)	مبلغ (بهای تمام شده)	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
-	۹۵,۰۱۳	۹۹,۱۸۸	۲۱,۵۳۲,۴۹۳	-	(۵۷۷,۷۴۴)	(۱۲۲,۵۲۲,۷۹۷)	۵۴۵,۱۲۸	۱۰۱,۵۹۲,۲۹۸	۱۳۱,۸۰۴	۴۲,۴۶۲,۹۹۲	نقل از صفحه قبل	
-	۴۴۷	۵۰۰	۱۷,۷۷۳	-	-	-	۵۰۰	۱۷,۷۷۳	-	-	مس سکه طلا کهربا	
-	۶,۷۲۳	۶,۷۰۰	۱۲۶,۲۷۰	-	(۱۷,۲۰۷)	(۴۰۸,۵۷۳)	۲۴,۴۰۷	۵۴۴,۸۴۳	-	-	ص.س. پانرامد ثابت کيان	
-	-	-	-	-	(۱,۱۰۵)	(۳۱۳,۶۸۲)	۱,۱۰۵	۲۱۳,۶۸۲	-	-	صنایع شیمیایی ایران	
-	۳,۳۵۹	۳,۷۷۶	۱۸۶,۳۱۱	-	(۴۱۱)	(۳۰,۰۰۰)	۴,۱۹۷	۲۰۶,۳۱۱	-	-	صندوق بازنشستگی	
-	-	-	-	-	(۱,۹۶۶)	(۱۷۰,۰۰۰)	۱,۹۶۶	۱۷۰,۰۰۰	-	-	صندوق سر. بخشی بهین خودرو	
-	۳,۷۹۱	۴,۰۸۲	۱۹,۷۱۳	-	(۳,۷۳۳)	(۱۹,۰۰۰)	۶,۸۱۵	۲۸,۷۱۳	-	-	صندوق سرمايه گذاري پشتوانه طلاي اوتو	
-	۴,۸۹۲	۴,۸۶۱	۱۲۱,۶۷۲	-	(۴۴,۹۰۲)	(۱,۳۰۳,۴۹۹)	۴۹,۷۶۳	۱,۴۲۵,۱۷۱	-	-	صندوق فیروزه آسیا	
-	-	-	-	-	(۵۰۱)	(۴۹,۰۰۰)	۵۰۱	۴۹,۰۰۰	-	-	صنعت غذایی کورش	
-	-	-	-	-	(۹۲۹)	(۲۶۴,۴۳۶)	۹۲۹	۲۶۴,۴۳۶	-	-	صنعتی بهشهر	
-	۹,۰۲۴	۶,۱۱۸	۱۴۴,۶۲۰	-	-	-	۶,۱۱۸	۱۴۴,۶۲۰	-	-	صنعتی پیام	
-	-	-	-	-	(۸۸)	(۳۰۰)	۸۸	۳۰۰	-	-	فروشگاه رفاه	
-	-	-	-	-	(۳۰۰)	(۳۷,۵۵۲)	۳۰۰	۳۷,۵۵۲	-	-	فولاد آلیازی یزد	
-	۱۸۸	۱۶۰	۴۰,۳۷۰	-	-	-	۱۶۰	۴۰,۳۷۰	-	-	فولاد شاهرود	
-	-	-	-	-	(۱۵۰)	(۱۴,۴۶۸)	۱۵۰	۱۴,۴۶۸	-	-	فولاد کاویان	
-	-	-	-	-	(۱,۳۹۹)	(۱۳۸,۸۷۰)	۱,۳۹۹	۱۳۸,۸۷۰	-	-	فولاد هرمزگان جنوب	
-	۲۵	۲۰	۱۳۴	-	(۶۹۹)	(۷,۷۹۲)	۲۰	۱۳۴	۶۹۹	۷,۷۹۲	قند اصفهان	
-	-	-	-	-	(۵)	(۱,۹۴۵)	۵	۱,۹۴۵	-	-	قند ثابت خراسان	
-	-	-	-	-	(۳۰۰)	(۶,۸۵۵)	۳۰۰	۶,۸۵۵	-	-	کلر پارس	
-	۴۱۸	۴۲۰	۵۲,۰۱۲	-	-	-	۴۲۰	۵۲,۰۱۲	-	-	کود شیمیایی اوره لردگان	
-	-	-	-	-	(۴۰۰)	(۱۶,۹۸۱)	۴۰۰	۱۶,۹۸۱	-	-	کامپین تلمین	
-	۱,۹۳۰	۲,۲۵۹	۶۱۲,۳۲۸	-	(۱,۸۹۸)	(۳۶۸,۹۹۶)	۳,۶۵۸	۸۸۹,۵۸۰	۴۹۹	۱۹۱,۷۶۴	کاغذ پارس	
-	۴,۴۵۱	۵,۳۰۳	۸۳,۰۳۸۰	-	(۳,۷۲۶)	(۱۷۱,۶۶۳)	۷,۷۴۴	۹۳۳,۹۶۳	۱,۳۸۵	۶۸,۱۸۰	کالسیمین	
-	-	-	-	-	(۵۱۵)	(۳۰,۰۰۰)	۵۱۵	۳۰,۰۰۰	-	-	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	
-	-	-	-	-	(۱۴,۵۲۲)	(۱,۰۲۹,۸۷۶)	۱۴,۵۲۲	۱,۰۲۹,۸۷۶	-	-	کشت و دامپروری فکا	
-	-	-	-	-	(۱,۰۰۰)	(۱۳۳,۶۲۱)	۱,۰۰۰	۱۳۳,۶۲۱	-	-	کشت و صنعت شریف آباد	
-	-	-	-	-	(۵۱۱)	(۳۷۹,۷۰۲)	-	-	۵۱۱	۳۷۹,۷۰۲	کیسون	
-	۱۳۰,۲۸۲	۱۳۳,۳۸۷	۲۳,۶۹۴,۰۹۶	-	(۶۷۳,۴۴۶)	(۱۲۷,۴۰۶,۰۰۸)	۶۷۲,۰۳۵	۱۰۷,۹۹۳,۲۷۴	۱۳۴,۷۹۸	۴۲,۱۱۰,۴۲۰	جمع نقل به صفحه بعد	



شرکت نوید اندوخته بهادار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره			کاهش		افزایش		مانده ابتدای دوره			
	مبلغ (ارزش بازار)	مبلغ (بهای تمام شده)	تعداد	افزایش کاهش ارزش		خرید/افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد		
				مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد				
	۱۳۰,۲۸۲	۱۳۳,۳۸۷	۲۳,۶۹۴,۰۹۶	۰	(۶۷۳,۴۴۶)	(۱۳۷,۴۰۹,۶۰۸)	۶۷۳,۰۳۵	۱۰۷,۹۹۳,۲۷۴	۱۳۴,۷۹۸	۴۳,۱۱۰,۴۳۰	سرمايه گذاري هاي کوتاه مدت
											نقل از صفحه قبل
-					(۱۰۰)	(۳,۷۳۳)	۱۰	۳,۷۳۴			گروه بهشهر
-	۲۰۱	۲۰۱	۱۰۰,۱۰۷		(۵,۸۳۸)	(۳,۴۸۷,۳۸۰)	۶,۰۴۹	۳,۵۸۸,۴۸۷			گروه بهمن
-					(۳,۷۸۳)	(۴۲۷,۸۳۶)	۲,۷۸۳	۴۲۷,۸۳۶			گروه صنعتی پاکسو
-	۵,۷۰۲	۵,۶۶۵	۴۰۳,۵۸۰				۵,۶۶۵	۴۰۳,۵۸۰			گنجینه آینده روشن
-					(۱,۱۹۰)	(۷۱,۹۳۳)	۳۴۰	۱۳,۰۲۸	۸۵۰	۵۸,۹۰۵	لبنيات كالبر
-					(۳۰۰)	(۱۵,۳۱۳)	۳۰۰	۱۵,۳۱۳			لنت فرمز
-	۱,۷۱۳	۲,۳۹۱	۹۹۰,۳۱۴		(۴۹۵)	(۲۲۰,۰۰۰)	۲,۹۸۵	۱,۳۱۰,۳۱۴			لیرینگ رایان سایبا
-	۲,۸۷۳	۲,۶۳۸	۲۰۰,۰۰۰		(۳۵۰۶)	(۲۸۵,۱۰۰)	۵,۸۶۴	۴۵۵,۱۰۰	۲۸۰	۳۰,۰۰۰	مینا
-					(۵۰۱)	(۳۷,۸۱۴)	۵۰۱	۳۷,۸۱۴			مجتمع صنایع و معدن احیاء سیاهان
-					(۲۰۰۲)	(۱۰۹,۹۵۱)	۲,۰۰۲	۱۰۹,۹۵۱			محمورسازان
-					(۱,۰۰۰)	(۱۴۴,۱۱۷)	۱,۰۰۰	۱۴۴,۱۱۷			مخابرات
-					(۶۰۳)	(۶۷۳,۵۱۸)	۳۰۶	۲۹۷,۲۰۷	۲۹۷	۳۷۶,۳۱۱	مخابراتی ایران
-					(۱۵۰)	(۳۷,۳۵۵)	۱۵۰	۳۷,۳۵۵			مس باهنر
-	۱,۶۹۴	۱,۶۸۲	۲۴۲,۶۸۲		(۷۱۹)	(۳۷,۴۰۰)	۲,۰۰۱	۳۵۰,۶۸۲	۴۰۰	۱۹,۴۰۰	معدان روی ایران
-					(۱,۵۱۳)	(۶۵۷,۸۳۱)	۱,۵۱۳	۶۵۷,۸۳۱			ملی سرب و روی
-					(۹۹۰)	(۱۳۵,۰۰۰)	۹۹۰	۱۳۵,۰۰۰			نفت اصفهان
-	۲,۹۰۸	۳,۷۱۹	۲۲۱,۴۸۲				۳,۷۱۹	۲۲۱,۴۸۲			نفت تبریز
-	۱,۱۵۳	۱,۴۲۹	۳۵۰,۰۱۸				۱,۴۲۹	۳۵۰,۰۱۸			نفت تهران
-					(۳۸۳)	(۷۴,۷۸۰)	۳۸۳	۷۴,۷۸۰			نفت سیاهان
-					(۴۵۰)	(۱۰,۷۴۹)	۴۵۰	۱۰,۷۴۹			نفت و گاز پارسین
-					(۶,۹۳۴)	(۴۱۳,۳۳۲)	۶,۹۳۴	۴۱۳,۳۳۲			سرنفت و گاز پتروشیمی تامین
-					(۱,۱۲۰)	(۸۵,۵۱۴)	۱,۱۲۰	۸۵,۵۱۴			نوع دوم نووبرا
-					(۴۸۰)	(۱۲۹,۳۳۷)	۴۸۰	۱۲۹,۳۳۷			نیروگاهی جهرم
-	۱۴۶,۵۲۵	۱۵۱,۳۱۲	۲۶,۱۰۷,۳۷۹	۰	(۷۰۴,۴۲۰)	(۱۳۳,۴۳۷,۸۹۱)	۷۱۹,۰۰۷	۱۱۵,۹۴۰,۱۳۴	۱۳۶,۶۲۵	۴۳,۵۹۵,۰۴۶	جمع کل



شرکت نوید اندوخته بهادار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۱-۲- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت در اوراق بهادار توسط سیدگردان به شرح زیر است:

درصد مالکیت	ماتده در پایان دوره		کاهش				الزایش		ماتده ابتدای دوره		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	مبلغ (ارزش بازار)	مبلغ (بهای تمام شده)	الزایش/کاهش ارزش		فروش		خرید/الزایش سرمایه		مبلغ	تعداد	
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
-	-	-	-	-	(۲۹۰)	(۵,۰۹۰)	۲۹۰	۵,۰۹۰	-	-	اعتماد آفرین پارسیان
-	۸	۵	۲۴۸	-	-	-	۵	۲۴۸	-	-	کتاب الکترونیک آرمان
-	۲,۱۲۳	۲,۷۲۳	۱۶۴,۵۰۰	-	(۲۹۹)	(۱۵,۹۰۰)	۲,۰۲۳	۱۸۰,۴۰۰	-	-	اهرمی مفید
-	-	-	-	-	(۳,۰۰۸)	(۱۲۸,۰۰۰)	-	-	۳,۰۰۸	۱۲۸,۰۰۰	آمن و فولاد ارفع
-	-	-	-	-	(۱,۱۲۱)	(۶۰۲,۰۰۰)	۱,۱۲۱	۶۰۲,۰۰۰	-	-	بانک صادرات
-	-	-	-	-	(۹۲۸)	(۳۴,۲۷۳)	-	-	۹۲۸	۳۴,۲۷۳	پارس طارو
-	۶,۹۷۵	۵,۰۱۹	۱۵۳,۴۰۰	-	-	-	۵,۰۱۹	۱۵۳,۴۰۰	-	-	پارس فولاد سیزوار
-	-	-	-	-	(۱,۶۴۷)	(۸۰۰,۰۰۰)	-	-	۱,۶۴۷	۸۰۰,۰۰۰	پاکسان
-	۶۰۸	۶۷۳	۳,۰۰۰	-	-	-	۶۷۳	۳,۰۰۰	-	-	پتروشیمی اصفهان
-	-	-	-	-	(۱,۱۰۰)	(۷۴,۰۰۰)	۱,۱۰۰	۷۴,۰۰۰	-	-	پتروشیمی تندگویان
-	-	-	-	-	(۱,۹۶۹)	(۵۵۷,۱۰۰)	۱,۹۶۹	۵۵۷,۱۰۰	-	-	پتروشیمی پارس
-	-	-	-	-	(۱,۳۳۸)	(۳۳,۶۸۰)	۱,۳۳۸	۳۳,۶۸۰	-	-	پتروشیمی جم
-	-	-	-	-	(۳,۰۸۲)	(۴۰,۶۰۰)	۳,۰۸۲	۴۰,۶۰۰	-	-	پتروشیمی خارک
-	-	-	-	-	(۱,۵۸۴)	(۱۲۷,۳۰۰)	۱,۵۸۴	۱۲۷,۳۰۰	-	-	پتروشیمی خلیج فارس
-	-	-	-	-	(۳,۰۹۸)	(۱۶,۱۰۰)	۳,۰۹۸	۱۶,۱۰۰	-	-	پتروشیمی زاگرس
-	-	-	-	-	(۱,۳۳۶)	(۳۲,۰۰۰)	۱,۳۳۶	۳۲,۰۰۰	-	-	پتروشیمی شازند
-	-	-	-	-	(۳,۰۹۸)	(۸۲,۲۰۰)	۳,۰۹۸	۸۲,۲۰۰	-	-	پتروشیمی قند بصیر
-	-	-	-	-	(۵۲)	(۱,۹۷۰)	۵۲	۱,۹۷۰	-	-	توسعه بین المللی پدیده شادبیز
-	-	-	-	-	(۴۴۰)	(۳۳,۲۰۰)	۴۴۰	۳۳,۲۰۰	-	-	ثبات ویستا
-	۲۹	۲۹	۳,۰۰۰	-	(۱,۲۶۸)	(۱۵۷,۰۰۰)	۱,۲۶۷	۱۶۰,۰۰۰	-	-	خودکفایی آزادگان
-	۱,۶۸۸	۶۶۰	۸۴۰,۰۰۰	-	(۶۳۴)	(۱۳۴,۲۸۹)	-	۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۴	۲۷۴,۲۸۹	داروسازی الحاقی
-	-	-	-	-	(۱,۰۰۰)	(۱۱۵۰۰)	-	-	۱,۰۰۰	۱۱۵۰۰	رهشاد سیاهان
-	-	-	-	-	(۱,۷۹۴)	(۴۲,۰۰۰)	۱,۷۹۴	۴۲,۰۰۰	-	-	زرماتکرون
-	-	-	-	-	(۳,۲۰۲)	(۸۲,۰۰۰)	-	-	۳,۲۰۲	۸۲,۰۰۰	س. ص. بازنشتی کارکنان بانکها
-	-	-	-	-	(۱,۲۰۴)	(۴۷,۶۲۰)	۱,۲۰۴	۴۷,۶۲۰	-	-	سر ارس صبا
-	-	-	-	-	(۵,۳۷۷)	(۵۷۱,۵۰۴)	-	-	۵,۳۷۷	۵۷۱,۵۰۴	سر آتیه دماوند
-	۱۲,۴۴۱	۹,۱۰۹	۱,۱۶۴,۱۴۸	-	(۲۶,۸۹۱)	(۴,۷۶۵,۴۲۶)	۳۱,۵۴۳	۳,۲۷۹,۹۰۸	۱۴,۴۵۷	۲,۶۴۹,۶۶۶	جمع نقل به صفحه بعد

شرکت نوید اندوخته بهادار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

درصد معکیت	مانده در پایان دوره			کاهش		افزایش		مانده ابتدای دوره		سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
	مبلغ (ارزش بازار)	مبلغ (بهای تمام شده)	تعداد	افزایش/کاهش ارزش		خرید/افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد		
				مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد				
-	۱۲,۴۴۱	۹,۱۰۹	۱,۱۶۴,۱۴۸	-	(۲۶,۸۹۱)	(۴,۷۶۵,۴۲۶)	۲۱,۵۴۳	۳,۳۷۹,۹۰۸	۱۴,۴۵۷	۲,۶۴۹,۶۶۶	نقل از صفحه قبیل
-	۲,۱۲۴	۲,۲۲۳	۲۷۵,۱۰۰	-	-	-	۲,۲۲۳	۲۷۵,۱۰۰	-	-	سر. پارس نوشه
-	۹,۴۹۰	۲,۳۲۱	۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲,۳۲۱	۲۵۰,۰۰۰	سر. پتروشیمی
-	۲,۹۸۲	۲,۱۷۷	۱۴۸,۸۶۵	-	-	-	۲,۱۷۷	۱۴۸,۸۶۵	-	-	سر. سیمان تاسین
-	-	-	-	-	(۱,۹۹۴)	(۱۲۹,۸۳۸)	-	-	۱,۹۹۴	۱۴۹,۸۳۸	سر. شفا دارو
-	-	-	-	-	(۲,۹۷۵)	(۵۲۰,۰۰۰)	۲,۹۷۵	۵۲۰,۰۰۰	-	-	سر. صدر تاسین
-	۹,۵۲۵	۵,۷۲۶	۱,۳۷۱,۷۰۰	-	-	-	۵,۷۲۶	۱,۳۷۱,۷۰۰	-	-	سرمایه گذاری نیرو
-	۵,۴۶۴	۵,۹۰۹	۱,۶۳۳,۳۲۰	-	(۱,۰۱۱)	(۳۸۶,۴۰۲)	۵,۵۲۵	۱,۷۱۲,۳۲۲	۱,۳۹۵	۳۰۷,۰۰۰	سرمایه گذاری سیمان تاسین
-	۷,۴۴۰	۵,۶۱۳	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴,۴۴۴	۱۵۹,۰۰۰	۱,۱۲۹	۴۱,۰۰۰	سینرغ
-	۲,۵۰۴	۲,۹۴۴	۵۵۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۹۴۴	۵۵۰,۰۰۰	-	-	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	۴,۸۷۷	۵,۵۱۸	۲۷,۹۵۰	-	-	-	۵,۵۱۸	۲۷,۹۵۰	-	-	شرکت پتروشیمی پردیس
-	-	-	-	-	(۴,۳۳۳)	(۵۵,۵۰۰)	-	-	۴,۳۳۳	۵۵,۵۰۰	ص. پالایشی یکم
-	۴,۳۲۹	۱,۵۴۹	۶۷,۷۷۲	-	(۱,۴۹۰)	(۶۵,۲۳۸)	۳,۰۳۹	۱۳۳,۰۰۰	-	-	صنعتی پیام
-	۱,۱۰۱	۱,۰۸۹	۱۳۷,۱۰۰	-	-	-	۱,۰۸۹	۱۳۷,۱۰۰	-	-	کود شیمیایی اووه لردگان
-	۲,۳۳۷	۲,۳۴۹	۴۴۶,۰۰۰	-	-	-	-	۴۴۶,۰۰۰	۲,۳۴۹	۱۰۹,۰۰۰	کالسیمین
-	-	-	-	-	(۲,۴۲۶)	(۲۰,۲۰۰,۰۰۰)	-	-	۲,۴۲۶	۲۰,۲۰۰,۰۰۰	کیسون
-	۴۶۷	۵۳۳	۱,۳۳۵	-	(۵۲۱)	(۱,۳۴۰)	۱,۰۶۵	۲,۶۸۵	-	-	گروه صنعتی و معدنی امیر
-	۴,۸۸۴	۴,۲۵۹	۳۴۰,۱۰۰	-	-	-	۴,۲۵۹	۳۴۰,۱۰۰	-	-	مینا
-	۲,۲۰۹	۲,۰۰۷	۲۳۶,۰۰۰	-	-	-	۲,۰۰۷	۲۳۶,۰۰۰	-	-	مجتمع صنایع و معدن احیاء سیاهان
-	-	-	-	-	(۱,۴۸۰)	(۲۰,۷۶,۹۶۸)	-	-	۱,۴۸۰	۲۰,۷۶,۹۶۸	مخابراتی ایران
-	-	-	-	-	(۱,۰۷۳)	(۲۳۳,۶۹۹)	-	-	۱,۰۷۳	۵۴,۰۰۰	معدن روی ایران
-	۴,۱۲۵	۴,۱۲۲	۴۷۲,۰۵۰	-	(۱,۰۰۳)	(۲۱۷,۹۵۰)	۶,۰۲۵	۶۹۰,۰۰۰	-	-	نفت اصفهان
-	۶۱۰	۶۱۱	۱۳۵,۰۰۰	-	(۶۱۱)	(۱۳۵,۰۰۰)	۱,۳۲۲	۲۷۰,۰۰۰	-	-	نفت تهران
-	۲,۴۲۵	۲,۰۶۷	۵۵,۷۰۰	-	-	-	۲,۰۶۷	۵۵,۷۰۰	-	-	نفت و گاز پارسین
-	-	-	-	-	(۲,۶۸۴)	(۱۳۷,۳۰۶)	۲,۶۸۴	۱۳۷,۳۰۶	-	-	سرنفت و گاز پتروشیمی تلمین
-	-	-	-	-	(۱,۵۰۰)	(۲۷۵,۰۰۰)	-	-	۱,۵۰۰	۲۷۵,۰۰۰	نورد آلومینیوم
-	۸۰,۲۴۳	۶۰,۱۲۷	۷,۴۰۲,۳۶۰	-	(۶۰,۹۰۳)	(۱۱,۰۲۹,۶۵۷)	۸۶,۵۷۳	۱۰,۴۴۳,۹۴۵	۲۴,۴۵۸	۷,۹۸۷,۹۷۲	جمع کل



شرکت نوید آندوخته بهداد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۱۱- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت در صندوق‌ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	ماده در پایان دوره			کاهش		افزایش		ماده ابتدای دوره				
	مبلغ (ارزش بازار)	مبلغ (بهای تمام شده)	تعداد	افزایش/کاهش ارزش		خرید/فروش		مبلغ	تعداد		مبلغ	تعداد
				مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد					
-	-	-	-	-	(۲,۲۶۸)	(۲,۲۸۱)	۵۵	۵۵	۲,۲۱۳	۲,۲۲۶	صندوق لوزن کلون ایرجیان	
-	-	-	-	-	(۱۰۰)	(۱۰۰)	-	-	۱۰۰	۱۰۰	صندوق یارده بورس	
-	-	-	-	-	(۲,۳۶۸)	(۲,۳۸۱)	۵۵	۵۵	۲,۳۱۳	۲,۳۲۶	جمع کل	



شرکت نوید اندوخته بهدادهای (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴-۱۱- گردش سایر سرمایه‌گذاری‌ها شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	کاهش / افزایش											
	ماتده در پایان دوره			کاهش			افزایش			ماتده ابتدای دوره		
	مبلغ (ارزش بازار)	مبلغ (بهای تمام شده)	تعداد	افزایش/کاهش ارزش مبلغ	فروش مبلغ	تعداد	خرید/افزایش سرمایه مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	
-	.	۲۱۲	۱۳۳,۰۰۰	.	.	.	۲۱۲	۱۳۳,۰۰۰	.	.	.	سایر سرمایه‌گذاری‌ها
-	.	۲۲,۴۹۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	.	.	.	۲۲,۴۹۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	.	.	.	بندک صادرات
-	.	۱,۹۶۶	۱۷۰,۰۰۰	.	.	.	۱,۹۶۶	۱۷۰,۰۰۰	.	.	.	سهامی کاریزما
.	.	۲۴,۷۶۹	۱,۶۷۶,۰۰۰	.	.	.	۲۴,۷۶۹	۱,۶۷۶,۰۰۰	.	.	.	مندوق سر. بخشی بهین خودرو
												<b>جمع کل</b>



شرکت نوید آندوخته بهادار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۱-۵- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	افزایش/کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۵,۳۹۷	۶۲,۸۷۲	-	۶۲,۸۷۲	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله
۱۳,۸۱۳	۳۰,۲۲۹	-	۳۰,۲۲۹	بانکها و موسسات اعتباری
۱۰,۹۹۹	۲۵,۷۶۷	-	۲۵,۷۶۷	فلات اساسی
-	۲۱,۵۸۵	-	۲۱,۵۸۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴۲,۷۲۶	۱۷,۹۸۴	-	۱۷,۹۸۴	شیمیایی
۲,۷۴۶	۱۲,۲۲۰	-	۱۲,۲۲۰	استخراج کانه‌های فلزی
-	۹,۸۸۱	-	۹,۸۸۱	فراورده‌های نفتی
۹۲۹	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰	زارعت و خدمات وابسته
۲۰,۲۸	۷,۶۶۷	-	۷,۶۶۷	وسایل ارتباطی
۲۸۲	۶,۸۹۷	-	۶,۸۹۷	فنی و مهندسی
۹,۲۴۱	۵,۹۰۹	-	۵,۹۰۹	سرمایه‌گذارها
۳۷,۵۲۰	۵,۰۰۴	-	۵,۰۰۴	خودرو و قطعات
-	۴,۴۹۷	-	۴,۴۹۷	واسطه‌گریهای مالی و پولی
۱۶,۱۴۴	۲,۰۷۵	-	۲,۰۷۵	چندرشته‌ای صنعتی
۴۹۹	۲,۲۵۹	-	۲,۲۵۹	محصولات کافتی
-	۲,۲۲۸	-	۲,۲۲۸	ماشین‌های الات و تجهیزات
-	۲,۱۷۷	-	۲,۱۷۷	سیمان، آهک کج
-	۱,۷۱۱	-	۱,۷۱۱	استخراج زغال سنگ
-	۹۱۲	-	۹۱۲	لاستیک و پلاستیک
-	۷۷۴	-	۷۷۴	دستگاههای برقی
۱,۰۸۴	۷۴۲	-	۷۴۲	حمل و نقل، تبارجاری و ارتباطات
۵,۸۰۹	۶۶۰	-	۶۶۰	دارویی
-	۵۷۱	-	۵۷۱	هتل و رستوران
-	۳۰۰	-	۳۰۰	فعالیت‌های کمکی به نهاد های مالی واسط
۳,۳۱۲	۱۰۰	-	۱۰۰	لبه‌سازی املاک و مستغلات
-	۲۶	-	۲۶	مخابرات
۱,۰۳۷	۲۹	-	۲۹	غذایی، بجز قند و شکر
۵۸۹	۲۰	-	۲۰	قند و شکر
۷۷۴	-	-	-	بیمه و بازنشستگی
-	-	-	-	راهانه
۳۲۴	-	-	-	اطلاعات و ارتباطات
۲,۳۱۳	-	-	-	صندوق
۱۵۷,۵۸۳	۲۳۶,۱۰۷	-	۲۳۶,۱۰۷	

۱۱-۵-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی/فرا بورسی/ثبت شده پذیرفته نشده/اسایر) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	افزایش/کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱۰۶,۹۲۵	۱۹۳,۰۰۸	-	۱۹۳,۰۰۸	بورسی
۴۸,۳۴۶	۴۳,۰۹۹	-	۴۳,۰۹۹	فرا بورسی
۲,۳۱۳	-	-	-	صندوق
۱۵۷,۵۸۳	۲۳۶,۱۰۷	-	۲۳۶,۱۰۷	

۱۱-۶- مبلغ ۱۵,۸۱۲ میلیون ریال ناشی از تغییر در افزایش ارزش سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها نسبت به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵,۸۱۲	ماده ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
-	ماده ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۵,۸۱۲	سود ناشی از برگشت کاهش ارزش سرمایه‌گذاری

شرکت نوید اندوخته بهداشت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۷-۱۱- سرمایه‌گذاری کوتاه مدت در اوراق بهادار و صندوق به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

درآمد سرمایه‌گذاری ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			درآمد سرمایه‌گذاری ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری			سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت	
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۱		۱۴۰۲
-	-	-	۲۲۵	۲۲۵	-	۴۰	-%	-	۳۶	ارتباطات سیار
-	-	-	۵۴	۵۴	-	۵۱۰	-%	-	۵۰۷	ارزش پاداش
۱	۱	-	-	-	-	-	-%	-	-	اسناد خزانه ۶
۸۳	۸۳	-	۵	۵	-	-	-%	-	-	اعتماد آفرین پارسیان
(۱۰,۸۴۸)	(۱۰,۸۴۴)	۲۶	۵۳۷	۵۳۷	-	-	-%	۱,۶۸۸	-	اقتصاد نوین
(۱۳)	(۱۳)	-	-	-	-	-	-%	-	-	املاک و مستغلات ارزش مسکن
-	-	-	۱	-	۱	۸	-%	-	۵	انتخاب الکترونیک آرمان
-	-	-	(۱۰)	(۱۰)	-	۳,۱۳۳	۱٪	-	۲,۷۲۳	اهرمی مفید
-	-	-	۳۹۴	۳۵۵	۴۰	۸۶۹	-%	-	۷۷۴	ایران ترانسفو
(۴,۰۵۹)	(۴,۰۵۹)	-	۴,۱۶۱	۴,۱۶۱	-	۸۰۷	-%	۳۹,۳۷۸	۷۴۵	ایران خودرو
-	-	-	-	-	-	۲۹۳	-%	-	۳۰۰	ایران خودرو دیزل
-	-	-	۲	۲	-	-	-%	-	-	ایسال
۱۰	۶	۳	۱۳۱	۱۳۱	-	-	-%	۴۱۹	-	آتیه داده پرداز
-	-	-	۳۴	۳۴	-	-	-%	-	-	آذر آب
(۶۷)	(۱۴۶)	۷۹	۱,۸۵۳	۱,۳۸۹	۴۶۴	-	-%	۲,۰۰۸	-	آهن و فولاد ارفع
(۱۵۰)	(۳۰۲)	۱۵۲	-	-	-	-	-%	-	-	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
-	-	-	۳۱	۳۱	-	-	-%	-	-	آهنگری تراکتور
-	-	-	-	-	-	-	-%	-	-	بادرامد ثابت آریا
(۱)	(۱)	-	-	-	-	-	-%	-	-	باما
-	-	-	(۳۰)	(۳۰)	-	-	-%	-	-	بانک آینده
(۷,۳۵۹)	(۷,۳۵۹)	-	۷۶	۷۶	-	-	-%	-	-	بانک پارسیان
-	-	-	(۹۸)	(۹۸)	-	-	-%	۱,۹۰۶	-	بانک پاسارگاد
۱۸۳	۵۰	۱۲۲	۲,۳۳۵	۲,۳۳۶	۹۹	-	-%	۱۴,۵۳۳	-	بانک تجارت
-	-	-	۹۲	۹۲	-	-	-%	-	-	بانک دی (سهام)
۱۹۴	۱۹۴	-	۳۲۸	۳۱۳	۱۵	۶۵۶	-%	۸۵۳	۶۷۷	بانک سامان (سهام)
-	-	-	۳۳۵	۳۲۸	۷	۱۹۹	-%	-	۲۰۰	بانک سینا
(۲۲,۰۲۶)	(۲۲,۴۱۹)	۳۹۳	۱۰,۵۵۶	۱۰,۰۳۱	۵۲۶	۶,۵۱۵	۳٪	۶۰,۶۸۵	۵,۹۶۶	جمع نقل به صفحه بعد



شرکت نوید اندوخته بهادار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			مبلغ دفتری سرمایه گذاری				
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
(۲۲,۰۲۶)	(۲۲,۴۱۹)	۳۹۳	۱۰,۵۵۶	۱۰,۰۳۱	۵۲۶	۶,۵۱۵	۳٪	۶۰,۶۸۵	۵,۹۶۶	سرمايه گذاري هاي کوتاه مدت
(۳,۶۱۰)	(۳,۶۱۱)	-	۳۵	۱	۲۵	۲۲,۱۱۴	۱۲٪	-	۲۹,۳۵۲	نقل از صفحه قبل
-	-	-	۹۹	۹۹	-	-	-٪	-	-	بانک صادرات
۲۱۵	۲۱۵	-	۳۵۵	۳۵۵	-	-	-٪	-	-	بانک گردشگری
-	-	-	۳۷	۳۷	-	-	-٪	-	-	بانک ملت
-	-	-	-	-	-	۷۰۸	-٪	-	۸۰۱	بخشی صنایع مفید
-	-	-	-	-	-	۳۳۳	-٪	-	۳۰۰	بنیان دیزل
-	-	-	۵۷۳	۵۷۳	-	-	-٪	-	-	بورس انرژی ایران
۶۳	۶۳	-	۰	۰	-	-	-٪	-	-	بورس کالای ایران
-	-	-	۸۹	۴۹	۳۹	-	-٪	-	-	به پرداخت ملت
۳۷	۳۷	-	۲,۷۹۴	۱,۸۲۴	۹۷۰	-	-٪	۷۸۶	-	بیمه دیزل
(۹۲۸)	(۹۲۸)	-	-	-	-	-	-٪	-	-	بیمه اتکالی ایرانیان
-	-	-	۵	۵	-	-	-٪	-	-	بیمه دی
-	-	-	۹۴	۹۴	-	-	-٪	-	-	بیمه زندگی خاورمیانه
-	-	-	۷۰۹	۷۰۹	-	-	-٪	۹۲۸	-	بیمه کوثر
-	-	-	۱۱۹	۱۱۹	-	۶,۹۷۵	۲٪	-	۵۰,۱۹	پارس دارو
-	-	-	۴۰	۴۰	-	-	-٪	-	-	پارس فولاد سبزواری
(۵)	(۵)	-	۱,۰۴۳	۱,۰۴۳	-	-	-٪	۱,۶۴۷	-	پاکدیس
۴۳۷	۴۳۷	۰	-	-	-	-	-٪	-	-	پاکسان
-	-	-	-	-	-	-	-٪	-	-	پالایش نفت بندرعباس
-	-	-	۴	۴	-	۶۰۸	-٪	-	۶۷۳	پتروشیمی اصفهان
(۴۲)	(۴۲)	-	-	-	-	-	-٪	-	-	پتروشیمی فناوران
۱۳	۱۳	-	۱۰۶	۱۰۶	-	-	-٪	-	-	پتروشیمی بوعلی سینا
۵۴	۵۴	-	۵۶۹	۵۶۹	-	-	-٪	-	-	پتروشیمی پارس
-	-	-	۲۸۰	۱۵	۲۶۵	۳,۰۴۰	۲٪	-	۳,۹۴۷	پتروشیمی تندگویان
-	-	-	(۴۷۸)	(۹۰۵)	۴۲۷	۱,۲۵۹	۱٪	-	۱,۹۴۹	پتروشیمی جم
۱۳۵	۱۳۵	-	۷۲۸	۷۲۸	-	-	-٪	-	-	پتروشیمی خارک
-	-	-	(۸۰۷)	(۸۵۱)	۴۳	-	-٪	-	-	پتروشیمی خلیج فارس
(۲۵,۶۵۸)	(۲۶,۰۵۱)	۳۹۳	۱۶,۹۵۱	۱۴,۶۴۵	۲,۳۰۶	۴۲,۵۵۱	۲۰٪	۶۴,۰۴۶	۴۸,۰۰۸	پتروشیمی زاگرس
										جمع نقل به صفحه بعد



شرکت نوید اندوخته بهداشت (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۹/۳۰			درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۹/۳۰			مبلغ دفتری سرمایه گذاری			
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۱	۱۴۰۲
(۲۵,۶۵۸)	(۲۶,۰۵۱)	۳۹۳	۱۶,۹۵۱	۱۶,۶۴۵	۲,۳۰۶	۴۲,۵۵۱	۲۰٪	۶۴,۰۴۶	۴۸,۰۰۸
-	-	-	۹۳	۹۳	-	-	-٪	-	-
۳	(۱۴۷)	۱۵۰	-	-	-	-	-٪	-	-
-	-	-	(۵۷۶)	(۸۰۶)	۲۳۰	-	-٪	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-٪	-	-
-	-	-	۳	۳	-	۹۷۸	-٪	-	۹۱۲
۱۸	۱۸	-	-	-	-	-	-٪	-	-
-	-	-	۶۹	۶۹	-	-	-٪	-	-
۲۱	۲۱	-	۴	۴	-	-	-٪	-	-
۱,۶۵۷	۱,۶۵۷	-	۱۳	۱۳	-	-	-٪	-	-
-	-	-	۲	۲	-	-	-٪	-	-
-	-	-	۵	۵	-	-	-٪	-	-
(۱۴۷)	(۱۴۷)	-	-	-	-	-	-٪	-	-
(۵,۳۵۶)	(۵,۳۳۱)	۷۵	۱۳۱	۱۳۱	-	-	-٪	-	-
(۳۹)	(۳۹)	-	-	-	-	-	-٪	-	-
۳۲۱	۳۲۱	-	(۳)	(۳)	-	۵۴۱	-٪	-	۵۷۱
(۱۸)	(۱۸)	-	۱,۰۰۴	۱,۰۰۴	-	۹۶	-٪	-	۱۰۰
(۱۲)	(۱۲)	-	۳۱۷	۱۹۸	۱۱۹	۸,۲۱۴	۴٪	۱,۰۶۸	۸,۵۰۴
۲۱	۲۱	-	-	-	-	-	-٪	-	-
۱۵۱	۱۵۱	-	-	-	-	-	-٪	-	-
-	-	-	۱۱	۱۱	-	-	-٪	-	-
۲۳	۲۳	-	۵۴۷	۵۴۷	-	۸۵۸	-٪	-	۸۵۲
(۳)	(۳)	-	-	-	-	-	-٪	-	-
-	-	-	(۸۴)	(۸۶)	۳	-	-٪	-	-
(۲۶)	(۲۶)	-	-	-	-	۵۹۱	-٪	-	۷۴۲
۸	۸	-	-	-	-	-	-٪	-	-
-	-	-	۴۴	۴۴	-	-	-٪	-	-
-	-	-	۱,۰۹۹	۸۹۹	۲۰۰	۲۹	-٪	-	۲۹
(۲۸,۹۳۵)	(۲۹,۵۵۴)	۶۱۸	۱۹,۶۲۳	۱۶,۷۶۶	۲,۸۵۸	۵۳,۸۵۷	۲۵٪	۶۵,۱۱۳	۵۹,۷۱۸

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

نقل از صفحه قبل

پتروشیمی شازند  
پتروشیمی غدیر  
پتروشیمی قائد بصیر  
پرداخت الکترونیک سامان کیش  
پلاستیک شاهین  
پلی اکریل ایران  
پنبه دانه های روغنی خراسان  
پویا زرکان آق دره  
تامین سرمایه نوین ( سهام )  
تاید واتر خاورمیانه  
تپسی  
تجلی توسعه معادن و فلزات  
تکادو  
توزیع دارویش  
توسعه بین المللی پدیده شاندریز  
توسعه ساختمان  
توسعه معدنی و صنعتی صیانتور  
توسعه صنایع بهشهر  
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان  
تیبات ویستا  
چادرملو  
حفاری شمال  
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس  
حمل و نقل توکا  
خدمات انفورماتیک  
خودکفایی آزادگان

جمع نقل به صفحه بعد



شرکت نوید اندوخته بهداشت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			مبلغ دفتری سرمایه گذاری			سررمایه گذاری های کوتاه مدت	
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۱		۱۴۰۲
(۲۸,۹۳۵)	(۲۹,۵۵۴)	۶۱۸	۱۹,۶۲۳	۱۶,۷۶۶	۲,۸۵۸	۵۲,۸۵۷	۲۵٪	۶۵,۱۱۳	۵۹,۷۱۸	نقل از صفحه قبل
-	-	-	(۴)	(۴)	-	-	-٪	-	-	داده گستر عصر نوین-جای وب
(۱۰۳)	(۱۰۳)	-	-	-	-	-	-٪	-	-	دارو اکسیر
-	-	-	۶۳	۶۳	-	-	-٪	-	-	دارو رازک
۲,۱۱۲	۲,۰۸۰	۳۲	۹۰۱	۸۶۶	۵۵	۱,۶۸۸	-٪	۱,۳۹۴	۶۶۰	داروسازی الحاقی
-	-	-	۱,۳۶۳	۱,۳۶۳	-	-	-٪	-	-	دارویی برکت
-	-	-	۸۳	۲۸	۵۵	۱,۷۱۱	۱٪	-	۱,۷۱۱	ذغال سنگ نگین
(۱,۶۶۶)	(۱,۶۷۹)	۳	۵۲۹	۵۲۹	-	۵۲۳	-٪	-	۵۰۳	ذوب آهن اصفهان
۱,۳۹۱	۱,۳۲۲	۷۰	(۹,۳۷۸)	(۹,۳۷۸)	-	-	-٪	۵۰,۶۵۷	-	رنگین
-	-	-	(۳)	(۳)	۱	-	-٪	-	-	روز دارو
(۱۵)	(۱۵)	-	۵۸۹	۵۸۹	-	-	-٪	۱,۰۰۰	-	رهشاد سپاهان
-	-	-	۶	۶	-	-	-٪	-	-	ریل سیر کوثر
(۳۶)	(۳۶)	-	-	-	-	-	-٪	-	-	ریل پرداز سیر
-	-	-	۳۷	۳۷	-	-	-٪	-	-	زلمیاد
-	-	-	(۱۵۵)	(۱۷۴)	۱۹	-	-٪	-	-	زرماکارون
-	-	-	۴۶	۴۶	-	-	-٪	-	-	ذغال سنگ پروده طیس
(۶۶۴)	(۶۸۰)	۱۶	۸۵۱	۵۲۳	۳۲۸	-	-٪	۲,۲۰۲	-	س. ص. بازنشستگی کارکنان بانکها
(۸۲)	(۸۲)	-	۱۳۸	۱۳۸	-	-	-٪	-	-	سایر اشخاص بورس انرژی
-	-	-	۱۴۹	۱۴۹	-	-	-٪	-	-	سبحان دارو
-	-	-	۱۸۲	۱۸۲	-	-	-٪	-	-	سپهر سرمایه بیدار
-	-	-	۶۵	۶۵	-	۱۱,۹۹۸	۵٪	-	۱۱,۹۰۵	سپهر سودمند سینا
۷	۷	-	-	-	-	-	-٪	-	-	سر. بوعلی
-	-	-	۲۹۹	۲۹۹	-	-	-٪	-	-	سر. آرس صبا
۸۸۷	(۶۵)	۹۶۲	۶,۸۴۶	۵,۶۵۹	۱,۱۸۷	-	-٪	۵,۳۷۷	-	سر. آتیه دماوند
-	-	-	۱۰	(۴۶)	۵۶	۲,۱۲۴	۱٪	-	۲,۳۲۳	سر. پارس نوشه
-	-	-	۱,۱۲۵	-	۱,۱۲۵	۹,۴۹۰	۱٪	۲,۳۲۱	۲,۳۲۱	سر. پتروشیمی
۳	۳	-	-	-	-	-	-٪	-	-	سر. پویا
(۲۷,۲۰۳)	(۲۸,۹۰۲)	۱,۷۰۰	۲۲,۳۶۸	۱۷,۶۸۴	۵,۶۸۴	۸۱,۴۴۱	۲۳٪	۱۲۷,۹۶۵	۷۹,۰۴۲	جمع نقل به صفحه بعد



شرکت نوید اندوخته بهداشت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			مبلغ دفتری سرمایه گذاری				
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
										سرمایه گذاری های کوتاه مدت
										نقل از صفحه قبل
(۲۷,۲۰۳)	(۲۸,۹۰۲)	۱,۷۰۰	۲۲,۳۶۸	۱۷,۶۸۴	۵,۶۸۴	۸۱,۴۴۱	۲۳٪	۱۲۷,۹۶۵	۷۹,۰۴۲	سر. توسعه آذربایجان
۲۱۹	۲۱۹	-	-	-	-	-	-٪	-	-	سر. توسعه و عمران استان کرمان
-	-	-	۱۴۹	۱۴۹	-	-	-٪	-	-	سر. رتا
۲۰۸	۱۹۲	۱۴	(۲۰)	(۲۰)	-	-	-٪	-	-	سر. سیمان تامین
۴۹	۴۹	-	۳۴۴	(۱۵۸)	۴۸۳	۲,۹۸۲	۱٪	-	۲,۱۷۷	سر. شفا دارو
-	-	-	۵۷۹	۵۷۹	-	-	-٪	۱,۹۹۴	-	سر. هامون صبا
-	-	-	۳	۳	-	-	-٪	-	-	سر. اقتصاد شهر طوی
-	-	-	۹۵	۹۵	-	-	-٪	-	-	سر. ایران خودرو
۲۱۲	۲۰۰	۱۲	۱۱۰	۱۰۹	۱	-	-٪	-	-	سر. توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
-	-	-	۴۲۳	۴۲۳	-	-	-٪	-	-	سر. سبحان
-	-	-	(۶۵)	(۶۵)	-	-	-٪	-	-	سر. سپه
۶۰	(۳۹)	۹۹	-	-	-	-	-٪	-	-	سر. صدر تامین
(۳۲)	(۳۲)	-	(۱۰۹)	(۱۰۹)	-	-	-٪	-	-	سر. گروه توسعه ملی
۲۵	۲۵	-	-	-	-	-	-٪	-	-	سر. مس سرچشمه
-	-	-	۴	۴	-	-	-٪	-	-	سر. نیروگاهی ایران سنا
(۱,۸۸۹)	(۱,۹۲۵)	۲۶	-	-	-	-	-٪	-	-	سرمایه گذاری نیرو
-	-	-	۱,۸۴۲	۱,۷۶۹	۷۲	۲۲,۴۴۶	۷٪	-	۱۶,۶۴۳	سرمایه گذاری البرز
(۱,۰۸۸)	(۱,۰۸۸)	-	-	-	-	-	-٪	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱,۶۷۸	۹	۱,۶۶۹	۱,۳۸۲	(۱۶۳)	۱,۵۴۴	۳۰۰	-٪	۱۶,۹۱۳	۲۹۹	سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	-	۱۱	۱۱	-	-	-٪	-	-	سرمایه گذاری سایپا
۲۷۰	۳۴۰	۳۰	۲۹	۲۹	-	-	-٪	-	-	سرمایه گذاری صباتامین
(۱۲۱)	(۱,۰۰۶)	۸۸۵	۷۰۰	(۱۹۸)	۸۹۸	۵,۴۶۴	۳٪	۱,۳۹۵	۵,۹۰۹	سرمایه گذاری میراث فرهنگی
-	-	-	۱۹	۱۹	-	-	-٪	-	-	سهامی کاریزما
-	-	-	۱۲	۱۲	-	۲۹,۸۵۸	۱۰٪	-	۲۲,۶۱۱	سیمان سیاهان
(۱,۱۰۵)	(۱,۱۰۵)	-	-	-	-	-	-٪	-	-	سیمرغ
(۷۰)	(۷۰)	-	۴۸	-	۴۸	۱۱,۳۹۶	۴٪	۱,۱۲۹	۹,۰۰۰	شرکت برق مینا
-	-	-	۱۶	-	۱۶	۵,۲۲۷	۲٪	-	۴,۱۴۲	
(۲۸,۶۷۶)	(۲۳,۱۳۱)	۴,۴۵۵	۲۸,۹۲۰	۲۰,۱۷۳	۸,۷۴۷	۱۶۰,۱۱۴	۶۰٪	۱۴۹,۴۹۷	۱۴۰,۶۲۵	جمع نقل به صفحه بعد



شرکت نوید اندوخته بهداشت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		مبلغ دفتری سرمایه گذاری		شرح
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	درصد به جمع کل	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
(۲۸,۶۷۶)	(۲۲,۱۲۱)	۴,۴۵۵	۲۸,۹۲۰	۲۰,۱۷۲	۸,۷۴۷	۱۶۰,۱۱۴	۶٪	۱۴۹,۳۹۷	۱۴۰,۶۲۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	-	۲۸۰	۲۸۰	-	۲,۸۷۷	۲٪	-	۵,۵۱۸	نقل از صفحه قبل
۱,۰۸۸	۱,۰۸۸	-	۲۹	۲۹	-	۲,۴۴۶	۱٪	۱۱۱	۲,۹۵۷	شرکت پتروشیمی پردیس
(۱۲۸)	(۱۲۸)	-	-	-	-	-	-٪	-	-	شرکت سایپا
۶۸	۶۸	-	۱,۱۰۰	۱,۰۰۹	۱۰۰	۳,۰۴۶	۱٪	۱,۱۶۲	۳,۰۶۶	شرکت فولاد خوزستان
(۳۴۵)	(۳۴۵)	-	۳,۲۳۶	۱,۱۵۶	۲,۱۸۰	۶,۷۱۸	۳٪	-	۵,۹۲۹	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	-	-	۵۷۷	۵۷۷	-	-	-٪	-	-	شرکت معادن گل گهر
۱۶۴	۱۶۴	-	۵۰۸	۲۹۵	۱۳	۱,۵۶۲	۱٪	-	۱,۵۰۰	شرکت معادن و فلزات
۲۳۲	۲۲۲	۱۱۱	۴,۵۲۲	۳,۳۴۵	۱,۱۸۷	۳,۵۲۲	۱٪	۲,۳۳۵	۳,۴۴۶	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	-	-	(۳۶)	(۵۰)	۱۴	-	-٪	-	-	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد
-	-	-	(۱۰۷)	(۱۰۷)	-	-	-٪	-	-	شیشه سازی مینا
۶۷	۶۷	-	۵,۱۶۲	۵,۱۶۲	-	-	-٪	۴,۵۲۸	-	س. پالایشی یکم
-	-	-	-	-	-	۴۷۲	-٪	-	۵۰۰	س. پشته طلا آسمان آلتون
-	-	-	-	-	-	۴۴۷	-٪	-	۵۰۰	س. سکه طلا کهریا
۱	۱	-	۹۸	۹۸	-	۶,۷۲۳	۳٪	-	۶,۷۰۰	س. س. یادآمد ثابت کیان
-	-	-	(۱۱۲)	(۱۱۲)	-	-	-٪	-	-	صنایع شیمیایی ایران
۶	۶	-	-	-	-	-	-٪	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۴۲۵	۴۲۵	-	۲۳۲	(۱۱۴)	۳۵۷	۳,۳۵۹	۲٪	-	۳,۷۷۶	صندوق بازتوسعه
-	-	-	(۱)	(۱)	-	۱,۹۰۷	۱٪	-	۱,۹۶۶	صندوق سر. بخشی بهین خودرو
-	-	-	۶۶۰	۶۶۰	-	۳,۷۹۱	۳٪	-	۴,۰۸۲	صندوق سرمایه گذاری پشته طلای لوتوس
-	-	-	۱۵۲	۱۵۲	-	۴,۸۹۲	۲٪	-	۴,۸۶۱	صندوق فیروزه آسیا
(۱۴۶)	(۱۴۶)	-	-	-	-	-	-٪	-	-	صندوق واسطه گری مالی یکم
(۳۸۵)	(۳۸۵)	-	۲۸۸	۲۸۸	-	-	-٪	-	-	صنعت غذایی کورش
۶۷	۶۷	-	-	-	-	-	-٪	-	-	صنعتی بهپاک
(۱۱۷)	(۱۱۷)	-	۸۹	۵۲	۳۵	-	-٪	-	-	صنعتی بهشهر
-	-	-	۱,۸۴۷	۱,۸۲۲	۲۵	۱۳,۲۵۳	۳٪	-	۷,۶۶۷	صنعتی پیام
(۲۵۲)	(۲۵۲)	-	-	-	-	-	-٪	-	-	صنعتی سیاهان
(۲۷,۷۵۲)	(۲۲,۳۱۹)	۴,۵۶۶	۴۷,۶۷۶	۳۵,۰۳۷	۱۲,۶۳۹	۲۱۷,۱۹۳	۸٪	۱۵۷,۴۲۲	۱۹۲,۰۸۳	جمع نقل به صفحه بعد



شرکت نوید اندوخته بهیاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درصد به جمع کل	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
(۲۷,۷۵۲)	(۲۲,۳۱۹)	۴,۵۶۶	۴۷,۶۷۶	۳۵,۰۳۷	۱۲,۶۳۹	۲۱۷,۱۹۲	۸۲٪	۱۵۷,۴۲۲	۱۹۲,۰۸۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۱۲	۱۲	-	-	-	-	-	-٪	-	-	نقل از صفحه قبل	
-	-	-	(۲)	(۲)	-	-	-٪	-	-	فروسلیسیم خمین	
۳۰۵	۳۰۵	-	(۱)	(۱)	-	-	-٪	-	-	فروشگاه رفاه	
-	-	-	-	-	-	۱۸۸	-٪	-	-	فولاد آلیازی یزد	
-	-	-	(۵)	(۵)	-	-	-٪	-	۱۶۰	فولاد شاهرود	
-	-	-	(۱۳۱)	(۱۹۶)	۶۵	-	-٪	-	-	فولاد کاپیان	
۱۷۴	۱۳۳	۴۱	۴۲	۴۲	-	۲۵	-٪	۶۹۹	۲۰	فولاد هرمزگان جنوب	
۱۰	۱۰	-	-	-	-	-	-٪	-	-	قند اصفهان	
-	-	-	-	-	-	-	-٪	-	-	قند تربت جام	
-	-	-	-	-	-	-	-٪	-	-	قند ثابت خراسان	
-	-	-	۱۱	۱۱	-	-	-٪	-	-	کالر پارس	
(۲۴۲)	(۲۴۲)	-	-	-	-	۱,۵۱۹	۱٪	-	۱,۵۰۹	کود شیمیایی لوره لردگان	
۴	۴	-	۱۴۴	۱۴۴	-	-	-٪	-	-	کارگزاری تامین سرمایه نوین	
-	-	-	۳۰	۳۰	-	-	-٪	-	-	کاسپین تامین	
(۲۹۲)	(۲۹۲)	-	۲۶۶	۲۳۹	۲۷	۱,۹۲۰	۱٪	۴۹۹	۲,۲۵۹	کاغذ پارس	
۸۵۴	۴۵۸	۳۹۶	۱,۱۶۵	۲۶۲	۹۰۲	۶,۷۸۸	۳٪	۳,۶۳۴	۷,۶۵۲	کالسیمین	
-	-	-	۱۱۰	۱۰۰	۱۰	-	-٪	-	-	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	
۳۵	۳۵	-	-	-	-	-	-٪	-	-	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	
-	-	-	۳,۶۶۰	۳,۶۲۸	۳۲	-	-٪	-	-	کشت و دامداری قکا	
۱۹	۱۹	-	-	-	-	-	-٪	-	-	کشت و صنعت پیادر	
-	-	-	(۱۰۶)	(۱۰۶)	-	-	-٪	-	-	کشت و صنعت شریف آباد	
۱۱	۱۱	-	۱,۳۴۲	۱,۳۴۲	-	-	-٪	۲,۹۲۶	-	کیسون	
-	-	-	(۱)	(۱)	-	-	-٪	-	-	گروه بهشهر	
-	-	-	۶۷	۶۷	-	۲۰۱	-٪	-	۲۰۱	گروه بهمن	
۱۲۶	۱۲۶	-	-	-	-	-	-٪	-	-	گروه زعفران سحرخیز	
-	-	-	(۱۶۲)	(۱۶۲)	-	۴۶۷	-٪	-	۵۳۲	گروه صنعتی و معدنی امیر	
-	-	-	۳۵	۳۵	-	-	-٪	-	-	گروه صنعتی پاکشو	
-	-	-	-	-	-	۵,۷۰۲	۲٪	-	۵,۶۶۵	گنجینه آینده روشن	
(۲۶,۷۴۷)	(۲۱,۷۵۲)	۵,۰۰۴	۵۴,۱۲۱	۴۰,۴۴۷	۱۲,۶۷۵	۲۳۴,۰۱۲	۸۹٪	۱۶۵,۲۰۲	۲۱۱,۰۸۲	جمع نقل به صفحه بعد	



شرکت نوید اندوخته بهداشت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درصد به جمع کل	
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام		۱۴۰۱	۱۴۰۲		
(۲۶,۷۴۷)	(۲۱,۷۵۲)	۵,۰۰۴	۵۴,۱۲۱	۴۰,۴۴۷	۱۳,۶۷۵	۲۳۴,۰۱۲	۸۹٪	۱۶۵,۲۰۲	۲۱۱,۰۸۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱۹	۱۱۵	۴	۲۴۵	۲۲۵	-	-	-٪	۸۵۰	-	نقل از صفحه قبل
-	-	-	۹۰	۹۰	-	-	-٪	-	-	لبنیات کالبر
-	-	-	۲۹	۲۰	۱۹	۱,۷۱۳	۱٪	-	۲,۴۹۱	لنت ترمز
(۱۳۸)	(۱۳۸)	-	-	-	-	-	-٪	-	-	لینزینگ رایان سایپا
۸۷	۸۷	-	۱۵۱	۴۸	۱۰۳	۷,۷۵۶	۳٪	۲۸۰	۶,۸۹۷	مارگارین
-	-	-	(۲۶)	(۲۶)	-	۲,۲۰۹	۱٪	-	۲,۰۰۷	مینا
(۴۵)	(۴۵)	-	-	-	-	-	-٪	-	-	مجتمع صنایع و معدن احیاء سیاهان
-	-	-	۲۶۲	۲۶۲	-	-	-٪	-	-	محصولات کاغذی لطیف
-	-	-	۵۳	۵۳	-	-	-٪	-	-	محمورسازان
-	-	-	۱,۰۰۱	۱,۰۰۱	-	-	-٪	۱,۷۷۷	-	مخابرات
-	-	-	۲۳	۲۳	-	-	-٪	-	-	مخابراتی ایران
-	-	-	۸۴۷	۸۴۷	-	۱,۶۹۴	۱٪	۱,۴۷۳	۱,۶۸۲	مس باهنر
-	-	-	۵۹۴	۵۹۴	-	-	-٪	-	-	معادن روی ایران
۱۱	۱۱	-	۶۶۴	۴۳	۶۲۱	۴,۱۳۵	۳٪	-	۴,۱۲۲	ملی سرب و روی
(۴۱)	(۴۱)	-	-	-	-	-	-٪	-	-	نفت اصفهان
-	-	-	۳۵۴	-	۳۵۴	۲,۹۰۸	۲٪	-	۳,۷۱۹	نفت پاسارگاد
۱۲	۱۲	-	۲۲۷	(۵۸)	۲۸۵	۱,۷۶۳	۱٪	-	۲,۰۴۰	نفت تبریز
-	-	-	۶	۶	-	-	-٪	-	-	نفت تهران
۸۱	(۲۴۸)	۲۲۸	۲۳	۲۳	-	۲,۴۲۵	۱٪	-	۲,۰۶۷	نفت سیاهان
۶۶۶	۶۶۶	-	۶۲۴	۶۲۴	-	-	-٪	-	-	نفت و گاز پارسیان
-	-	-	۹۱۷	۹۱۷	-	-	-٪	۱۵۰۰	-	سرنفت و گاز پتروشیمی تلمین
(۷۶۷)	(۷۹۸)	۱	-	-	-	-	-٪	-	-	نورد آلومینیوم
-	-	-	۲	۲	-	-	-٪	-	-	نوش مازندران
۲۶	۲۶	-	(۱۵۳)	(۱۵۴)	۱	-	-٪	-	-	نوع دوم نوویرا
۸	۸	-	-	-	-	-	-٪	-	-	نیروگاهی چهرم
۱۵	-	۱۵	-	-	-	-	-٪	-	-	نیرومحرکه
۱۲۹	-	۱۲۹	-	-	-	-	-٪	-	-	صندوق امین آشنا ایرانیان
۷۲۸	-	۷۲۸	۸۱	-	۸۱	-	-٪	۲,۲۱۳	-	صندوق حکمت آشنا ایرانیان
-	-	-	۸۵	-	۸۵	-	-٪	۱۰۰	-	صندوق ارزش کانون ایرانیان
۲۳۶	-	۲۳۶	-	-	-	-	-٪	-	-	صندوق بارده بورس
-	-	-	-	-	-	-	-٪	(۱۵,۸۱۲)	-	صندوق سرمایه گذاری پادشاه سرمایه بهگزین
-	-	-	-	-	-	-	-٪	-	-	ذخیره کاهش سرمایه گذاری
(۲۵,۴۲۲)	(۲۲,۰۹۸)	۶,۶۶۶	۶۰,۲۱۰	۴۴,۹۸۷	۱۵,۲۲۳	۲۵۸,۶۱۶	۱۰۰٪	۱۵۷,۵۸۳	۲۳۶,۱۰۷	جمع کل



**شرکت نوید اندوخته بهداد (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

**۱۲- موجودی نقد**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۳۷۹	۱۷۹	۱۲-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
.	.	موجودی تنخواه گردان ها - ریالی
<u>۳۷۹</u>	<u>۱۷۹</u>	

۱۲-۱- موجودی نزد بانکها شامل حسابهای ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۲۸	۲۱	سپرده کوتاه مدت ۱-۱۹۳۲۲۵-۶-۸۵۰-۱۵۶ اقتصاد نوین
۱۵۰	۱۵۸	سپرده کوتاه مدت ۱-۳۱۲۱۷۱۱-۸۱۰-۸۱۹ سامان
<u>۳۷۹</u>	<u>۱۷۹</u>	

**۱۳- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰۰ هزار سهم ۱.۰۰۰۰ ریالی با نام پرداخت شده می باشد، که نسبت به سال قبل بدون تغییر است.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹.۵۰	۹۹,۵۰۰	۹۹.۵۰	۹۹,۵۰۰	بیمه نوین
۰.۲۵	۲۵۰	۰.۲۵	۲۵۰	حمیدرضا شماخی
۰.۲۵	۲۵۰	۰.۲۵	۲۵۰	ناصر بابازاده
<u>۱۰۰</u>	<u>۱۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۱۰۰,۰۰۰</u>	

**۱۴- اندوخته قانونی**

دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، بدلیل اخذ اندوخته قانونی در سنوات قبل معادل ۱۰ درصد سرمایه، میلی به عنوان اندوخته قانونی از محل سود خالص در این دوره لحاظ نشده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر ساله به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت نوید آندوخته بهداشت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
<b>حسابهای پرداختی</b>		
فروش اختیار خرید ۱,۳۳۳,۰۰۰ سهم سهامی کارزما سررسید ۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۷,۵۴۸	۰
فروش اختیار خرید ۱۳۳,۰۰۰ سهم بانک صادرات سررسید ۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۲	۰
فروش اختیار فروش ۵۰,۰۰۰ سهم ایران خودرو سررسید ۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۵۲	۰
فروش اختیار خرید ۱۷۰,۰۰۰ سهم بخشی بهین خودرو سررسید ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۸۴۲	۰
	<b>۸,۴۴۲</b>	<b>۰</b>
<b>سایر پرداختی‌ها</b>		
سود سهام پرداختی - بیمه نوین	۰	۰
سیدگردان آرمان اقتصاد	۸,۴۷۵	۰
بیمه پرداختی	۵۶	۵۶
پاداش هیئت مدیره	۷	۷
	<b>۸,۵۳۸</b>	<b>۶۳</b>
	<b>۱۶,۹۸۰</b>	<b>۶۳</b>

۱۶- مالیات پرداختی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰						
دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹)	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۰	۰	۵۳	۷۱	۷۱	۱۸	۲,۳۹۸	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۵,۳۸۹	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰,۶۸۷)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۲۸	۰	۲۸	۳۸	۰	۵,۶۶۲	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	۶۳,۶۹۱	
	<b>-</b>	<b>۲۸</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

۱-۱۶- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ قطعی شده است.

۲-۱۶- با توجه به معافیت درآمد سرمایه گذاری‌ها، عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مشمول مالیات نمی‌گردد.

۳-۱۶- ذخیره منظور شده بابت عملکرد سال ۱۴۰۱ می‌باشد.

**شرکت نوید اندوخته بهداشت (سهامی خاص)**  
**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

**۱۷- نقد حاصل از عملیات**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵,۶۶۲	۶۳,۶۵۴	سود (زیان) خالص
		تعدیلات:
۰	۳۸	هزینه مالیات بر درآمد
۶۲	۴۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
۶۲	۸۷	جمع تعدیلات
(۹,۷۹۸)	(۷۸,۵۲۴)	افزایش (در سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۴,۱۹۱	(۱,۲۳۸)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۰	(۵۳۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۱	۱۶,۹۱۷	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۲۸	۳۶۶	نقد حاصل از عملیات

۱۷-۱- دریافتیهای نقدی حاصل از سود سهام و دریافتیهای نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری های به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۱۵۶	۶,۳۸۷	دریافتیهای نقدی حاصل از سود سهام
۴۱۲	۲۶	دریافتیهای نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری
۱,۵۶۸	۶,۴۱۲	

**۱۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۱۸-۱- 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 استفاده از منابع ایجاد شده از محل سود سرمایه گذاری ها می باشد و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

**۱۸-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال و سال قبل به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۶۳	۱۷,۰۱۸	جمع بدهی
(۳۷۹)	(۱۷۹)	موجودی نقد
(۳۱۶)	۱۶,۸۳۹	خالص بدهی
۱۶۰,۹۸۰	۲۲۴,۰۶۸	حقوق مالکانه
-۰.۲۰	۷.۵۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

## شرکت نوید اندوخته بهداد (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

#### ۱۸-۲- مدیریت ریسک سرمایه گذاری

ریسک اصلی شرکت در دوره جاری ریسک نوسانات بهای اوراق بهادار در بورس می باشد که منشاء ریسک درآمدی شرکت بوده است، شرکت با اعمال روشهای ذیل ریسک تغییرات در قیمت‌های اوراق بهادار بورس را مدیریت نموده است.

\* رصد دائم بازار سرمایه و مدیریت میزان بازدهی و نقد شوندگی سبد سهام و رعایت حد زیان (Stop loss) در سرمایه گذاری های بازار سرمایه

\* خرید و فروش ها بر مبنای گزارش های کارشناسی و اخبار و اطلاعات سیاسی و اقتصادی

\* ایجاد تنوع در سبد سهام و تقسیم منابع سرمایه گذاری در صنایع مختلف

\* سرمایه گذاری درصدی از منابع در صندوق های درآمد ثابت و بازار بدون ریسک

\* تهیه گزارش های چشم انداز سالیانه اقتصادی و تقسیم منابع در بازارهایی که پیش بینی می شود دارای بازدهی سالیانه معقول باشند.

#### ۱۸-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، برنامه ای را به منظور تامین نقدینگی هزینه های جاری طراحی نموده است، که نقدینگی لازم برای اهداف فوق تامین شود و تاکنون محقق شده است، همچنین با توجه به عدم وجود بدهی با اهمیت که مستلزم تامین نقدینگی در کوتاه مدت باشد، از منظر مدیران ریسک نقدینگی در وضعیت مطلوبی می باشد و شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سود انباشته و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

#### ۱۸-۴- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار در پایان دوره تعیین شده است. اگر قیمت اوراق بهادار ۵ تا ۱۰ درصد افزایش داشته باشد سود برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ افزایش پیدا خواهد کرد. این تغییر ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در اوراق بهادار خواهد بود و حساسیت شرکت نسبت به قیمت اوراق بهادار طی یکساله مذکور برابر با ۱۷۵ درصد است.

#### ۱۸-۵- وضعیت ارزی

شرکت فاقد هرگونه معاملات ارزی و مانده ارزی می باشد.



**شرکت نوید اندوخته بهیاد (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

**۱۹- معاملات با اشخاص وابسته**

۱۹-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید سهام	فروش سهام	سود سپرده بانکی
شرکت نهایی	بانک اقتصادنوین	سهامدار اصلی	-	.	.	۱۷
شرکتهای همگروه	کارگزاری تامین سرمایه نوین	شرکتهای گروه	-	۷۰۴,۶۸۰	۶۹۷,۹۰۱	.

۱۹-۲- در طی سال مالی شرکت فاقد معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۱۹-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	مانده (بدهی) طلب در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مانده (بدهی) طلب در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	شرکت بیمه نوین	.	.
شرکتهای همگروه	کارگزاری تامین سرمایه نوین	۲۷	.

**۲۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

**۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی**

رویداد با اهمیتی بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ صورت های مالی صورت پذیرفته است که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد.

**۲۲- سود سهام پیشنهادی**

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۶,۳۶۵ میلیون ریال معادل ۱۰٪ سود سال جاری (مبلغ ۶۳,۶۵۴ ریال برای هر سهم) است.

موسسه حسابرسی فاطمه  
گزارش