

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت سرمایه اقتصاد نوین(سهامی خاص)	نماد: ونوبین۱۵	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۲۴۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۷,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام مدیریت سرمایه اقتصاد نوین(سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

۱. 1- صورتهای مالی شرکت مدیریت سرمایه اقتصاد نوین (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ30 آذر ماه1397 و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهاي توضیحي1 تا 26 توسط این

مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحری

با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. 3- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به

گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اش

در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد

تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

اظهار نظر

4. 4- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مدیریت سرمایه اقتصاد نوین(سهامی خاص) در تاریخ30 آذر ماه1397 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه

با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

شماره اطلاعیه: ۵۵۴۲۴۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۷,۵۰۰ میلیون ریال	نماد: ونوین ۱۵	شرکت: مدیریت سرمایه اقتصاد نوین (سهامی خاص)
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		

5. 5- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت 8 ماه از تاریخ تصویب مجمع عمومی رعایت نشده است.

6. 6- معاملات مندرج در بند الف یادداشت توضیحی 25 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است.

در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً معاملات مزبور بر اساس روابط خاص تجاری فیما بین صورت پذیرفته است.

7. 7- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

8. 8- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این رابطه این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۹ بهمن ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه اطمینان بخش نیک اندیش	یاسین قاسمی	۹۰۱۷۹۲	۲۰:۵۰:۲۵ ۱۳۹۸/۰۴/۲۰
مدیر مؤسسه اطمینان بخش نیک اندیش	سعید گل محمدی	۸۸۱۶۲۱	۲۱:۱۳:۰۴ ۱۳۹۸/۰۴/۲۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت سرمایه اقتصاد نوین(سهامی خاص)	نماد: ونوین۱۵	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۲۴۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۷,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها				
دارایی های جاری				--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۲,۷۰۴	۵,۸۵۳	(۵۴)		پرداختنی های تجاری	۱۸۶,۳۶۱	۰	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۴۷,۶۰۶	۶۷,۵۸۴	۲۶۶		پرداختنی های غیر تجاری	۱,۸۶۶	۱,۲۸۸	۴۵
دریافتنی های تجاری	۵,۳۱۳	۶,۵۵۴	(۱۹)		مالیات پرداختنی	۳۰۰	۳۰۰	۰
دریافتنی های غیر تجاری	۶۸۰	۲۸۹	۱۳۵		سود سهام پرداختنی	۵۹,۴۹۸	۲۴,۴۹۹	۱۴۳
پیش پرداخت ها و سفارشات	۲۷۶	۲۷۶	۰		تسهیلات مالی	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--		ذخایر	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۲۵۶,۵۷۹	۸۰,۵۵۶	۲۱۹		پیش دریافت های جاری	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دریافتنی های بلندمدت	۱۱۹,۲۷۱	۲۱,۷۴۳	۴۴۹		جمع بدهی های جاری	۲۴۸,۰۲۵	۲۶,۰۸۷	۸۵۱
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۰۳,۵۸۱	۳۴,۹۰۹	۱۹۷		بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--		پرداختنی های بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۵	۵	۰		پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۵,۸۶۶	۶,۰۳۴	(۳)		تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
سایر دارایی ها	۰	۰	--		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۵۳۶	۱,۰۸۱	۴۲
جمع دارایی های غیر جاری	۲۲۸,۷۲۳	۶۲,۶۹۱	۲۶۵		جمع بدهی های غیر جاری	۱,۵۳۶	۱,۰۸۱	۴۲
					جمع بدهی ها	۲۴۹,۵۶۱	۲۷,۱۶۸	۸۱۹
					حقوق صاحبان سهام			--
					سرمایه	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۰
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
					صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
					سهام خزانه	۰	۰	--
					اندوخته قانونی	۱,۸۹۰	۱,۸۹۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت سرمایه اقتصاد نوین(سهامی خاص)							
نماد: ونوین ۱۵				شماره اطلاعیه: ۵۵۴۲۴۵	کد صنعت:		
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال		
					سایر اندوخته ها	*	*
					مازاد تجدید ارزیابی دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	*	*
					مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*	*
					تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*
					اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*	*
					سود (زیان) انباشته	۲۱۶,۳۵۱	۹۶,۶۸۹
					جمع حقوق صاحبان سهام	۲۳۵,۷۴۱	۱۱۶,۰۷۹
جمع دارایی ها	۴۸۵,۳۰۲	۱۴۳,۲۴۷	۲۳۹	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۴۸۵,۳۰۲	۱۴۳,۲۴۷	۲۳۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت سرمایه اقتصاد نوین(سهامی خاص)	نماد: ونوین۱۵	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۲۴۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۷,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی			--
درآمد سود سهام	۱۶۵,۳۵۱	۴۱,۳۳۱	۳۰۰
درآمد سود تضمین شده	۲,۴۰۰	۳,۶۰۰	(۳۳)
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	*	*	--
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	*	*	--
سایر درآمدهای عملیاتی	*	۲,۷۷۵	--
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۶۷,۷۵۱	۴۷,۷۰۶	۲۵۲
هزینه های عملیاتی			--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۵,۵۵۶)	(۱۲,۲۸۲)	۲۷
سایر هزینه های عملیاتی	(۷۶۵)	*	--
جمع هزینه های عملیاتی	(۱۶,۳۲۱)	(۱۲,۲۸۲)	۳۳
سود (زیان) عملیاتی	۱۵۱,۴۳۰	۳۵,۴۲۴	۳۲۷
هزینه های مالی	*	*	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳,۵۳۲	۱,۸۷۵	۸۸
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۵۴,۹۶۲	۳۷,۲۹۹	۳۱۵
مالیات بر درآمد	(۳۰۰)	(۳۰۰)	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۵۴,۶۶۲	۳۶,۹۹۹	۳۱۸
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	۱۵۴,۶۶۲	۳۶,۹۹۹	۳۱۸
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت سرمایه اقتصاد نوین(سهامی خاص)		نماد: ونوین ۱۵	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۲۴۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۷,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	۰	۰	--
گردش حساب سود (زیان) انباشته					--
سود (زیان) خالص	۱۵۴,۶۶۲	۳۶,۹۹۹	۳۱۸		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۹۶,۶۸۹	۸۴,۱۹۰	۱۵		
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۹۶,۶۸۹	۸۴,۱۹۰	۱۵		
سود سهام مصوب	(۳۵,۰۰۰)	(۲۴,۵۰۰)	۴۳		
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۶۱,۶۸۹	۵۹,۶۹۰	۳		
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--		
سود قابل تخصیص	۲۱۶,۳۵۱	۹۶,۶۸۹	۱۲۴		
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--		
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--		
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲۱۶,۳۵۱	۹۶,۶۸۹	۱۲۴		
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۸,۸۳۸	۲,۱۱۴	۳۱۸		
سرمایه	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۰		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت سرمایه اقتصاد نوین(سهامی خاص)	نماد: ونوبین ۱۵	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۲۴۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۷,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۶۵,۸۴۹	۵,۶۷۷	۱,۰۶۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۶۵,۸۴۹	۵,۶۷۷	۱,۰۶۰
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---
سود سهام پرداختی	(۱)	(۱)	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱)	(۱)	۰
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۳۰۰)	(۶۱۰)	(۵۱)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶۸,۶۹۷)	(۱۰,۰۰۹)	۵۸۶
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۶۸,۶۹۷)	(۱۰,۰۰۹)	۵۸۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۳,۱۴۹)	(۴,۹۴۳)	(۳۶)
فعالیت‌های تأمین مالی			---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت سرمایه اقتصاد نوین(سهامی خاص) نماد: ونوین۱۵ شماره اطلاعیه: ۵۵۴۲۴۵ کد صنعت:				سرمایه ثبت شده: ۱۷,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)				سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	---
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	۰	---
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳,۱۴۹)	(۳,۱۴۹)	(۴,۹۴۳)	(۳۶)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۵,۸۵۳	۱۰,۷۹۶	۱۰,۷۹۶	(۴۶)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	---
موجودی نقد در پایان دوره	۲,۷۰۴	۵,۸۵۳	۵,۸۵۳	(۵۴)
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت سرمایه اقتصاد نوین(سهامی خاص)	نماد: ونوین ۱۵	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۲۴۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۷,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال