

## اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

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 میان دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1404/06/31 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

## صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی				
درآمد کارمزد و حق‌الرحمه	۸۴,۷۴۲	۵۷,۲۷۲	۴۸	۱۵۸,۲۴۱
سود (زیان) سرمایه‌گذاری‌ها	۱۲,۳۷۶	(۵۹,۸۴۵)	--	۳۰,۷۸۱
جمع درآمدهای عملیاتی	۹۷,۱۱۹	(۲,۵۷۳)	--	۱۸۹,۰۲۲
هزینه‌های عملیاتی				
هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا	(۱۲۶,۲۸۲)	(۹۶,۲۶۵)	۳۱	(۱۸۷,۴۸۶)
هزینه استهلاک	(۲,۹۰۰)	(۱,۹۴۳)	۴۹	(۳,۹۹۲)
هزینه اجاره	(۱,۶۲۰)	(۶۷۷)	۱۳۹	(۲,۰۸۵)
سایر هزینه‌ها	(۲۸,۴۶۱)	(۴۸,۹۸۳)	(۱)	(۱۱۳,۱۱۰)
جمع هزینه‌های عملیاتی	(۱۷۹,۲۶۵)	(۱۴۷,۸۶۹)	۲۱	(۳۰۶,۶۷۳)
سود (زیان) عملیاتی	(۸۲,۳۴۶)	(۱۵۰,۴۴۲)	(۴۵)	(۱۱۷,۶۵۱)
هزینه‌های مالی	(۷۰,۱۱۳)	(۷۱,۴۶۶)	(۲)	(۱۳۳,۵۳۸)
درآمد مالی	۳۳,۹۹۳	۲۰,۹۰۸	(۱۷)	۸۱,۶۸۵
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	(۲,۳۰۰)	(۳۳۰)	۵۶۷	(۳۲۹)
سود (زیان) قبل از مالیات	(۱۲۰,۶۶۷)	(۱۸۱,۳۳۰)	(۳۳)	(۱۵۹,۸۳۳)
هزینه مالیات بر درآمد				
سال جاری	.	.	.	.
سال‌های قبل	.	.	.	.
سود (زیان) خالص	(۱۲۰,۶۶۷)	(۱۸۱,۳۳۰)	(۳۳)	(۱۵۹,۸۳۳)
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰				

## صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	درصد تغییرات	حسابرسی شده
صورت سود و زیان جامع *				
سود (زیان) خالص	(۱۲۰,۶۶۷)	(۱۸۱,۳۳۰)	(۳۳)	(۱۵۹,۸۳۳)

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده
سایر اقلام سود و زیان جامع				
مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	(۱۲۰,۶۶۷)	(۱۸۱,۳۳۰)	(۱۵۹,۸۳۳)	(۲۳)

\* 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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰		تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده
صورت وضعیت مالی						
داراییها						
داراییهای غیرجاری						
داراییهای ثابت مشهود	۱۳۳,۳۳۷	۱۳۰,۸۸۴	۱۳۳,۵۳۴	۱۳۰,۸۸۴	۱۳۳,۵۳۴	۱۳۰,۸۸۴
داراییهای نامشهود	۷۴	۶۴	۶۴	۶۴	۶۴	۶۴
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۹۱۷,۶۷۳	۹۱۳,۱۸۳	۹۱۵,۶۴۹	۹۱۳,۱۸۳	۹۱۵,۶۴۹	۹۱۳,۱۸۳
سایر داراییها	۶۱,۳۸۱	۲۸,۳۳۱	۳۱,۰۸۹	۲۸,۳۳۱	۳۱,۰۸۹	۲۸,۳۳۱
جمع داراییهای غیرجاری	۱,۱۰۲,۳۵۵	۱,۰۶۲,۳۶۲	۱,۰۵۹,۳۳۶	۱,۰۶۲,۳۶۲	۱,۰۵۹,۳۳۶	۱,۰۶۲,۳۶۲
داراییهای جاری						
پیش‌پرداختها	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۱۰,۳۸۴	۷۸,۵۳۳	۶۲,۰۵۸	۷۸,۵۳۳	۶۲,۰۵۸	۷۸,۵۳۳
جاری مشتریان	۱۴۷,۹۳۳	۲۶۸,۳۳۵	۵۰۸,۲۳۵	۲۶۸,۳۳۵	۵۰۸,۲۳۵	۲۶۸,۳۳۵
طلب از اتاق پایابای	۰	۰	۹۵۰	۰	۹۵۰	۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۳۷۸,۹۱۰	۳۳۸,۷۳۸	۱۳۶,۵۰۲	۳۳۸,۷۳۸	۱۳۶,۵۰۲	۳۳۸,۷۳۸
جمع داراییهای جاری	۶۲۷,۲۲۶	۵۸۴,۵۸۶	۷۰۷,۹۲۵	۵۸۴,۵۸۶	۷۰۷,۹۲۵	۵۸۴,۵۸۶
جمع داراییها	۱,۷۲۹,۵۸۱	۱,۶۴۶,۹۴۸	۱,۷۶۷,۳۷۱	۱,۶۴۶,۹۴۸	۱,۷۶۷,۳۷۱	۱,۶۴۶,۹۴۸
حقوق مالکانه و بدهیها						
حقوق مالکانه						
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۸,۳۷۸	۸,۳۷۸	۸,۳۷۸	۸,۳۷۸	۸,۳۷۸	۸,۳۷۸
سایر اندوخته‌ها	۲۱,۳۱۴	۲۱,۳۱۴	۲۱,۳۱۴	۲۱,۳۱۴	۲۱,۳۱۴	۲۱,۳۱۴
مازاد تجدید ارزیابی داراییها	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	(۳۵۱,۷۸۵)	(۳۳۱,۱۱۸)	(۷۱,۳۹۶)	(۳۳۱,۱۱۸)	(۷۱,۳۹۶)	(۳۳۱,۱۱۸)
جمع حقوق مالکانه	۶۷۷,۸۰۷	۷۹۸,۴۴۴	۹۵۸,۳۹۶	۷۹۸,۴۴۴	۹۵۸,۳۹۶	۷۹۸,۴۴۴
بدهیها						
بدهیهای غیرجاری	۲۹,۳۳۸	۲۹,۳۳۸	۲۹,۳۳۸	۲۹,۳۳۸	۲۹,۳۳۸	۲۹,۳۳۸
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹,۷۶۷	۲۳,۳۳۶	۳۷,۱۵۸	۲۳,۳۳۶	۳۷,۱۵۸	۲۳,۳۳۶
جمع بدهیهای غیرجاری	۷۹,۰۹۵	۷۱,۶۶۴	۶۶,۴۸۶	۷۱,۶۶۴	۶۶,۴۸۶	۷۱,۶۶۴
بدهیهای جاری						

شرح	بایان عملکرد واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰		تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده
بدهی به اتاق پایاپای	۸۷,۳۳۹	۵,۳۸۷	۵۷۶			
جاری مشتریان	۱۸۸,۰۲۰	۱۳۸,۳۹۰	۱۰۰,۷۸۸			
سایر برداختنی‌های تجاری و سایر برداختنی‌ها	۲۵,۸۸۲	۲۱,۴۸۶	۱۹,۵۷۸			
مالیات برداختنی	۱,۵۴۷	۱,۵۴۷	۱,۵۴۷			
سود سهام برداختنی	۰	۰	۰			
تسهیلات مالی	۶۶۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰			
ذخایر	۰	۰	۰			
جمع بدهی‌های جاری	۹۸۳,۶۷۹	۷۷۶,۸۱۰	۷۴۳,۴۸۹			
جمع بدهی‌ها	۱,۰۶۱,۷۷۴	۸۴۸,۴۷۴	۸۰۸,۹۷۵			
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۷۳۹,۵۸۱	۱,۶۳۶,۹۴۸	۱,۷۶۷,۳۷۱			

#### صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سود انباشته	جمع کل
صورت تغییرات در حقوق مالکانه							
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۳۷۸	۳۱,۳۱۴	۰	(۷۱,۳۹۵)	۹۵۸,۳۹۷
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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۳۷۸	۳۱,۳۱۴	۰	(۷۱,۳۹۵)	۹۵۸,۳۹۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳							
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۹,۸۳۳)	(۱۵۹,۸۳۳)
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 ۱۴۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۳۷۸	۳۱,۳۱۴	۰	(۳۳۱,۱۱۸)	۷۹۸,۴۷۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال ۱۴۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۳۷۸	۳۱,۳۱۴	۰	(۳۳۱,۱۱۸)	۷۹۸,۴۷۴
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
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 تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۳۷۸	۳۱,۳۱۴	۰	(۳۳۱,۱۱۸)	۷۹۸,۴۷۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴							
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۰,۶۶۷)	(۱۳۰,۶۶۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال ۱۴۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۳۷۸	۳۱,۳۱۴	۰	(۳۵۱,۷۸۵)	۶۷۷,۸۰۷
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
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

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۰۲/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۳۷۸	۳۱,۳۱۴	۰	(۳۵۱,۷۸۵)	۶۷۷,۸۰۷

#### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۰۲/۰۶/۳۱		واقعی دوره منتهی به ۱۳۰۲/۱۲/۲۰	
	حسابرسی نشده	درصد تغییرات	حسابرسی شده	حسابرسی شده
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی				
نقد حاصل از عملیات	۱۳۲,۶۴۵	(۵۴)	۲۶۷,۲۸۰	۱۶۵,۴۲۰
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۳۲,۶۴۵	(۵۴)	۲۶۷,۲۸۰	۱۶۵,۴۲۰
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	--	۱۰	۱۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵,۳۴۳)	۴,۵۴۶	(۱۱۵)	(۲,۳۵۲)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۹)	--	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود اعتبارات اعطایی به مشتریان	۳۳,۹۹۲	(۱۷)	۴۰,۹۰۸	۸۱,۶۸۶
پرداخت‌های نقدی به سهامداران بابت تامین مالی آنها *	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی از سهامداران بابت استرداد تامین مالی آنها	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی از سهامداران بابت سود تامین مالی آنها	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۲۸,۶۴۰	(۳۰)	۴۰,۸۰۳	۷۹,۳۴۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۵۱,۲۸۵	(۵۱)	۳۰۸,۰۸۳	۲۴۴,۷۶۴
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۴,۵۲۸,۰۰۰	۱۳	۴,۰۶۳,۵۶۰	۷,۹۸۳,۵۶۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴,۴۷۸,۰۰۰)	۸	(۴,۱۵۳,۵۶۰)	(۸,۰۰۳,۵۶۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۷۰,۱۱۳)	۶	(۶۵,۹۷۵)	(۱۳۳,۵۳۸)
دریافت‌های نقدی از سهامداران بابت تامین مالی	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی به سهامداران بابت استرداد اصل تامین مالی	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی به سهامداران بابت سود تامین مالی	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۰,۱۱۳)	(۹۴)	(۱۵۵,۹۷۵)	(۱۳۳,۵۳۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۴۱,۱۷۳	(۷)	۱۵۳,۱۰۸	۱۰۱,۳۳۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۳۷,۷۳۸	۷۴	۱۳۶,۵۰۲	۱۲۶,۵۰۲
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۷۸,۹۱۰	۲۱	۲۸۸,۶۱۰	۲۳۷,۷۳۸
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰	۰

\* پرداخت به سهامداران بابت تامین مالی آنها باید با رعایت ماده ۱۳۳ اصلاحیه قانون تجارت صورت گیرد.

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۰۲/۰۶/۳۱

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۰۲/۰۶/۳۱

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۰۲/۱۲/۲۰

صورت های مالی حسابرسی نشده  
شرکت کارگزاری بانک اقتصادنوبین (سهامی خاص)  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شرکت کارگزاری بانک اقتصادنوین (سهامی خاص)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کارگزاری بانک اقتصادنوین (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ 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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۶ 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	سید احمد قائمی میرآبادی	شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان (سهامی خاص)
	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	-	ارسلان محتشم امیری

شرکت کارگزاری بانک اقتصادنوین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



دوره ۶ ماهه منتهی به		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
<b>درآمدهای عملیاتی</b>			
۵۷,۲۷۲	۸۴,۷۴۳	۵	درآمد کارمزد و حق الزحمه
(۵۹,۸۴۵)	۱۲,۳۷۶	۶	سود (زیان) سرمایه گذاری ها
(۲,۵۷۳)	۹۷,۱۱۹		جمع درآمدهای عملیاتی
<b>هزینه های عملیاتی</b>			
(۹۶,۲۶۵)	(۱۲۶,۴۸۴)	۷	هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا
(۱,۹۴۳)	(۲,۹۰۰)		هزینه استهلاک
(۶۷۷)	(۱,۶۲۰)		هزینه اجاره
(۴۸,۹۸۴)	(۴۸,۴۶۱)	۸	سایر هزینه ها
(۱۴۷,۸۶۹)	(۱۷۹,۴۶۵)		جمع هزینه های عملیاتی
(۱۵۰,۴۴۲)	(۸۲,۳۴۶)		سود (زیان) عملیاتی
(۷۱,۴۶۶)	(۷۰,۱۱۳)	۹	هزینه های مالی
۴۰,۹۰۸	۳۳,۹۹۲	۱۰	درآمد مالی
(۳۳۰)	(۲,۲۰۰)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۸۱,۳۳۰)	(۱۲۰,۶۶۷)		سود (زیان) قبل از مالیات
۰	۰	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۸۱,۳۳۰)	(۱۲۰,۶۶۷)		<b>سود (زیان) خالص</b>

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت کارگزاری بانک اقتصادنوبین (سهامی خاص)



صورت سود و زیان جامع

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دوره ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۸۱,۳۳۰)	(۱۲۰,۶۶۷)	
<b>سود (زیان) خالص</b>		
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:		
۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلندمدت
۰	۰	۱۲ مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۰	۰	۲۶ مالیات بردرآمد دارایی‌های ثابت استهلاک پذیر (ساختمان)
۰	۰	
(۱۸۱,۳۳۰)	(۱۲۰,۶۶۷)	<b>سود (زیان) جامع</b>

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت کارگزاری بانک اقتصادنوین (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارایی های غیر جاری</b>		
۱۲۰,۸۸۴	۱۲۳,۳۲۷	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۶۴	۷۴	۱۳ دارایی های نامشهود
۹۱۳,۱۸۳	۹۱۷,۶۷۳	۱۴ سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۸,۲۳۱	۶۱,۲۸۱	۱۵ سایر دارایی ها
<b>۱,۰۶۲,۳۶۲</b>	<b>۱,۱۰۲,۳۵۵</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
<b>دارایی های جاری</b>		
۷۸,۵۲۳	۱۱۰,۳۸۴	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۶۸,۳۲۵	۱۴۷,۹۳۲	۱۷ جاری مشتریان
.	.	۱۸ طلب از اتاق پایاپای
.	.	۱۹ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۳۷,۷۳۸	۳۷۸,۹۱۰	۲۰ موجودی نقد
<b>۵۸۴,۵۸۶</b>	<b>۶۳۷,۲۲۶</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۱,۶۴۶,۹۴۸</b>	<b>۱,۷۳۹,۵۸۱</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۸,۲۷۸	۸,۲۷۸	۲۲ اندوخته قانونی
۲۱,۳۱۴	۲۱,۳۱۴	۲۳ اندوخته صندوق توسعه بازار
(۲۳۱,۱۱۸)	(۳۵۱,۷۸۵)	سود (زیان) انباشته
<b>۷۹۸,۴۷۴</b>	<b>۶۷۷,۸۰۷</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری</b>		
۲۹,۳۲۸	۲۹,۳۲۸	۲۶ بدهی مالیات انتقالی
۴۲,۳۳۶	۴۹,۷۶۷	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۷۱,۶۶۴</b>	<b>۷۹,۰۹۵</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
<b>بدهی های جاری</b>		
۱۳۸,۳۹۰	۱۸۸,۰۲۰	۱۷ جاری مشتریان
۵,۳۸۷	۸۷,۲۲۹	۱۸ بدهی به اتاق پایاپای
۳۱,۴۸۷	۴۵,۸۸۳	۲۵ سایر پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۵۴۷	۱,۵۴۷	۲۶ مالیات پرداختنی
۶۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰	۲۷ تسهیلات مالی
<b>۷۷۶,۸۱۱</b>	<b>۹۸۲,۶۷۹</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۸۴۸,۴۷۵</b>	<b>۱,۰۶۱,۷۷۴</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱,۶۴۶,۹۴۹</b>	<b>۱,۷۳۹,۵۸۱</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

جمع کل	سود (زیان) انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته صندوق توسعه بازار	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۹۸,۴۷۴	(۲۳۱,۱۱۸)	.	۲۱,۳۱۴	۸,۲۷۸	.	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	.	.	.	.
۷۹۸,۴۷۴	(۲۳۱,۱۱۸)	.	۲۱,۳۱۴	۸,۲۷۸	.	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۱۲۰,۶۶۷)	(۱۲۰,۶۶۷)	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.
(۱۲۰,۶۶۷)	(۱۲۰,۶۶۷)	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.
۶۷۷,۸۰۷	(۳۵۱,۷۸۵)	.	۲۱,۳۱۴	۸,۲۷۸	.	۱,۰۰۰,۰۰۰
۹۵۸,۲۹۷	(۷۱,۲۹۵)	.	۲۱,۳۱۴	۸,۲۷۸	.	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	.	.	.	.
۹۵۸,۲۹۷	(۷۱,۲۹۵)	.	۲۱,۳۱۴	۸,۲۷۸	.	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۱۸۱,۳۲۹)	(۱۸۱,۳۲۹)	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.
(۱۸۱,۳۲۹)	(۱۸۱,۳۲۹)	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.
۷۷۶,۹۶۸	(۲۵۲,۶۲۴)	.	۲۱,۳۱۴	۸,۲۷۸	.	۱,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱:

سود (زیان) خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود (زیان) جامع دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱:

سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود (زیان) جامع دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

افزایش سرمایه در جریان

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت کارگزاری بانک اقتصادنوین (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



دوره ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>		
۲۶۷,۲۸۰	۱۲۲,۶۴۵	۲۹ نقد حاصل از عملیات
۰	۰	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۶۷,۲۸۰	۱۲۲,۶۴۵	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>		
( ۱۱۵ )	( ۵,۳۴۳ )	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۰	( ۹ )	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۴۰,۹۰۸	۳۳,۹۹۲	دریافت های نقدی حاصل از سود اعتبارات اعطایی به مشتریان
۴۰,۸۰۳	۲۸,۶۴۰	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۰۸,۰۸۳	۱۵۱,۲۸۵	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
<b>جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>		
۴,۰۶۳,۵۶۰	۴,۵۳۸,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
( ۴,۱۵۳,۵۶۰ )	( ۴,۴۷۸,۰۰۰ )	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
( ۶۵,۹۷۵ )	( ۷۰,۱۱۳ )	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
( ۱۵۵,۹۷۵ )	( ۱۰,۱۱۳ )	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۵۲,۱۰۸	۱۴۱,۱۷۲	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۱۳۶,۵۰۲	۲۳۷,۷۳۸	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۲۸۸,۶۱۰	۳۷۸,۹۱۰	مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 اقتصاد نوین می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان حافظ، پایین تر 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 می باشد.

۱-۲- فعالیت های 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.

دوره ۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۲۷	۲۷	تهران
۲	۲	شعب
۲۹	۲۹	جمع کل

۲- استاندارد های 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.

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

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است در صورتهای مالی این شرکت تأثیر ندارد.

شرکت کارگزاری بانک اقتصادنوین (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



### ۳- اهمیت 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 ۳-۴-۲ 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



۳-۴-۳-۱ برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنان چه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

### ۳-۵- مازاد 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 مازاد 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.

### ۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱ دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شوند.

۳-۶-۲ استهلاك 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 استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
مستقیم	۳ ساله	نرم افزار

### ۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱ 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.

۳-۷-۲ 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 ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعطیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴ 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 مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

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

### 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 اتکال 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

بهای تمام شده یا تجدیدارزیابی به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

#### سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

### شناخت درآمد

در زمان تصویب آن توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ صورت وضعیت مالی

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام سایر شرکت ها

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

### ۳-۱۰- مالیات بر درآمد

#### 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- تهاجر دارایی های مالیات جاری و بدهی مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاجر می کند که الف. حق قانونی تهاجر 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 گذاری ها 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 ۱۳۹۹/۰۵/۰۱، 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، هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمد کارمزد و حق الزحمه

(ارقام به میلیون ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به					
۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص
بورس اوراق بهادار	۷۷۸	۱۴	۵۴,۶۶۲	۵۳,۸۸۴	۱۴,۳۴۵
فراپورس	۰	۳۱	۱۳,۲۳۹	۱۳,۲۳۹	۵,۶۱۴
بورس کالا	۰	۰	۲۴,۲۰۸	۲۴,۲۰۸	۳۹,۱۵۳
	۷۷۸	۱۷۶	۹۲,۱۰۹	۹۱,۳۳۱	۵۹,۱۱۲
۵-۱ تخفیف	(۱۹۳)	(۴۲)	(۷,۳۶۶)	(۷,۱۷۳)	(۱,۸۴۰)
	۵۸۵	۱۳۴	۸۴,۷۴۳	۸۴,۱۵۸	۵۷,۲۷۲

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)

دوره ۶ ماهه منتهی به					
۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص
درآمد سود سهام	۲۰	۸	۵,۷۲۴	۵,۷۰۴	۷,۱۹۲
سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۰	۰	۲۱	۲۱	۲۰
سود صندوق تضمین	۰	۰	۳۵۸	۳۵۸	۵۷۳
درآمد ابطال صندوق سرمایه گذاری	۰	۰	۶,۲۷۳	۶,۲۷۳	۶,۴۸۸
سود اوراق مشارکت با درآمد ثابت	۰	۰	۰	۰	۸۸۱
زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت	۰	۰	۰	۰	(۷۵,۰۰۰)
	۲۰	۸	۱۲,۳۷۶	۱۲,۳۵۶	(۵۹,۸۴۶)

۷- هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا

دوره ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۷۷۱	۶۲,۴۷۹	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۲۷۰	۳۰۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۸,۹۷۱	۱۲,۷۷۳	بیمه سهم کارفرما
۱۹,۸۲۵	۱۱,۹۲۲	مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده پرسنل
۲۴,۴۲۸	۳۹,۰۱۰	عیدی و پاداش و سایر
۹۶,۲۶۵	۱۲۶,۴۸۴	

۷-۱- افزایش در حقوق و دستمزد با اعمال افزایش حقوق کارکنان در سال ۱۴۰۴ طبق اعلام مراجع قانونی ذیربط و مدیریت شرکت اعمال گردیده است.

۸- سایر هزینه ها

دوره ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۳۲۷	۱۸,۰۰۶	۸-۱ خدمات پشتیبانی شرکتهای نرم افزاری
۱۷,۰۸۴	۱۱,۸۸۶	۸-۲ حق الزحمه خدمات مشاوره ای و بازاریابی
۳,۷۳۶	۵,۱۵۶	حق عضویت بورس ها
۹۰۰	۰	حق عضویت کانون
۷	۹۰	حسابرسی
۹۰۷	۲,۰۲۷	تعمیر و نگهداری و بیمه دارائی
۵۷۲	۵۷۵	شارژ ساختمان
۹۶۰	۱,۱۰۳	ملزومات مصرفی
۶۸۵	۳۹	چاپ و تکثیر
۸۸۳	۱,۰۸۱	پیک و حمل و نقل پست و تلفن
۶۴۰	۵۷۶	آب، برق و گاز مصرفی
۰	۲۵۰	حق استفاده از ایستگاه معاملاتی
۱,۰۸۰	۱,۶۰۰	حق الزحمه کمیته ها
۲۳۲	۰	اجرای احکام سازمان بورس
۳,۹۷۱	۶,۰۷۳	سایر
۴۸,۹۸۴	۴۸,۴۶۲	

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.

۸-۲- افزایش در هزینه حق الزحمه خدمات مشاوره ای و بازاریابی ناشی از جذب بازاریاب در حوزه بورس کالا و افزایش حجم معاملات بورس کالا می باشد.

شرکت کارگزاری بانک اقتصادنوین (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۹- هزینه های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملی و پارسیان
۷۱,۴۶۶	۷۰,۱۱۳	
۷۱,۴۶۶	۷۰,۱۱۳	

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 ۲۳ درصد استفاده نموده است.

۱۰- درآمد مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سایر مشتریان
۴۰,۹۰۸	۳۳,۹۹۲	
۴۰,۹۰۸	۳۳,۹۹۲	

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

دوره ۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
۱۰	۰	اصل و جرایم مالیات حقوق، تکلیفی سال ۱۴۰۰
(۳۴۱)	۰	تقسیت بیمه سال ۱۴۰۲
۰	(۲,۲۰۱)	
(۳۳۱)	(۲,۲۰۱)	

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منصوبات	زمین	ساختمان	
۱۳۳,۴۴۴	۱۱,۹۶۲	۱۰۹,۲۰۰	۱۲,۲۸۲	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۵,۳۴۳	۵,۳۴۳	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
.	.	.	.	افزایش
۱۳۸,۷۸۷	۱۷,۳۰۵	۱۰۹,۲۰۰	۱۲,۲۸۲	واگذار شده
				مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته
۱۲,۵۶۱	۷,۶۰۶	.	۴,۹۵۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۲,۹۰۰	۱,۸۵۷	.	۱,۰۴۳	استهلاک
.	.	.	.	واگذار شده
۱۵,۴۶۱	۹,۴۶۳	.	۵,۹۹۸	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۲۳,۳۲۶	۷,۸۴۲	۱۰۹,۲۰۰	۶,۲۸۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۲۰,۸۸۳	۴,۳۵۶	۱۰۹,۲۰۰	۷,۳۲۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	جمع	اثاثه و منصوبات	ساختمان	بهای تمام شده
	۲۱,۸۹۶	۹,۶۱۴	۱۲,۲۸۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
	۱۱۵	۱۱۵	.	افزایش
	(۲)	(۲)	.	واگذار شده
	۲۲,۰۰۹	۹,۷۲۷	۱۲,۲۸۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته
	۶,۲۸۹	۴,۴۳۱	۱,۸۵۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
	.	.	.	استهلاک
	(۵۰)	(۵۰)	.	واگذار شده
	۶,۲۳۹	۴,۳۸۱	۱,۸۵۸	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۱۲۴,۶۲۰	۴,۹۹۶	۱۱۹,۶۲۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۲-۱- اثاثه و منصوبات شرکت تا سقف ۷۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای در قبال خطرات مختلف قرار گرفته است.

۱۲-۲- ساختمان حافظ تا سقف ۶۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای در قبال خطرات آتش سوزی، صاعقه، زلزله و انفجار مختلف قرار گرفته است.

۱۲-۳- ملک خیابان حافظ شامل یک واحد اداری به متراژ ۱۶۸/۵۷ مترمربع واقع در خیابان حافظ بن بست ایرانیان می باشد که به شرح توضیحات یادداشت های توضیحی ۲-۴-۳ و ۳-۵ توسط کارشناس واحد صلاحیت مستقل کانون کارشناسان رسمی دادگستری (شامل حدود ۱۰۹ میلیارد ریال سهم از قدر السهم زمین و امتیازات کاربری و مبلغ ۸/۵ میلیارد ریال ساختمان و مستحدثات) مورد ارزیابی قرار گرفته و با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است.

الف- تکنیک ارزیابی؛ رویکرد بهای تمام شده است. این رویکرد مبلغی را منعکس می کند که در حال حاضر برای جایگزین کردن ظرفیت ارائه خدمت یک دارایی (که اغلب بهای جایگزینی جاری نامیده می شود) مورد نیاز است.

ب- داده های مورد استفاده داده های ورودی سطح دو، شامل قیمت دارایی هایی است که به طور مستقیم یا غیرمستقیم برای دارایی مربوطه، قابل مشاهده است. مزاد تجدید ارزیابی پس از کسر آثار مالیاتی استهلاک غیرقابل قبول و شناخت مبلغ ۲۹.۳۲۸ میلیون ریال بدهی مالیات انتقالی، خالص به مبلغ ۸۷.۹۸۷ میلیون ریال براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ به حساب افزایش سرمایه شرکت (یادداشت ۲۱) منظور شده است.

۱۲-۳-۱- مقایسه مبلغ دفتری ساختمان مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	ساختمان خیابان حافظ تهران
۱۱۸,۰۰۰	۶۴۵	۱۱۸,۰۰۰	۶۴۵	

شرکت کارگزاری بانک اقتصادنوین (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق الامتیاز	
			<b>بهای تمام شده</b>
۲,۲۲۴	۲,۱۶۰	۶۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۹	۰	۹	افزایش
۲,۲۳۳	۲,۱۶۰	۷۳	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
			<b>استهلاک انباشته</b>
۲,۱۶۰	۲,۱۶۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۰	۰	۰	استهلاک
۲,۱۶۰	۲,۱۶۰	۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۷۳	۰	۷۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶۴	۰	۶۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
			<b>بهای تمام شده</b>
۲,۲۲۴	۲,۱۶۰	۶۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۰	۰	۰	کاهش
۰	۰	۰	واگذار شده
۰	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۲۲۴	۲,۱۶۰	۶۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
			<b>استهلاک انباشته</b>
۲,۱۶۰	۲,۱۶۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۰	۰	۰	استهلاک
۲,۱۶۰	۲,۱۶۰	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶۴	۰	۶۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		(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
<b>سرمایه گذاری سریع معامله</b>								
<b>بورسی و فرابورسی</b>								
۵۲۵,۹۶۲	۷۵۷,۳۳۹	۴۱۴,۲۵۱	۷۵۷,۳۳۹	۰	۷۵۷,۳۳۹	۰.۷٪	۱۶۳,۸۰۰,۱۳۲	بورس اوراق بهادار تهران
۵۱۳,۶۷۰	۶,۶۳۴	۴۶۶,۹۷۲	۶,۶۳۴	۰	۶,۶۳۴	۰.۱۹٪	۴۶,۶۹۷,۲۴۹	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۸٪	۲۰,۵۲۴,۷۴۹	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه - سهام جایزه
۱,۰۳۹,۶۳۲	۷۶۳,۹۷۳	۸۸۱,۲۲۳	۷۶۳,۹۷۳	۰	۷۶۳,۹۷۳			
<b>صندوق های سرمایه گذاری</b>								
۲۰۵,۴۷۲	۱۲۹,۱۴۴	۱۸۰,۲۳۷	۱۳۳,۶۳۴	۰	۱۳۳,۶۳۴	۰.۰۴٪	۱۹,۶۱۷	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۲۰۵,۴۷۲	۱۲۹,۱۴۴	۱۸۰,۲۳۷	۱۳۳,۶۳۴	۰	۱۳۳,۶۳۴			
<b>سایر شرکت ها</b>								
۰	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	۵٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات ارزی و صرافی اقتصاد نوین
۰	۶۵	۰	۶۵	۰	۶۵	۰.۰۰۱٪	۶۹,۰۰۰	شرکت لیزینگ اقتصاد نوین
۰	۱	۰	۱	۰	۱	۰.۰۰۰۰۳٪	۱,۰۰۰	سهام وثیقه لیزینگ اقتصاد نوین
۰	۲۰,۰۶۶	۰	۲۰,۰۶۶	۰	۲۰,۰۶۶			
۱,۲۴۵,۱۰۴	۹۱۳,۱۸۳	۱,۰۶۱,۴۶۰	۹۱۷,۶۷۴	۰	۹۱۷,۶۷۴			

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 گذاریهای مزبور، به بانک اقتصاد نوین تفویض اختیار شده است.

۱۴-۲ - بر طبق ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۷۲، ۱۱۰۲۰۰۲۹۴ و ۱۱۰۲۰۰۳۱۴ 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 - طی دوره تعداد ۱,۴۲۵ واحد صندوق توسعه بازار به ارزش ۱۶,۱۳۷ میلیون ریال به فروش رسیده است که سود شناسایی شده به مبلغ ۶,۲۷۳ میلیون ریال در یادداشت ۶ منعکس گردیده است.

۱۴-۳ - در طی دوره مورد گزارش تعداد ۲۰,۵۲۴,۷۴۹ سهم شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه افزایش یافته که افزایش مزبور ناشی از افزایش سرمایه ثبت شده از محل سود انباشته و سایر اندوخته ها به میزان حدود ۴۴٪ می باشد.

۱۴-۴ - با عنایت به توضیحات یادداشت ۵-۲، مبلغ تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلندمدت با عنایت به نظریه گروه کارشناسان رسمی و تائید سازمان بورس فقط برای سهم بورس اوراق بهادار تهران به مبلغ ۷۵۶,۳۱۵ میلیون ریال بوده که براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ به حساب افزایش سرمایه شرکت (یادداشت ۲۱) منظور گردیده است. مطابق استانداردهای حسابداری دوره تناوب تجدید ارزیابی، ۳ یا ۵ ساله است. براساس آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت بورس و اوراق بهادار، ارزش هر سهم مبلغ ۴,۵۹۳ ریال می باشد. ضمن اینکه باتوجه به روند رو به رشد قیمت سهام مزبور در بازار و اینکه این سهام باتوجه به تصمیمات مدیریت جزء سرمایه گذاری های بلند مدت بوده و شرکت قصد فروش آن را ندارد، کاهش ارزش سرمایه گذاری مزبور شناسایی نگردیده است.

۱۴-۴-۱ - مقایسه بهای تمام شده سرمایه گذاری بلند مدت (سهام شرکت بورس اوراق بهادار) مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی
۱,۰۲۴	۷۵۷,۳۳۹	۱,۰۲۴	۷۵۷,۳۳۹

شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۱۵- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۲۸۱	۱۱,۲۸۱	۱۵-۱	سپرده نقدی ضمانتنامه های بانکی
۱۶,۹۵۰	۵۰,۰۰۰	۱۵-۲	سپرده صندوق تضمین تسویه وجوه
۲۸,۲۳۱	۶۱,۲۸۱		

۱۵-۱- از مبلغ مندرج در جدول فوق نزد بانک پارسیان شامل مبلغ ۶ میلیارد ریال، که به آن سود تعلق نمی گیرد.

۱۵-۲- براساس اعلامیه شماره ۱۰۶ صندوق تضمین شرکت سپرده گذاری، سهم مشارکت کارگزاری در این صندوق به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال افزایش یافت. از این رقم مبلغ ۳۶ میلیارد آن تامین گردیده و مابقی به مبلغ ۱۴ میلیارد ریال طی سه قسط تا پایان آذر ماه سال جاری تسویه خواهد گردید. مبلغ ۱۴ میلیارد ریال در یادداشت ۲۵ سایر حسابهای پرداختنی افشا شده است.

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
<b>دریافتنی های تجاری</b>					
<b>اشخاص وابسته</b>					
صندوق سرمایه گذاری زمین و ساختمان نسیم-متولی گری	۸۵	۰	۸۵	۸۵	۸۵
شرکت بانک اقتصادنویین (سهامی عام)	۴۹۹	۰	۴۹۹	۴۹۹	۴۹۹
سود سهام	۴,۵۰۸	۰	۴,۵۰۸	۴,۵۰۸	۴,۴۸۸
	۵,۰۹۲	۰	۵,۰۹۲	۵,۰۹۲	۵,۰۷۲
<b>سایر اشخاص :</b>					
کارگزاران - بورس اوراق	۱	۰	۱	۱	۱
مدیریت فناوری بورس	۱۰۲	۰	۱۰۲	۱۰۲	۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار	۵,۰۰۸	۰	۵,۰۰۸	۵,۰۰۸	۴,۸۵۹
سود سهام دریافتنی	۵,۷۰۴	۰	۵,۷۰۴	۵,۷۰۴	۰
	۱۰,۸۱۵	۰	۱۰,۸۱۵	۱۰,۸۱۵	۴,۸۶۰
	۱۵,۹۰۷	۰	۱۵,۹۰۷	۱۵,۹۰۷	۹,۹۳۲
<b>سایر دریافتنی ها</b>					
ودایع اجاره	۸۴,۰۴۵	۰	۸۴,۰۴۵	۸۴,۰۴۵	۶۳,۰۴۵
وام و بیمه تکمیلی کارکنان	۷,۹۳۲	۰	۷,۹۳۲	۷,۹۳۲	۵,۵۴۶
	۱۱۰,۳۸۴	۰	۱۱۰,۳۸۴	۱۱۰,۳۸۴	۷۸,۵۲۳

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۲,۴۲۸	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه ایران
۳,۲۷۶	شرکت بورس اوراق بهادار تهران
۴,۴۸۸	شرکت خدمات ارزی و صرافی اقتصادنویین
۲۰	شرکت لیزینگ اقتصاد نوین
۱۰,۱۹۲	

۱۶-۲- ودایع اجاره شامل مبلغ ۸۴,۰۰۰ میلیون ریال و دیعه اجاره ۲ طبقه در ساختمان خیابان فلامک شمالی محل دفتر مرکزی و مبلغ ۴۵ میلیون ریال بابت شعبه رشت می باشد.

شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- جاری مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰						۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
بدهی			طلب			بدهی			طلب			
جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته	جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته	جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته	جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته	
۱۳۸,۳۷۴	۱۳۸,۱۵۳	۲۲۱	۲۷۲,۹۳۶	۲۷۲,۹۳۶	۰	۱۸۸,۰۰۴	۱۸۷,۸۴۷	۱۵۷	۱۵۲,۵۴۱	۱۵۲,۵۴۱	۰	مشتریان اوراق بهادار
۱۵	۱۵	۰	۰	۰	۰	۱۵	۱۵	۰	۰	۰	۰	مشتریان بورس کالا
۱۳۸,۳۸۹	۱۳۸,۱۶۸	۲۲۱	۲۷۲,۹۳۶	۲۷۲,۹۳۶	۰	۱۸۸,۰۱۹	۱۸۷,۸۶۲	۱۵۷	۱۵۲,۵۴۱	۱۵۲,۵۴۱	۰	
۰	۰	۰	(۴,۶۱۰)	(۴,۶۱۰)	۰	۰	۰	۰	(۴,۶۱۰)	(۴,۶۱۰)	۰	کاهش ارزش
۱۳۸,۳۸۹	۱۳۸,۱۶۸	۲۲۱	۲۶۸,۳۲۶	۲۶۸,۳۲۶	۰	۱۸۸,۰۱۹	۱۸۷,۸۶۲	۱۵۷	۱۴۷,۹۳۱	۱۴۷,۹۳۱	۰	

۱۷-۱- با توجه 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.

شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



شرکت کارگزاری  
بانک اقتصاد نوین  
E.N. Bank Securities

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 حقیقی حداکثر برابر با ۱۰ درصد حقوق مالکانه کارگزاری (معادل ۷۹.۸۴۷ میلیون ریال) و به هر مشتری حقوقی حداکثر ۱ برابر حقوق مالکانه شرکت کارگزاری (معادل ۷۹۸.۴۷۴ 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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
(بدهی)	طلب	(بدهی)	طلب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	.	.
(۵,۳۸۷)	.	(۸۷,۲۲۹)	.
(۵,۳۸۷)	.	(۸۷,۲۲۹)	.

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- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	.	.	.
.	.	.	.	.

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار :

سایر اوراق بهادار

صندوق درآمد ثابت کمند- یا نرخ ۲۶ درصد سود متغیر

۲۰- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳۷,۷۳۸	۳۷۸,۷۳۰	۲۰-۱	موجودی نزد بانک ها
.	۱۸۰		تنخواه گردان ها
<b>۲۳۷,۷۳۸</b>	<b>۳۷۸,۹۱۰</b>		

۲۰-۱- موجودی نزد بانکها در موارد زیر به طور اخص مورد استفاده قرار می گیرد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۱,۴۸۸	۳۷۴,۹۶۳	عملیات مشتریان اوراق
۱۵,۸۸۶	۳,۰۵۰	عملیات مشتریان کالا
۱	۱	عملیات مشتریان انرژی
۳۶۴	۷۱۷	عملیات کارگزاری
<b>۲۳۷,۷۳۹</b>	<b>۳۷۸,۷۳۱</b>	

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۰۰۰۰ میلیون سهم یکهزار ریالی عادی بانام و تماماً پرداخت شده می باشد.

۲۱-۱- ترکیب سهامداران و میزان مالکیت آن ها در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۹.۹۹۶	۳۹۹,۹۶۰,۰۰۰	۳۹.۹۹۶	۳۹۹,۹۶۰,۰۰۰	شرکت بانک اقتصادنوین (سهامی عام)
۱۹.۹۹۹۹۳	۱۹۹,۹۹۹,۳۲۴	۱۹.۹۹۹۹۳	۱۹۹,۹۹۹,۳۲۴	آقای نصراله برزنی
۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای ارسلان محشم امیری
۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای عبدالواحد عامری بافقی
۰.۰۰۲	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰۲	۲۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ساختمان نوین
۰.۰۰۲	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰۲	۲۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان
۰.۰۰۰۰۷	۶۷۶	۰.۰۰۰۰۶۷۶	۶۷۶	آقای بردیا برزنی
<b>۱۰۰</b>	<b>۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

۲-۲۱- 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 ۱۰۰۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۱۰۰۰۰ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده از محل اندوخته صندوق توسعه بازار به مبلغ ۷,۶۹۸ میلیون ریال و تجدید ارزیابی دارایی ها (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.

۳-۲۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲.۶	۱.۹۵	نسبت جاری تعدیل شده - مرتبه
۰.۴۶	۰.۵۹	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده - مرتبه

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.

## ۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷، تاکنون مبلغ ۸,۲۷۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است، مطابق مفاد مواد یاد شده و ماده ۳۶ 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.

## ۲۳- 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 ۱-۱-۱-۴ و ۲-۱۴ به حساب صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه واریز 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 ۱۱۰۲۰۰۳۱۴ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۷ سازمان بورس و اوراق بهادار شرکت های کارگزاری ۱۰ روز پس از تاریخ ابلاغیه مزبور می توانند درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری که تاریخ صدور آن ها قبل از تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۳ بوده را به صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه ارائه نمایند. شرکتهای کارگزاری مکلفند معادل ۲۰ درصد از مبلغ هر درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری موضوع این بند را به صندوق تضمین تسویه معاملات اوراق بهادار واریز نمایند. پذیرش درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری موضوع این بند و سایر واحدهای سرمایه گذاری منوط به ایفای تعهد شرکتهای کارگزاری نزد صندوق تضمین تسویه معاملات اوراق بهادار می باشد. همچنین مقرر گردید اختیار تایید درخواست ابطال واحدهای مذکور به هیات مدیره صندوق توسعه سرمایه گذاری مشترک بازار سرمایه تفویض گردد.

۲۳-۱- گردش حساب اندوخته توسعه بازار به شرح جدول ذیل می باشد:

دوره ۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۲۱,۳۱۴	۲۱,۳۱۴	افزایش
.	.	کاهش (افزایش سرمایه از محل اندوخته)
۲۱,۳۱۴	۲۱,۳۱۴	مانده در پایان دوره

## ۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

دوره ۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۳۷,۱۵۸	۴۲,۳۳۶	ذخیره تامین شده طی دوره
۱۰,۳۸۶	۱۱,۹۲۲	پرداخت شده طی دوره
(۷,۶۶۷)	(۴,۴۹۰)	مانده در پایان دوره
۳۹,۸۷۷	۴۹,۷۶۸	

شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵ - سایر پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سایر پرداختنی ها:
۱,۸۱۵	۰	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱,۴۴۰	۱,۷۶۹	بورس اوراق بهادار تهران
۴۲۳	۴۲۳	ودیعه بیمه و بدهی به بازاریابان و مشاوران
۱۰,۹۹۲	۱۲,۶۷۹	ذخیره هزینه های پرسنلی
۲,۲۰۳	۲,۵۹۰	۲۵-۱ حق بیمه پرداختنی
۱,۳۵۶	۴۹۶	۲۵-۲ مالیات حقوق و تکلیفی پرداختنی
۹,۴۹۲	۷,۳۱۰	شرکت تدبیر پرداز
۰	۱۴,۰۰۰	سهام مشارکت صندوق تضمین
۰	۵,۳۵۹	بیمه پادنونین (بیمه تکمیلی کارکنان)
۳,۷۶۵	۱,۲۵۷	۲۵-۳ سایر اقلام
۳۱,۴۸۶	۴۵,۸۸۳	
۳۱,۴۸۶	۴۵,۸۸۳	

۲۵-۱- وضعیت بیمه از سال ۱۳۸۳ تا سال ۱۳۹۳ و از سال ۱۳۹۵ تا سال ۱۳۹۷ و همچنین سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۵-۱-۱- 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، ۱۳۹۸، ۱۴۰۰، ۱۴۰۱ که تاکنون رسیدگی نشده اند مورد بررسی قرار نخواهند گرفت.

۲۵-۱-۲- حق بیمه سال ۱۴۰۲ رسیدگی و قطعی گردید و قسط آخر آن به مبلغ ۳۳۰ میلیون ریال در یادداشت ۲۵-۳ افشا گردیده است.

۲۴-۲- وضعیت مالیات حقوق، تکلیفی، ۱۶۹ و ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۴-۲-۱- مالیات های حقوق، تکلیفی، ارزش افزوده و عملکرد سال ۱۴۰۲ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۵-۳- شامل مبلغ ۶۹۵ میلیون ریال از سایر مربوط به حساب پرداختنی کالا (تخفیفات شرکتهای پتروشیمی خلیج فارس) و مبلغ ۳۳۰ میلیون ریال مربوط به قسط آخر بیمه سال ۱۴۰۲ می باشد.

۲۶- مالیات پرداختنی

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به		میانده در ابتدای دوره	ذخیره مالیات عملکرد دوره	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل	پرداختی طی دوره
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
۱,۹۳۸	۱,۵۴۷				
۰	۰				
۴,۱۵۲	۰				
(۴,۵۴۳)	۰				
۱,۵۴۷	۱,۵۴۷				
۲۹,۳۲۸	۲۹,۳۲۸				مالیات مربوط به سایر اقلام سود یا زیان جامع طی دوره
۲۹,۳۲۸	۲۹,۳۲۸				مالیات انتقالی تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود

نحوه تشخیص	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱					سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی / دوره مالی
	مالیات پرداختنی	میانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات			
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۰	۰	۴۲,۴۲۰	۴۲,۴۲۰	۵۳,۰۲۴	۳۷,۹۷۹	۱۸۹,۸۹۷	۲۵۲,۲۷۷	۱۳۹۹	
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۰	۰	۴,۱۵۲	۴,۱۵۲	۴,۱۵۲	۰	۰	۴۸۵,۵۰۵	۱۴۰۰	
در حال رسیدگی - اعتراض به برگ تشخیص	۱,۵۴۷	۱,۵۴۷	۰	۰	۱۰,۸۰۴	۰	۰	۷۱,۹۳۰	۱۴۰۱	
	۰	۰	۰	۰	۱۷۹,۷۸۹	۰	۰	(۷۸,۰۷۶)	۱۴۰۲	
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۹,۸۲۴)	۱۴۰۳	
	۱,۵۴۷	۱,۵۴۷								

۲۶-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و براساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۰,۸۰۴ میلیون ریال مطالبه گردیده که شرکت نسبت به برگ مزبور اعتراض نموده و پرونده به هیأت حل اختلاف مالیاتی ارسال شده است.

۲۶-۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و براساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۷۹,۷۸۹ میلیون ریال مطالبه گردیده که شرکت نسبت به برگ مزبور اعتراض نموده و پرونده به هیأت حل اختلاف مالیاتی ارسال شده است.

۲۶-۵- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

شرح	دوره ۶ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
هزینه مالیات بردارآمد سال جاری	۰	۰
هزینه مالیات بردارآمد سال های قبل	۰	۰
هزینه مالیات بر درآمد	۰	۰

۲۶-۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بردارآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال، به شرح زیر است:

شرح	دوره ۶ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود (زیان) حسابداری قبل از مالیات	۹,۸۲۲	(۱۲۰,۶۶۷)
هزینه مالیات بر درآمد با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد	۲,۴۵۶	(۳۰,۱۶۷)
اثر درآمد های معاف از مالیات:		
درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها	(۴,۲۶۵)	(۳۰,۹۴)
هزینه مالیات بر درآمد (صرفه جوئی مالیاتی) ۴	(۱,۸۱۰)	(۳۳,۲۶۱)

۲۶-۷- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقت به شرح زیر است:

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

۲۶-۸- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

شرح	صورت وضعیت مالی		
	میانده ابتدای دوره	شناسائی شده در صورت سود و زیان	شناسائی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع
دارایی (بدهی) های مالیات انتقالی مربوط به دارایی ثابت مشهود - بابت تجدید ارزیابی	-	-	۲۹,۳۲۸

۲۷- تسهیلات مالی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰

تسهیلات بانک ملی و پارسیان - ۲۳٪

۲۷-۱- بابت حداثتاری تسهیلات بانک ملی و بانک پارسیان به ترتیب مبلغ ۱,۰۵۰ میلیارد ریال و ۷۵۰ میلیارد ریال چک تسلیم شده است.

۲۷-۲- 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	
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۶۲۰,۰۰۰
دریافت های نقدی	۴,۰۶۳,۵۶۰
سود و کارمزد و جرائم	۷۱,۴۶۶
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۴,۱۵۳,۵۶۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۶۵,۹۷۵)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۵۳۵,۴۹۱
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۶۰۰,۰۰۰
دریافت های نقدی	۴,۵۳۸,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۷۰,۱۱۳
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۴,۴۷۸,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۷۰,۱۱۳)
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۶۰,۰۰۰

۲۷-۳- تفکیک زمانبندی پرداخت :

تاریخ پرداخت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
بانک ملی	میلیون ریال
۱۴۰۳/۰۷/۰۵	۱۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۷۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۷/۱۲	۸۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۷/۱۵	۲۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۷/۱۶	۱۴۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۷/۱۷	۱۲۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۷/۱۸	۱۳۰,۰۰۰
	۶۶۰,۰۰۰

۲۸- اصلاح اشتباهات

مبلغ اصلاح اشتباهات مربوط به عدم شناسایی هزینه های عملیاتی دوره مقایسه ای مطابق گزارش حسابرسی سال قبل می باشد.

شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص)  
بازداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- نقد حاصل از عملیات

دوره ۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) خالص
(۱۸۱,۳۳۰)	(۱۲۰,۶۶۷)	تعدیلات
.	.	هزینه مالیات بر درآمد
۷۱,۴۶۶	۷۰,۱۱۳	هزینه های مالی
(۴۰,۹۰۸)	(۳۳,۹۹۲)	درآمد اعتبارات اعطایی به مشتریان
۷,۹۴۴	۷,۴۳۱	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۴۶	۲,۹۰۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۰)	.	(سود) فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۴۲,۱۹۲)	(۷۴,۲۱۵)	
(۲۴,۰۵۳)	(۳۱,۸۶۱)	کاهش (افزایش) سایر دریافتنی های عملیاتی
۲۶۹,۰۵۵	۱۲۰,۳۹۳	کاهش (افزایش) جاری مشتریان - طلب
۵۳۶	.	کاهش (افزایش) طلب از اتاق پایاپای
۸۹,۰۷۲	(۴,۴۹۱)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۰,۰۰۰-	.	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰,۶۷۹	۱۴,۳۹۶	(کاهش) افزایش سایر پرداختنی های عملیاتی
۱۵,۴۰۲	۴۹,۶۳۰	افزایش (کاهش) جاری مشتریان - بدهی
۷۵,۹۴۷	۸۱,۸۴۲	افزایش (کاهش) بدهی به اتاق پایاپای
(۵,۱۹۲)	(۳۳,۰۵۰)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۲۶۹,۲۵۴	۱۲۲,۶۴۴	نقد حاصل از عملیات

۲۹-۱- 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:

دوره ۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	دریافت نقدی حاصل از سود سهام
۷۵۲	.	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱,۴۷۴	۳۷۹	
۲,۲۲۶	۳۷۹	

**شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**



**۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۳۰-۱- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت میکند 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. 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 ۱۰،۰۰۰ میلیارد ریال از محل اندوخته صندوق توسعه بازار و مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت گردید.

**۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴۸,۴۷۵	۱,۰۶۱,۷۷۴	جمع بدهی ها
( ۲۳۷,۷۳۸ )	( ۳۷۸,۹۱۰ )	موجودی نقد
۶۱۰,۷۳۷	۶۸۲,۸۶۴	خالص بدهی
۷۹۸,۴۷۴	۶۷۷,۸۰۷	حقوق مالکانه
۷۶	۱۰۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۱-۱-۱- مبلغ ۲۷۸ 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.

**۳۰-۲- 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 می کند 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

### ۳-۳-۳- ریسک بازار

فعالیت های 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 می شود. 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.

### ۳-۳-۳-۱- 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.

### ۳-۳-۱-۱- 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.

### ۳-۳-۴- 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.

### ۳-۳-۵- 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)

جمع	کمتر از یکسال	عندالمطالبه	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۸۸,۰۱۹	۰	۱۸۸,۰۱۹	جاری مشتریان
۸۷,۲۲۹	۰	۸۷,۲۲۹	بدهی به اتاق پایاپای
۴۵,۸۸۳	۴۵,۸۸۳	۰	سایر پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۵۴۷	۰	۱,۵۴۷	مالیات پرداختی
۶۶۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰	۰	تسهیلات مالی
۹۸۲,۶۷۸	۷۰۵,۸۸۳	۲۷۶,۷۹۵	جمع

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- 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 سپرده بانکی
شرکت های اصلی و نهایی	بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیأت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰
جمع							
شرکت های هم گروه	مدیریت سرمایه اقتصاد نوین (سهامی خاص)	عضو مشترک هیأت مدیره	✓	۰	۴۸۵	(۱۲۱)	۰
	کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۰	۰	۰
جمع							
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	نصراله برزنی	سهامدار	-	۰	۶۱	۰	۰
	عبدالواحد عامری باققی	سهامدار	-	۰	۰	۰	۰
جمع							
مدیران اصلی شرکت	ارسلان محتشم امیری	سهامدار و عضو هیأت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰
جمع							
سایر اشخاص وابسته	خوشاوندان نزدیک سهامداران	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۲۳۱	(۷۲)	۰
	خوشاوندان نزدیک مدیران اصلی	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۰	۰	۰
جمع							
جمع کل							

۳۱-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۱-۳- 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		خالص در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)	۴۹۹	۰	۰	(۲۵)	۰	۰	۰	۰
جمع									
شرکت های هم گروه	مدیریت سرمایه اقتصاد نوین (سهامی خاص)	۰	۰	۰	(۳)	۰	۰	۰	(۲۹)
	خدمات ارزی و صرافی اقتصاد نوین (سهامی خاص)	۴,۴۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۸۸	۰
	بیمه نوین (سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین (سهامی خاص)	۰	۰	۰	(۸)	۰	(۸)	۰	(۸)
	شرکت سرمایه گذاری عمران توسعه و پایدار ایرانیان (سهامی خاص)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری ساختمان نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت لیزینگ اقتصاد نوین (سهامی عام)	۰	۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع									
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	نصراله برزنی	۰	۰	۰	۰	۰	(۲)	۰	(۲۵)
	عبدالواحد عامری باققی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۸)
جمع									
مدیران اصلی	ارسلان محتشم امیری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷)
جمع									
سایر اشخاص وابسته	صندوق زمین و ساختمان نسیم	۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۸۵	۰
	خوشاوندان نزدیک سهامداران	۰	۰	۰	(۱۱۹)	۰	(۱۱۹)	۰	(۵۴)
	خوشاوندان نزدیک مدیران اصلی	۰	۰	۰	(۱)	۰	(۱)	۰	(۴۵)
	جمع								
جمع کل									

### ۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۲-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		حسابهای انتظامی ما نزد دیگران:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	چک بابت ضمانت نزد بانک ملی - دریافت تسهیلات
۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	چک بابت ضمانت نزد بانک پارسیان - دریافت تسهیلات
۰	۰	چک بابت ضمانت نزد بانک تجارت - تسویه پایاپای
۱۴,۴۰۰	۱۴,۴۰۰	سفته ضمانتنامه به نفع سپرده گذاری از بانک ملی بورس - بابت معاملات مشتقه مبتنی بر اوراق
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	ضمانتنامه به نفع شرکت سپرده گذاری بابت بورس کالا از بانک ملی بورس
۱۱,۹۲۰	۱۱,۹۲۰	ضمانتنامه ملی - ذینفع شرکت سپرده گذاری - بابت معاملات مشتقه اوراق
۹,۱۸۹	۹,۱۸۹	ضمانتنامه پارسیان - ذینفع شرکت سپرده گذاری - بابت معاملات اوراق
۰	۰	سفته نزد شعبه سی تیر بابت ضمانت نامه سپرده گذاری
۱,۰۰۰	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
<b>۲,۰۰۲,۵۰۹</b>	<b>۱,۸۵۲,۵۰۹</b>	

### ۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد قابل ملاحظه ای که مستلزم تعدیل صورتهای مالی بوده باشد، به وقوع نپیوسته است.

