

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی برای دوره مالی ۹ ماهه

منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹



باسلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین، مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۱۱ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیه‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - ارکان صندوق
۵-۸	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۲۱	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۱ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	علی خوش طینت نیک نیت	
متولی صندوق	حسابرسی بهمند	علی مشرقی	

فکس: ۲۲۰۳۰۳۵۴

تلفن: ۳-۲۲۰۳۰۳۵۰

www.novinic.com ایمیل: info@novinic.com

تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۲۳، طبقه سوم غربی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵۷۱,۴۵۲,۶۷۱,۶۷۵	۱۴۰,۵۴۶,۲۵۱,۱۰۵
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱,۲۵۷,۰۰۸,۳۰۵	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۱,۸۳۱,۲۰۶,۴۹۹	*
۸ حسابهای دریافتنی	۹,۲۵۸,۹۹۷,۱۶۹	۲,۸۵۹,۴۴۶,۰۶۲
۹ پیش پرداخت هزینه	۸۵,۰۰۳,۰۵۰	۳۳۸,۴۸۴,۰۵۲
۱۰ موجودی نقد	۸,۲۶۸,۶۸۹,۶۴۹	۳,۶۰۸,۴۰۰,۰۸۹
۱۱ جاری کارگزاری	۴۶,۵۶۷,۴۵۱,۱۶۲	۵۹,۶۳۴,۱۴۴
جمع دارایی‌ها	۶۹۸,۷۲۱,۰۲۷,۵۰۹	۱۵۴,۴۱۲,۲۱۵,۴۵۲
بدهی‌ها:		
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۷,۰۳۹,۸۴۱,۵۲۴	۱,۵۷۵,۲۷۱,۱۸۲
۱۳ پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱,۲۹۶,۳۲۵,۳۲۵	۱۰۸,۰۹۳
۱۴ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱,۳۳۶,۰۷۰,۲۳۱	۱,۱۷۷,۶۲۳,۶۵۷
جمع بدهی‌ها	۹,۶۷۲,۲۳۷,۰۸۰	۲,۷۵۳,۰۰۲,۹۳۲
خالص دارایی‌ها	۶۸۹,۰۴۸,۷۹۰,۴۲۹	۱۵۱,۶۵۹,۲۱۲,۵۲۰
	۵,۰۴۹,۷۸۹	۱۴,۱۹۸,۹۷۱

طبق تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار طی شماره نامه ۱۳۲/۵۸۳۷۱ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۲ تجزیه سهام اختصاص تعداد نه واحد سرمایه‌گذاری جایزه در ازای هر یک واحد سرمایه‌گذاری فعلی صندوق صورت پذیرفت و NAV صندوق در تاریخ صورت مالی تجزیه شده است. با در نظر گرفتن تجزیه صورت گرفته خالص ارزش دارایی‌های هر واحد در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۴,۱۹۸,۹۷۱ ریال می باشد.

یادداشتهای توضیحی، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

صورت سود و زیان

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
درآمد ها:	ریال	ریال	ریال
۱۶ سود فروش اوراق بهادار	۳۷۶,۱۹۷,۷۶۴,۴۰۳	۱۰,۶۴۸,۳۸۴,۳۲۶	۱۵,۸۹۷,۲۸۱,۸۱۱
۱۷ (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۰۱,۰۹۸,۹۲۰,۵۷۲	۲۶,۰۹۷,۷۲۲,۴۸۲	۳۵,۷۳۴,۸۰۵,۰۱۳
۱۸ سود سهام	۱۲,۸۷۲,۱۷۴,۸۰۹	۲,۴۰۷,۵۱۵,۵۳۷	۳,۰۰۰,۱۳۶,۸۹۸
۱۹ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۹۳,۶۶۰,۳۴۲	۱۶۶,۸۴۷,۱۲۷	۸۷۱,۹۳۰,۷۲۹
۲۰ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	(۳,۸۶۴,۹۸۵)	۱۳۵,۱۴۳,۸۶۴	۱۳۵,۱۴۳,۸۶۴
۲۱ سایر درآمدها	۵۸۹,۳۰۳,۱۱۹	۲,۷۰۲,۸۵۲,۳۲۰	۲,۷۱۳,۶۰۹,۳۰۶
جمع درآمدها	۴۹۱,۰۴۷,۹۵۸,۲۶۰	۴۲,۱۵۸,۴۶۵,۴۵۶	۵۸,۳۵۲,۹۰۷,۶۲۱
هزینه ها:	ریال	ریال	ریال
۲۲ هزینه کارمزد ارکان	۷,۰۰۱,۱۹۳,۶۱۲	۱,۰۴۲,۲۰۳,۱۰۰	۱,۷۷۹,۷۴۸,۴۷۷
۲۳ سایر هزینه ها	۶۸۳,۹۴۱,۰۳۸	۲۹۹,۰۵۴,۸۷۲	۴۳۳,۲۶۷,۸۲۱
جمع هزینه ها	۷,۶۸۵,۱۳۴,۶۵۰	۱,۳۴۱,۲۵۷,۹۷۲	۲,۲۱۳,۰۱۶,۲۹۸
سود خالص	۴۸۳,۳۶۲,۸۲۳,۶۱۰	۴۰,۸۱۷,۲۰۷,۴۸۴	۵۶,۱۳۹,۸۹۱,۳۲۳
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۱۰۰.۱۸٪	۵۹.۸۵٪	۶۵.۱۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۷۱.۰۶٪	۲۸.۵۴٪	۳۷.۷۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/ سال	۱۵۱,۶۵۹,۲۱۲,۵۲۰	۴۱,۷۲۲,۷۳۶,۵۱۲	۴۱,۷۲۲,۷۳۶,۵۱۲
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/ سال	۲۴۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۹۲	۸,۷۲۳
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/ سال	(۱۱۴,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص طی دوره/ سال	۴۸۳,۳۶۲,۸۲۳,۶۱۰	۴۰,۸۱۷,۲۰۷,۴۸۴	۵۶,۱۳۹,۸۹۱,۳۲۳
تعدیلات	(۷۱,۷۴۳,۲۴۵,۷۰۱)	-	-
خالص دارایی‌های طی دوره / سال	۶۸۹,۰۴۸,۷۹۰,۴۲۹	۸۸,۲۸۱,۹۴۳,۹۹۶	۱۵۱,۶۵۹,۲۱۲,۵۲۰

یادداشت‌های توضیحی جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجود استقاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال «سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال / = خالص دارایی‌های پایان سال / دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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 گل آذین، 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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:

میزان سرمایه		نام صاحبان واحدهای ممتاز / مدیریتی
درصد واحد ممتاز / مدیریتی از کل واحدهای ممتاز / مدیریتی	تعداد واحد ممتاز / مدیریتی	
۴۰	۴۰۰	تامین سرمایه نوین
۲۰	۲۰۰	مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین
۱۰	۱۰۰	بیمه نوین
۱۰	۱۰۰	توسعه صنایع بهشهر
۳۰	۳۰۰	سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین
۱۰۰	۱۰۰۰	جمع

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب 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.

۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 (365×0.003) ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. ۱۱ برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ 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 و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق و راه اندازی 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 می‌شود.

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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
استخراج ذغال سنگ	۱,۹۰۴,۸۸۲,۴۲۴	۴,۳۲۹,۸۰۹,۳۰۳	۱,۹۰۴,۸۸۲,۴۲۴	۱,۷۴۹,۵۳۷,۲۳۶
استخراج کانه‌های فلزی	۷,۹۱۰,۹۸۷,۳۹۹	۳۸,۹۶۰,۴۹۸,۴۱۲	۱۵,۹۵۵,۲۷۱,۸۲۸	۱۵,۸۴۳,۹۳۰,۶۸۳
بانکها و موسسات اعتباری	۲۴۲,۳۴۰,۹۷۹	۵۷۶,۴۶۸,۷۳۰	۹,۲۷۳,۲۹۰,۲۰۳	۹,۶۶۴,۸۴۰,۰۰۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۵,۵۷۱,۷۶۴,۹۹۹	۶,۳۱۲,۲۶۵,۷۷۳	۵,۴۴۶,۹۳۱,۳۹۲	۱۳,۸۰۲,۸۴۷,۱۸۶
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۳۲۷,۹۱۸,۲۴۷	۹۹۰,۸۳۵,۰۸۳	۱,۱۲۴,۲۸۶,۱۴۱	۱,۴۲۹,۲۴۵,۹۴۷
سرمایه‌گذاریها	۵۳,۰۹۵,۱۷۶,۱۵۸	۶۵,۹۳۹,۵۲۳,۸۸۷	۱۴,۴۲۲,۶۱۰,۵۵۶	۲۲,۹۶۵,۳۵۵,۹۶۵
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۱۲,۴۶۲,۰۰۳,۰۵۷	۴۸,۱۸۵,۸۵۱,۳۰۵	۳,۳۰۳,۵۸۸,۱۱۷	۵,۱۸۶,۹۲۹,۵۰۰
فلزات اساسی	۳۵,۱۰۲,۴۸۷,۳۰۶	۶۰۰,۴۸۸,۹۸۰,۸۰۱	۱,۸۵۴,۸۷۶,۹۰۶	۱,۸۵۴,۸۷۶,۹۰۷
کاشی و سرامیک	۷۳,۶۴۹,۵۰۷,۶۲۲	۸۵,۶۸۴,۲۰۸,۷۸۷	-	-
لاستیک و پلاستیک	۵۲۵,۲۶۰	۱,۴۲۶,۹۴۵	-	-
محصولات شیمیایی	۷,۶۸۷,۰۹۸,۸۵۱	۱۴,۰۳۸,۸۹۹,۳۰۴	۱۱,۰۷۰,۴۲۸,۴۲۲	۱۲,۰۱۹,۶۹۶,۵۶۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۹,۵۹۵,۰۱۰,۸۱۶	۲۵,۸۷۹,۴۲۱,۵۲۹	۸,۱۰۷,۸۴۷,۸۵۴	۱۴,۳۷۹,۸۲۱,۳۵۵
مخابرات	۳۰,۰۵۶,۱۱۹,۰۹۸	۳۰,۰۵۰,۰۳۸,۴۴۹	۴,۷۲۷,۲۵۸,۴۱۰	۵۶,۴۴۱,۸۰۵
مواد و محصولات دارویی	۳۲,۹۹۶,۷۴۲,۸۵۷	۳۰,۲۸۸,۳۴۲,۸۸۵	-	-
واسطه‌گری‌های مالی و بولی	۳۱,۹۹۷,۹۹۵,۷۰۵	۴۰,۹۶۵,۹۶۴,۰۳۷	۳۰۱۰,۵۶۴,۰۳۵	۵,۲۳۱,۹۸۵,۸۷۳
خدمات فنی و مهندسی	۸۰۷,۳۷۸,۸۹۹	۱,۳۳۳,۰۹۹,۶۱۳	۴,۴۱۸,۳۳۴,۲۰۶	۵,۱۲۸,۰۰۹,۶۲۳
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	۱۰,۶۱۳,۴۲۵,۳۷۰	۱۰,۵۰۹,۷۷۰,۸۱۳
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	-	-	۹,۴۰۳,۷۹۹,۴۸۰	۱۳,۶۱۳,۹۵۷,۰۰۰
بیمه و صندوق بازنشتی به جزیان‌های اجتماعی	۱,۵۱۱,۶۴۸	۲,۱۸۷,۵۵۶	-	-
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۵۸,۴۹۴,۴۱۱,۳۲۹	۱۲۷,۷۰۰,۰۹۴,۹۲۸	-	-
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲۱۶,۰۸۴,۴۵۷	۲۶۴,۷۷۵,۵۰۶	-	-
سایر واسطه‌گری‌های مالی	۶۰,۰۵۰	۶۱,۵۶۲	-	-
هتل و رستوران	۴۶۲,۱۲۰,۰۰۶,۰۶۱	۵۷۱,۴۵۲,۶۷۱,۶۷۵	۱۰۴,۸۰۳,۹۵۳,۵۳۹	۱۴۰,۵۴۶,۲۵۱,۱۰۵
		۸۱,۷۸%		۹۱,۰۲%

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
تفزیل شده	تفزیل شده	هزینه تفزیل	توخ تفزیل	تفزیل نشده
	ریال		درصد	ریال
۳۸۳,۲۶۲,۲۳۵	.	.	۲۰٪	.
۲,۴۷۵,۸۴۰,۷۵۸	۹,۲۵۸,۹۹۷,۱۶۹	۹۷۲,۷۰۷,۴۲۱	۲۵٪	۱۰,۲۳۱,۷۰۴,۵۹۰
۳۴۳,۰۶۹	.	.		.
۲,۸۵۹,۴۴۶,۰۶۲	۹,۲۵۸,۹۹۷,۱۶۹	۹۷۲,۷۰۷,۴۲۱		۱۰,۲۳۱,۷۰۴,۵۹۰

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود سهام دریافتنی

بایست‌اتمه واحدهای صادر شده

۹- پیش پرداخت هزینه

سایر داراییها شامل مخارج برگزاری مجامع و آیین‌نامه ترم افزار صندوق می باشد، که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶۲,۸۵۸-	۱۴,۳۴۰,۳۵۸	۱۱,۱۸۶,۶۸۵	۳,۶۹۰,۸۱۵
۳۳۸,۹۴۶,۹۱۰	.	۲۵۶,۶۳۴,۶۷۵	۸۲,۳۱۲,۲۳۵
۳۳۸,۴۸۴,۰۵۲	۱۴,۳۴۰,۳۵۸	۲۶۷,۸۲۱,۳۶۰	۸۵,۰۰۳,۰۵۰

مخارج مجامع

مخارج ترم افزار

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸,۸۷۰,۸۵۴	.
۳,۵۹۹,۵۲۹,۲۳۵	۸,۲۶۸,۶۸۹,۶۴۹
۳,۶۰۸,۴۰۰,۰۸۹	۸,۲۶۸,۶۸۹,۶۴۹

بانک ایران زمین ۱۲۶-۸۴۰۱۲۷۶۳۸۵-۲

حساب جاری بانک اقتصاد نوین ۱۰۶-۲-۳۵۳۵۴۵۵-۱

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۴۳۰,۵۷۹,۱۳۳,۷۰۶	۴۳۰,۱۰۲,۴۸۰,۴۰۵	۴۷۶,۶۵۳,۳۰۱
۱۰,۶۵۴,۷۶۹	۹,۹۲۱,۴۸۲,۹۶۴	۹,۹۲۲,۱۳۹,۵۱۳	(۱,۷۸۰)
۴۸,۹۷۹,۳۷۵	۶۷۵,۶۱۰,۳۳۸,۹۲۲	۶۲۹,۵۶۸,۵۱۸,۶۵۶	۴۶,۰۹۰,۷۹۹,۶۴۱
۵۹,۶۳۴,۱۴۴	۶۷۵,۶۱۰,۳۳۸,۹۲۲	۶۲۹,۵۶۸,۵۱۸,۶۵۶	۴۶,۵۶۷,۴۵۱,۱۶۲

کارگزاری بانک سیمه

کارگزاری بانک اقتصاد نوین

کارگزاری تأمین سرمایه نوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- حسابهای پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۱۰,۰۴۹,۶۵۴	۶,۷۶۰,۸۵۸,۳۱۲	مدیر
۹۸,۴۳۳,۴۵۶	۲۴۸,۴۳۳,۴۵۶	متولی
۶۶,۷۸۸,۰۷۲	۳۰,۵۴۹,۷۵۶	حسابرس
۱,۵۷۵,۲۷۱,۱۸۲	۷,۰۳۹,۸۴۱,۵۲۴	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰۸,۰۹۳	۱,۳۰۰,۹۵۶,۳۵۷	۱۱-۱	بابت واحدهای ابطال شده
۰	(۴,۶۷۶,۰۳۲)	۱۱-۲	بابت تئمه واحدهای صادر شده
۰	۴۵,۰۰۰	۱۱-۳	بابت درخواست صدور
۱۰۸,۰۹۳	۱,۲۹۶,۳۲۵,۳۲۵		

- ۱۳-۱- بدهی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که تاریخ تهیه صورت‌های مالی و در مهلت مقرر تسویه شده است.
- ۱۳-۲- بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تئمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که تاریخ تهیه صورت‌های مالی و در مهلت مقرر تسویه شده است.
- ۱۳-۳- بدهی به سرمایه‌گذاران بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که تاریخ تهیه صورت‌های مالی و در مهلت مقرر صدور انجام شده است.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۶۸,۵۸۶,۶۱۵	۴۹۲,۲۳۶,۲۹۷	کارمزد مدیر بابت امور صندوق
۱۰,۵۳۹,۸۰۰	۳۰,۵۶۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
۳۸۸,۷۴۷,۸۴۱	۷۸۳,۳۸۰,۸۳۳	ذخیره تصفیه
۵,۲۲۳,۴۰۱	۲۲,۷۵۷,۱۰۱	بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت
۴,۵۲۶,۰۰۰	۷,۱۳۶,۰۰۰	وجوه واریزی نامشخص
۱,۱۷۷,۶۲۳,۶۵۷	۱,۳۳۶,۰۷۰,۲۳۱	

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۳۷,۴۲۳,۹۸۶,۱۸۲	۹,۶۸۱	۶۸۳,۹۹۹,۰۰۱,۱۹۷	۱۳۵,۴۵۱		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۴,۱۹۵,۲۲۶,۳۲۸	۱,۰۰۰	۵,۰۴۹,۷۸۹,۲۳۲	۱,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۵۱,۶۱۹,۲۱۲,۵۲۰	۱۰,۶۸۱	۶۸۹,۰۴۸,۷۹۰,۴۲۹	۱۳۶,۴۵۱		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰
یادداشت	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال
۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	۱۰۱,۰۹۸,۹۳۰,۵۷۳	۲۶,۰۳۲,۱۶۸,۶۰۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری غیر سهام و اوراق بهادار	۱۷-۲	*	۹۵,۵۵۳,۶۷۸
		۱۰۱,۰۹۸,۹۳۰,۵۷۳	۲۶,۰۹۷,۷۲۳,۲۸۲
			۳۵,۷۳۴,۸۰۵,۰۱۳

۱۷-۱ (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۹/۱۳۹۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال
۱۳۹۹/۰۷/۳۰-۵۰۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
اختیار اوراق بهادار	۱۳۹۹/۰۷/۳۰-۵۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۷/۳۰-۵۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
بانک صادرات ایران	۱۳۹۹/۰۷/۳۰-۵۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
بانک پارسیان	۱۳۹۹/۰۷/۳۰-۵۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
پروشیمی پارس	۱۳۹۹/۰۷/۳۰-۵۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
پلیمو آرا ساسول	۱۳۹۹/۰۷/۳۰-۵۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
تأمین سرمایه نوین	۱۳۹۹/۰۷/۳۰-۵۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
کامپوزیت خاورمیانه	۱۳۹۹/۰۷/۳۰-۵۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
توکریل	۱۳۹۹/۰۷/۳۰-۵۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
چینی ایران	۱۳۹۹/۰۷/۳۰-۵۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ج. معینی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۹/۰۷/۳۰-۵۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری آرس صبا	۱۳۹۹/۰۷/۳۰-۵۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری پارس آریان	۱۳۹۹/۰۷/۳۰-۵۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری تاوریس تاسین	۱۳۹۹/۰۷/۳۰-۵۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
جمع نقل به صفحه بعد	۱۳۹۹/۰۷/۳۰-۵۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰

صندوق، سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

داداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

[illegible]

۲-۱۷- زمان تحقق نیافته اسناد خزانه به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نشده نگهداری ریال	تکلیف سود خالص ریال	ارزش بازار ریال	تعداد
	*	*	*	*	*
	59,371,315	*	*	*	*
	18,519,352	*	*	*	*
	9,552,678	*	*	*	*

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۵۴۲,۸۵۱,۴۱۲	۸۸۳,۰۳۷,۹۲۲	۶,۷۶۰,۸۵۸,۳۱۲
۱۱۶,۹۹۷,۱۰۱	۸۰,۰۱۰,۸۸۱	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۹,۸۹۹,۹۶۴	۷۹,۱۵۴,۲۹۷	۹۰,۳۳۵,۳۰۰
۱,۷۷۹,۷۴۸,۴۷۷	۱,۰۴۲,۲۰۳,۱۰۰	۷,۰۰۱,۱۹۳,۶۱۲

مدیر
متولی
حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۸,۳۶۰,۳۵۸	۲۴,۳۴۰,۶۰۲	۸,۴۹۱,۳۲۷
۲۷۸,۷۱۶,۵۵۹	۲۰۸,۴۶۰,۶۵۸	۲۷۹,۳۹۱,۷۱۹
۶۰,۴۹۶,۴۰۸	۲۴,۳۶۱,۱۸۰	۳۹۴,۶۳۲,۹۹۲
۴۰,۷۱۴,۳۶۲	۴۰,۷۱۴,۳۶۲	۱,۴۲۵,۰۰۰
۴,۲۰۰,۱۳۴	۴۵۸,۰۷۰	.
۷۸۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	.
۴۳۳,۲۶۷,۸۲۱	۲۹۹,۰۵۴,۸۷۲	۶۸۳,۹۴۱,۰۳۸

هزینه برگزاری مجامع
هزینه‌های نرم افزار
هزینه تصفیه
سایر هزینه‌ها
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
هزینه خدمات بانکی

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
.	.	(۱۳۷,۲۱۷,۹۸۹,۵۶۵)
۸۶,۶۷۷,۵۰۳,۴۸۶	۶۸,۹۸۰,۳۳۴,۴۳۴	۵۴۶,۲۲۳,۶۳۰,۴۵۹
(۳۷,۸۰۶,۹۱۸,۸۰۱)	(۱۱,۲۱۷,۴۶۰,۶۱۵)	(۴۶۷,۶۰۵,۳۸۹,۰۵۰)
۴۸,۸۷۰,۵۸۴,۶۸۵	۵۷,۷۶۲,۸۷۳,۸۱۹	(۵۸,۵۹۹,۷۴۸,۱۵۶)

خالص دارایی‌ها-تغییرات ناشی از عملکرد
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

