

اطلاعات و صورت‌های مالی 

شرکت: کارگزاری بانک اقتصاد نوین	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: کارگزاری بانک اقتصاد نوین	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 6599575	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			سود (زیان) خالص
			درآمدهای عملیاتی
۷۲.۴۳۴۶۵۹۳۴۷۲۱۷۷	۷۹,۹۷۰	۱۳۷,۸۸۸	درآمد کارمزد و حق‌الزحمه
(۷۲.۴۷۳)	۷۰,۳۳۴	۱۹,۳۶۱	سود (زیان) سرمایه‌گذاری‌ها
۴.۶۳۰۶۳۵۵۱۲۰۲۸۹۵۴	۱۵۰,۳۰۴	۱۵۷,۲۴۹	جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه‌های عملیاتی
۵۸.۱۴۷۷۶۶۴۷۶۹۹۳۷	(۸۹,۲۷۶)	(۱۴۱,۱۸۸)	هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۹۳۷.۴۷۷۴۷۷۴۷۷۴۷۷۶	(۵۵۵)	(۱۱,۳۰۸)	هزینه استهلاک
۵۳.۵۵۸۹۳۶۴۸۷۷۴۷۷۹۶	(۸۵۷)	(۱,۳۱۶)	هزینه اجاره
۷۹.۱۱۱۸۶۳۸۱۰۳۱۹۸	(۴۵,۴۶۶)	(۸۱,۴۳۵)	سایر هزینه‌ها
۷۲.۷۸۰۰۸۷۲۵۴۱۳۸۶۹	(۱۳۶,۱۵۴)	(۲۳۵,۲۴۷)	جمع هزینه‌های عملیاتی
--	۱۴,۱۵۰	(۷۷,۹۹۸)	سود (زیان) عملیاتی
۴,۸۹۹.۷۸۷۷۹۸۴۰۸۴۸۸	(۱,۸۸۵)	(۹۴,۲۴۶)	هزینه‌های مالی

درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۴,۷۰۵.۵۵۲۶۹۹۳۲۸۷۹۱	۱,۹۴۵	۹۳,۴۶۸	درآمد مالی
--	۵۷,۷۲۱	(۴,۱۲۳)	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
--	۷۱,۹۳۱	(۸۲,۸۹۹)	سود (زیان) قبل از مالیات
۰			هزینه مالیات بر درآمد
۰	۰	۰	سال جاری
(۳۴.۹۰۱)	(۶,۳۷۸)	(۴,۱۵۲)	سال‌های قبل
--	۶۵,۵۵۳	(۸۷,۰۵۱)	سود (زیان) خالص
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			صورت سود و زیان جامع *
--	۶۵,۵۵۳	(۸۷,۰۵۱)	سود (زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع
	۰	۸۷۳,۶۳۰	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
--	۰	(۳۹,۳۲۸)	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۱,۰۵۵.۱۷۳۶۷۶۳۶۱۹۵۶	۶۵,۵۵۳	۷۵۷,۲۵۱	سود (زیان) جامع سال
* چنانچه اجزای صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص باشد، ارائه آن مورد ندارد			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
صورت وضعیت مالی			
دارایی‌ها			
داراییهای غیرجاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱۳,۵۴۹	۱,۸۹۳	۱,۵۱۲
دارایی‌های نامشهود	۶۴	۶۴	۶۴
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۹۱۵,۶۴۹	۱۳۸,۷۰۱	۱۱۰,۱۹۵
سایر دارایی‌ها	۲۱,۰۸۹	۱۴,۹۱۹	۶۹,۸۰۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۰۵۰,۳۵۱	۱۵۵,۵۷۷	۱۸۱,۵۷۱
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰
سایر دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۶۲,۰۵۸	۱۰۰,۳۴۴	۳۴,۷۱۹
جاری مشتریان	۵۰۸,۴۳۶	۳۸۸,۳۶۶	۳۶,۷۶۲
طلب از اتاق پایاپای	۹۵۰	۰	۸۷
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۲۲۵,۰۰۰
موجودی نقد	۱۳۶,۵۰۲	۴۱۰,۶۴۵	۱۳۳,۱۳۹
جمع دارایی‌های جاری	۷۰۷,۹۴۶	۷۹۹,۱۵۵	۴۳۹,۷۰۷
جمع دارایی‌ها	۱,۷۵۸,۲۹۷	۹۵۴,۷۳۲	۶۱۱,۲۷۸
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰
اندرخته قانونی	۸,۲۷۸	۸,۲۷۸	۵,۰۰۰

شرح	پایان عملکرد واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
سایر اندوخته‌ها	۲۱,۳۱۵	۲۹,۰۱۳	۹۸,۴۸۳
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	(۸۰,۲۷۱)	۵۸,۵۸۰	۲۹۴,۳۳۶
جمع حقوق مالکانه	۹۴۹,۳۲۲	۲۴۲,۸۷۱	۴۴۷,۸۱۹
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیرجاری	۲۹,۳۲۸	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۷,۱۵۸	۲۸,۶۸۷	۱۹,۴۸۸
جمع بدهی‌های غیرجاری	۶۶,۴۸۶	۲۸,۶۸۷	۱۹,۴۸۸
بدهی‌های جاری			
بدهی به اتاق پاپای	۵۷۶	۲۶۲,۸۲۶	۱۷,۷۴۷
جاری مشتریان	۱۰۰,۷۸۸	۱۰۷,۵۱۵	۱۰۹,۴۵۵
سایر پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱۹,۵۷۸	۱۵,۸۹۵	۱۶,۳۷۰
مالیات پرداختی	۱,۵۴۷	۱,۹۳۸	۳۹۹
سود سهام پرداختی	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۶۲۰,۰۰۰	۲۹۲,۰۰۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۷۴۲,۴۸۹	۶۸۲,۱۷۴	۱۴۳,۹۷۱
جمع بدهی‌ها	۸۰۸,۹۷۵	۷۱۰,۸۶۱	۱۶۳,۴۵۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۷۵۸,۲۹۷	۹۵۴,۷۳۲	۶۱۱,۲۷۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سود انباشته	جمع کل
صورت تغییرات در حقوق مالکانه							
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵۰,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۹۸,۴۸۳	۰	۲۹۴,۳۳۶	۴۴۷,۸۱۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵۰,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۹۸,۴۸۳	۰	۲۹۴,۳۳۶	۴۴۷,۸۱۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱							
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵,۵۵۲	۶۵,۵۵۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱	۵۰,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۹۸,۴۸۳	۰	۳۵۹,۸۸۸	۵۱۳,۳۷۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال ۱۴۰۱	۵۰,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۹۸,۴۸۳	۰	۳۵۹,۸۸۸	۵۱۳,۳۷۱
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶۹,۵۰۰)	(۲۶۹,۵۰۰)
افزایش سرمایه	۹۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۸,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	(۹۸,۰۰۰)	۰	۰	(۹۸,۰۰۰)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۲,۳۷۸	۰	۰	(۳,۳۷۸)	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۲۸,۵۳۰	۰	(۲۸,۵۳۰)	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۸,۰۰۰	۰	۸,۳۷۸	۲۹,۰۱۳	۰	۵۸,۵۸۰	۲۴۳,۸۷۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲							
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۷,۰۵۱)	(۸۷,۰۵۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۸۴۴,۳۰۲	۰	۸۴۴,۳۰۲
سود (زیان) جامع سال ۱۴۰۲	۱۴۸,۰۰۰	۰	۸,۳۷۸	۲۹,۰۱۳	۸۴۴,۳۰۲	(۳۸,۴۷۱)	۱,۰۰۱,۱۲۲
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۱,۸۰۰)	(۵۱,۸۰۰)
افزایش سرمایه	۸۵۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۵۲,۰۰۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سود انباشته	جمع کل
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	(۷,۶۹۸)	(۸۴۴,۳۰۲)	۰	(۸۵۲,۰۰۰)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۲۷۸	۲۱,۳۱۵	۰	(۸۰,۲۷۱)	۹۴۹,۳۲۲

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد تغییرات
	حسابرسی نشده	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	(۵۲۸,۵۴۰)	۲۵۹,۷۲۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴,۵۴۳)	(۴,۸۳۹)	(۶.۱۱۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۵۴۳,۰۸۳)	۲۵۴,۸۸۱	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۶۷	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵,۶۴۸)	(۹۳۶)	۵۰۳.۴۱۸۸۰۳۴۱۸۸۰۳۴
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود اعتبارات اعطایی به مشتریان	۹۳,۴۶۸	۱,۹۴۶	۴,۷۰۳.۰۸۳۳۴۷۶۸۷۵۶۴
پرداخت‌های نقدی به سهامداران بابت تامین مالی آن‌ها *	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی از سهامداران بابت استرداد تامین مالی آن‌ها	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی از سهامداران بابت سود تامین مالی آن‌ها	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۸۷,۹۸۷	۱,۰۱۰	۸,۶۱۱.۵۸۴۱۵۸۴۱۵۸۴۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۴۵۵,۰۹۶)	۲۵۵,۸۹۱	--

درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۱,۱۶۳.۴۸۹۳۰۸۶۳۳۰۹۳۵	۵۵۶,۰۰۰	۷,۰۲۵,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۳,۴۴۶.۷۶۸۰۶۰۸۳۶۵۰۱۷	(۲۶۳,۰۰۰)	(۶,۶۹۸,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۴,۸۹۹.۷۸۷۷۹۸۴۰۸۴۸۸	(۱,۸۸۵)	(۹۴,۳۴۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی از سهامداران بابت تامین مالی
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی به سهامداران بابت استرداد اصل تامین مالی
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی به سهامداران بابت سود تامین مالی
(۸۰.۷۷۹)	(۲۶۹,۵۰۰)	(۵۱,۸۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	۳۱,۶۱۵	۱۸۰,۹۵۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۳۷۷,۵۰۶	(۲۷۴,۱۴۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۰۸.۴۳۲۵۴۰۴۳۷۶۷۳۳۳	۱۳۳,۱۳۹	۴۱۰,۶۴۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۶۶.۷۵۹)	۴۱۰,۶۴۵	۱۳۶,۵۰۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
* پرداخت به سهامداران بابت تامین مالی آنها باید با رعایت ماده ۱۳۲ اصلاحیه قانون تجارت صورت گیرد.			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت های مالی حسابرسی نشده
شرکت کارگزاری بانک اقتصادنویین (سهامی خاص)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت کارگزاری بانک اقتصادنوین (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کارگزاری بانک اقتصادنوین (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریان های نقدی
۷-۳۰	• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۸ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره-غیر موظف	اکبر نجاحی	شرکت بانک اقتصادنوین(سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره - موظف	حمیدرضا عبدلی	شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان(سهامی خاص)
	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	-	ارسلان محتشم امیری

شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			عملیات در حال تداوم
			درآمدهای عملیاتی
۷۹,۹۷۰	۱۳۷,۸۸۸	۵	درآمد کارمزد و حق الزحمه
۷۰,۳۳۴	۱۹,۳۶۱	۶	سود سرمایه گذاری ها
۱۵۰,۳۰۴	۱۵۷,۲۴۹		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۸۹,۲۷۶)	(۱۴۱,۱۸۸)	۷	هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا
(۵۵۵)	(۱۱,۳۰۸)		هزینه استهلاک
(۸۵۷)	(۱,۳۱۶)		هزینه اجاره
(۴۵,۴۶۶)	(۸۱,۴۳۵)	۸	سایر هزینه ها
(۱۳۶,۱۵۴)	(۲۳۵,۲۴۷)		جمع هزینه های عملیاتی
۱۴,۱۵۰	(۷۷,۹۹۸)		سود عملیاتی
(۱,۸۸۵)	(۹۴,۲۴۶)	۹	هزینه های مالی
۱,۹۴۵	۹۳,۴۶۸	۱۰	درآمد مالی
۵۷,۷۲۱	(۴,۱۲۳)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۱,۹۳۱	(۸۲,۸۹۹)		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۶,۳۷۸)	(۴,۱۵۲)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد سال قبل
۶۵,۵۵۳	(۸۷,۰۵۱)		سود خالص

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت کارگزاری بانک اقتصادنوین (سهامی خاص)



صورت سود و زیان جامع
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۵۵۲	(۸۷,۰۵۱)	
سود خالص		
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:		
۰	۷۵۶,۳۱۵	مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلندمدت
۰	۱۱۷,۳۱۵	۱۲ مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۰	(۲۹,۳۲۸)	۲۶ مالیات بردرآمد دارایی‌های ثابت استهلاک پذیر (ساختمان)
۰	۸۴۴,۳۰۲	
۶۵,۵۵۲	۷۵۷,۲۵۱	
سود جامع		

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت کارگزاری بانک اقتصادنوین (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱,۸۹۳	۱۱۳,۵۴۹	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۶۴	۶۴	۱۳ دارایی های نامشهود
۱۳۸,۷۰۱	۹۱۵,۶۴۹	۱۴ سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۴,۹۱۹	۲۱,۰۸۹	۱۵ سایر دارایی ها
۱۵۵,۵۷۷	۱,۰۵۰,۳۵۱	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۰۰,۲۴۴	۶۲,۰۵۸	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۸۸,۲۶۶	۵۰۸,۴۳۶	۱۷ جاری مشتریان
.	۹۵۰	۱۸ طلب از اتاق پایاپای
۴۱۰,۶۴۵	۱۳۶,۵۰۲	۱۹ موجودی نقد
۷۹۹,۱۵۵	۷۰۷,۹۴۶	جمع دارایی های جاری
۹۵۴,۷۳۲	۱,۷۵۸,۲۹۷	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۴۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۸,۲۷۸	۸,۲۷۸	۲۱ اندوخته قانونی
۲۹,۰۱۲	۲۱,۳۱۵	۲۲ اندوخته صندوق توسعه بازار
۵۸,۵۸۱	(۸۰,۲۷۱)	سود (زیان) انباشته
۲۴۴,۸۷۱	۹۴۹,۳۲۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
.	۲۹,۳۲۸	۲۵ بدهی مالیات انتقالی
۲۸,۶۸۷	۳۷,۱۵۸	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۸,۶۸۷	۶۶,۴۸۶	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۰۷,۵۱۵	۱۰۰,۷۸۸	۱۷ جاری مشتریان
۲۶۳,۸۲۶	۵۷۶	۱۸ بدهی به اتاق پایاپای
۱۵,۸۹۵	۱۹,۵۷۸	۲۴ سایر پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۹۳۸	۱,۵۴۷	۲۵ مالیات پرداختنی
۲۹۳,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	۲۶ تسهیلات مالی
۶۸۲,۱۷۴	۷۴۲,۴۸۹	جمع بدهی های جاری
۷۱۰,۸۶۱	۸۰۸,۹۷۵	جمع بدهی ها
۹۵۴,۷۳۲	۱,۷۵۸,۲۹۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سرمايه	انداخته قانونی	انداخته صندوق توسعه بازار	مآزاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود (زیان) انباشته	جمع کل
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵۰,۰۰۰	۹۸,۴۸۳	۰	۲۹۴,۳۳۶	۴۴۷,۸۱۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱					
سود خالص ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۶۵,۵۵۲	۶۵,۵۵۲
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۲۶۹,۵۰۰)	(۲۶۹,۵۰۰)
افزایش سرمایه	۹۸,۰۰۰	(۹۸,۰۰۰)	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۳,۲۷۸	۰	۰	(۳,۲۷۸)	۰
تخصیص به اندوخته توسعه بازار سرمایه	۰	۲۸,۵۳۰	۰	(۲۸,۵۳۰)	۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۸,۰۰۰	۲۹,۰۱۳	۰	۵۸,۵۸۰	۲۴۳,۸۷۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲					
سود (زیان) خالص ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	(۸۷,۰۵۱)	(۸۷,۰۵۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۸۴۴,۳۰۲	۰	۸۴۴,۳۰۲
سود جامع منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۸۴۴,۳۰۲	(۸۷,۰۵۱)	۷۵۷,۲۵۱
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۵۱,۸۰۰)	(۵۱,۸۰۰)
افزایش سرمایه	۸۵۲,۰۰۰	(۷,۶۹۸)	(۸۴۴,۳۰۲)	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۱۵	۰	(۸۰,۲۷۱)	۹۴۹,۳۲۲

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت کارگزاری بانک اقتصادنوبین (سهامی خاص)



صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۵۹,۷۲۰	(۵۳۸,۵۴۰)	نقد حاصل از عملیات
(۴,۸۳۹)	(۴,۵۴۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۵۴,۸۸۱	(۵۴۳,۰۸۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹۳۶)	(۵,۶۴۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۰	۱۶۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۹۴۵	۹۳,۴۶۸	دریافت های نقدی حاصل از سود اعتبارات اعطایی به مشتریان
۱,۰۰۹	۸۷,۹۸۷	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۵۵,۸۹۰	(۴۵۵,۰۹۶)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۵۶,۰۰۰	۷,۰۲۵,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲۶۳,۰۰۰)	(۶,۶۹۸,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۸۸۵)	(۹۴,۲۴۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۶۹,۵۰۰)	(۵۱,۸۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲۱,۶۱۵	۱۸۰,۹۵۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۷۷,۵۰۵	(۲۷۴,۱۴۲)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۱۳۳,۱۳۹	۴۱۰,۶۴۴	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۴۱۰,۶۴۵	۱۳۶,۵۰۳	مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) باهدف فعالیت و ارائه خدمات در حوزه بازار سرمایه به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۷۳۰۸۳۷ در تاریخ ۱۳۸۳/۰۷/۲۵ طی شماره ۲۳۲۰۶۰ مورخ ۱۳۸۳/۰۷/۲۵ در اداره ثبت شرکتها و به شماره ۱۰۶۸۹ در تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) جزو شرکتهای وابسته بانک اقتصادنوین می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان حافظ، پایین‌تر از ساختمان بورس، بن بست ایرانیان، پلاک ۲، طبقه ۶ و محل فعالیت اصلی آن در تهران، شهرک غرب، فاز ۴، فلامک شمالی، کوچه نوزدهم، پلاک ۴ واقع است. شرکت دارای یک شعبه در رشت می‌باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

الف - خدمات کارگزاری، کارگزار / معامله گری و بازارگردانی شامل:

- معامله اوراق بهادار از قبیل سهام، اوراق مشارکت، حق تقدم خرید سهام، اختیار معامله و قراردادهای آتی برای دیگران و به حساب آنها و یا به نام و حساب خود.
- معامله کالاهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار برای دیگران و به حساب آنها.
- بازار سازی و بازارگردانی اوراق بهادار و کالاهای پذیرفته شده در بورس .

ب - خدمات مالی و مشاوره ای شامل:

- نمایندگی ناشر برای ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه.
- بازاریابی برای فروش اوراق بهادار .
- مشاوره و انجام کلیه امور اجرایی برای پذیرش اوراق بهادار یا کالا در هر یک از بورس ها و بازارهای خارج از بورس به نمایندگی از ناشر یا عرضه کننده کالا.
- مشاوره در زمینه های قیمت گذاری اوراق بهادار، روش فروش و عرضه اوراق بهادار و طراحی اوراق بهادار، خرید و فروش یا نگهداری اوراق بهادار، سرمایه گذاری، مدیریت ریسک، ادغام، تملک، تغییر و تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکت ها و طراحی و تشکیل نهادهای مالی.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام، طی دوره به شرح زیر بوده است.

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۲۱	۲۶	تهران
۲	۲	شعب
۲۳	۲۸	جمع کل

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- در دوره جاری استاندارد حسابداری جدید و یا تجدید نظر شده لازم الاجرا که بر صورت های مالی میان دوره ای آثار با اهمیتی داشته است، وجود ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای :

- ۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
- ۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های به کار گرفته شده در صورت های مالی سالانه و مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:
- الف- سرمایه گذاری های بلندمدت و دارایی ثابت مشهود (گروه ساختمان) به روش تجدید ارزیابی.

۳-۲- درآمد عملیاتی

- ۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود.
- ۳-۲-۲- درآمد کارمزد و حق الزحمه، با توجه به شرایط معامله یا قرارداد در زمان تحقق (برای نمونه ارائه خدمات)، شناسایی می گردد.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

- ۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۴-۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.
- ۳-۴-۲- ساختمان متعلق به شرکت واقع در خیابان حافظ تهران بر مبنای تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در راستای آیین نامه اجرائی ماده (۱۷) قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور و ... با استفاده از نظر کارشناسان واجد صلاحیت مستقل صورت پذیرفته است. تفاوت تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی تجدید ارزیابی شده بستگی دارد، چنانچه ارزش منصفانه دارایی تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.

۳-۴-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
مستقیم	۳ ساله	سخت افزارهای رایانه
مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان

۱-۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنان چه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۵-۳- مزاد تجدید ارزیابی دارایی ها

افزایش مبلغ دفتری یک دارایی مشمول (دارایی ثابت مشهود یا سرمایه گذاری بلندمدت) در نتیجه ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مزاد تجدید ارزیابی ثبت و در چارچوب مفاد و آئین نامه اجرائی ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور و ... و با رعایت ضوابط تبصره یک ماده ۱۴۹ ق.م.م. به حساب سرمایه شرکت (یادداشت ۲۱) انتقال یافته است.

۶-۳- دارایی های نامشهود

۱-۶-۳- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شوند.
۲-۶-۳- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۳ ساله	نرم افزار

۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۷-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارائی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۷-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام که بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعطیل نشده است، می باشد.

۴-۷-۳- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر این که دارای تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۷-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- ذخایر

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

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

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار
بهای تمام شده یا تجدید ارزیابی به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام سایر شرکت ها
در زمان تصویب آن توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ

صورت وضعیت مالی

در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۰- مالیات بردرآمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۰-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف، حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و بقصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۰-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرایند به کارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند به کارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری در طبقه دارایی های غیرجاری

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

۴-۱-۱-۱- سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه در اجرای ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۷۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۱ سازمان بورس و اوراق بهادار از تاریخ ۰۱/۰۵/۱۳۹۹ به میزان ۲۰ درصد از درآمد ناشی از کارمزد معاملات سهام نسبت به نرخ های مقرر قبل از کاهش ۲۰ درصدی موضوع بند ۱-۱ ابلاغیه فوق (تقریباً بین ۳۶ تا ۳۷ درصد درآمد کارمزد معاملات) صورت پذیرفته است. ابطال واحدهای سرمایه گذاری شده صرفاً با تایید سازمان امکان پذیر است. میزان سرمایه گذاری انجام شده معادل بهای تمام شده واحدهای سرمایه گذاری صادر شده توسط آن صندوق می باشد.

۴-۱-۱-۲- سایر سرمایه گذاری ها

به استثنای سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه که در اجرای ابلاغیه سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان دارایی غیرجاری تلقی می گردد، هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پورتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت کارگزاری بانک اقتصادنوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



شرکت کارگزاری
بانک اقتصاد نوین
E.N. Bank Securities

۵- درآمد کارمزد و حق الزحمه

(ارقام به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲			سال ۱۴۰۱		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
بورس اوراق بهادار	۱,۸۵۱	۷۶,۵۷۶	۷۸,۴۲۷	۱,۳۵۷	۵۸,۰۳۰	۵۹,۳۸۷
فرا بورس	۱,۱۹۱	۳۱,۶۸۱	۳۲,۸۷۲	۱,۳۳۴	۲۱,۲۷۴	۲۲,۶۰۸
بورس کالا	۰	۳۶,۶۵۳	۳۶,۶۵۳	۰	۴,۵۳۸	۴,۵۳۸
	۳,۰۴۲	۱۴۴,۹۱۰	۱۴۷,۹۵۲	۲,۶۹۱	۸۳,۸۴۲	۸۶,۵۳۳
تخفیف	(۷۱)	(۹,۹۹۲)	(۱۰,۰۶۳)	(۳۷۷)	(۶,۱۸۷)	(۶,۵۶۴)
۵-۱	۲,۹۷۱	۱۳۴,۹۱۸	۱۳۷,۸۸۹	۲,۳۱۴	۷۷,۶۵۵	۷۹,۹۶۹

۵-۱- تخفیف در کارمزد طبق ضوابط بازاریابی و تخفیفات اعضای کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار می باشد.

۶- سود (زیان) سرمایه گذاری ها

(ارقام به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲			سال ۱۴۰۱		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص/اقلام	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص/اقلام	جمع
درآمد سود سهام	۶,۷۵۴	۲,۹۱۸	۹,۶۷۲	۱,۱۰۵	۹,۵۲۳	۱۰,۶۲۸
سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۰	۵۹	۵۹	۶,۴۰۵	۱,۷۹۰	۸,۱۹۵
سود صندوق تضمین	۰	۸۵۰	۸۵۰	۰	۳۷۸	۳۷۸
سود حاصل از فروش اوراق بهادار	۰	۷,۴۵۵	۷,۴۵۵	۰	۱۹,۳۹۱	۱۹,۳۹۱
سود اوراق مشارکت با درآمد ثابت	۰	۱,۳۲۵	۱,۳۲۵	۰	۳۱,۷۴۲	۳۱,۷۴۲
	۶,۷۵۴	۱۲,۶۰۷	۱۹,۳۶۱	۷,۵۱۰	۶۲,۸۲۴	۷۰,۳۳۴

۷- هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۷۰۵	۶۶,۳۱۶	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۶۰۰	۵۲۵	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۸,۶۲۴	۱۴,۳۰۵	بیمه سهم کارفرما
۱۲,۴۳۳	۱۴,۹۹۷	مزایای پایان خدمت پرسنل
۲۶,۹۱۴	۴۳,۵۴۵	عیدی و پاداش و سایر
۱,۰۰۰	۱,۵۰۰	پاداش هیئت مدیره مصوب مجمع
۸۹,۲۷۶	۱۴۱,۱۸۸	

۷-۱- افزایش در حقوق و دستمزد با اعمال افزایش حقوق کارکنان در سال ۱۴۰۲ طبق اعلام مراجع قانونی ذیربط و مدیریت شرکت اعمال گردیده است.

۸- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۱۳۶	۲۹,۰۶۷	۸-۱ خدمات پشتیبانی شرکتهای نرم افزاری
۱۴۳	۳۶۶	ضمانتنامه ها
۵,۶۳۷	۱۵,۷۵۹	حق الزحمه خدمات مشاوره ای و بازاریابی
۴,۹۱۹	۸,۱۲۹	حق عضویت بورس ها
۵۵۰	۹۰۰	حق عضویت کانون
۱,۸۶۴	۲,۵۶۲	حسابرسی
۱,۲۵۲	۱,۵۲۲	تعمیر و نگهداری و بیمه دارایی
۳۷۴	۶۰۳	شارژ ساختمان
۲,۹۲۸	۴,۵۸۱	ملزومات مصرفی
۶۴۲	۶۲۱	چاپ و تکثیر
۳۰۲	۱,۰۸۹	پیچ و حمل و نقل پست و تلفن
۵۹۲	۶۸۲	آب، برق و گاز مصرفی
۱۰۰	۵۰۰	حق استفاده از ایستگاه معاملاتی
۴۹	۴۲۶	هزینه ابطال تمبر افزایش سرمایه
۱,۱۲۵	۲,۷۶۵	حق الزحمه کمیته ها
-	۱,۴۶۴	اجرای احکام سازمان بورس
۴,۸۵۲	۱۰,۳۹۹	سایر
۴۵,۴۶۵	۸۱,۴۳۵	

۸-۱- افزایش در هزینه خدمات پشتیبانی شرکتهای نرم افزاری عمدتاً مربوط به سامانه تدبیر پرداز و قرارداد فی مابین می باشد که ناشی از افزایش حجم معاملات و نرخ ارائه خدمات می باشد.

۹- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملی
۱,۸۸۵	۹۴,۲۴۶	
۱,۸۸۵	۹۴,۲۴۶	

۹-۱- به منظور تسویه به موقع با شرکت سپرده گذاری و عدم مواجه شدن با مشکل ناشی از عدم پرداخت به موقع بدهی توسط مشتریان، شرکت از تسهیلات کوتاه مدت (۱ تا ۳۰ روزه) بانک ها با نرخ ۲۰ و ۲۳ درصد استفاده نموده است.

۱۰- درآمد مالی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	سایر مشتریان
۱,۹۴۵	۹۳,۴۶۸	
۱,۹۴۵	۹۳,۴۶۸	

۱۰-۱- در قبال اعطای اعتبار خرید سهام به مشتریان، درآمد مالی متناسب با هزینه های مالی تسهیلات دریافتی از بانکها، دریافت می گردد.

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۴۹۴	۰	درآمد حاصل از خسارت تاخیر در تادیه دیون شرکت پلی اکریل ایران
۱,۵۴۹	۰	درآمد حاصل از خسارت تاخیر در تادیه دیون ناصر محمدپور
۲۵	۰	تخفیف کارمزد معاملات کارگزاری
۳۲	۰	سود حاصل سپرده طرح حامی صندوق توسعه بازار
۰	۱۶۷	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
۷۴۷-	(۴,۲۹۱)	اصل و جرایم مالیات حقوق، تکلیفی سال ۱۴۰۰
(۶۳۲)	۰	تقسیم بیمه سال ۱۳۹۹
۵۷,۷۲۱	(۴,۱۲۴)	

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

ساختمان	اثاثه و منصوبات	جمع	
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۲,۵۰۳	۴,۷۴۴	۷,۲۴۷
افزایش	۰	۹۳۶	۹۳۶
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۲,۵۰۳	۵,۶۸۰	۸,۱۸۳
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	۱۱۷,۳۱۵		
افزایش	۱,۶۶۴	۳,۹۸۴	۵,۶۴۸
واگذار شده	۰	(۵۰)	(۵۰)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۲۱,۴۸۲	۹,۶۱۴	۱۳۱,۰۹۶
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱,۷۷۷	۳,۹۵۷	۵,۷۳۴
استهلاک	۸۱	۴۷۴	۵۵۵
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱,۸۵۸	۴,۴۳۱	۶,۲۸۹
استهلاک	۱۰,۰۲۶	۱,۲۸۲	۱۱,۳۰۸
واگذار شده	۰	(۵۰)	(۵۰)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱,۹۰۹	۵,۶۶۳	۱۷,۵۷۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۹,۵۷۳	۳,۹۵۱	۱۱۳,۵۲۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶۴۵	۱,۲۴۹	۱,۸۹۴

۱۲-۱- افزایش اثاثه و منصوبات مربوط به خرید سه دستگاه رایانه با متعلقات مربوطه و تجهیزات رادیویی جمعاً به مبلغ ۲,۲۸۵ میلیون ریال جهت تجهیز واحد بورس کالا می باشد.

۱۲-۲- اثاثه و منصوبات شرکت تا سقف ۳۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای در قبال خطرات مختلف قرار گرفته است.

۱۲-۳- ساختمان حافظ تا سقف ۳۳,۶ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای در قبال خطرات آتش سوزی، صاعقه، زلزله و انفجار مختلف قرار گرفته است.

۱۲-۴- مبلغ مندرج در جدول بالا با عنوان ساختمان شامل یک واحد اداری به متراژ ۱۶۸/۵۷ متر مربع واقع در خیابان حافظ بن بست ایرانیان می باشد.

۱۲-۵- افزایش مبلغ ۱,۶۶۴ میلیون ریال ساختمان مندرج در جدول فوق بابت هزینه های بازسازی شعبه حافظ می باشد.

شرکت کارگزاری بانک اقتصادنوبین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزارها	حق الامتیاز	
			بهای تمام شده
۲,۲۲۴	۲,۱۶۰	۶۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	کاهش
۲,۲۲۴	۲,۱۶۰	۶۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۰	۰	۰	کاهش
۲,۲۲۴	۲,۱۶۰	۶۴	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
			استهلاک انباشته
۲,۱۶۰	۲,۱۶۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	افزایش
۲,۱۶۰	۲,۱۶۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۰	۰	۰	استهلاک
۲,۱۶۰	۲,۱۶۰	۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶۴	۰	۶۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶۴	۰	۶۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها و صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		(مبالغ به میلیون ریال)				
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / مبلغ تجدید ارزیابی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام/واحد	یادداشت
سرمایه گذاری سریع المعامله								
بورسی و فرابورسی								
۹۶۸,۸۷۸	۱,۰۲۴	۷۳۰,۳۸۵	۷۵۷,۳۳۹	-	۷۵۷,۳۳۹	۰/۷٪	۱۳۴,۲۱۵,۱۰۱	بورس اوراق بهادار تهران
۱۱,۱۳۷	۶,۶۳۴	۷,۹۷۲	۶,۶۳۴	-	۶,۶۳۴	۰/۲۸٪	۳۷,۶۰۵,۷۵۰	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۹۸۰,۰۱۵	۷,۶۵۸	۷۳۸,۳۵۷	۷۶۳,۹۷۳	-	۷۶۳,۹۷۳			
صندوق های سرمایه گذاری								
۱۸۴,۴۴۰	۱۲۷,۰۱۲	۲۲۱,۲۰۳	۱۴۷,۶۲۹	-	۱۴۷,۶۲۹	۰/۰۷٪	۲۳,۰۷۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۱۸۴,۴۴۰	۱۲۷,۰۱۲	۲۲۱,۲۰۳	۱۴۷,۶۲۹	-	۱۴۷,۶۲۹			
سایر شرکت ها								
.	۴,۰۰۰	.	۴,۰۰۰	.	۴,۰۰۰	۱٪	۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات ارزی و صرافی اقتصاد نوین
.	۲۹	.	۴۵	.	۴۵	۰/۰۰۱٪	۲۹,۰۰۰	شرکت لیزینگ اقتصاد نوین
.	۱	.	۱	.	۱	۰/۰۰۰۰۳٪	۱,۰۰۰	سهام وثیقه لیزینگ اقتصاد نوین
.	۴,۰۳۰	.	۴,۰۴۶	.	۴,۰۴۶			
۱,۱۶۴,۴۵۵	۱۳۸,۷۰۰	۹۵۹,۵۶۰	۹۱۵,۶۴۹	-	۹۱۵,۶۴۹			

۱۴-۱- سرمایه گذاری کارگزاری بانک اقتصاد نوین در شرکت های گروه بانک اقتصاد نوین، در راستای سیاست های کلان بانک اقتصاد نوین صورت پذیرفته و مدیریت سرمایه گذاری های مزبور، به بانک اقتصاد نوین تفویض اختیار شده است.

۱۴-۲- بر طبق ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۷۲ و ۱۱۰۲۰۰۲۹۴ سازمان بورس و اوراق بهادار و به شرح یادداشت ۱-۱-۱-۴ تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۲ مبلغ ۳۰٪ درآمد و پس از آن به میزان ۲۵٪ از درآمد حق کارمزد معاملات کارگزاری روزانه توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه کسر گردیده و در صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه، سرمایه گذاری شده است.

۱۴-۲-۱- در اواخر شهریور ماه تعداد ۲,۴۴۵ واحد صندوق توسعه بازار به ارزش ۲۲,۹۶۴ میلیون ریال به فروش رسیده است که سود شناسایی شده به مبلغ ۷,۶۸۴ میلیون ریال در یادداشت ۶ مندرج گردیده است.

۱۴-۳- با عنایت به توضیحات یادداشت ۳-۵، مبلغ تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلندمدت به مبلغ ۷۵۶,۳۱۵ میلیون ریال بوده که براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ به حساب افزایش سرمایه شرکت (یادداشت ۲۰) منظور گردیده است.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سایر دارایی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۴۱۹	۱۱,۰۸۹	۱۵-۱ سپرده نقدی ضمانت نامه های بانکی
۷,۵۰۰	۱۰,۰۰۰	سپرده صندوق تضمین تسویه وجوه
۱۴,۹۱۹	۲۱,۰۸۹	

۱۵-۱- سپرده های فوق عمدتا بابت ضمانت نامه معاملات نزد شرکت سپرده گذاری می باشد که به آن ها سود تعلق نمی گیرد.

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
دریافتنی های تجاری					
اشخاص وابسته					
صندوق سرمایه گذاری زمین و ساختمان نسیم-متولی گری	۸۵	۰	۸۵	۸۵	۸۵
لیزینگ اقتصادنویین (سود سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰)	۰	۰	۰	۰	۱۶
سود سهام دریافتنی	۷۴۴	۰	۷۴۴	۷۴۴	۰
	۸۲۹	۰	۸۲۹	۸۲۹	۱۰۱
سایر اشخاص :					
اسناد دریافتنی - پلی اکریل	۰	۰	۰	۰	۶۰,۰۰۰
کارگزاران - بورس اوراق	۰	۰	۰	۰	۲۵
کارگزاران - بورس کالا	۴,۳۳۱	۰	۴,۳۳۱	۴,۳۳۱	۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار	۹۵	۰	۹۵	۹۵	۲۴۲
سایر	۰	۰	۰	۰	۲۱
	۴,۳۳۶	۰	۴,۳۳۶	۴,۳۳۶	۶۰,۲۸۸
	۵,۱۵۵	۰	۵,۱۵۵	۵,۱۵۵	۶۰,۳۸۹
سایر دریافتنی ها					
ودایع اجاره	۵۲,۵۴۵	۰	۵۲,۵۴۵	۵۲,۵۴۵	۳۷,۵۴۵
وام و مساعده کارکنان	۴,۳۵۸	۰	۴,۳۵۸	۴,۳۵۸	۲,۳۱۱
	۶۲,۰۵۸	۰	۶۲,۰۵۸	۶۲,۰۵۸	۱۰۰,۲۴۵

۱۶-۱- سود سهام دریافتنی از شرکتهای سرمایه پذیر از اقلام زیر تشکیل می شود:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۷۴۴
۷۴۴

شرکت خدمات ارزی و صرافی اقتصادنویین

۱۶-۲-ودایع اجاره شامل مبلغ ۵۲,۵۰۰ میلیون ریال و ودیعه اجاره ۲ طبقه در ساختمان خیابان فلاک شمالی محل دفتر مرکزی و مبلغ ۴۵ میلیون ریال بابت شعبه رشت می باشد.

شرکت کارگزاری بانک اقتصادنوین (سهامی خاص).

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- جاری مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹						۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
بدهی			طلب			بدهی			طلب		
جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته	جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته	جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته	جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته
۹۹,۲۱۰	۹۹,۲۸۳	(۷۳)	۲۹۳,۰۶۹	۲۹۳,۰۶۹	۰	۱۰۰,۱۷۱	۹۹,۲۶۹	۹۰۲	۵۱۳,۰۴۴	۵۱۳,۰۴۴	۰
۸,۳۰۴	۸,۳۰۴	۰	۰	۰	۰	۶۱۷	۶۱۷	۰	۰	۰	۰
۱۰۷,۵۱۴	۱۰۷,۵۸۷	(۷۳)	۲۹۳,۰۶۹	۲۹۳,۰۶۹	۰	۱۰۰,۷۸۸	۹۹,۸۸۶	۹۰۲	۵۱۳,۰۴۴	۵۱۳,۰۴۴	۰
۰	۰	۰	(۴,۸۰۲)	(۴,۸۰۲)	۰	۰	۰	۰	(۴,۶۱۰)	(۴,۶۱۰)	۰
۱۰۷,۵۱۴	۱۰۷,۵۸۷	(۷۳)	۲۸۸,۲۶۷	۲۸۸,۲۶۷	۰	۱۰۰,۷۸۸	۹۹,۸۸۶	۹۰۲	۵۰۸,۴۳۴	۵۰۸,۴۳۴	۰

مشتریان اوراق بهادار

مشتریان بورس کالا

کاهش ارزش

۱۷-۱- باتوجه به تسویه مبالغ معاملات اوراق بدهی و سهام حسب مورد یک تا دو روز کاری بعد از انجام معامله در تاریخ تهیه صورتهای مالی، بخش عمده مبالغ فوق تسویه شده است.

۱۷-۲- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنیها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴,۸۰۲)	(۴,۸۰۲)	مانده در ابتدای سال
۰	۱۹۳	حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول
(۴,۸۰۲)	(۴,۶۰۹)	مانده در پایان سال

۱۷-۲- مبلغ طلب از مشتریان مندرج در جدول فوق عمدتاً مربوط به شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی به مبلغ ۲۲۵,۷۷۸ میلیون ریال و آقای بهروز محمدی به مبلغ ۵۹,۸۴۸ میلیون ریال و خانم مینا دریای لعل به مبلغ ۲۸,۲۲۷ میلیون ریال و سایر مشتریان اعتباری می باشد.

شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص)



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۲- شرکت طبق "دستورالعمل خرید اعتباری اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران" و سایر ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، با انعقاد قرارداد خرید اعتباری با مشتریان، قسمتی از ثمن معامله را با توجه به حد نصابهای سازمان بورس و هیئت مدیره، پرداخت می نماید. سقف اعتبار تخصیصی برای هر مشتری، حداکثر معادل مانده حساب تضمین مشتری است و کل اعتبار تخصیص یافته به مشتریان توسط شرکت کارگزاری با رعایت نسبتهای دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی انجام می پذیرد. اعتبار تخصیصی به هر مشتری حداکثر برابر با ۱۰ درصد حقوق مالکانه کارگزاری (معادل ۱۰۴۲۰۴ میلیون ریال) و به هر مشتری حقوقی حداکثر ۱ برابر حقوق مالکانه شرکت کارگزاری (معادل ۱۰۴۲۰۴۳ میلیون ریال) براساس آخرین صورت های مالی حسابرسی شده می باشد. با توجه به ریسک شرکت طبق نظر کمیته پایش ریسک بازار، نصابهای موضوع مواد ۴ و ۵ دستورالعمل خرید اعتباری به شرح زیر است:

طبق ضوابط و مقررات، شرکت مجاز به تخصیص اعتبار به ۱ (مدیران، کارکنان و سهامداران حقیقی شرکت کارگزاری)، ۲ (والدین، فرزندان و همسر آنها)، ۳ (اشخاص حقوقی که هر یک از مدیران، کارکنان و سهامداران حقیقی شرکت کارگزاری، در آن مالک حداقل ۵۰ درصد سهام باشند و) ۴ (اشخاص حقوقی که شرکت کارگزاری به صورت مستقیم یا غیرمستقیم در آنها مالک حداقل ۵۰ درصد سهام باشد، نمی باشد.

۱۸- طلب از (بدهی به) اتاق پایاپای

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۰	۹۵۰
(۲۶۳,۸۲۶)	۰	(۵۷۶)	۰
(۲۶۳,۸۲۶)	۰	(۵۷۶)	۹۵۰

اتاق پایاپای کالا
اتاق پایاپای سپرده گذاری مرکزی

۱۸-۱- طلب از (بدهی به) اتاق پایاپای ظرف مدت ۲ روز کاری پس از تاریخ صورت وضعیت مالی تسویه شده است.

۱۹- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانک ها	میلیون ریال ۱۳۶,۵۰۲	میلیون ریال ۴۱۰,۶۴۵
تنخواه گردان ها	.	.
	۱۳۶,۵۰۲	۴۱۰,۶۴۵

۱۹-۱- موجودی نزد بانکها در موارد زیر به طور اخص مورد استفاده قرار می گیرد:

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
عملیات مشتریان اوراق	میلیون ریال ۱۲۷,۸۹۱	میلیون ریال ۳۹۹,۰۲۸
عملیات مشتریان کالا	۷,۲۶۸	۱۱,۵۳۴
عملیات کارگزاری	۱,۳۴۲	۸۲
	۱۳۶,۵۰۱	۴۱۰,۶۴۴

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۰,۰۰۰ میلیون سهم یکپرزار ریالی عادی بانام و تماماً پرداخت شده می باشد.

۲۰-۱- ترکیب سهامداران و میزان مالکیت آن‌ها در تاریخ صورت وضعیت مالی شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)	تعداد سهام ۳۹۹,۹۶۰,۰۰۰	تعداد سهام ۵۹,۱۹۴,۰۸۰
آقای نصرالله برزنی	درصد مالکیت ۱۹۹,۹۹۹,۳۲۴	درصد مالکیت ۱۹۹,۹۹۹,۳۲۴
آقای ارسلان محتشم امیری	تعداد سهام ۲۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام ۲۹,۶۰۰,۰۰۰
آقای عبدالواحد عامری بافقی	درصد مالکیت ۲۰,۰۰۰,۰۰۰	درصد مالکیت ۲۹,۶۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری ساختمان نوین	تعداد سهام ۲۰,۰۰۰	تعداد سهام ۲,۹۶۰
شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان	درصد مالکیت ۲۰,۰۰۰	درصد مالکیت ۲,۹۶۰
آقای بردیا برزنی	تعداد سهام ۶۷۶	تعداد سهام ۰
	درصد مالکیت ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درصد مالکیت ۱۰۰

۲۰-۲- طی دوره مورد گزارش به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ و مجوز ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۱۳۳۵۸۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۶ سرمایه شرکت از مبلغ ۱۴۸ میلیارد ریال به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۱۰,۰۰۰ میلیون سهم یکپرزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده از محل اندوخته صندوق توسعه بازار به مبلغ ۷,۶۹۸ میلیون ریال و تجدید ارزیابی دارایی ها (دارایی ثابت مشهود (ساختمان) به مبلغ ۸۷,۹۸۷ میلیون ریال و سرمایه گذاری بلندمدت ۷۵۶,۳۱۵ میلیون ریال) جمعاً به میزان ۸۵۲ میلیارد ریال افزایش یافته و صورتجلسه فوق الذکر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید.

۲۰-۲-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده ابتدای دوره	تعداد سهام ۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام ۵۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه از محل اندوخته صندوق توسعه بازار سرمایه و تجدید ارزیابی دارایی ها	۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰
مانده پایان دوره	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰

۲۰-۳- طی دوره مالی پیرو مصوبه صورتجلسه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۲ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۱۳۱۵۴۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۱ تعداد یکصد سهم یک هزار ریالی به آقای بردیا برزنی انتقال یافته است.

۲۰-۴- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نسبت جاری تعدیل شده - مرتبه	۲/۳۱	۵/۴۴
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده - مرتبه	۰/۴۸	۰/۲۲

بر اساس دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، نصابهای قابل قبول برای نسبت جاری تعدیل شده بیشتر از یک و برای نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده کمتر از یک است.

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷، تاکنون مبلغ ۸,۲۷۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. مطابق مفاد مواد یاد شده و ماده ۲۶ اساسنامه شرکت، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت 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.

۲۲- اندوخته توسعه بازار

به موجب ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ مدیریت نظارت بر کارگزاران و در چارچوب مصوبه هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ مقرر شد به هنگام معامله سهام و حق تقدم سهام، ۳۰ درصد از کارمزد کارگزاران به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۱-۱ و ۴-۲ و ۱۴-۲ به حساب صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه و اریز در قبال آن، واحدهای سرمایه گذاری به نام شرکت کارگزاری صادر و در سرفصل سرمایه گذاریهای بلندمدت انعکاس یابد. شرکت می بایست به میزان سرمایه گذاری انجام شده در صندوق مذکور در هر سال را به حساب "اندوخته توسعه بازار" منتقل نماید، مشروط بر اینکه سود (زیان) انباشته پایان سال شرکت منفی نشود. در صورتی که تمام یا بخشی از سرمایه گذاری انجام شده در صندوق در یک سال، به اندوخته توسعه بازار منتقل نشده باشد، از سود انباشته در سال های آتی باید به حساب اندوخته توسعه بازار منتقل شود. به عبارت دیگر در صورتی که در یک سال مالی، سود انباشته به مبلغ سرمایه گذاری صورت گرفته در واحدهای صندوق در این سال مالی وجود نداشته باشد به اندازه سود انباشته قابل تخصیص، اندوخته توسعه بازار منظور می گردد و کسری اندوخته باید از محل اولین سود انباشته تخصیص یابد. اندوخته یاد شده تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و با اخذ مجوز از سازمان بورس و بنا به پیشنهاد هیئت مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل انتقال به سرمایه است. برای محاسبه کفایت اندوخته توسعه بازار، افزایش سرمایه انجام شده از این محل، به اندوخته توسعه بازار اضافه می شود.

همچنین مطابق ابلاغیه ۱۲۲/۱۰۷۵۱۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار شرکت های کارگزاری از تاریخ ابلاغیه مزبور می توانند در هر سال درخواست ابطال حداکثر معادل ۲۵ درصد واحدهای سرمایه گذاری که یک سال از تاریخ صدور آن ها گذشته است (به استثنای واحدهای صادره تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۲) را به مدیر صندوق ارسال نمایند.

۲۲-۱- گردش حساب اندوخته توسعه بازار به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۹۸,۴۸۲	۲۹,۰۱۲	
۲۸,۵۳۰	.	افزایش
(۹۸,۰۰۰)	(۷,۶۹۸)	کاهش (افزایش سرمایه از محل اندوخته)
۲۹,۰۱۲	۲۱,۳۱۴	مانده در پایان دوره

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۹,۴۸۸	۲۸,۶۸۷	
۱۱,۵۰۸	۱۲,۳۷۵	ذخیره تامین شده طی دوره
(۲,۳۰۹)	(۳,۹۰۴)	پرداخت شده طی دوره
۲۸,۶۸۷	۳۷,۱۵۸	مانده در پایان دوره

شرکت کارگزاری بانک اقتصادنویین (سهامی خاص)



یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴ - سایر پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۶	۰	اسناد پرداختنی
۱۷۶	۰	سازمان تأمین اجتماعی - بیمه ۱۳۹۹
۳,۴۰۷	۲,۳۰۱	سایر پرداختنی ها:
۶۳۸	۶۳۸	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۶,۸۵۵	۸,۶۸۹	بدهی به بازاریابان و مشاوران
۴۲۲	۴۲۳	ذخیره هزینه های پرسنلی
۹۸۷	۱,۴۸۷	۲۴-۱ ودیعه بیمه بازاریابان و مشاوران
۴۶۹	۷۷۵	حق بیمه پرداختنی
۰	۰	۲۴-۲ مالیات حقوق و تکلیفی پرداختنی
۱,۰۰۰	۴,۴۹۱	مالیات ارزش افزوده پرداختنی
۱,۹۴۱	۷۷۴	شرکت تدبیر پرداز
۱۵,۷۱۹	۱۹,۵۷۸	سایر اقلام
۱۵,۸۹۵	۱۹,۵۷۸	

۲۴-۱- وضعیت بیمه از سال ۱۳۸۳ تا سال ۱۳۹۳ و از سال ۱۳۹۵ تا سال ۱۳۹۷ و همچنین سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۴-۱-۱- براساس بخشنامه شماره ۱۰۰۰/۹۶/۱۱۱۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۷ وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی، انجام بازرسی از مدارک و دفاتر شرکتها صرفاً در آخرین سال مالی مورد عمل قرار می گیرد. از این رو سال مالی ۱۳۹۴ و ۱۳۹۸ که تاکنون رسیدگی نشده اند مورد بررسی قرار نخواهند گرفت.

۲۴-۱-۲- حق بیمه سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ هنوز رسیدگی نشده است.

۲۴-۲- وضعیت مالیات عملکرد، حقوق و تکلیفی تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه گردیده است.

سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن تاکنون برگ تشخیص صادر نشده است.

۲۴-۲-۱- مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ رسیدگی و تسویه گردیده لیکن برای سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۴-۳- در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۹ مشتری بورس اوراق کارگزاری، اشتبهاً مبلغ ۳,۵۰۰ میلیون ریال به حساب بورس کالا کارگزاری جهت خرید سهام واریز نموده بود که براساس قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار امکان خرید میسر نبود. به همین علت بعد از تاریخ تهیه صورتهای مالی وجه مذکور به حساب مشتری عودت داده شد.

۲۴-۴- شامل مبلغ ۱,۱۶۷ میلیون ریال مربوط هزینه های صورت گرفته توسط شرکت توسعه پایدار جهت فروش ملک فلامک و مبلغ ۶۹۵ میلیون ریال از سایر مربوط به حساب پرداختنی کالا (تخفیفات شرکتهای پتروشیمی خلیج فارس) می باشد.

۲۵- مالیات پرداختنی

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳۹۹	۱,۹۳۸	مانده در ابتدای دوره
۰	۰	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۰	۴,۱۵۲	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
(۳۹۹)	(۴,۵۴۳)	پرداختی طی دوره
۰	۱,۵۴۷	
۰	۲۹,۳۲۸	مالیات مربوط به سایر اقلام سود یا زیان جامع طی دوره
۰	۲۹,۳۲۸	مالیات انتقالی تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود

نحوه تشخیص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹					سود(زیان) ابرازی	سال مالی / دوره مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	قطع پرداختنی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۴۲,۴۲۰	۴۲,۴۲۰	۵۳,۰۲۴	۳۷,۹۷۹	۱۸۹,۸۹۷	۲۵۲,۴۷۷	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۴,۱۵۲	۴,۱۵۲	۴,۱۵۲	۰	۰	۴۸۵,۵۰۵	۱۴۰۰
رسیدگی نشده است	۱,۹۳۸	۱,۵۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۷۱,۹۳۰	۱۴۰۱
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۷,۰۵۱)	۱۴۰۲
	۱,۹۳۸	۱,۵۴۷							

۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۰	۰
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل	۰	۴,۱۵۲
هزینه مالیات بر درآمد	۰	۴,۱۵۲

۲۵-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال، به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود حسابداری قبل از مالیات	۱۷,۳۸۲	۸۲,۸۹۹-
هزینه مالیات بر درآمد با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد اثر درآمد های معاف از مالیات:	۴,۳۴۶	(۲۰,۷۲۵)
درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها	(۶,۶۵۷)	(۴,۸۴۰)
هزینه مالیات بر درآمد (صرف جونی مالیاتی)	(۲,۳۱۲)	(۲۵,۵۶۵)

۲۵-۴- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	صورت وضعیت مالی	
	دارایی مالیات	بدهی مالیات
دارایی ثابت مشهود - تجدید ارزیابی	انتقالی	انتقالی
	(۲۹,۳۲۸)	(۲۹,۳۲۸)
دارایی (بدهی) مالیات انتقالی	-	(۲۹,۳۲۸)

۲۵-۵- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده ابتدای دوره	۰	۰
شناسایی شده در صورت سود و زیان	۰	۲۹,۳۲۸
شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰
مانده پایان دوره	۲۹,۳۲۸	۲۹,۳۲۸

۲۶- تسهیلات مالی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۳,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	تسهیلات بانک ملی - ۲۳٪
۲۹۳,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	

۲۶-۱- بابت حداثتباری تسهیلات بانک ملی مبلغ ۱,۲۰۰ میلیارد ریال چک تسلیم شده است.

۲۶-۲- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی		
میلیون ریال		
۲۹۳,۰۰۰		مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۷,۰۲۵,۰۰۰		دریافت های نقدی
۹۴,۲۴۶		سود و کارمزد و جرائم
(۶,۶۹۸,۰۰۰)		پرداخت های نقدی بابت اصل
(۹۴,۲۴۶)		پرداخت های نقدی بابت سود
۶۲۰,۰۰۰		مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
-		مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۵۵۶,۰۰۰		دریافت های نقدی
۱,۸۸۵		سود و کارمزد و جرائم
(۲۶۳,۰۰۰)		پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۸۸۵)		پرداخت های نقدی بابت سود
۲۹۳,۰۰۰		مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۶-۲- تفکیک زمانبندی پرداخت :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تاریخ پرداخت	
میلیون ریال		
۴۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۷	بانک پارسیان
۶۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۱	بانک ملی
۹۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۵	بانک ملی
۲۳,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	بانک ملی
۱۰۲,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	بانک ملی
۹۳,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	بانک ملی
۶۲۰,۰۰۰		

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۵۵۲	(۸۷,۰۵۱)	سود خالص سال
		تعدیلات
۶,۳۷۸	۴,۱۵۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۸۸۵	۹۴,۲۴۶	هزینه های مالی
(۱,۹۴۵)	(۹۳,۴۶۸)	درآمد اعتبارات اعطایی به مشتریان
۹,۱۹۹	۸,۴۷۱	خالص کاهش (افزایش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۵۵	۱۱,۳۰۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
۰	(۱۶۷)	(سود) فروش دارایی های ثابت مشهود
۸۱,۶۲۴	(۶۲,۵۰۹)	
(۶۵,۵۲۵)	۳۸,۱۸۶	کاهش (افزایش) سایر دریافتنی های عملیاتی
(۲۵۱,۵۰۴)	(۲۲۰,۱۶۹)	کاهش (افزایش) جاری مشتریان - طلب
۸۶	(۹۵۰)	کاهش (افزایش) طلب از اتاق پایاپای
(۲۸,۵۰۶)	(۲۰,۶۳۳)	(افزایش) سرمایه گذاری های بلندمدت
(۴۷۵)	۳,۶۸۳	(کاهش) افزایش سایر پرداختنی های عملیاتی
(۱,۹۴۰)	(۶,۷۲۸)	افزایش (کاهش) جاری مشتریان - بدهی
۲۴۶,۰۷۹	(۲۶۳,۲۵۰)	افزایش بدهی به اتاق پایاپای
۲۲۵,۰۰۰	۰	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۴,۸۸۱	(۶,۱۷۰)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۲۵۹,۷۲۰	(۵۳۸,۵۴۰)	نقد حاصل از عملیات

۲۷-۱- دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۱۷۳	۶,۰۱۶	دریافت نقدی حاصل از سود سهام
۴۰,۳۱۶	۲,۲۳۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۵۶,۴۸۹	۸,۲۵۰	

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت میکند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل میشود. شرکت جهت دریافت تمامی مجوزهای بورسی و حفظ رتبه کارگزاری، افزایش سرمایه را در نظر دارد که با تحقق این امر در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نخواهد شد.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه را بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. طبق الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی ابلاغی مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۱۷ و اصلاحیه های بعدی آن، نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده همواره بایستی کمتر از یک و نسبت جاری تعدیل شده بیشتر از یک باشد که این التزام طی دوره مالی مورد گزارش رعایت شده است.

به منظور رعایت الزامات سازمان بورس اوراق بهادار، براساس ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۸۵ دستورالعمل صدور مجوز تأسیس و فعالیت کارگزاری ها مبنی بر تأمین حداقل سرمایه به میزان یک هزار میلیارد ریال افزایش سرمایه از مبلغ ۱۴۸ میلیارد ریال به مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیارد ریال از محل اندوخته صندوق توسعه بازار و مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت گردید.

۲۸-۱-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۰,۸۶۲	۸۰۸,۹۷۵	جمع بدهی ها
(۴۱۰,۶۴۵)	(۱۳۶,۵۰۲)	موجودی نقد
۳۰۰,۲۱۷	۶۷۲,۴۷۳	خالص بدهی
۲۴۳,۸۷۱	۹۴۹,۳۲۲	حقوق مالکانه
۱۲۳	۷۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۱-۲-۱- مبلغ ۹۰ میلیارد ریال از جمع بدهی ها مربوط به مشتریان بستانکار تعدیل نشده در پایان دوره می باشد که از این بابت موجودی نقد کافی در حساب های بانکی عملیات مشتریان کارگزاری موجود است، در صورت لزوم می توان از این محل اقدام به تسویه مانده مشتریان مذکور نمود.

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را از طریق گزارش های واحد نظارت تجزیه و تحلیل می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک قیمت اوراق بهادار) ریسک اعتباری (ریسک نکول اعتبارات اعطایی به مشتریان) و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت میکند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، موضوعات با اهمیت به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می شود.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق رعایت و اجرای موارد زیر می باشد:

۱- تشکیل منظم جلسات کمیته اعتبارات

۲- کنترل و رصد ارزش تضمین مشتریان اعتباری نسبت به بدهی تجاری و بدهی تعدیل شده آنها

۳- پیگیری و انجام مصوبات هیئت مدیره و رعایت الزامات و مقررات ابلاغی واحد نظارت بر کارگزاران سازمان بورس و اوراق بهادار

۳-۲۹- ریسک بازار

فعالیتهای شرکت در معرض ریسک قیمت اوراق بهادار به ویژه در ارتباط با مشتریان اعتباری اوراق بهادار قرار دارد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک قیمت اوراق بهادار، موارد زیر را بکار می گیرد:

۱- اعمال ضریب تضمین بر اساس مصوبات و دستورالعمل های ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار.

۲- پایش لحظه ای بازار و پرتفوی مشتریان اعتباری و اطلاع رسانی به مشتریان مربوطه، در صورت بروز کاهش ارزش حساب تضمین ایشان.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری میشود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در تغییر قیمت های مختلف در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۱-۳-۲۹- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت برای اهداف استراتژیک و یا بر اساس الزامات ابلاغی اداره نظارت بر کارگزاران سازمان بورس و اوراق بهادار نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند.

۱-۱-۳-۲۹- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

از آنجایی که شرکت به طور فعال اوراق بهادار را مبادله نمی کند، لذا تغییر قیمت اوراق بهادار مالکانه مادامی که این اوراق واگذار نگردد، تغییری در عملکرد شرکت نخواهد داشت.

۴-۲۹- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر انعقاد قرارداد با مشتریان معتبر و اخذ وثیقه کافی، در چارچوب دستورالعمل خرید اعتباری اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران دارد، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها به شرکت هایی اعتبار اعطا میکند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. کمیته اعتباری شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیتهای طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار را به منظور پوشش ریسکهای اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری می کند.

۵-۲۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

تسهیلات دریافتی از بانک ها به منظور اعطای اعتبار به مشتریان و تسویه اتاق پایاپای به دفعات طی دوره دریافت و تسویه شده است. ضمناً به منظور سهولت در فرآیند تسویه اتاق پایاپای، تفاهم نامه سه جانبه ای بین شرکت، بانک تجارت و شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه منعقد شده که مسئولیت تسویه اتاق پایاپای بر عهده بانک تجارت می باشد که این موضوع باعث جلوگیری از نکول کارگزاری در پرداخت وجه به اتاق پایاپای می گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	عندالمطالبه	کمتر از یکسال	جمع
جاری مشتریان	۱۰۰,۷۸۸	۰	۱۰۰,۷۸۸
بدهی به اتاق پایاپای	۵۷۶	۰	۵۷۶
سایر پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۰	۱۹,۵۷۸	۱۹,۵۷۸
مالیات پرداختنی	۱,۵۴۷	۰	۱,۵۴۷
تسهیلات مالی	۰	۶۲۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰
جمع	۱۰۲,۹۱۱	۶۳۹,۵۷۸	۷۴۲,۴۸۹

شرکت کارگزاری بانک اقتصادنوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	صدور ضمانتنامه	کارمزد معاملات سهام و اوراق بهادار	تخفیفات اعطایی	سود سبرده بانکی
شرکت های اصلی و نهایی	بانک اقتصادنوین(سهامی عام)	سهامدار و عضو هیأت مدیره	✓	۰	۰	۰	۲۱
جمع							
شرکت های هم گروه	مدیریت سرمایه اقتصاد نوین(سهامی خاص)	عضو مشترک هیأت مدیره	✓	۰	۲۸۶	(۲۱)	۰
	کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۰	۰	۰
جمع							
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	نصراله برزنی	سهامدار	-	۰	۱,۱۰۲	(۲۷۵)	۰
	عبدالواحد عامری باقی	سهامدار	-	۰	۱۲۴	(۳۱)	۰
جمع							
مدیران اصلی شرکت	ارسلان محتشم امیری	سهامدار و عضو هیأت مدیره	✓	۰	۵۴۴	(۱۳۵)	۰
	جمع						
سایر اشخاص وابسته	خوشاوندان نزدیک سهامداران	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۸۰۶	(۶۸)	۰
	خوشاوندان نزدیک مدیران اصلی	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۰	۰	۰
جمع							
جمع کل							

۳۰-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	جاری مشتریان (طلب/بدهی)	خالص در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		خالص در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	بانک اقتصادنوین(سهامی عام)	۰	۰	۰	(۶)	۰	۱۹,۹۹۴	۰	۰
جمع									
شرکت های هم گروه	مدیریت سرمایه اقتصاد نوین(سهامی خاص)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۷۹۹)
	خدمات ارزی و صرافی اقتصادنوین(سهامی خاص)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۵۵۰
	بیمه نوین(سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱)
	شرکت خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین(سهامی خاص)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸)
	شرکت سرمایه گذاری عمران توسعه و پایدار ایرانین(سهامی خاص)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۶۷)
	شرکت سرمایه گذاری ساختمان نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت لیزینگ اقتصادنوین(سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸
جمع									
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	نصراله برزنی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵)
	عبدالواحد عامری باقی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع									
مدیران اصلی	ارسلان محتشم امیری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع									
سایر اشخاص وابسته	صندوق زمین و ساختمان نسیم	۸۵	۰	۰	۰	۰	۱۷۰	۰	۰
	خوشاوندان نزدیک سهامداران	۰	۰	۰	(۱۰۰)	۰	۱۲	۰	۰
	خوشاوندان نزدیک مدیران اصلی	۰	۰	۰	۴	۴	۷	۰	(۳۳۲)
	جمع								
جمع کل									

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- تضامین تسلیمی به سایرین در قبال معاملات و اخذ تسهیلات از بانک ها به شرح ذیل است.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	حسابهای انتظامی ما نزد دیگران:
۴۸۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	چک بابت ضمانت نزد بانک ملی - دریافت تسهیلات
۰	۷۵۰,۰۰۰	چک بابت ضمانت نزد بانک پارسیان - دریافت تسهیلات
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	چک بابت ضمانت نزد بانک تجارت
۰	۱۲,۰۰۰	ضمانتنامه به نفع بورس کالا از بانک ملی بورس - بابت معاملات مشتقه مبتنی بر اوراق
۸,۲۰۰	۸,۲۰۰	پنج فقره سفته نزد بانک ملی بورس جهت ضمانتنامه برای بورس کالا بنفع سپرده گذاری
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	ضمانتنامه به نفع شرکت سپرده گذاری بابت بورس کالا از بانک ملی بورس
۳,۲۰۰	۳,۲۰۰	سفته نزد شعبه سی تیر بابت ضمانت نامه سپرده گذاری
۰	۱,۰۰۰	ضمانتنامه به نفع بورس کالا از بانک ملی بورس - بابت معاملات مشتقه مبتنی بر کالا
۵۰۰	۵۰۰	چک تضمین تخلیه دفتر رشت
۳۰۰	۳۰۰	۲ فقره سفته بابت خطوط پیامک
۱۷,۶۹۳	۳۳,۷۹۳	اسناد و اوراق تعهد آور دیگران نزد ما
۵۹۱,۸۹۳	۲,۰۹۰,۹۹۳	

