

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 ۱۳۹۹

۵,۹۷۷
طرح است

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
۴-۲۱	یادداشت‌های توضیحی



برسمتعالی

**گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصادنوین
گزارش نسبت به صورت های مالی**

مقدمه

(۱) صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک اقتصادنوین در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و صورت های 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 ارایه 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 ارایه 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 حسابرس مستقل - ادامه

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصادنوین

اظہار نظر

۴) به نظر این موسسه صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اقتصادنوین در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹، 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روشهای مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته است به استثنای موارد مندرج در بندهای زیر این موسسه به موارد با اهمیت دیگری برخورد ننموده است:

۵-۱) مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۳ امیدنامه و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۷۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۷ در خصوص ترکیب دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری در برخی از مقاطع دوره همچنین عدم اطلاع‌رسانی در صورت نقض نصاب‌های ترکیب دارایی طرف مدت مقرر به متولی و حسابرس صندوق سرمایه‌گذاری بشرح ذیل رعایت نگردیده است:

۵-۱-۱) نصاب سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی‌های صندوق از جمله شرکتهای همکاران سیستم و ایران یاساتایرورابر و کمیدارو در برخی از مقاطع سال.

۵-۱-۲) نصاب سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی‌های صندوق در برخی از مقاطع سال.

۵-۱-۳) نصاب سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به میزان حداکثر ۱۵٪ از کل دارایی‌های صندوق در اکثر مقاطع سال.

۵-۱-۴) مفاد ماده ۶۰ اساسنامه درخصوص رعایت نسبت بدهیها به خالص ارزش دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری به میزان حداکثر ۱۵٪ ارزش روز داراییها در برخی از مقاطع سال.

۶) موارد عدم رعایت مفاد بخشنامه‌ها، دستورالعمل‌ها و سایر قوانین و مقررات ناظر بر عملکرد صندوق به شرح زیر میباشد:

۶-۱) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ درخصوص بارگذاری صورت وضعیت پرتفوی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ در سامانه کدال و تارنمای صندوق در موعد مقرر.

شاخص اندیشان
گزارش

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصادنوین

۶-۲) عدم رعایت مفاد ابلاغیه ۱۳۲/۲۰۱۲ مورخ ۹۸/۰۲/۳۰ در خصوص عضویت کلیه نهادهای مالی ثبت شده نزد سازمان در کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران تا تاریخ این گزارش.

۷) علیرغم پیگیریهای انجام شده توسط مدیر صندوق سرمایه گذاری، سود سهام مصوب شرکتهای سرمایه پذیر نفت سپاهان و مهندسی صنعتی روان فن آور تا تاریخ این گزارش دریافت نگردیده است.

۸) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر اساس اساسنامه به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی های خود به مواردی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۹) 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 رسیدگی های 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 ارایه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰) در اجرای ماده ۳۳ 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.

۱۱ بهمن ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

حمیدرضا شایان
جهانگیر رضایی
۸۳۱۸۰
۸۰۰۳۳۲
۱۳۸۲
رسمی
مدیران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

با احترام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۱۱ ماده ۴۰ 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 دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱. اطلاعات کلی صندوق
۵	۲. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	۳. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۱	۴. یادداشت‌های 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 منصفانه از وضعیت و 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 پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

شخص اندیشان
کنار

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
<u>دارایی ها:</u>	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶۴۲,۸۳۱,۱۴۴,۱۲۶	۱۴۰,۵۴۶,۲۵۱,۱۰۵
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	.	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷ حسابهای دریافتنی	۸,۷۵۰,۴۷۵,۵۳۵	۲,۸۵۹,۴۴۶,۰۶۲
۸ پیش پرداخت هزینه	۳۳۹,۲۲۵,۶۱۹	۳۳۸,۴۸۴,۰۵۲
۹ موجودی نقد	۱,۹۸۴,۳۷۳,۲۶۱	۳,۶۰۸,۴۰۰,۰۸۹
۱۰ جاری کارگزاری	۲۷,۹۲۷,۴۵۸,۰۳۹	۵۹,۶۳۴,۱۴۴
جمع دارایی ها	۶۸۱,۸۳۲,۶۷۶,۵۸۰	۱۵۴,۴۱۲,۲۱۵,۴۵۲
<u>بدهی ها:</u>		
۱۱ پرداختی به ارکان صندوق	۹,۹۶۴,۰۹۲,۲۸۳	۱,۵۷۵,۲۷۱,۱۸۲
۱۲ پرداختی به سرمایه گذاران	۱,۷۹۷,۰۶۴,۱۰۱	۱۰۸,۰۹۳
۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱,۸۵۵,۳۸۴,۴۶۰	۱,۱۷۷,۶۲۳,۶۵۷
جمع بدهی ها	۱۳,۶۱۶,۵۴۰,۸۴۴	۲,۷۵۳,۰۰۲,۹۳۲
خالص دارایی ها	۶۶۸,۲۱۶,۱۳۵,۷۳۶	۱۵۱,۶۵۹,۲۱۲,۵۲۰
	۴,۸۸۶,۲۲۸	۱۴,۱۹۸,۹۷۱

طبق تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار طی شماره نامه ۱۲۲/۵۸۳۷۱ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۲ تجزیه سهام اختصاص تعداد نه واحد سرمایه گذاری جایزه در ازای هر یک واحد سرمایه گذاری فعلی صندوق صورت پذیرفت و NAV صندوق در تاریخ صورت مالی تجزیه شده است با در نظر گرفتن تجزیه صورت گرفته خالص ارزش دارایی های هر واحد در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۴۱۹,۸۹۷ ریال می باشد.

یادداشت های توضیحی، جزء لاینفک صورت های مالی است.



شاخص اندیشان
سگزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

صورت سود و زیان

یادداشت	دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
درآمد ها:		
سودفروش اوراق بهادار	۱۵	۱۵
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۶
سود سهام	۱۷	۱۷
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸	۱۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۹
سایر درآمدها	۲۰	۲۰
جمع درآمدها	۴۷۴,۹۹۵,۳۷۰,۷۲۹	۵۸,۳۵۲,۹۰۷,۶۲۱
هزینه ها:		
هزینه کارمزد اربکان	۲۱	۲۱
سایر هزینه ها	۲۲	۲۲
سود قبل از هزینه های مالی	۴۶۳,۹۲۲,۴۷۹,۲۶۲	۵۶,۱۳۹,۸۹۱,۳۲۳
هزینه مالی	۲۳	۲۳
سود خالص	۴۶۳,۲۵۵,۵۲۶,۵۲۰	۵۶,۱۳۹,۸۹۱,۳۲۳
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۸۹.۵۱٪	۶۵.۱۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۷۰.۳۰٪	۳۷.۷۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	۱۰,۶۸۱	۴۱,۷۲۲,۷۳۶,۵۱۲
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۲۴۶,۶۵۵	۸,۷۲۳
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۱۲۰,۵۸۱)	(۳,۷۹۷)
سود خالص طی دوره / سال	-	۵۶,۱۳۹,۸۹۱,۳۲۳
تعدیلات	۲۴	۴۸,۸۷۰,۵۸۴,۶۸۵
خالص دارایی‌های طی دوره / سال	۱۳۶,۷۵۵	۱۵۱,۶۵۹,۲۱۲,۵۲۰

یادداشت‌های توضیحی: جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری: میانگین مورون (ریال) وجوه استفاده شده.

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

خالص دارایی‌های پایان سال / دوره

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال /



شخص انشیان
گزارش

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.

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 بوده اند 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
۲۰	۲۰۰	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 اهمیت 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 مثبت به 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 $(۰,۰۰۳)/(۳۶۵ \times n)$ 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 $۰/۳$ 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 نرم‌افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها به شرح ذیل با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق بر اساس روش ثابت و متغیر به شرح زیر محاسبه می‌شود. (۱) سالانه مبلغ ۳۱,۲۵۰,۰۰۰ 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 نرم‌افزار، (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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		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	۴,۴۲۲,۴۴۲,۸۴۶	۱,۹۰۴,۸۸۲,۴۲۴	۱,۷۴۹,۵۳۷,۲۳۶
استخراج کانه‌های فلزی	۱۶,۹۲۱,۸۳۸,۵۸۷	۳۳,۴۵۶,۸۴۱,۸۶۵	۱۵,۹۵۵,۲۷۱,۸۳۸	۱۵,۸۴۳,۹۳۰,۶۸۳
بانکها و موسسات اعتباری	۲۴۷,۰۲۳,۷۵۰	۳۳۶,۹۸۲,۹۵۰	۹,۳۷۳,۲۹۰,۲۰۳	۹,۶۶۴,۸۴۰,۰۰۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	.	.	۵,۴۴۶,۹۳۱,۳۹۲	۱۳,۸۰۲,۸۴۷,۱۸۶
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۳۲۷,۹۱۸,۲۴۷	۱,۳۸۶,۲۷۰,۴۰۰	۱,۱۲۴,۲۸۶,۱۴۱	۱,۴۲۹,۲۴۵,۹۴۷
سرمایه‌گذاریها	۳۶,۳۲۲,۶۸۰,۵۰۱	۳۸,۳۳۴,۹۱۰,۱۵۴	۱۴,۴۳۲,۶۱۰,۵۵۶	۲۲,۹۶۵,۳۵۵,۹۶۵
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۲,۴۶۲,۰۰۲,۰۵۷	۴۵,۷۰۸,۶۱۷,۳۶۶	۳,۳۰۳,۵۸۸,۱۱۷	۵,۱۸۶,۹۲۹,۵۰۰
فلزات اساسی	۷۲,۳۱۲,۳۶۶,۳۵۲	۹۶,۲۴۶,۴۸۴,۶۵۵	۱,۸۵۴,۸۷۶,۹۰۶	۱,۸۵۴,۸۷۶,۹۰۷
کانشی و سرامیک	۱,۸۵۴,۸۷۶,۹۰۶	۱,۸۶۱,۹۹۴,۸۳۹	۱,۸۵۴,۸۷۶,۹۰۶	۱,۸۵۴,۸۷۶,۹۰۷
لاستیک و پلاستیک	۶۷,۰۵۲,۴۳۵,۶۱۸	۶۵,۳۹۶,۹۴۴,۷۰۶	۱,۸۵۴,۸۷۶,۹۰۶	۱,۸۵۴,۸۷۶,۹۰۷
محصولات شیمیایی	۱۷,۴۵۹,۴۱۱,۵۴۹	۲۵,۰۳۹,۵۴۷,۳۳۴	۱۱,۰۷۰,۴۲۸,۴۲۲	۱۲,۰۱۹,۶۹۶,۵۶۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۳,۶۶۲,۳۸۳,۳۴۱	۸,۲۵۵,۵۲۵,۷۵۰	۸,۱۰۷,۸۴۷,۸۵۴	۱۴,۳۷۹,۸۲۱,۲۵۵
مخابرات	۳۰,۰۲۷,۸۴۰,۰۰۰	۱۴,۸۳۱,۲۲۶,۰۰۰	۵۶,۵۵۸,۱۹۵	۵۶,۴۴۱,۸۰۵
مواد و محصولات دارویی	۱۲۸,۸۷۶,۵۱۴,۷۶۲	۱۱۸,۲۲۳,۸۶۴,۲۶۰	۴,۷۲۷,۲۵۸,۴۱۰	۷,۱۰۹,۰۰۴,۷۵۰
واسطه‌گری‌های مالی و بولی	۱۶,۱۸۳,۷۶۸,۷۵۲	۱۰,۹۱۷,۸۵۹,۸۵۹	.	.
خدمات فنی و مهندسی	.	.	۳,۰۱۰,۵۶۴,۰۳۵	۵,۲۳۱,۹۸۵,۸۷۳
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	.	.	۴,۴۱۸,۲۳۴,۲۰۶	۵,۱۲۸,۰۰۹,۶۲۳
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	.	.	۱۰,۶۱۳,۴۲۵,۳۷۰	۱۰,۵۰۹,۷۷۰,۸۱۳
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	.	.	۹,۴۰۳,۷۹۹,۴۸۰	۱۳,۶۱۳,۹۵۷,۰۰۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲۶,۴۴۲,۵۹۹,۶۵۲	۲۷,۹۶۷,۲۳۰,۲۲۴	۴,۱۰۰	۴,۱۰۰
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۹۳,۱۷۷,۹۶۵,۷۲۵	۹۶,۴۴۴,۳۷۹,۸۶۷	۱۴,۱۴۴	۱۴,۱۴۴
سایر واسطه‌گری‌های مالی	۲۱۶,۰۸۴,۴۵۷	۵۹۲,۵۶۰,۸۷۹	۰۰۹	۰۰۹
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۲۴,۹۵۴,۰۴۶,۹۲۳	۱۹,۳۳۹,۲۴۲,۷۵۰	۲۸۴	۲۸۴
ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی	۳۲,۹۷۷,۴۴۸,۸۶۶	۳۴,۱۵۸,۲۱۷,۴۲۲	۵۰۱	۵۰۱
	۵۹۳,۳۸۴,۰۸۸,۴۶۹	۶۴۲,۸۳۱,۱۴۴,۱۲۶	۹۴,۲۸۸	۹۴,۲۸۸
			۱۰۴,۸۰۳,۹۵۳,۵۳۹	۱۴۰,۵۴۶,۲۵۱,۱۰۵
			۹۱۰۲	۹۱۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سپرده های بانکی

۶-۱- سپرده های بانکی کوتاه مدت و

بلندمدت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰				نوع سپرده	کوتاه مدت	۱-۱۲۷۶۳۸۵-۹۸۵-۱۲۶ جمع
درصد از	مبلغ	درصد از	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری			
کل دارایی ها		کل دارایی ها						
۴.۵۳٪	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰			
۴.۵۳٪	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰					

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	درصد	ریال	درصد
۲۸۳,۲۶۲,۲۳۵	۲۰٪	۹,۲۶۰,۰۰۴,۵۹۰	۲۵٪
۲,۴۷۵,۸۴۰,۷۵۸	۵۰۹,۵۲۹,۰۵۵		
۳۴۳,۰۶۹			
۲,۸۵۹,۴۴۶,۰۶۲	۸,۷۵۰,۴۷۵,۵۳۵	۵۰۹,۵۲۹,۰۵۵	۹,۲۶۰,۰۰۴,۵۹۰

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود سهام دریافتنی

بابت تنمعه واحدهای صادر شده

۸- پیش پرداخت هزینه

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۶۲,۸۵۸)	۱۹,۰۱۲,۹۸۵	۱۹,۰۱۸,۸۴۰	(۴۶۸,۷۱۳)
۳۳۸,۹۴۶,۹۱۰	۴۷۵,۲۱۴,۱۲۱	۴۷۴,۴۶۶,۶۹۹	۳۳۹,۶۹۴,۳۳۲
۳۳۸,۴۸۴,۰۵۲	۴۹۴,۲۲۷,۱۰۶	۴۹۳,۴۸۵,۵۳۹	۳۳۹,۲۲۵,۶۱۹

مخارج مجامع

مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸,۸۷۰,۸۵۴	-
۳,۵۹۹,۵۲۹,۲۳۵	۲۶۶,۱۳۷,۳۹۸
-	۱,۷۱۸,۲۳۵,۸۶۳
۳,۶۰۸,۴۰۰,۰۸۹	۱,۹۸۴,۳۷۳,۲۶۱

سپرده کوتاه مدت ۱۲۶-۸۴-۱۲۷۶۳۸۵-۲ بانک ایران زمین

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

سپرده کوتاه مدت ۱۰۶-۸۵۰-۳۵۳۵۴۵۵-۲ بانک اقتصاد نوین

جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۹۲,۶۸۳,۳۸۸,۲۳۶	۴۹۱,۵۷۱,۹۸۵,۵۷۶	۱,۱۱۱,۴۰۲,۶۶۰
(۱,۷۵۹)	۴,۹۱۵,۷۰۶,۵۲۹	۴,۹۱۵,۷۰۶,۵۵۰	(۱,۷۸۰)
۵۹,۶۳۵,۹۰۳	۱,۱۴۳,۹۰۳,۸۰۲,۶۴۶	۱,۱۱۷,۱۴۷,۳۸۱,۳۹۰	۲۶,۸۱۶,۰۵۷,۱۵۹
۵۹,۶۳۴,۱۴۴	۱,۱۴۳,۹۰۳,۸۰۲,۶۴۶	۱,۱۱۷,۱۴۷,۳۸۱,۳۹۰	#####

تارگذاری بانک سپه

تارگذاری بانک اقتصاد نوین

تارگذاری تامین سرمایه نوین

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۱- حساب‌های پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
مدیر	۱,۴۱۰,۰۴۹,۶۵۴	۹,۸۵۵,۶۳۹,۲۰۵	
متولی	۹۸,۴۳۳,۴۵۶	۴۸,۳۳۹,۰۴۲	
حسابرس	۶۶,۷۸۸,۰۷۲	۶۰,۱۱۴,۰۳۶	
	<u>۱,۵۷۵,۲۷۱,۱۸۲</u>	<u>۹,۹۶۴,۰۹۲,۲۸۳</u>	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
	ریال	ریال		
بابت واحدهای ابطال شده	۱۰۸,۰۹۳	۱۸۰,۴۶۲,۵۰۱۶	۱۳-۱	
بابت درخواست صدور	.	۴۵,۰۰۰	۱۳-۲	
بابت تتمه واحدهای صادر شده		(۷,۶۰۵,۹۱۵)	۱۳-۳	
	<u>۱۰۸,۰۹۳</u>	<u>۱,۷۹۷,۰۶۴,۱۰۱</u>		

۱۲-۱- بدهی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که تاریخ تهیه صورتهای مالی و در مهلت مقرر تسویه شده است.

۱۲-۲- بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تتمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که تاریخ تهیه صورتهای مالی و در مهلت مقرر تسویه شده است.

۱۲-۳- بدهی به سرمایه‌گذاران بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که تاریخ تهیه صورتهای مالی و در مهلت مقرر صدور انجام شده است.

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
کارمزد مدیر بابت امور صندوق	۷۶۸,۵۸۶,۶۱۵	۸۳۲,۸۶۱,۲۹۷	
مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال	۱۰,۵۳۹,۸۰۰	۳۲,۳۶۰,۰۰۰	
ذخیره تصفیه	۳۸۸,۷۴۷,۸۴۱	۹۵۱,۳۳۱,۵۶۸	
بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت	۵,۲۲۳,۴۰۱	۳۱,۶۹۵,۵۹۵	
وجه واریزی نامشخص	۴,۵۲۶,۰۰۰	۷,۱۳۶,۰۰۰	
	<u>۱,۱۷۷,۶۲۳,۶۵۷</u>	<u>۱,۸۵۵,۳۸۴,۴۶۰</u>	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	ریال	تعداد	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱۳۷,۴۶۰,۲۴۱,۵۲۰	۹,۶۸۱	۶۶۳,۳۲۹,۹۰۷,۵۴۹	۱۳۵,۷۵۵
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۴,۱۹۸,۹۷۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۸۸۶,۲۲۸,۱۸۷	۱,۰۰۰
جمع	<u>۱۵۱,۶۵۹,۲۱۲,۵۲۰</u>	<u>۱۰,۶۸۱</u>	<u>۶۶۸,۲۱۶,۱۳۵,۷۳۶</u>	<u>۱۳۶,۷۵۵</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰

مبلغ	ریال	مبلغ	ریال
۱۵-۱	۴۱۷,۵۳۲,۹۷۳,۳۹۹	۸۸۹,۶۰۶,۷۷۵	۸۸۹,۶۰۶,۷۷۵
۱۵-۲	۴۱۷,۵۳۲,۵۲۹,۹۶۲	۱۵,۸۹۷,۳۸۱,۸۱۱	۱۵,۸۹۷,۳۸۱,۸۱۱

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام حق تقدم سهام
سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا بورس به شرح زیر می باشد

۱۳۹۹/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۷۹۹,۰۸۴	۰	۲۹,۹۲۱	۷۸,۳۲۰,۹۰۲	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
(۱۹۱,۵۴۶,۶۷۷)	۱۶,۱۷۲,۰۸۲,۰۳۰	۱۳۰,۱۲۱,۹۹۱	۵۶,۶۵۳,۷۶۹	۹,۶۶۴,۸۴۰,۰۰۰	۲۶,۰۲۳,۳۷۹,۹۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۹۷,۵۱۴,۸۹۷	۲۵,۶۲۲,۰۷۴,۵۵۵	۴۱۲,۰۳۵,۳۹۵	۱۰۹,۲۹۶,۱۲۷	۳۶,۶۶۱,۵۸۱,۳۸۴	۸۲,۴۰۵,۰۷۷,۵۱۱	۹,۵۳۲,۵۳۳
۰	۱۱,۰۸۰,۵۶۱,۹۱۱	۱۰,۱۰۰,۳۶۰,۸	۷۸,۵۳۲,۷۹۶	۸,۹۹۰,۶۲۹,۱۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۷۲,۲۴۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۱۵,۵۷۶,۶۹۵	۵۴,۰۵۳,۵۶۵	۵۱,۳۵۱,۰۳۴	۱۰,۵۰۹,۷۷۰,۷۸۳	۱۰,۸۱۰,۷۷۳,۳۷۷	۲۵,۰۰۰
۰	۴۸۳,۵۹۶,۵۵۳	۲۹,۰۷۶,۹۴۱	۲۷,۶۲۲,۰۴۴	۵,۲۷۵,۱۰۱,۲۲۲	۵,۸۱۵,۳۸۷,۸۹۹	۲۴,۰۰۰
۰	۶۲۲,۲۱۳,۱۱۰	۲۴,۸۲۰,۵۳۳	۲۳,۵۷۹,۴۲۹	۴,۲۹۱,۴۹۳,۲۱۹	۴,۹۶۴,۱۰۶,۵۰۰	۱۵,۰۴۶
(۳۳,۵۹۰,۱۰۰)	۲۹,۳۲۹,۱۳۷,۵۳۹	۲۱۷,۱۵۰,۳۱۳	۷۸,۰۴۱,۱۱۹	۱۳,۸۰۵,۷۳۳,۳۰۰	۴۳,۲۴۰,۰۶۲,۰۰۱	۱,۹۲۸,۲۵۰
۰	۱۸,۶۲۲,۶۶۹,۱۸۵	۱۱,۶۳۲,۳۳۶,۳۳	۲۳,۸۱۵,۵۳۵	۴,۶۳۲,۳۳۳,۸۷۱	۲۳,۲۲۶,۸۷۱,۱۵۴	۲,۳۳۳,۳۳۳
۰	۲,۳۳۰,۳۸۰,۸۵۰	۱۸,۹۶۱,۵۳۱	۵,۳۵۶,۵۶۲	۱,۳۴۷,۰۰۷,۷۷۶	۳,۷۹۲,۳۰۶,۷۱۹	۴۱۵,۵۶۸
۰	۱۶,۲۹۳,۲۵۶	۹,۸۱۰,۹۱۲	۹,۳۲۰,۱۷۵	۱,۹۱۶,۷۵۷,۲۸۸	۱,۹۶۲,۱۸۲,۰۳۱	۵۰,۰۰۰
۰	۱۶,۴۰۱,۷۷۵,۰۲۷	۲۳۲,۴۸۸,۴۹۵	۴۸,۵۶۹,۶۶۰	۲۷,۹۱۴,۹۰۲,۳۳۶	۴۴,۶۸۷,۶۵۵,۴۱۸	۴۱۸,۹۴۴
۱۶۵,۵۵۶,۱۲۴	۲۲۱,۰۳۲,۲۲۷	۶,۷۳۶,۹۰۶	۶,۶۰۰,۰۱۷	۱,۱۱۲,۱۴۱,۰۹۰	۱,۳۴۷,۳۸۱,۲۵۰	۲۵,۰۰۰
۰	۱۱,۰۰۰,۳۴۹,۰۱۳	۱۳۲,۲۰۲,۴۲۷	۹۱,۱۷۵,۰۳۸	۱۸,۵۹۸,۸۷۳,۸۱۱	۲۹,۸۴۰,۴۸۹,۳۱۹	۵۲۳,۶۳۳
۰	۱۲۱,۱۰۷,۷۲۶	۰	۲,۳۲۱,۵۲۰	۱۱,۳۲۶,۶۳۵,۶۳۵	۱۱,۱۵۰,۱۰۴,۲۸۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
۴۰,۸۰۰,۶۱۵,۴	۱۵۱,۷۷۵,۰۴۰,۳۰۰	۱,۴۹۱,۶۲۷,۲۹۹	۵۷,۰۹۱۵,۵۹۶	۱۵۵,۹۶۹,۰۱۵,۷۸۶	۳۰۹,۸۰۶,۸۰۹,۹۷۴	۴۰,۲۶۳,۷۲۷

اختیار از ۱۳۹۹/۷/۳۰-۵۰۰۰۰۰۰۰
ب بانک تجارت
بانک ملت
بیمه دانا
پالایش نفت ایران
پتروشیمی پردیس
پلی پروپیلن - جم پیلن
توکاریل
ج - بیمه دانا
ج - معینی و سمنی - جادو ریلو
ذوب ری اسفهان
سرمایه گذاری آرس سیا
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
سرمایه گذاری فاروس تامین
صندوق درآمد ثابت امین نگار فردا
نقل به صفحه بعد



[illegible]

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد
۳۷۸۶۰۰۱۸۵۳	۴۲۶۳۸۱۵۳۲۸۷۰	۵۲۷۸۱۱۵۰۲۱۲	۱۵۰۷۲۹۲۰۲۱۲
			ارزش دفتری
			۶۳۳۹۲۷۱۹۷۰۲۵۷
			بهای فروش
			۱۰۰۶۷۰۱۰۲۱۲۸۰۳۴۵
			تعداد
			۷۷۵۶۰۸۳۳

تخل به صفحه بعد

شخص اندیشان
پوست کزانش

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۷۸۶,۷۱۸,۵۵۳	۴۲۶,۳۸۹,۵۳۳,۸۷۰	۵,۳۷۸,۱۱۵,۲۱۳	۱۵,۷۰۳,۳۲۲,۳۱۳	۶۳۳,۲۱۷,۱۹۷,۷۸۷	۱,۰۶۹,۱۰۳,۳۳۸,۴۴۵	۷۷,۵۶,۸۳۳
-	۳۵۵,۲۹۲	۹۰۰۰۹	۱,۷۱۰	۱,۳۵۰,۷۸۹	۱,۸۰۰۰۱,۸۰۰	۷۷
-	۱۳۰,۸۳	۹۲۷	۱۷۷	۱۷۵,۱۵۸	۱۸۹,۳۳۴	۷
۱۵۵,۳۵۰,۱۵۰	(۲۵۹,۱۰۰,۸۰۵)	۱۷,۳۳۳,۰۳۳	۳,۳۲۴,۰۷۳	۳,۶۸۵,۰۰۱,۱۴۰	۳,۴۴۶,۰۶۰,۴۴۰	۸۹,۵۰۶
(۲۱,۱۵۳,۴۶۵)	(۲۱,۱۵۳,۴۶۵)			۱۹۹,۱۵۳,۴۶۵		۱۰,۰۰۰
(۲۸,۳۳۰,۹۰۲)				۲۸,۳۳۰,۹۰۲		۵۰,۰۰۰
۱۳,۱۹۸,۵۶۹,۱۷۳	۳۵۵,۱۳۳,۸۴۹	۵۰,۳۵۳,۱۸۱	۵۰,۳۵۳,۱۸۱	۴۰,۹۸۵,۵۳۹,۶۵۷	۵۳۰,۰۲۷,۹۹۶,۶۶۰	۱,۹۸۲,۴۰۸
(۱۷,۷۸۶,۰۶۷,۵۰۷)	۹۱,۵۹۹,۷۰۰	۱۷,۴۰۳,۵۷۷	۱۷,۴۰۳,۵۷۷	۳۵,۹۹۷,۰۰۴,۶۱۰	۱,۸۳۱,۹۴۰,۳۸۰	۴۷۷,۱۱۶
(۳۰,۹۱۵,۵۷۷,۶۶۶)	۱۲۶,۳۹۰,۴۹۱	۳۳,۹۴۸,۰۰۸	۳۳,۹۴۸,۰۰۸	۳۷,۱۹۹,۳۲۰,۱۷	۳۵,۳۵۸,۰۹۹,۶۵۰	۱۴۵,۶۰۵
(۸۷,۷۸۴,۱۹۰)	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۱۹,۹۹۰	۳۰,۵۱۹,۹۹۰	۲۲,۴۴۹,۳۲۱,۹۴۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
۱۶۹,۸۷۸	۱,۱۵۶	۳۱۶	۳۱۶	۶۰,۰۵۰	۲۳,۱۳۰	۱۰
۱۱,۰۷۶,۳۰۰,۵۹۴	-	-	-	۴,۵۶۸,۱۹۶,۶۷۳	۴,۵۶۸,۱۹۶,۶۷۳	۱۹۲,۸۱۶
۱۵,۰۰۷,۶۷۵,۰۳۶	۴۱۷,۴۵۳,۹۷۳,۳۹	۵,۸۸۶,۲۶۲,۵۹۶	۱,۶۳۲,۹۳۹,۰۴۵	۷۶۸,۳۹۳,۶۸۸,۹۳۸	۱,۱۹۳,۳۹۹,۸۵۴,۷۱۱	۸۱,۳۲۳,۳۷۷

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۶,۳۷۳,۴۰۱	۲,۳۲۲,۴۶۳	۱۳,۲۳۳,۳۰۸,۶۷۹	۱۳,۲۳۳,۳۰۸,۶۷۹	۱۶,۵۰۱
-	۱۸,۰۰۴,۵۸۹	۳,۳۷۸,۰۳۵	۱۳,۰۹۹,۷۵۷,۹۱۳	۱۳,۰۹۹,۷۵۷,۹۱۳	۱۷,۸۴۱
-	۷۳,۵۰۰,۳۳۸	۳,۳۱۷,۶۵۸	۱۸,۱۱۸,۴۶۰,۸۱۴	۱۸,۱۱۸,۴۶۰,۸۱۴	۷۵,۰۰۰
۸۷,۷۹۰,۱۸۱	(۴۴,۸۹۵,۰۳۵)	۷,۱۶۲,۴۷۳	۹,۹۳۸,۳۱۶,۵۵۳	۹,۹۳۸,۳۱۶,۵۵۳	۱۳,۰۰۰
-	۶,۰۹۲,۹۲۶	۶۴,۱۲۱	۳۳,۷۶۶,۳۶۳	۳۵,۳۷۸,۴۱۰	۴۹۰
-	۲۶,۳۷۹,۷۸۴	۳,۳۲۴,۳۸۵	۱۸,۰۳۶,۰۱۸,۴۱۱	۱۸,۰۳۶,۰۱۸,۴۱۱	۲۵,۰۰۰
۸۰,۰۱۸,۲۵۹۴	-	-	-	-	-
۸۸۹,۶۰۶,۷۷۵	۸۲,۵۵۶,۹۱۳	۱۸,۴۰۰,۱۲۵	۷۱,۷۷۲,۴۵۸,۳۳	۷۱,۸۷۶,۴۱۵,۰۸۰	۹۷,۸۳۳

سایر

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مبلغ	مبلغ
۳۵,۷۳۴,۸۵۰,۱۳۰	۴۲,۷۸۹,۸۳۳,۲۹۳
۳۵,۷۳۴,۸۵۰,۱۳۰	۴۲,۷۸۹,۸۳۳,۲۹۳

۱۶- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری ریال
۳۹۱,۵۳۸,۸۲۹	۸۸,۹۵۹,۴۰۰
۶,۵۳۱,۸۸۸,۰۶۰	۷۰,۸۵۳,۴۰۰
۸,۵۳۳,۴۲۵,۳۴۶	۱۵۰,۸۹۳,۱۱۶,۳۳۳
۸,۳۵۵,۹۱۵,۷۹۶	۱۵۰,۸۹۳,۱۱۶,۳۳۳
(۷,۴۴۳,۵۵۹)	۷,۱۱۷,۹۳۳
۷,۵۷۷,۳۵۰,۰۰۰	۹,۳۶۵,۷۰۰
۶,۳۳۶,۳۳۷,۶۹۶	۴۹,۵۰۰,۰۰۰
(۳,۸۹۳,۸۵۵,۰۰۰)	۴۸,۱۳۷,۰۰۰
(۵,۶۳۸,۰۰۰)	۱۸,۴۳۷,۵۵۵
(۵,۶۳۸,۰۰۰)	۹۷,۳۷۵,۰۰۰
(۱,۲۵۵,۴۹۰,۹۱۳)	۳۳۸,۹۳۱,۹۱۸
(۳۳۵,۴۹۰,۹۱۳)	۳۳۶,۳۳۸,۵۳۳
۱,۵۳۳,۶۳۳,۵۷۳	۱۴۰,۶۳۳,۱۵۶
۵۳,۱۹۰,۶۶۱	۱۵۳,۷۷۳
۳,۳۸۱,۷۳۶,۳۴۰	۳۳۷,۲۳۷,۶۰۱
۱۹,۵۵۴,۶۶۴,۸۰۲	۲۳۲,۵۳۸,۵۱۸,۸۵۵
۲۵,۷۱۰,۳۴۶,۳۵۶	۲۳۹,۷۳۴,۳۱۷,۳۸۷
۱,۳۴۸,۶۷۱,۵۵۵	۱۷,۱۷۳,۸۲۶

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار



تاریخ: ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سال مالی: ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

دوره عالی سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
سود (زیان) تحقق	نیافته نگهداری	نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳,۳۶۸,۱۴۵,۵۶۵	۵۳,۱۷۲,۷۸۸,۱۷۳	۳۷۶,۴۷۶,۴۲۳	۱,۷۳۸,۳۹۶,۸۶۵	۳۳۶,۶۱۱,۴۴۵	۲۷۷,۳۷۱,۸۱۲,۱۷۴	۲۵۲,۶۵۴,۵۵۷,۳۳۳	-
(۶)	(۱۵,۱۹۶,۶۱۴,۰۰۰)	۷۴,۶۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۵۳۹	۵۶۶,۳۰۳	۲۱۶,۰۸۴,۴۵۷	۵۹۶,۱۰۷,۷۲۰	۶۷,۴۳۳
*	۲,۲۵۶,۴۱۴,۱۲۳	۲۸۵,۰۵۷,۹۹۴	۹۲,۱۶۱,۰۱۹	۳۰,۰۲۷,۸۴۰,۰۰۰	۱۴,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۱۷)	۱,۱۸۰,۷۶۸,۵۵۶	۱۷۱,۸۱۳,۳۷۷	۳۲,۶۴۴,۵۴۳	۳۲,۹۷۷,۴۴۸,۶۶۶	۳۴,۳۶۲,۶۷۵,۳۴۰	۶۶۷,۳۶۶	توسعه معدنی و صنعتی صنایع
۴,۴۷۹,۸۸۷,۴۹۷	*	*	*	*	*	*	موتورزن
۲,۳۲۱,۴۲۱,۸۴۰	*	*	*	*	*	*	بلی پروتکس جیم - جیم پیلن
۴,۲۱۰,۱۵۷,۵۳۰	*	*	*	*	*	*	گشت و صنعت چین چین
(۱۰۳,۶۵۴,۵۵۸)	*	*	*	*	*	*	گروه مینا (سهامی عام)
۱۰۰,۵۶۸,۷۹۱۲	*	*	*	*	*	*	بیمه دانا
(۲۸,۴۸۷,۰۴۳)	*	*	*	*	*	*	پالایش نفت لوان
۷۰۴,۶۷۵,۶۱۵	*	*	*	*	*	*	پتروشیمی پردیس
۲۵,۷۳۴,۸۰۵,۰۱۳	۴۲,۷۸۹,۸۳۳,۲۹۳	۲,۴۶۲,۷۴۸,۷۷۵	۴۷۶,۱۵۷,۳۰۸	۴۴۳,۶۷۱,۱۵۱,۲۳۳	۵۰۰,۵۴۴,۹۲۹,۱۷۲	*	گسترش نفت و گاز پارسیان
							مین انرژی خلیج فارس

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
 گزارش عملکرد تفصیلی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سود دهی بانکی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مبلغ	مبلغ
ریال	ریال
۸۷۱,۹۳۰,۷۲۹	۲۲۲,۸۶۴,۹۴۰
۸۸۱,۹۳۰,۷۲۹	۲۲۲,۸۶۴,۹۴۰
	۱۸-۱
	سود سربده مالی بانکی

۱۸-۱- سود سربده دهی بانکی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تاریخ سرمایه‌گذاری	درصد
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۶۹۷,۵۰۶	۱۰,۰۸۲,۳۲۷	۱۰	۱۰
۵,۳۱,۳۶,۳۳۵	۶۲,۶۵۷,۱۵۳	۲۰	۲۰
۲۵۹,۸۶۶,۲۲۴	۳۳۶,۸۷۳,۵۳۹	-	-
۸۷۱,۹۳۰,۷۲۹	۲۲۲,۸۶۴,۹۴۰		

۱۹- سود فوق بهای با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

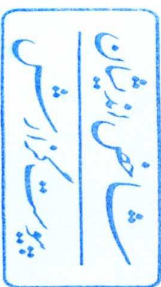
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مبلغ	مبلغ
ریال	ریال
۱۳۵,۱۲۴,۸۶۴	۰
۱۳۵,۱۲۴,۸۶۴	۰

سود اوراق مشارکت و اوراق

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
تفاوت ارزش کمی و	تفاوت ارزش کمی و
تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال
۲,۶۸۱,۲۶۶,۶۹۱	۸۸۰,۸۹۳,۲۸۳
۲۲,۱۲۴,۶۱۵	۱۵۲,۶۴۴,۸۲۳
۰	۶۲,۰۰۰,۱۳۴
۲,۷۰۳,۷۹۸,۳۵۹	۱,۰۳۷,۷۸۸,۲۴۰

۲۰-۱- تغییر تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول سرمایه‌گذاری و کارمزد واریزی به کارگزاری کسر گردیده است.
 ۲۰-۲- تعدیل سود سهام در بازه زمانی
 ۲۰-۳- تعدیل سود سربده بانکی
 ۲۰-۴- سایر درآمدها شامل درآمد مالی بانکی از تفاوت بین ارزش تریل شده و ارزش کمی درآمد سهام و سود سربده مالی بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تصحیح یافته است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مدیر
۱,۵۴۲,۸۵۱,۴۱۲	۹,۸۵۵,۶۳۹,۲۰۵	متولی
۱۱۶,۹۹۷,۱۰۱	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۱۱۹,۸۹۹,۹۶۴	۱۱۹,۸۹۹,۵۸۰	
۱,۷۷۹,۷۴۸,۴۷۷	۱۰,۱۲۵,۵۳۸,۷۸۵	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه برگزاری مجامع
۴۸,۳۶۰,۳۵۸	۱۱,۶۵۰,۸۵۵	هزینه های نرم افزار
۲۷۸,۷۱۶,۵۵۹	۳۷۱,۵۷۳,۱۱۶	هزینه تصفیه
۶۰,۴۹۶,۴۰۸	۵۶۲,۵۸۳,۷۱۱	سایر هزینه ها
۴۰,۷۱۴,۳۶۲	۱,۵۴۵,۰۰۰	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۴,۲۰۰,۱۳۴	.	هزینه خدمات بانکی
۷۸۰,۰۰۰	.	
۴۳۳,۲۶۷,۸۲۱	۹۴۷,۳۵۲,۶۸۲	

۲۳- هزینه مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
.	۶۶۶,۹۵۲,۷۴۲	هزینه تسهیلات بانکی
.	۶۶۶,۹۵۲,۷۴۲	

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	خالص دارایی ها-تغییرات ناشی از عملکرد
.	(۱۳۷,۲۱۷,۹۸۹,۵۶۵)	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
۸۶,۶۷۷,۵۰۳,۴۸۶	۵۵۳,۳۹۸,۷۴۸,۰۹۰	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۳۷,۸۰۶,۹۱۸,۸۰۱)	(۴۸۸,۹۵۳,۳۶۱,۸۲۹)	
۴۸,۸۷۰,۵۸۴,۶۸۵	(۷۲,۷۷۲,۶۰۳,۳۰۴)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
 داده‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می‌باشد:

اشخاص وابسته	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه‌گذاری	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
مدیر صندوق	مشار سرمایه‌گذاری تامین سرمایه مدیر صندوق	ممتاز اعلای	درصد تملک	۲۰۹۲	درصد تملک
دارنده واحد ممتاز	تامین سرمایه نوین	ممتاز اعلای	۱۹۰		
دارنده واحد ممتاز	توسعه صنایع پیش‌پروژه (سهامی عام) دارنده واحد ممتاز	۲۵۵۲۱	۱۸۶۶		۲۵۷
دارنده واحد ممتاز	بیجه نوین	۶۰۴	۰۴۴		۵۶
دارنده واحد ممتاز	سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین	۱۰۴۰	۰۷۶		۰۹۷
دارنده واحد ممتاز		۱۳۴۰۰	۹۸۰		۱۲۵۰

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره به تفکیک زیر است:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	ماتده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله		
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر سابق صندوق	کارمزد ارکان	۰	طی دوره	۰
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۹,۸۵۵,۶۳۹,۳۰۵	طی دوره	۹,۸۵۵,۶۳۹,۳۰۵
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام	مثلی سابق صندوق	کارمزد ارکان	۴۱۰,۹۵۸	طی دوره	۰
موسسه حسابرسی شایان اندیشان	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۱۹,۸۹۹,۵۸۰	طی دوره	(۶۰,۱۱۴,۰۳۶)
موسسه حسابرسی بهمن	مثلی	کارمزد ارکان	۱۴۹,۵۸۹,۰۴۲	طی دوره	(۴۸,۳۳۹,۰۴۲)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

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

۲۸- تعییدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌های صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.