

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت‌های توضیحی	۴ الی ۲۷



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل**به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین****گزارش نسبت به صورت های مالی****مقدمه**

۱- صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین شامل صورت خالص دارایی های صندوق در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۸ پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق سرمایه گذاری مشترک، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و رایجه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های 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 مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت رایجه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش نماید.

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸، نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای مورد مندرج در بندهای زیر به مواردی دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی بشرح فوق باشد، برخورد نشده است.

۵-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا سقف ۱۰ درصد در برخی از مقاطع دوره، درخصوص سهام برخی از شرکت‌ها و همچنین نصاب بدهی‌ها به دارایی‌های صندوق حداکثر تا سقف ۱۵٪ در برخی از مقاطع .

۵-۲- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشاء صورتهای مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ و همچنین آگهی دعوت به مجمع در موعد مقرر در تارنمای صندوق .

۵-۳- مفاد ماده ۱۲۲ اساسنامه درخصوص تملک واحدهای سرمایه‌گذاری و سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق توسط مدیر و موسسان.

۶- الزامات مقرر طی ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۳۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۰ در خصوص عضویت کلیه نهادهای مالی ثبت شده نزد آن سازمان در کانون نهادهای سرمایه‌گذاری ایران رعایت نشده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع سالانه صندوق تهیه شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۹- در اجرای ماده ۲۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی

مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این

موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۶ بهمن ماه ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

جهانگیر رضایی

۸۰۰۳۳۷

علیرضا شایان

۸۱۱۰۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

با احترام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	۱. اطلاعات کلی صندوق
۶	۲. مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۹	۳. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰- ۲۷	۴. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرفته همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص)	علی خوش طینت نیک نیت
متولی صندوق	موسسه بهمند (حسابداران رسمی)	علی مشرقی

شخص انشانی
سازش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
صورت خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۲۴,۷۰۲,۱۸۱,۰۴۱	۱۴۰,۵۴۶,۲۵۱,۱۰۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۸,۴۸۵,۱۷۷,۳۲۰	.	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۳۶,۵۲۷,۰۷۸	۲,۸۵۹,۴۴۶,۰۶۲	۸	حسابهای دریافتی
۲۷۱,۸۱۵,۰۶۸	۳۳۸,۴۸۴,۰۵۲	۹	پیش پرداختها
.	۵۹,۶۳۴,۱۴۴	۱۰	جاری کارگزاران
۲,۷۵۸,۰۳۶	۳,۶۰۸,۴۰۰,۰۸۹	۱۱	موجودی نقد
۴۴,۴۹۸,۴۵۸,۵۴۳	۱۵۴,۴۱۲,۲۱۵,۴۵۲		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱,۵۱۵,۱۵۶,۹۶۱	.	۱۰	جاری کارگزاران
۳۳۲,۵۲۵,۵۳۹	۱,۵۷۵,۲۷۱,۱۸۲	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۵۹,۴۹۲,۷۸۲	۱۰۸,۰۹۳	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۷۶۸,۵۴۶,۷۴۹	۱,۱۷۷,۶۲۳,۶۵۷	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲,۷۷۵,۷۲۲,۰۳۱	۲,۷۵۳,۰۰۲,۹۳۲		جمع بدهی‌ها
۴۱,۷۲۲,۷۳۶,۵۱۲	۱۵۱,۶۵۹,۲۱۲,۵۲۰	۱۵	خالص دارایی‌ها
۷,۲۴۹,۸۲۴	۱۴,۱۹۸,۹۷۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



شخص انشیان
سازش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمد ها
ریال	ریال		
(۱۲.۳۳۹.۳۵۵.۳۲۷)	۱۵,۸۹۷,۲۸۱,۸۱۱	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۸۷۷.۴۴۱.۸۹۳)	۳۵,۷۳۴,۸۰۵,۰۱۳	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱.۲۵۵.۸۸۱.۶۹۹	۳,۰۰۰,۱۳۶,۸۹۸	۱۸	سود سهام
۱۱۴.۳۳۰.۴۸۱	۸۷۱,۹۳۰,۷۲۹	۱۹	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۱۳۵,۱۴۳,۸۶۴	۲۰	سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب
۳۴۹,۵۲۱,۰۸۵	۲,۷۱۳,۶۰۹,۳۰۶	۲۱	سایر درآمد ها
(۱۱.۴۹۶.۹۷۳.۹۵۵)	۵۸,۳۵۲,۹۰۷,۶۲۱		جمع درآمد ها
			هزینه ها
۱,۰۱۴,۱۰۷,۹۵۲	۱,۷۷۹,۷۴۸,۴۷۷	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
۳۲۴,۷۸۸,۴۹۱	۴۳۳,۲۶۷,۸۲۱	۲۳	سایر هزینه ها
۱,۳۳۸,۸۹۶,۴۴۳	۲,۲۱۳,۰۱۶,۲۹۸		جمع هزینه ها
(۱۲.۸۳۵.۸۷۰.۳۹۸)	۵۶,۱۳۹,۸۹۱,۳۲۳		سود(زیان) خالص
(۲۷/۷۶)	۶۵/۱۰٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
(۲۹/۶۸)	۳۷/۷۷٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال



شخص اندیشان
سزاش

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		صورت گردش خالص دارایی ها		
		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	یادداشت
۹۰,۵۳۶,۵۵۱,۰۰۱	۱۲,۳۷۵	۴۱,۷۳۲,۷۳۶,۵۱۲	۵,۷۵۵	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
۴,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۱	۸,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۲۳	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۱,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۳۰۱)	(۳,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۹۷)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۲,۸۳۵,۸۷۰,۳۹۸)	-	۵۶,۱۳۹,۸۹۱,۳۲۳	-	سود (زیان) خالص دوره
(۲۹,۳۵۷,۹۴۴,۰۹۱)	-	۴۸,۸۷۰,۵۸۴,۶۸۵	-	تعدیلات
۴۱,۷۳۲,۷۳۶,۵۱۲	۵,۷۵۵	۱۵۱,۶۵۹,۲۱۲,۵۲۰	۱۰,۶۸۱	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود (زیان) خالص	۱- بازده میانگین سرمایه گذاری -
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص	۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال -
خالص داراییهای پایان دوره	



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۷/۰۶/۳۱ تحت شماره ۱۰۶۳۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، پس از پایان سال هشتم، از تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۲ به مدت شش ماه تمدید گردیده و طی نامه شماره ۱۲۲/۱۶۰۹۸ مورخه ۱۳۹۵/۱۰/۱۲ سازمان بورس اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۲ تمدید شد. پس از پایان سال یازدهم و با اتمام مدت فعالیت صندوق در تاریخ ۹۸/۰۴/۱۲ فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۳ طی نامه شماره ۱۲۲/۵۱۰۱۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۲ به مدت سه ماه تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۲ تمدید گردید. طی نامه شماره ۱۲۲/۵۶۱۱۶ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۳ از تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۲ تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۲ تمدید گردید، و همچنین طی نامه شماره ۱۲۱/۱۰۲۴۷۷ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۱ از تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۲ تا ۱۴۰۱/۱۰/۱۲ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار آفریقا، خیابان گل‌آذین، پلاک ۲۳، واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۲ نزد اداره ثبت شرکتها با نام موسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین با شماره ثبت ۳۲۰۷۱ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۸۴۷۰۴ به ثبت رسید و پایان سال مالی شرکت از دوم دیماه به سی ام آذرماه هر سال تغییر یافت.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مطابق با ماده ۵۲ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://www.enbankfund.com> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

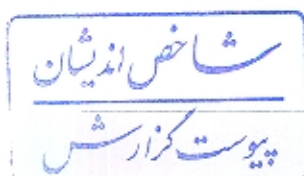
مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام صاحبان واحدهای ممتاز / مدیریتی	میزان سرمایه	
	تعداد واحد ممتاز / مدیریتی	درصد واحد ممتاز / مدیریتی از کل واحدهای ممتاز / مدیریتی
تامین سرمایه نوین	۴۰۰	۴۰
مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	۲۰۰	۲۰
بیمه نوین	۱۰۰	۱۰
توسعه صنایع بهشهر	۱۰۰	۱۰
سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین	۲۰۰	۲۰
جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۸ مدیر صندوق شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) می‌باشد که در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۲۵ با شماره ثبت ۲۳۲۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، شهرک قدس (غرب)، خیابان فلامک شمالی، کوچه نوزدهم، پلاک ۴ و به مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۸ مدیر صندوق از تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۸ شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص) می‌باشد که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۵ با شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار نلسون ماندلا (آفریقا)، خیابان گل آذین، پلاک ۲۳ طبقه سوم غربی.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی کاربرد ارقام است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۲/۲۵ با شماره ثبت ۸۴۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از اسفندیار، خیابان عاطفی غربی، پلاک ۶۰، طبقه اول. از تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۲ متولی صندوق موسسه حسابرسی بهمند می‌باشد که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ با شماره ثبت ۲۰۳۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی خیابان قائم مقام فراهانی، جنب میدان شعاع، ساختمان ۱۱۶، طبقه ۴.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ با شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میرداماد، خیابان نفت شمالی، نبش خیابان نهم، پلاک ۳۹، واحد ۲۲.



۳ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره/سال مالی تهیه شده است.

۴ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱ - سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱ - سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ - سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳ - سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲ - درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱ - سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت

سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳٪) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و حداکثر ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
متولی	سالانه دو در هزار (۰.۰۰۲٪) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل مبلغ ۵۰ میلیون ریال و حداکثر مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰.۰۰۳٪) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(0.003)/(365n)$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به 0.3 درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵ میلیون ریال است.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها به شرح ذیل با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق بر اساس روش ثابت و متغیر به شرح زیر محاسبه می‌شود. (۱) سالانه مبلغ ۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال هزینه ثابت، (۲) سالانه ۵.۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد سرمایه‌گذاری، (۳) مبلغ ۸۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار، (۴) سالانه ۰.۰۰۰۰۵ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال، (۵) سالانه ۰.۰۰۰۰۳ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا سقف ۵۰ هزار میلیارد ریال، (۶) سالانه ۰.۰۰۰۰۰۱ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

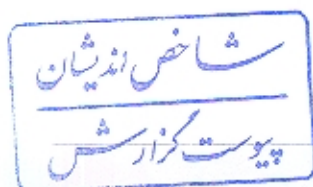
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱-۵- سرمایه گذاری در سهام وحق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۱۴,۴۳۳,۶۱۰,۵۵۶
۲/۷۵	۱,۳۲۱,۶۳۴,۹۷۵	۱,۲۹۰,۳۳۴,۹۵۴	۱۱,۰۷۰,۴۲۸,۴۲۲
-	-	-	۸,۱۰۷,۸۴۷,۸۵۴
۱/۹۵	۸۶۹,۳۷۲,۷۷۵	۱,۰۱۴,۷۰۵,۹۹۹	۹,۴۰۳,۷۹۹,۴۸۰
۱۰/۹۳	۴,۸۶۴,۴۶۷,۵۵۰	۵,۲۶۳,۵۸۶,۶۴۸	۱۵,۹۵۵,۲۷۱,۸۲۸
۱/۵۷	۶۹۷,۹۶۳,۵۰۰	۷۰۵,۸۳۱,۳۰۱	۵,۴۴۶,۹۳۱,۳۹۲
۱۳/۹۳	۶,۱۹۹,۴۴۵,۸۷۵	۶,۵۶۹,۱۵۸,۷۱۷	۱۰,۶۱۳,۴۲۵,۳۷۰
۳/۷۳	-	۱,۶۹۸,۳۴۳,۹۲۴	۹,۳۷۳,۲۹۰,۳۰۳
-	-	-	۴,۴۱۸,۳۳۴,۳۰۶
۲/۵۳	۱,۱۳۴,۳۹۷,۳۳۵	۱,۰۹۹,۰۱۱,۰۵۰	۴,۷۳۷,۲۵۸,۴۱۰
-	-	-	۳,۰۱۰,۵۶۴,۰۳۵
-	-	-	۳,۳۰۳,۵۸۸,۱۱۷
-	-	-	۱,۹۰۴,۸۸۲,۴۲۴
۴/۱۹	۱,۸۶۲,۲۶۹,۴۶۷	۱,۸۵۴,۸۷۶,۹۰۶	۱,۸۵۴,۸۷۶,۹۰۶
-	-	-	۱,۱۲۴,۲۸۶,۱۴۱
۵/۸۵	۲,۶۰۱,۲۵۶,۳۷۵	۲,۸۲۱,۷۱۹,۴۳۰	-
۱/۲	۵۳۵,۴۰۳,۶۲۴	۵۳۴,۴۱۵,۳۷۷	-
۳/۷۳	۱,۶۶۰,۷۹۵,۳۰۰	۱,۷۱۵,۳۳۸,۳۰۲	-
۳/۱۵	۱,۴۰۳,۳۸۳,۸۷۵	۱,۵۶۸,۵۳۷,۰۳۶	-
-	-	-	۵۶,۵۵۸,۱۹۵
۵۵/۵۱	۳۳,۰۴۰,۵۹۰,۴۴۱	۳۶,۱۳۵,۷۵۹,۵۴۴	۱۰۴,۸۰۳,۹۵۳,۵۳۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۵-۲- قیمت سهام هیچ یک از شرکتهای فوق در تاریخ ترازنامه تعدیل نشده است.

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

ریال	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال			
۰		۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱-۶
۰		۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

سپرده های
بانکی

۱-۶- سپرده های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید
کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید
۰	۰	۴/۵۳٪	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۸/۰۵/۲۰
۰	۰	۴/۵۴٪	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
					بلند مدت
					بانک ایران زمین - ۱۲۶-۹۸۵-۹۸۵-۱-۱۲۷۶۲۸۵
					جمع

شخص انزلیان
پروست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۷- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی یا غربورسی	۱۸,۴۸۵,۱۷۷,۳۲۰	۱۸,۴۸۵,۱۷۷,۳۲۰
۱-۷	۰	۰

۱-۷- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غربورسی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد %	ریال
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۸۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۳۱,۵۲۱,۱۶۱
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۴۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۳۰۷,۷۸۹,۴۶۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۳۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۶۳,۹۸۳,۳۷۰
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۶ - ۹۷۱۰۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۲۹,۷۹۳,۶۹۴
اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۷۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۷۸,۴۷۷,۱۳۶
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۴۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۹۱۱,۵۶۴,۷۲۱
		۰	۰	۰	۰/۰۰%	

شخص انزلیان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
	۲۸۳,۲۶۲,۲۳۵	(۴,۲۰۰,۱۳۴)	۲۰	۳۸۷,۴۶۲,۳۶۹	سود سپرده بانکی
۱,۰۳۶,۵۲۷,۰۷۸	۲,۴۷۵,۸۴۰,۷۵۸	(۱۵۲,۶۹۴,۸۴۲)	۲۵	۲,۶۲۸,۵۳۵,۶۰۰	سود سهام دریافتنی
	۳۴۳,۰۶۹	۰		۳۴۳,۰۶۹	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۱,۰۳۶,۵۲۷,۰۷۸	۲,۸۵۹,۴۴۶,۰۶۲	(۱۵۶,۸۹۴,۹۷۶)		۳,۰۱۶,۳۴۱,۰۳۸	جمع

۹- پیش پرداختها

پیش پرداخت ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به سال های آتی منتقل می شود بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۲ سال میباشد.

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷۱,۸۱۵,۰۶۸	۳۴۰,۶۲۵,۰۰۰	(۲۷۳,۴۹۳,۱۵۸)	۳۳۸,۹۴۶,۹۱۰	مخارج اشتراک نرم افزار
۰	۴۷,۸۹۷,۵۰۰	(۴۸,۳۶۰,۳۵۸)	(۴۶۲,۸۵۸)	مخارج برگزاری مجامع
۲۷۱,۸۱۵,۰۶۸	۳۸۸,۵۲۲,۵۰۰	(۳۲۱,۸۵۳,۵۱۶)	۳۳۸,۴۸۴,۰۵۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۶۵۴,۷۶۹	۴۷۶,۴۰۷,۹۳۹,۶۲۰	۴۷۷,۹۳۳,۷۵۱,۳۵۰	(۱,۵۱۵,۱۵۶,۹۶۱)	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
۴۸,۹۷۹,۳۷۵	۱۹,۵۵۸,۴۷۸,۷۳۵	۱۹,۶۰۷,۴۵۸,۱۱۰	.	کارگزاری تامین سرمایه نوین
۵۹,۶۳۴,۱۴۴	۴۹۵,۹۶۶,۴۱۸,۳۵۵	۴۹۷,۵۴۱,۲۰۹,۴۶۰	(۱,۵۱۵,۱۵۶,۹۶۱)	جمع

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال
.	۸,۸۷۰,۸۵۴
۲,۷۵۸,۰۳۶	۳,۵۹۹,۵۲۹,۲۳۵
۲,۷۵۸,۰۳۶	۳,۶۰۸,۴۰۰,۰۸۹

بانک ایران زمین - ۱۲۶-۱۲۷۶۳۸۵-۸۴۰-۲
حساب جاری بانک اقتصاد نوین شماره ۱-۱۰۶-۲-۳۵۳۵۴۵۵

جمع

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۶۳,۱۸۸,۰۷۳	۱,۴۱۰,۰۴۹,۶۵۴
۱۶,۴۲۲,۷۰۰	۹۸,۴۳۳,۴۵۶
۵۲,۹۱۴,۷۶۶	۶۶,۷۸۸,۰۷۲
۳۳۲,۵۲۵,۵۳۹	۱,۵۷۵,۲۷۱,۱۸۲

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۵۹,۴۹۲,۷۸۲	۱۰۸,۰۹۳
۱۵۹,۴۹۲,۷۸۲	۱۰۸,۰۹۳

بابت واحدهای ابطال شده

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۴ - حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۲۷,۹۶۱,۶۱۵	۷۶۸,۵۸۶,۶۱۵	کارمزد مدیر بابت امور صندوق
۲,۷۲۰,۰۰۰	۴,۵۲۶,۰۰۰	واریز نامشخص
۳۲۸,۲۵۱,۴۳۳	۳۸۸,۷۴۷,۸۴۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۸,۱۷۹,۸۰۰	۱۰,۵۳۹,۸۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال
۱,۴۳۳,۹۰۱	۵,۲۲۳,۴۰۱	ذخیره آبونمان نرم افزار
۷۶۸,۵۴۶,۷۴۹	۱,۱۷۷,۶۲۳,۶۵۷	جمع

۱۵ - خالص دارایی‌ها

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۷,۲۴۹,۸۲۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۴,۱۹۸,۹۷۱,۰۰۰	۱,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۴,۴۷۲,۹۱۳,۱۲۰	۴,۷۵۵	۱۳۷,۴۶۰,۲۴۱,۵۲۰	۹,۶۸۱		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۱,۷۲۲,۷۳۶,۵۱۲	۵,۷۵۵	۱۵۱,۶۵۹,۲۱۲,۵۲۰	۱۰,۶۸۱		جمع

۱۶ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود و زیان حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
(۱۱,۶۹۳,۴۹۹,۷۲۷)	۱۵,۰۱۷,۶۳۵,۳۳۶	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
	(۹,۹۶۰,۳۰۰)	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از تسویه اختیار
(۷۵۸,۰۳۳,۵۵۱)	.	۱۶-۳	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۱۲,۲۷۷,۹۵۱	۸۸۹,۶۰۶,۷۷۵	۱۶-۴	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۱۲,۳۳۹,۲۵۵,۳۲۷)	۱۵,۸۹۷,۲۸۱,۸۱۱		جمع

۱۶-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸
یادداشت های همراه صورت های مالی
صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

Y-1.917598

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مبالغ	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۸۱,۶۳۳,۳۷۲	۱۳,۸۱۳,۵۷۳,۷۲۵	(۷۱۱,۳۰۰,۸۰۴)	(۹۴۰,۵۶۲,۸۵۵)	(۱۷۵,۳۷۸,۱۱۳,۱۵۳)	۱۶,۰۴۰,۳۳۲,۷۷۷	۳۰,۸۱۱,۳۵۵
-	۷۵,۹۹۶,۰۰۰	(۹,۷۱۶,۳۳۹)	(۹,۳۳۰,۸۳۲)	(۱,۸۴۸,۳۲۱,۳۶۵)	۱,۸۳۲,۳۶۵,۶۵۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵۴,۱۹۲,۳۳۹	۴۹,۳۲۱,۳۵۵	(۵۵۱,۶۰۴)	(۳,۵۵۰,۰۰۰)	(۶۹۷,۴۶۳,۵۰۰)	۷۵۱,۶۰۴,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۵۵,۷۵۴,۱۸۰	۴۶,۵۳۰,۹۰۳	(۴۲۲,۵۹۱)	(۳,۳۹۷,۳۳۷)	(۵۸۰,۶۴۹,۱۵۱)	۷۲۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
-	۴۵,۳۱۴,۸۵۳	(۲,۳۵۱,۷۱۶)	(۲,۳۶۴,۵۸۰)	(۲,۳۵۸,۸۸۳,۶۴۴)	۲,۳۷۰,۳۴۳,۱۱۴	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۴,۵۶۸,۵۰۵	(۵,۳۴۹,۵۰۰)	(۵,۳۴۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۳۳۳,۹۱۷)	۱,۱۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۳۴,۳۶۹,۴۳۱	(۱۱,۸۱۸,۶۱۳)	(۱۱,۱۳۲,۵۷۰)	(۳,۳۷۵,۳۸۰,۰۰۵)	۳,۳۴۳,۳۳۳,۶۶۰	۳۱۰,۷۸۹
-	۳۲,۱۷۸,۷۶۵	(۲,۱۱۶,۶۷۲)	(۲,۳۵۳,۸۴۲)	(۶۴۹,۳۷۳,۳۷۵)	۹,۱۵۰,۶۳۲,۳۷۷	۷۰۰,۰۰۰
(۴۵,۸۵۱,۶۳۷)	۳۲,۱۷۸,۷۶۵	(۲,۱۱۶,۶۷۲)	(۲,۳۵۳,۸۴۲)	(۲,۰۰۰,۵۴۵,۵۷۶)	۲,۸۵۸,۳۳۲,۵۴۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۴۰,۳۳۹,۴۶۷	(۲,۳۷۳,۶۶۲)	(۲,۰۰۰,۵۴۵,۵۷۶)	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۵۵۵,۳۳۲,۵۴۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۴۴,۶۳۳,۸۲۰	(۱۷,۸۴۲,۳۹۱)	(۱۷,۸۴۲,۳۹۱)	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۳۷۰,۳۴۳,۱۱۴	۴۰۰,۰۰۰
-	۳۵,۸۸۲,۳۷۸	(۳,۳۸۲,۶۲۲)	(۳,۳۸۲,۶۲۲)	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۵۵۵,۳۳۲,۵۴۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۳۵,۳۷۶,۰۹۳	(۱,۳۵۶,۲۵۰)	(۳,۳۸۲,۶۲۲)	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۳۷۰,۳۴۳,۱۱۴	۴۰۰,۰۰۰
-	۲۹,۸۸۸,۲۵۰	(۵,۸۸۸,۲۵۰)	(۳,۳۸۲,۶۲۲)	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۳۷۰,۳۴۳,۱۱۴	۴۰۰,۰۰۰
۴۱۱,۱۲۵	۲۶,۸۸۲,۰۰۰	(۱,۱۱۱,۰۰۰)	(۴,۸۸۲,۰۰۰)	(۳,۳۸۲,۶۲۲)	۲,۳۷۰,۳۴۳,۱۱۴	۴۰۰,۰۰۰
(۱,۸۲۸,۶۵۵,۳۳۷)	۲۶,۸۸۲,۰۰۰	(۱,۱۱۱,۰۰۰)	(۴,۸۸۲,۰۰۰)	(۳,۳۸۲,۶۲۲)	۲,۳۷۰,۳۴۳,۱۱۴	۴۰۰,۰۰۰
-	۲۰,۶۴۰,۴۵۲	(۱۳,۶۴۰,۴۵۲)	(۱۳,۶۴۰,۴۵۲)	(۱۳,۶۴۰,۴۵۲)	۲,۳۷۰,۳۴۳,۱۱۴	۴۰۰,۰۰۰
-	۷۷۷,۵۱۷,۷۷۵	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۳۷۰,۳۴۳,۱۱۴	۴۰۰,۰۰۰
-	۱۵,۳۴۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۳۷۰,۳۴۳,۱۱۴	۴۰۰,۰۰۰
-	۱۴,۸۸۲,۳۸۶	(۱,۳۳۳,۸۸۶)	(۱,۳۳۳,۸۸۶)	(۱,۳۳۳,۸۸۶)	۲,۳۷۰,۳۴۳,۱۱۴	۴۰۰,۰۰۰
-	۱۳,۰۰۰,۵۲۴	(۱,۳۰۰,۵۲۴)	(۱,۳۰۰,۵۲۴)	(۱,۳۰۰,۵۲۴)	۲,۳۷۰,۳۴۳,۱۱۴	۴۰۰,۰۰۰
-	۲۸,۸۱۶,۸۳۱	(۱,۳۳۳,۸۳۱)	(۱,۳۳۳,۸۳۱)	(۱,۳۳۳,۸۳۱)	۲,۳۷۰,۳۴۳,۱۱۴	۴۰۰,۰۰۰
-	۱۰,۸۱۶,۳۳۴	(۱,۳۳۳,۳۳۴)	(۱,۳۳۳,۳۳۴)	(۱,۳۳۳,۳۳۴)	۲,۳۷۰,۳۴۳,۱۱۴	۴۰۰,۰۰۰
(۱۳۷,۳۷۷,۸۸۷)	۱۰,۸۱۶,۳۳۴	(۱,۳۳۳,۳۳۴)	(۱,۳۳۳,۳۳۴)	(۱,۳۳۳,۳۳۴)	۲,۳۷۰,۳۴۳,۱۱۴	۴۰۰,۰۰۰
۶۴۴,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	۲,۳۷۰,۳۴۳,۱۱۴	۴۰۰,۰۰۰
-	۹,۰۰۰,۸۵۱	(۱,۳۰۰,۸۵۱)	(۱,۳۰۰,۸۵۱)	(۱,۳۰۰,۸۵۱)	۲,۳۷۰,۳۴۳,۱۱۴	۴۰۰,۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۲,۵۴۶,۸۷۳	-	-	-	-	فوند کالو جنوب کیش
۱,۳۵۵,۷۱۳	-	-	-	-	بانک پارسیان
۸۴۰,۷۱۳	-	-	-	-	تلفن سرمایه‌ایمید
۶۶۳,۳۸۰	۱۱۵,۹۶۵,۵۰۷	(۹,۳۱۸,۳۶۴)	(۸,۸۵۳,۶۸۵)	۱,۸۴۳,۹۵۳,۷۳۱	صنایع ماشین‌های اداری ایران
-	-	-	-	-	چینی ایران
(۳۶,۹۶۹)	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری شکارو
(۳۳۱,۸۸۷)	-	-	-	-	صندوق س اعتماد اولین پارسین
(۴۱۵,۶۹۷)	-	-	-	-	ایران خودرو پزل
(۱۵,۹۰۸,۸۱۳)	۲۳۶,۷۰۸,۱۷۵	(۱۹,۸۵۹,۳۸۱)	-۳,۶۹۸,۴۴۳,۶۷۳	۳,۷۷۱,۸۸۶,۸۷۸	صنعتی پهلپاک
(۳۶,۸۷۰,۸۷۳)	-	-	-	-	ماشین‌سازی اراک
(۳۵,۸۸۳,۸۰۰)	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری نو کفول‌دانش‌پیک
(۳۷,۸۳۶,۸۷۷)	-	-	-	-	پسته سینا
(۹۷۰,۶۱۳,۰۰۰)	-	-	-	-	ایران پلاستیک‌پرو
(۹۲۳,۰۰۰,۸۷۵)	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری رانا هلدینگ
(۱۸,۹۳۶,۸۶۵)	-	-	-	-	گروه سرمایه‌گذاری میراث فرهنگی
(۱۹,۹۳۸,۰۰۰)	-	-	-	-	مهندسی صنعتی روان فن‌آور
(۳۳۱,۸۸۳,۰۰۰)	-	-	-	-	پتروشیمی عازک
(۳۳۳,۸۶۱,۳۳۹)	-	-	-	-	بانک سینا
(۳۴۳,۵۰۰,۳۵۷)	-	-	-	-	صنایع لاستیکی سینده
(۳۸۱,۶۸۶,۶۸۳)	-	-	-	-	فراورددهای نسوز پارس
(۳۳۷,۵۵۱,۶۸۱)	-	-	-	-	فاسم ایران
(۴۰۰,۹۵۰,۳۷۷)	-	-	-	-	سایپا
(۴۰۰,۹۵۰,۳۷۷)	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صنعت و زمین
(۴۰۰,۹۵۰,۳۷۷)	-	-	-	-	صنایع پخش‌گر و ایران
(۴۰۰,۹۵۰,۳۷۷)	-	-	-	-	نوسازی پارس‌تاشان تهران
(۴۰۰,۹۵۰,۳۷۷)	-	-	-	-	سخت‌آزم
(۴۰۰,۹۵۰,۳۷۷)	-	-	-	-	سیمان سپاهان
(۴۰۰,۹۵۰,۳۷۷)	-	-	-	-	لیدریت کالیم
(۴۰۰,۹۵۰,۳۷۷)	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری مسکن
(۴۰۰,۹۵۰,۳۷۷)	-	-	-	-	لیون‌تک ایران
(۴۰۰,۹۵۰,۳۷۷)	-	-	-	-	سیمان کردستان
(۴۰۰,۹۵۰,۳۷۷)	-	-	-	-	بنیاد ملی توسعه پارس‌تاشان
(۴۰۰,۹۵۰,۳۷۷)	-	-	-	-	صنایع کاشی‌سازی کالو
(۴۰۰,۹۵۰,۳۷۷)	-	-	-	-	ملر گارین
(۴۰۰,۹۵۰,۳۷۷)	-	-	-	-	سیمان شرق
(۴۰۰,۹۵۰,۳۷۷)	-	-	-	-	جمع کل
(۴۰۰,۹۵۰,۳۷۷)	۱۵۰,۱۷۳,۸۳۶	(۱,۸۴۰,۳۵۶,۱۷۳)	(۳۶۸,۹۱۰,۳۷۴,۱۷۳)	۲۸۸,۳۱۶,۳۶۸,۱۷۳	۸۵۰,۹۳۶,۶۶۷

شخص انفرادی
پوست کزانش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۱۶-۲- سود(زیان) فروش حق تقدم به شرح زیر است :

۳۰/۰۹/۱۳۹۷	۳۰/۰۹/۱۳۹۸					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۵۸,۰۳۳,۵۵۱)	۰	۰	۰	۰	۰	ح . س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
(۷۵۸,۰۳۳,۵۵۱)	۰	۰	۰	۰	۰	جمع

۱۶-۳- سود(زیان) فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است :

۳۰/۰۹/۱۳۹۷	۳۰/۰۹/۱۳۹۸					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۸۷,۷۹۰,۱۸۱	(۱,۲۲۵,۱۸۹)	(۱,۶۰۰,۹۰۹,۸۱۸)	۱,۶۸۹,۹۲۵,۱۸۸	۲,۵۰۰	اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۷- ۰۰۰۵۳۵
۲۳,۱۰۲,۴۶۷	۷۴,۵۵۶,۸۷۸	(۳,۹۰۵,۰۳۳)	(۵,۳۰۷,۷۸۹,۴۶۰)	۵,۳۸۶,۲۵۱,۳۷۰	۵,۵۸۴	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۰	۲۱۳,۰۸۵,۰۱۷	(۴,۱۹۸,۳۸۴)	(۵,۵۷۳,۶۱۲,۵۹۹)	۵,۷۹۰,۸۹۶,۰۰۰	۶,۲۰۰	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۶- ۹۸۰۴۱۱
۰	۲۴۴,۸۰۶,۶۹۸	(۳,۶۸۳,۳۸۸)	(۵,۷۴۲,۰۵۸,۰۸۴)	۵,۹۹۰,۵۴۸,۱۷۰	۶,۳۳۰	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶- ۹۸۰۸۲۰
۰	۵۶۶,۵۵۲,۲۹۶	(۱,۱۵۱,۰۱۰)	(۱,۵۳۹,۷۹۳,۶۹۴)	۱,۵۸۷,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۶- ۹۸۰۷۲۲
۰	۲۵,۹۲۱,۵۹۴	(۸۰۱,۳۷۰)	(۱,۰۷۸,۴۷۷,۱۳۶)	۱,۱۰۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۶- ۹۸۰۴۱۱
۰	۱۷۹,۱۸۶,۷۳۹	(۸,۶۴۵,۳۶۸)	(۱۱,۷۳۶,۸۶۳,۱۰۱)	۱۱,۹۲۴,۶۹۵,۳۰۸	۱۳,۷۶۰	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۶- ۹۸۰۹۱۱
۰	۱۴,۳۴۵,۹۱۸	(۱,۲۱۹,۱۲۲)	(۳,۴۶۳,۹۸۳,۲۷۰)	۳,۴۷۹,۵۴۸,۳۱۰	۳,۴۸۸	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۶- ۹۷۱۰۱۰
۰	(۶,۷۴۱,۵۴۶)	(۳,۷۰۲,۲۴۶)	(۵,۱۰۹,۶۲۱,۶۰۷)	۵,۱۰۶,۵۸۲,۳۰۷	۵,۰۲۷	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
۱۰۴,۶۸۵,۰۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۶- ۹۷۰۹۳۶
(۱۵,۵۰۹,۵۳۸)	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۶- ۹۸۱۰۱۶
۱۱۲,۳۷۷,۹۵۱	۸۸۹,۶۰۶,۷۷۵	(۲۸,۵۳۱,۰۰۹)	(۴۱,۱۴۳,۱۰۸,۷۶۹)	۴۲,۰۶۱,۲۴۶,۵۵۳	۴۵,۸۸۹	جمع

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و اوراق مشارکت:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
(۱,۴۳۳,۵۷۸,۵۰۳)	۳۵,۷۳۴,۸۰۵,۰۱۳	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)
۵۵۶,۱۳۶,۶۱۰	۰	۱۷-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (غیر سهام و حق تقدم)
(۸۷۷,۴۴۱,۸۹۳)	۳۵,۷۳۴,۸۰۵,۰۱۳		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۱-۱۷ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم اوراق بهادار

۱۳۹۸-۰۹-۳۰		۱۳۹۸-۰۹-۳۰		۱۳۹۸-۰۹-۳۰		۱۳۹۸-۰۹-۳۰	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶,۴۹۹,۸۸۷,۳۹۷	۶,۴۹۹,۸۸۷,۳۹۷	(۳۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۱۳۹,۱۲۰)	(۳,۱۷۶,۳۹۳,۷۸۳)	۶,۷۳۱,۵۲۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	کسب و صنعت چین چین
۳۰۰,۹۵۹,۸۰۵	۳۰۰,۹۵۹,۸۰۵	(۷,۳۱۶,۵۹۲)	(۶,۸۵۵,۷۶۲)	(۱,۱۲۴,۲۸۶,۱۴۱)	۱,۳۴۳,۳۱۸,۳۰۰	۱۹۳,۷۳۴	کارخانجات تولیدی-تجارتی
۱۲۸,۱۰۰,۸۵۳	۱۲۸,۱۰۰,۸۵۳	(۶۳,۹۳۹,۴۵۰)	(۴۱,۷۴۲,۶۶۸)	(۸,۵۷۴,۱۳۸,۷۱۹)	۸,۷۸۷,۷۳۰,۰۰۰	۱,۵۹۰,۰۰۰	منشی‌های خدماتی-پارامو
(۳۹,۴۵۰,۰۰۰)	(۳۹,۴۵۰,۰۰۰)	(۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۳۵۷,۰۰۰)	(۷,۳۸۱,۱۳۲,۰۰۰)	۷,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	منشی و صنعتی گل گهر
۱,۸۸۳,۳۴۱,۳۸۳	۱,۸۸۳,۳۴۱,۳۸۳	(۳۶,۱۹۰,۰۰۰)	(۳۴,۵۸۰,۵۰۰)	(۲,۳۰۰,۵۸۸,۱۱۷)	۵,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۳۹۱,۵۴۹,۷۹۷	۳۹۱,۵۴۹,۷۹۷	(۴۸,۸۰۰,۰۰۰)	(۴۶,۳۶۰,۰۰۰)	(۹,۳۷۳,۷۹۰,۰۰۰)	۹,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پتک تجارت
۴,۳۱۰,۰۰۰,۵۲۰	۴,۳۱۰,۰۰۰,۵۲۰	(۶۸,۷۴۰,۰۰۰)	(۶۵,۳۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۰۰,۳۹۹,۳۸۰)	۱۳,۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بیمه آسا
۸,۳۵۵,۹۱۵,۷۹۵	۸,۳۵۵,۹۱۵,۷۹۵	(۶۹,۴۹۳,۷۵۰)	(۶۶,۲۰۰,۰۰۰)	(۵,۳۴۶,۹۳۱,۳۷۲)	۱۳,۹۳۸,۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	توکارپ
۱,۰۰۰,۵۶۸,۹۱۲	۱,۰۰۰,۵۶۸,۹۱۲	(۳۶,۳۵۰,۰۰۰)	(۳۵,۳۰۰,۰۰۰)	(۵,۳۶۹,۲۱۲,۳۴۸)	۵,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس
۲,۳۸۱,۷۴۶,۳۴۰	۲,۳۸۱,۷۴۶,۳۴۰	(۳۵,۴۵۰,۰۰۰)	(۳۴,۱۰۰,۰۰۰)	(۵,۳۷۷,۳۵۸,۳۰۰)	۷,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۱۵۵,۳۴۵,۱۸۵)	(۱۵۵,۳۴۵,۱۸۵)	(۸,۸۳۳,۸۱۴)	(۸,۳۲۱,۱۲۵)	(۱,۹۰۰,۴۸۲,۳۲۴)	۱,۹۶۶,۷۶۳,۱۸۰	۹۹,۵۶۴	فولادی زغال سنگ پروده فلسطی
۱,۷۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۹۱۷,۴۲۵)	(۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۹۳۱,۳۵۴,۰۷۱)	۷,۷۹۹,۳۸۴,۸۵۳	۷۸۱,۱۲۳	صنعتی پیکان
۸,۵۳۲,۷۴۵,۴۱۲	۸,۵۳۲,۷۴۵,۴۱۲	(۱۱۵,۹۵۷,۳۶۴)	(۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۳۳,۶۰۰,۰۰۰)	۱۳,۱۹۱,۳۷۲,۸۲۸	۶,۱۷۷,۵۰۸	تامین سرمایه نوین
(۱۱۶,۳۹۰,۰۰۰)	(۱۱۶,۳۹۰,۰۰۰)	-	(۵۸,۱۹۵,۰۰۰)	(۵۶,۵۵۸,۱۹۵,۰۰۰)	۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اختیار فی اخار
۳,۳۳۱,۳۲۱,۸۴۰	۳,۳۳۱,۳۲۱,۸۴۰	(۳۶,۴۱۷,۵۰۰)	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۲۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	گروه سنا (سهام عام)
(۳۷,۳۳۳,۳۳۹)	(۳۷,۳۳۳,۳۳۹)	(۳۱,۴۶۶,۳۷۷)	(۳۰,۵۵۵,۳۰۰)	(۵,۳۷۹,۳۲۶,۱۶۷)	۷,۳۳۳,۷۴۷,۳۶۶	۱۵۰,۰۰۰	پلی پروپیلن جیم - جیم پیلان
(۳۸,۳۸۷,۰۰۰)	(۳۸,۳۸۷,۰۰۰)	(۱۲,۳۸۶,۳۷۵)	(۱۱,۳۶۶,۹۶۰)	(۳,۵۸۱,۵۸۸,۰۰۰)	۷,۳۷۲,۷۵۵,۰۰۰	۳۶۵,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارس
(۱۰۰,۳۶۵,۵۵۸)	(۱۰۰,۳۶۵,۵۵۸)	(۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۳۱۳,۳۲۵,۳۷۰)	۱۰,۳۱۳,۳۲۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	پالایش نفت لاول
۷۰۰,۳۷۵,۴۱۹	۷۰۰,۳۷۵,۴۱۹	(۵۵,۹۱۲,۵۰۰)	(۵۴,۹۹۷,۷۹۵)	(۶,۹۱۸,۳۲۴,۰۰۰)	۵,۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بن انرژی خلیج فارس
(۴,۴۹۳,۵۵۹)	(۴,۴۹۳,۵۵۹)	(۹,۳۶۵,۰۰۰)	(۸,۸۷۲,۰۰۰)	(۱,۸۶۲,۳۶۹,۳۶۶)	۱,۸۷۳,۱۴۰,۰۰۰	۶۱۷,۳۸۳	چینی ایران
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سبحان
-	-	-	-	-	-	-	سبحان دارو
-	-	-	-	-	-	-	نفت بهران
-	-	-	-	-	-	-	الیزادارو
-	-	-	-	-	-	-	زیل پردارکسیر
-	-	-	-	-	-	-	پالک ملت
-	-	-	-	-	-	-	گروه سنا توسعه صنعتی ایران
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس توسعه
-	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی فاگ پترو
-	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه انکائی امین
-	-	-	-	-	-	-	سنگ آهن گهر زمین
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تور کوثر ایران
-	-	-	-	-	-	-	پاما
-	-	-	-	-	-	-	نفت ایران
۳۵,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۷,۹۵۵,۲۸۸)	(۱۰,۴۰۰,۰۰۰)	۱۶۱,۵۲۲,۵۷۱,۷۵۹	۳۶,۹۲۴,۷۵۸	جمع

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۱۷- زیان تحقق نیافته اسناد خزانه به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۵,۸۲۹,۸۰۱	.	.	.	.	.
۱۶۷,۳۵۹,۷۴۶	.	.	.	.	.
۵۰,۵۲۶,۴۱۱	.	.	.	.	.
۴۷,۳۰۶,۴۴۳	.	.	.	.	.
۲۹,۴۱۰,۱۹۰	.	.	.	.	.
۲۵,۷۰۴,۰۱۹	.	.	.	.	.
۵۵۶,۱۳۶,۶۱۰	.	.	.	.	.
	جمع				

۱۸ - سود سهام

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰					تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
.	۱۵۸,۵۶۷,۵۵۳	(۱,۱۹۴,۶۸۷)	۱۵۹,۷۶۲,۲۴۰	۳,۶۴۰	۶۰,۵۱۶	۱۳۹۸/۰۹/۱۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نفت پهران
.	۵۵,۳۲۷,۹۶۶	(۴,۶۶۲,۰۳۴)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	گروه مینا (سهامی عام)
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سیمان فارس و خوزستان
.	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پتروشیمی فناوران
.	۲۹۹,۷۹۴,۶۶۱	(۲۰,۵۰۳,۳۳۹)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
.	۳۸۹,۳۰۱,۸۷۵	(۲۳,۱۹۸,۱۲۵)	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۱۶۵,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۲۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پالایش نفت شیراز
.	۹۹,۹۳۱,۵۵۳	(۶۸,۴۴۶)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۲۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	نوکاریل
.	۷۳۸,۰۳۴,۴۱۶	(۶,۱۱۶,۵۸۴)	۷۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۴۴۴	۱۸۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	کشت و صنعت چین چین
.	۴۲۸,۲۲۰,۹۱۷	(۷,۰۹۷۹,۰۸۲)	۴۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	پتروشیمی پردیس
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مبین انرژی خلیج فارس
۱۹۳,۶۳۳,۹۵۲	۵۵۳,۷۲۹,۴۵۶	(۴۶,۲۷۰,۵۴۴)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری دارویی تامین
.	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	نفت سپاهان
۴۲۱,۱۳۵,۳۱۴	.	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۹/۱۳	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۲۱۷,۵۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری نفت و گاز
۹۷,۹۸۶,۵۷۷	.	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پتروشیمی
۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	لیزینگ رایان سایپا
۶۲,۷۲۲,۳۰۰	.	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۹/۲۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پالایش نفت لاون
۴۳,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	توسعه خدمات دریایی و بندری
۱۴,۸۹۳,۳۰۰	.	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سینا
۱۰,۵۳۰,۲۵۶	.	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حقاری شمال
.	۱,۳۳۹,۵۰۰	.	۱,۴۴۹,۵۰۰	۳,۲۵۰	۴۴۶	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۱۰,۵۳۰,۲۵۶	.	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	مارگارین
.	۱,۳۳۹,۵۰۰	.	۱,۴۴۹,۵۰۰	۳,۲۵۰	۴۴۶	۱۳۹۸/۰۹/۰۲	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یلی پروپیلن جم - جم پیلن
۱,۲۵۵,۸۸۱,۶۹۹	۳,۰۰۰,۱۳۶,۸۹۸	(۱۵۲,۶۹۴,۸۴۲)	۳,۱۵۲,۸۳۱,۲۴۰	۳,۲۵۰	۴۴۶	۱۳۹۸/۰۹/۰۲	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	مجموع

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	سال ۸۷
۱۱۴,۳۲۰,۴۸۱	۵,۶۹۷,۵۰۶	۱۳,۰۳۸	۵,۶۸۴,۴۶۸	۱۰	بانک-اقتصاد نوین
	۵۰۶,۳۶۶,۴۷۹	۰	۵۰۶,۳۶۶,۴۷۹	۲۰	بانک-ایران زمین
	۳۵۹,۸۶۶,۷۴۴	۰	۳۵۹,۸۶۶,۷۴۴	۰	بانک-ایران زمین
۱۱۴,۳۲۰,۴۸۱	۸۷۱,۹۳۰,۷۲۹	۱۳,۰۳۸	۸۷۱,۹۱۷,۶۹۱		جمع

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۱۳۵,۱۴۳,۸۶۴	۱-۲۰	سود اوراق مشارکت و اجاره
۰	۱۳۵,۱۴۳,۸۶۴		جمع

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت و اجاره

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تعداد	تاریخ سرمایه گذاری
ریال		درصد	ریال		
۰	۱۳۵,۱۴۳,۸۶۴	۲۱	۵,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۷	۱۳۹۸/۰۴/۰۵
					۱۳۹۹/۰۲/۱۴
۰	۱۳۵,۱۴۳,۸۶۴		۵,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۷	جمع

۲۱- سایر درآمد

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سائهای قبل طی یادداشت های ۱۷ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰			۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
۲۶۲,۴۵۶,۶۱۹	۱,۰۶۰,۷۷۱,۲۳۵	۷۹۸,۳۱۴,۶۱۶	۲۴,۳۴۴,۶۱۵	۲,۰۴۹,۴۱۵,۶۰۰	۲,۰۲۵,۰۷۰,۹۸۵
۸۷,۰۶۴,۴۶۶	۰	(۸۷,۰۶۴,۴۶۶)	۲,۶۸۹,۲۶۴,۶۹۱	۰	(۲,۶۸۹,۲۶۴,۶۹۱)
۳۴۹,۵۲۱,۰۸۵	۱,۰۶۰,۷۷۱,۲۳۵	۷۱۱,۲۵۰,۱۵۰	۲,۷۱۳,۶۰۹,۳۰۶	۲,۰۴۹,۴۱۵,۶۰۰	(۶۶۴,۱۹۳,۷۰۶)

درآمد سود سهام
تعدیل کارمزد
کارگزار
جمع

شخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۲۲- هزینه کارمزد ارکان:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷۷۴,۱۰۷,۹۰۷	۱,۵۴۲,۸۵۱,۴۱۲	مدیر صندوق
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۹۹۷,۱۰۱	متولی صندوق
۹۰,۰۰۰,۰۴۵	۱۱۹,۸۹۹,۹۶۴	حسابرس صندوق
۱,۰۱۴,۱۰۷,۹۵۲	۱,۷۷۹,۷۴۸,۴۷۷	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۶۰,۴۹۶,۴۰۸	هزینه تصفیه
۲۷۵,۲۸۲,۹۰۱	۲۷۸,۷۱۶,۵۵۹	هزینه اشتراک نرم افزار
۴۸,۵۶۵,۵۹۰	۴۸,۳۶۰,۳۵۸	هزینه برگزاری مجامع
۳۵۰,۰۰۰	۴۰,۷۱۴,۳۶۲	سایر هزینه ها
۵۹۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
.	۴,۳۰۰,۱۳۴	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۳۲۴,۷۸۸,۴۹۱	۴۲۳,۲۶۷,۸۲۱	جمع

۲۴- تعدیلات

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۱,۵۴۰,۶۲۱,۰۲۴	۸۶,۶۷۷,۵۰۳,۴۸۶	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۷۰,۸۹۸,۵۶۵,۱۱۵)	(۳۷,۸۰۶,۹۱۸,۸۰۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۲۹,۳۵۷,۹۴۴,۰۹۱)	۴۸,۸۷۰,۵۸۴,۶۸۵	جمع

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق	مستاز انفرادی	۴۰۰	۱.۹	.	.
دارنده واحد ممتاز	شرکت تامین سرمایه نوین	دارنده واحد ممتاز	مستاز انفرادی	۲,۷۵۲	۲۵.۷	.	.
دارنده واحد ممتاز	توسعه منابع بهشهر (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	مستاز انفرادی	۶۰۴	۵.۶	۱۰.۵۰	۱۰.۵۰
دارنده واحد ممتاز	بنده نوین (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	مستاز انفرادی	۱۰۴	۰.۹۷	۱.۸۱	۱.۸۱
دارنده واحد ممتاز	سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	مستاز انفرادی	۱,۳۲۰	۱۲.۵	۳.۴۷	۳.۴۷

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳۶۹,۵۱۹,۷۵۳	از ۹۷/۱۰/۰۱ الی ۹۸/۰۹/۳۰	۲۲۰,۶۴۴,۰۹۱
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تأمین سرمایه نوین	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۱۷۳,۳۳۱,۶۵۹	از ۹۷/۱۰/۰۱ الی ۹۸/۰۹/۳۰	۱,۱۸۹,۴۰۵,۵۶۳
مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۱۱۹,۸۹۹,۹۶۳	از ۹۷/۱۰/۰۱ الی ۹۸/۰۹/۳۰	۶۶,۷۸۸,۰۷۲
مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۱۶,۹۹۷,۱۰۱	از ۹۷/۱۰/۰۱ الی ۹۸/۰۹/۳۰	۹۸,۴۳۳,۳۵۶

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.