

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۳)	الف - گزارش حسابرس مستقل
(۱)	ب - صورتهای مالی:
(۲)	فهرست و مصوبه ارکان صندوق
(۳)	صورت خالص داراییها در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰
(۴) الی (۲۱)	صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰
	یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصادنوین

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصادنوین شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر 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 صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش کند.



اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۱ بهمن ۱۳۹۹ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

۶- همانگونه که در صورت سود و زیان مشهود است، طی سال مالی مورد گزارش سود فروش سرمایه گذاریها مبلغ ۲ میلیون ریال حاصل گردیده که نسبت به مبلغ ۴۱۷ میلیارد ریال سود فروش در سال مالی قبل با کاهش عمده مواجه بوده است. همچنین با توجه به شناسایی مبلغ ۱۶۴ میلیارد ریال زیان کاهش ارزش سرمایه گذاریها در مقایسه با مبلغ ۴۳ میلیارد ریال سود شناسایی شده در سال مالی قبل، نتیجه عملیات صندوق در سال مالی مورد گزارش منجر به ۱۴۹ میلیارد ریال زیان (سال قبل مبلغ ۴۶۳ میلیارد ریال سود) گردیده که تغییرات نامطلوب سودآوری صندوق ناشی از وضعیت نامساعد بازار بورس در سال مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل بوده است. بهبود شرایط سودآوری صندوق در سال آتی متاثر از وضعیت بازار اوراق بهادار خواهد بود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- موارد مرتبط با مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۷-۱- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص نصابهای مقرر در بند ۲-۳ امیدنامه صندوق و مفاد ابلاغیه شماره ۱۶۸/۲۰۱۲۰ مورخ

۱۳۹۹/۰۸/۱۲ سازمان بورس در ارتباط با حداکثر میزان سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس در بعضی مقاطع زمانی (به عنوان نمونه خرید سهام پاسا در ۲۷ و ۳۱ خرداد ۱۴۰۰) رعایت نشده است.

۷-۲- مفاد بند ب ماده ۲۲ اساسنامه صندوق در خصوص تملک ۵ درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق توسط مدیر صندوق و بند "د" ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص تملک حداقل یک واحد سرمایه گذاری توسط اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری صندوق در طی سال مالی مورد گزارش رعایت نشده است.

۷-۳- مفاد بند ۱ ماده ۵۲ اساسنامه در خصوص اطلاع رسانی تغییرات اساسنامه صندوق بلافاصله پس از تغییرات در تارنمای صندوق با تاخیر انجام شده است.

۷-۴- ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با تسویه مبلغ فروش سهام و حق تقدم سهام ظرف ۲ روز کاری توسط کارگزار در برخی مقاطع زمانی (۱۱ الی ۱۶ اسفند ۱۳۹۹ و ۲۹ خرداد الی ۵ تیر ۱۴۰۰) رعایت نشده است.

۷-۵- اقدامات انجام شده در رعایت مفاد ماده ۳۹ اساسنامه صندوق و مفاد ابلاغیه شماره ۱۶۷/۲۰۱۲۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۶ سازمان بورس در خصوص معرفی حداقل سه نفر شخص حقیقی خبره در زمینه سرمایه گذاری در اوراق بهادار و... (گروه مدیران سرمایه گذاری) و انجام وظایف مدیر با مسئولیت خود مدیر به شرح ماده مزبور منجر به صدور نامه تایید برای سه نفر از مدیران توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۰ گردیده است.

۸- محاسبات خالص ارزش روز داراییها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موارد حایز اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.



۹- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. براساس بررسیهای صورت گرفته به استثنای موضوع تداخل وظایف برخی کارکنان صندوق با سبدهای تحت مسئولیت مدیر صندوق، سایر رویه‌های کنترل‌های داخلی از کفایت لازم برخوردار است.

۱۰- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصادنوین مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ هیات دولت ابلاغی آذر ماه ۱۳۹۹) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم اجرای بعضی از الزامات آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی ابلاغی آذر ماه ۱۳۹۹، به موارد با اهمیت عدم اجرای مفاد قانون مزبور برخورد نشده است.

۱۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

محمد سخایی فر عباس هشی

۸۰۰۸۹۹

۸۱۱۰۲۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

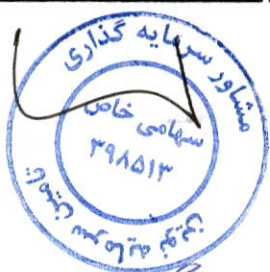
با سلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین ، مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ 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 دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۱	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 سرمایه گذاری 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۴ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	داوود رزاقی	
متولی صندوق	حسابرسی بهمند	علی مشرقی	

۱



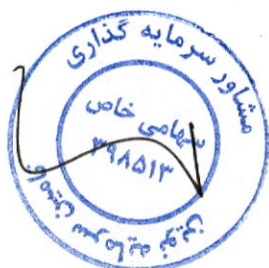
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۶۴۲,۸۳۱,۱۴۴,۱۲۶	۴۷۴,۱۷۹,۱۶۹,۶۶۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۷۱۸,۲۳۵,۸۶۳	۵۳,۰۳۰,۹۵۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۸,۷۵۰,۴۷۵,۵۳۵	۱۴,۳۴۳,۶۴۳,۶۳۷	۷	حسابهای دریافتی
۳۳۹,۲۲۵,۶۱۹	۵۲۷,۲۷۴,۲۷۰	۸	سایر دارایی‌ها
۲۶۶,۱۳۷,۳۹۸	۸۶۴,۰۴۳,۴۴۷	۹	موجودی نقد
۲۷,۹۲۷,۴۵۸,۰۳۹	۶۴,۳۰۶,۲۸۲	۱۰	جاری کارگزاری
۶۸۱,۸۳۲,۶۷۶,۵۸۰	۴۹۰,۰۳۱,۴۶۸,۲۵۹		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۹,۹۶۴,۰۹۲,۲۸۳	۱۳,۱۸۲,۹۷۴,۳۵۱	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۷۹۷,۰۶۴,۱۰۱	۴۵,۰۰۰	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱,۸۵۵,۳۸۴,۴۶۰	۲,۵۰۵,۹۳۶,۶۹۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۳,۶۱۶,۵۴۰,۸۴۴	۱۵,۶۸۸,۹۵۶,۰۴۳		جمع بدهی‌ها
۶۶۸,۲۱۶,۱۳۵,۷۳۶	۴۷۴,۳۴۲,۵۱۲,۲۱۶	۱۴	خالص دارایی‌ها
۴,۸۸۶,۲۲۸	۳,۷۶۷,۲۵۴		

یادداشت‌های توضیحی، جزء جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

صورت سود و زیان

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
درآمد ها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال ۲,۲۴۶,۷۰۰
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	ریال (۱۶۴,۶۳۱,۳۲۲,۹۱۱)
سود سهام	۱۷	ریال ۳۲,۱۵۸,۷۳۳,۳۳۷
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸	ریال ۴۱۲,۲۲۸,۰۰۷
سایر درآمدها	۱۹	ریال ۸۵۷,۲۸۰,۶۵۵
جمع درآمدها		ریال (۱۳۱,۲۰۰,۸۳۴,۲۱۲)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	ریال ۱۲,۱۵۹,۴۸۲,۳۴۳
سایر هزینه ها	۲۱	ریال ۸۹۶,۱۸۸,۲۳۵
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		ریال (۱۴۴,۲۵۶,۵۰۴,۷۹۰)
هزینه مالی	۲۲	ریال (۴,۹۴۶,۶۳۰,۳۹۷)
سود (زیان) خالص		ریال (۱۴۹,۲۰۳,۱۳۵,۱۸۷)
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۸۹.۵۱%
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲		۷۰.۳۰%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دور	تعداد ۱۳۶,۷۵۵	تعداد ۱۰,۶۸۱
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	ریال ۹,۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱۵۲,۲۵۴
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	ریال (۲۰,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	ریال (۱۲۰,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰)
صدور از محل تجزیه واحدهای سرمایه گذاری	ریال ۰	ریال ۹۴,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص طی دوره / سال	ریال (۱۴۹,۲۰۳,۱۳۵,۱۸۷)	ریال ۴۶۳,۲۵۵,۵۲۶,۵۱۸
تعدیلات	ریال (۳۳,۸۱۷,۴۸۸,۳۳۳)	ریال (۷۲,۷۷۲,۶۰۳,۳۰۲)
خالص دارایی های طی دوره / سال	ریال ۴۷۴,۳۴۲,۵۱۲,۲۱۶	ریال ۶۶۸,۲۱۶,۱۳۵,۷۳۶

یادداشت های توضیحی ، جزء جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

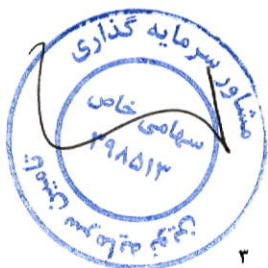
سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال / دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال / =



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، آخرین مجوز سازمان طی نامه شماره ۱۲۱/۱۰۲۴۷۷ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۱ تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۲ می‌باشد. 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.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مطابق با ماده ۵۲ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://fund.enovinbourse.ir> 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:

۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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 سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	۲۰۰	۲۰
بیمه نوین	۱۰۰	۱۰
توسعه صنایع بهشهر	۱۰۰	۱۰
سرمایه گذاری اقتصاد نوین	۲۰۰	۲۰
جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۸ مدیر صندوق شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) می باشد 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 سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص) می باشد 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، متولی صندوق موسسه حسابرسی بهمند می باشد 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 ۱۱۴، طبقه ۴.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ با شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میرداماد، خیابان نفت شمالی، نبش خیابان نهم، پلاک ۳۹، واحد ۲۲. از تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ حسابرس صندوق موسسه حسابرسی هشیار بهمند می باشد که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۳/۰۹ با شماره ثبت ۱۹۱۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران خیابان قائم مقام فراهانی بالاتر از میدان شعاع پلاک ۱۱۴ طبقه چهارم واحد ۲۰.

۳ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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 ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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.

۴-۲-۲ 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۴-۳- 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	الف: کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام به‌علاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها ب- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: - در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. - محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. - محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. - با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حسابهای دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱ درصد ضرب می‌گردد).
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 ۳۵۰ 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 $(\frac{365}{n}) \times (0.003)$ 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 $\frac{1}{3}$ 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، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۱- مبلغ ۴۷۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه. ۲- مبلغ ۹۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد سرمایه‌گذاری ۳- مبلغ ۲۰۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار. ۴- سالانه ۵/۰۰۰۰۰ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال. ۵- سالانه ۳/۰۰۰۰۰ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال. ۶- سالانه ۱/۰۰۰۰۰۰ از متوسط خالص ارزش 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 سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
		ریال	ریال		ریال	ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۰.۰۵٪	۳۳۶,۹۸۲,۹۵۰	۲۴۷,۰۲۳,۷۵۰	۱۳.۱۷٪	۶۴,۵۱۷,۶۲۹,۶۵۰	۹۵,۷۴۵,۷۴۰,۴۲۹
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۶.۷۰٪	۴۵,۷۰۸,۶۱۷,۳۶۷	۱۲,۴۶۲,۰۰۲,۰۵۷	۷.۳۱٪	۳۵,۸۲۹,۶۶۷,۸۷۲	۱۱,۸۰۰,۰۲۲,۲۹۷
لاستیک و پلاستیک	۹.۵۹٪	۶۵,۳۹۶,۹۴۴,۷۰۶	۶۷,۰۵۲,۴۳۵,۶۱۸	۸.۷۵٪	۴۲,۸۷۹,۵۵۱,۵۳۹	۹۵,۶۷۳,۲۷۳,۵۷۳
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای		.	.	۶.۸۷٪	۳۳,۶۷۶,۵۵۷,۱۲۳	۳۹,۲۳۴,۴۳۱,۴۹۲
سیمان، آهک و گچ		.	.	۶.۲۲٪	۳۰,۴۸۷,۹۸۷,۹۵۱	۴۴,۸۸۷,۳۲۴,۶۴۷
استخراج کانه های فلزی	۴.۹۱٪	۳۳,۴۵۶,۸۴۱,۸۶۵	۱۶,۹۲۱,۸۳۸,۵۸۷	۶.۴۴٪	۳۱,۵۴۰,۱۹۱,۹۵۳	۱۴,۶۵۸,۰۳۸,۵۸۷
محصولات شیمیایی	۳.۶۷٪	۲۵,۰۳۹,۵۴۷,۳۳۳	۱۷,۴۵۹,۴۱۱,۵۴۹	۶.۷۳٪	۳۲,۹۷۶,۱۳۷,۵۵۶	۲۳,۸۴۳,۸۱۳,۴۷۹
محصولات غذایی و آشامیدنی، به جز قند و شکر	۱.۲۱٪	۸,۲۶۵,۵۲۵,۷۵۰	۱۳,۶۶۲,۳۸۳,۴۴۱	۱.۲۴٪	۶,۰۵۸,۳۶۴,۳۹۷	۱۳,۶۰۹,۷۸۳,۱۷۰
فلزات اساسی	۱۴.۱۳٪	۹۶,۲۴۶,۴۸۴,۶۵۵	۷۲,۳۱۲,۳۶۶,۳۵۲	۱۴.۴۲٪	۷۰,۶۶۱,۲۶۳,۷۴۲	۵۵,۹۲۳,۷۱۲,۰۳۹
کاشی و سرامیک	۰.۲۷٪	۱,۸۶۱,۹۹۴,۸۳۹	۱,۸۵۴,۸۷۶,۹۰۶	۰.۳۸٪	۱,۸۶۱,۹۹۴,۸۳۹	۱,۸۵۴,۸۷۶,۹۰۶
مواد و محصولات دارویی	۱۷.۲۴٪	۱۱۸,۲۲۳,۸۶۴,۳۶۰	۱۲۸,۸۷۶,۵۱۴,۷۶۲	۸.۷۹٪	۴۳,۰۵۱,۰۰۱,۳۱۶	۹۹,۸۲۶,۳۶۵,۷۱۴
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۲.۸۴٪	۱۹,۳۳۹,۲۴۲,۷۵۰	۲۴,۹۵۴,۰۴۶,۹۲۳	۱.۹۹٪	۹,۷۳۲,۵۱۴,۴۷۱	۱۰,۲۴۰,۴۵۸,۴۰۱
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۰.۲۰٪	۱,۳۸۶,۲۷۰,۴۰۰	۳۲۷,۹۱۸,۲۴۷	۰.۰۰٪	۱۷,۴۳۱	۴۰۲
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۴.۱۴٪	۹۶,۴۴۴,۳۷۹,۸۶۷	۹۳,۱۷۷,۹۵۵,۷۲۵	۰.۸۳٪	۴,۰۴۲,۱۰۷,۳۱۸	۱,۶۶۱,۴۴۴,۲۴۵
سرمایه گذاریها	۵.۶۱٪	۳۸,۲۳۴,۹۱۰,۱۵۴	۳۶,۳۲۲,۶۸۰,۵۰۱	۱۲.۱۸٪	۵۹,۶۶۱,۸۳۴,۹۲۹	۷۲,۳۴۸,۶۸۸,۲۹۱
واسطه گری های مالی و بولی	۱.۶۰٪	۱۰,۹۱۷,۸۵۹,۸۵۹	۱۶,۱۸۳,۷۶۸,۷۵۲	۱.۴۷٪	۷,۲۰۳,۳۴۷,۵۸۰	۱۶,۱۸۳,۷۶۸,۷۵۲
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۴.۱۱٪	۲۷,۹۶۷,۲۳۰,۲۲۴	۲۶,۴۴۲,۵۹۹,۶۵۲	۰.۰۰٪	.	.
سایر واسطه گرهای مالی	۰.۰۹٪	۵۹۲,۵۶۰,۸۷۹	۲۱۶,۰۸۴,۴۵۷	.	.	.
مخابرات	۲.۱۸٪	۱۴,۸۳۱,۲۲۶,۰۰۰	۳۰,۰۲۷,۸۴۰,۰۰۰	.	.	.
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۵.۰۱٪	۳۴,۱۵۸,۲۱۷,۴۲۲	۳۲,۹۷۷,۴۴۸,۸۶۶	.	.	.
استخراج ذغال سنگ	۰.۶۵٪	۴,۴۲۳,۴۴۲,۸۴۶	۱,۹۰۴,۸۸۲,۴۲۴	.	.	.
خودرو و ساخت قطعات	۰.۰۰٪	.	.	.	.	.
	۹۴.۲۸٪	۶۴۲,۸۳۱,۱۴۴,۱۲۶	۵۹۳,۳۸۴,۰۸۸,۴۶۹	۹۶.۷۶٪	۴۷۴,۱۷۹,۱۶۹,۶۶۹	۵۹۷,۵۰۱,۸۲۲,۴۲۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۷۱۸,۲۳۵,۸۶۳	۵۳,۰۳۰,۹۵۴
۱,۷۱۸,۲۳۵,۸۶۳	۵۳,۰۳۰,۹۵۴

سپرده کوتاه مدت ۱-۶-۸۵۰-۳۵۳۴۵۵-۱- بانک اقتصاد نوین



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۷ - حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل نشده	هزینه تنزیل	لرخ تنزیل
ریال	ریال		درصد
-	-	۲۴۶,۱۷۴,۱۰۰	۳۰٪
۸,۷۵۰,۴۷۵,۵۳۵	۱۴,۳۴۳,۶۴۳,۶۳۷	۲۴۶,۱۷۴,۱۰۰	۲۵٪
۸,۷۵۰,۴۷۵,۵۳۵	۱۴,۳۴۳,۶۴۳,۶۳۷	۴۳۶,۱۷۴,۱۰۰	

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود سهام دریافتنی

۸ - سایر دارایی ها

پیش پرداخت هزینه شامل مخارج برگزاری مجامع و آبونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان سایر دارایی ها به سال های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۶۸,۷۱۳)	-	-	(۴۶۸,۷۱۳)
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۱۵۴,۴۷۲	۱۶,۸۴۵,۵۲۸
۳۳۹,۶۹۴,۳۳۲	۶۸۳,۹۷۵,۰۰۰	۵۱۲,۷۷۱,۸۷۷	۵۱۰,۸۹۷,۴۵۵
۳۳۹,۲۲۵,۶۱۹	۷۴۳,۹۷۵,۰۰۰	۵۵۵,۹۲۶,۳۴۹	۵۲۷,۲۷۴,۲۷۰

مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون ها
آبونمان نرم افزار صندوق

۹ - موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۶۶,۱۳۷,۳۹۸	۸۶۴,۰۴۳,۴۴۷
۲۶۶,۱۳۷,۳۹۸	۸۶۴,۰۴۳,۴۴۷

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

۱۰ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۱۱,۴۰۲,۶۶۰	۱۰,۶۰۵,۷۷۷,۷۳۴	۱۱,۶۹۰,۷۴۰,۳۰۹	۲۶,۴۴۰,۰۸۵
(۱,۷۸۰)	-	-	(۱,۷۸۰)
۲۶,۸۱۶,۰۵۷,۱۵۹	۶۹۷,۸۵۹,۶۳۷,۵۷۴	۷۲۴,۶۳۷,۸۲۶,۷۵۶	۳۷,۸۶۷,۹۷۷
۲۷,۹۲۷,۴۵۸,۰۳۹	۷۰۸,۴۶۵,۴۱۵,۳۰۸	۷۳۶,۳۲۸,۵۶۷,۰۶۵	۶۴,۳۰۶,۲۸۲

کارگزاری بانک سپه
کارگزاری بانک اقتصاد نوین
کارگزاری تامین سرمایه نوین



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۱- حسابهای پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	مدیر
	۹,۸۵۵,۶۳۹,۲۰۵	۱۲,۶۰۳,۹۱۲,۰۰۲	متولی
	۴۸,۳۳۹,۰۴۲	۱۹۸,۳۳۹,۰۴۲	حسابرس
	۶۰,۱۱۴,۰۳۶	۳۸۰,۷۲۲,۳۰۷	
	۹,۹۶۴,۰۹۲,۲۸۳	۱۳,۱۸۲,۹۷۴,۳۵۱	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
۱۲-۱	-	۱,۸۰۴,۶۲۵,۰۱۶	بابت واحدهای ابطال شده
۱۲-۲	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۱۲-۳	-	(۷,۶۰۵,۹۱۵)	بابت تنمه واحدهای صادر شده
	۴۵,۰۰۰	۱,۷۹۷,۰۶۴,۱۰۱	

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

۱۲-۲- بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تنمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که بعد از تاریخ تهیة صورتهای مالی و در مهلت مقرر تسویه شده است.

۱۲-۳- بدهی به سرمایه‌گذاران بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که در تاریخ تهیة 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:

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
	۸۳۲,۸۶۱,۲۹۷	۱,۱۷۷,۱۴۱,۹۶۵	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
	۳۲,۳۶۰,۰۰۰	۳۵,۳۸۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
	۹۵۱,۳۳۱,۵۶۸	۱,۲۵۱,۲۶۴,۷۸۰	ذخیره تصفیه
	۳۱,۶۹۵,۵۹۵	۳۴,۹۸۳,۹۴۷	بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت
	۷,۱۳۶,۰۰۰	۷,۱۶۶,۰۰۰	وجوه واریزی نامشخص
	۱,۸۵۵,۳۸۴,۴۶۰	۲,۵۰۵,۹۳۶,۶۹۲	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۶۳,۳۲۹,۹۰۷,۵۴۹	۱۳۵,۷۵۵	۴۷۰,۵۷۵,۲۵۸,۰۰۵	۱۲۴,۹۱۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴,۸۸۶,۳۲۸,۱۸۷	۱,۰۰۰	۳,۷۶۷,۲۵۴,۲۱۱	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶۶۸,۲۱۶,۱۳۵,۷۳۶	۱۳۶,۷۵۵	۴۷۴,۳۴۲,۵۱۲,۲۱۶	۱۲۵,۹۱۲	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

ریال	ریال	یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۵-۱
۴۱۷,۵۳۲,۹۷۲,۳۲۹	(۱۰۳,۷۲۰,۶۳۲)	۱۵-۲
۸۴,۵۵۶,۹۲۳	۱,۵۰۶,۷۳۲	
۴۱۷,۵۳۸,۵۲۹,۹۶۲	۲,۲۴۶,۷۰۰	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
۱۷,۴۰۳,۹۶۴,۷۴۵	۱,۶۲۹,۸۷۴,۴۰۱	۳۶,۸۰۸,۲۲۷	۶,۹۹۳,۴۹۴	۵,۶۸۷,۹۶۸,۸۴۸	۷,۳۶۱,۶۴۴,۹۷۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
(۴,۹۰۴,۲۱۲,۹۹۱)	۳,۷۸۵,۴۸۰,۴۷۳	۵۰,۴۰۰,۹۸,۶۷۱	۹۵,۷۷۷,۱۸۱	۹۶,۴۳۴,۳۷۹,۸۶۶	۱۰۰,۸۱۹,۷۳۶,۱۹۱	۳,۶۶۳,۳۵۵
(۹۸۸,۳۵۸,۸۷۳)	(۱,۷۳۶,۹۴۶,۳۸۱)	۱۹۵,۷۹۸,۴۴۴	۳۷,۲۰۰,۱,۴۸۵	۴۰,۶۶۳,۶۳۵,۰۴۲	۳۹,۱۵۹,۶۸۸,۵۹۰	۱,۵۲۶,۳۸۱
(۲,۶۱۱,۰۰۰,۰۹۶)	(۵۰,۳۸۸,۴۹۴)	۲۱,۷۹۶,۸۶۷	۴,۱۴۱,۳۳۸	۴,۳۸۳,۸۲۴,۰۱۹	۴,۳۵۹,۳۷۳,۷۳۰	۴۴۵,۴۶۱
	(۷,۹۸۶,۹۴۸,۹۶۰)			۷,۹۸۶,۹۴۸,۹۶۰		۴۶۴,۰۰۰
۱۲,۱۹۸,۸۶۴,۱۷۳	۲,۴۶۸,۲۳۵,۶۷۶	۱۸۵,۸۱۷,۶۱۳	۳۵,۳۰۵,۲۳۰	۳۴,۴۷۴,۱۶۴,۱۷۱	۳۷,۱۶۳,۵۲۲,۶۹۰	۱,۴۴۹,۴۶۳
(۸۷۷,۸۴۱,۹۱۰)	(۲,۱۶۱,۰۲۶,۸۳۸)	۳۵۱,۶۳۴,۰۵۹	۶۶,۸۰۹,۹۶۰	۷۲,۰۶۹,۳۹۴,۶۸۹	۷۰,۳۲۶,۸۱۱,۸۷۰	۲,۵۹۸,۵۴۵
	(۱۱,۹۴۲,۳۷۵,۶۰۱)			۱۴,۳۹۸,۶۹۵,۶۹۶	۲,۳۵۶,۴۲۰,۰۹۵	۲,۸۹۱,۳۱۳
				۶,۹۷۹,۵۳۴,۸۶۶	۶,۹۷۹,۵۳۴,۸۶۶	۸۰۹,۵۰۳
	(۱,۲۹۵,۰۳۹,۰۰۲)	۳۵,۱۵۰,۰۵۵	۶,۶۷۸,۴۳۹	۸,۲۸۳,۲۲۱,۴۰۸	۷,۰۳۰,۰۱۰,۹۰۰	۲۱۰,۷۵۸
	۴۱۰,۰۰۳۷,۷۶۳	۱۳,۴۵۴,۸۰۵	۲,۵۵۶,۳۹۵	۲,۲۶۴,۹۱۲,۱۰۷	۲,۶۹۰,۹۶۱,۰۷۰	۱۸۳,۱۹۱
	(۱۳۷,۲۱۵,۷۶۵)	۱۱,۱۹۳,۱۸۷	۲,۱۲۶,۶۲۴	۲,۲۶۲,۵۳۳,۷۵۱	۲,۳۳۸,۶۳۷,۷۹۷	۴۹,۸۹۲
	۳,۵۵۳,۷۷۵,۵۸۹	۱۵۸,۵۴۸,۳۹۱	۳۰,۱۲۳,۷۶۴	۲۷,۹۶۷,۳۰۰,۲۲۳	۳۱,۷۰۹,۶۷۷,۹۶۷	۲,۴۳۸,۸۵۵
	۳,۶۸۹,۴۷۸	۱,۵۴۴,۳۳۳	۲۹۳,۳۹۰	۳۰,۳۳۹,۰۰۴	۳۰,۸۶۶,۲۰۵	۱۷,۲۵۵
	۷,۵۵۲,۷۵۵,۴۵۸	۲۰,۹۸۰,۳۰۱۹۴	۳۹,۸۶۲,۰۷۷	۳۴,۱۵۸,۲۱۷,۴۲۱	۴۱,۹۶۰,۶۳۸,۱۵۰	۶۶۷,۳۶۶
(۴۲۲,۹۷۳,۸۷۷)	(۵,۹۰۵,۹۹۲,۲۰۳)	۱,۷۲۵,۶۴۷,۸۴۶	۳۲۷,۸۶۹,۳۷۷	۳۵۸,۳۱۸,۰۰۰,۰۷۱	۳۵۴,۴۶۵,۵۲۵,۰۹۱	۱۸,۶۱۴,۳۳۸
۱۹,۷۹۷,۹۶۴,۱۷۱						



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰	
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۹۷۷,۹۶۴,۱۷۱	(۵,۹۰۵,۹۹۲,۲۰۳)	۱,۷۲۵,۶۴۷,۸۶۶	۲۲۷,۸۶۹,۳۷۷	۳۵۸,۳۱۸,۰۰۰,۰۷۱	۳۵۴,۴۵۵,۳۵۰,۰۹۱
-	۱,۹۴۲,۳۵۵,۱۵۹	۱۷۲,۳۱۴,۸۲۲	۳۲,۷۲۹,۴۴۱	۳۲,۳۱۵,۵۶۵,۴۷۸	۳۲,۴۶۲,۹۶۹,۰۰۰
-	۷۲۲,۷۹۲,۱۶۲	۴۲,۹۷۷,۱۵۴	۸,۱۶۵,۵۵۰	۷,۸۱۱,۴۹۵,۹۳۹	۸,۵۵۵,۴۲۰,۸۰۵
-	(۱۷,۰۳۵,۲۵۳)	۱۱,۷۸۰,۶۰۳	۲,۳۳۸,۳۸۵	۲,۳۵۶,۱۲۷,۰۳۵	۲,۳۵۶,۱۲۷,۰۳۵
-	(۳,۳۲۱,۱۰۵,۳۳۸)	۲۰,۸۷۲,۵۷۲	۳۹,۸۷۲,۹۶۱	۴۵,۰۶۶,۷۱۰,۸۴۲	۴۱,۹۷۴,۷۱۴,۳۸۰
-	۶۴۵,۹۲۹,۹۶۹	۵۲,۷۴۷,۱۱۴	۱۰,۰۰۲,۱۹۵,۵۲۲	۹,۸۴۱,۰۵۵,۰۰۰	۱۰,۵۲۹,۹۶۹,۰۳۵
-	۵۵۱,۸۱۸,۳۳۴	۳۴۶,۳۲۹,۱۸۹	۶۵,۸۶۰,۸۱۱	۶۲,۳۴۶,۵۱۹,۰۰۶	۶۹,۳۲۷,۸۲۷,۹۴۰
-	-	-	-	۷۲۲,۹۱۶,۵۶۶	۷۲۲,۹۱۶,۵۶۶
-	۱,۱۳۴,۳۷۷,۰۰۵	۶۱,۳۱۸,۴۷۲	۱۱,۶۵۰,۴۲۹	۱۱,۰۵۲,۳۲۸,۷۷۲	۱۲,۴۶۳,۴۲۹,۶۷۹
۴۸۲,۵۸۶,۵۵۲	۳,۵۳۵,۳۷۷,۴۶۶	۸۷,۹۰۲,۳۷۲	۱۶,۷۰۱,۳۴۸	۱۳,۹۴۰,۷۹۲,۳۳۲	۱۷,۵۸۰,۶۹۹,۵۱۰
-	-	-	-	۱۷,۰۹۳,۳۴۲,۴۷۵	۱۷,۰۹۳,۳۴۲,۴۷۵
(۴۶۲,۳۳۸,۵۶۲)	(۳۷۷,۷۵۰,۰۰۰)	۴,۰۰۲,۰۰۰	۷۶,۰۰۰	۱,۳۷۲,۹۱۹,۹۶۵	۸۰۰,۰۰۰,۸۵۱,۹۰۰
-	۲,۹۵۴,۹۵۸,۴۶۱	۱۵۳,۸۶۵,۳۱۹	۲۹,۳۳۲,۰۰۰	۲۷,۳۳۲,۰۰۰,۵۸۳,۳۳۲	۳۰,۷۷۲,۰۶۲,۵۵۰
-	۳,۸۶۶,۹۲۴,۵۳۶	۱۱۶,۷۲۵,۳۵۵	۲۲,۱۷۷,۴۰۹	۱۹,۳۳۹,۳۴۲,۷۵۰	۲۳,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۹۷۴,۴۲۲,۷۵۱	۶۰,۳۳۶,۴۸۸	۱۱,۴۴۲,۷۷۵	۱۰,۹۹۲,۳۱۲,۳۵۶	۱۲,۰۳۵,۲۷۴,۳۵۰
۳۹,۸۶۶,۰۰۰,۹۹۲	(۲۰,۵۷۵)	-	-	۲۰,۵۷۷	۲
۴۸,۶۶۹,۸۳۸	(۴۲۲,۵۰۳,۰۰۰)	۴,۸۴۵,۰۰۰	۹۲,۰۰۰	۱,۳۸۶,۳۸۸,۰۰۰	۹۶۹,۸۳۸,۸۸۱
۱۷۵,۶۰۱,۳۹۲	۳,۷۵۲,۸۷۴,۰۰۰	۱۹۹,۷۷۵,۸۳۶	۲۸,۳۵۷,۳۳۸	۳۶,۰۰۰,۵۹۲,۹۹۲	۳۹,۹۵۵,۱۶۶,۵۰۰
-	(۹۲۵,۴۴۲,۸۴۸)	۲۴,۴۲۵,۰۰۰	۴,۴۴۰,۶۷۲	۵۸۰,۱,۳۷۸,۵۸۵	۴,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰
-	(۳۳۸,۱۱۰,۷۵۲)	۲۶,۸۷۹,۳۹۹	۵۱۰,۶۹۹,۲۲۲	۵,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۷۵,۸۷۹,۸۰۰
۳,۳۸۷,۱۴۹,۳۸۵	(۶,۴۳۸,۸۷۴)	۱۲۷,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۱,۸۲۲,۳۷۱	۲۵,۴۸۰,۰۰۰
-	(۱۸۲,۳۵۳,۹۸۴)	۱,۳۵۱,۷۷۵	۳۷,۸۳۸	۴۲۱,۱۱۹,۴۷۲	۴۵۰,۳۵۵,۰۰۰
-	(۲۷۶,۱۷۰,۰۰۰)	۱,۵۹۱,۴۱۸	۳۰,۳۴۴	۵۹۲,۵۶۰,۸۷۹	۳۱۸,۳۸۲,۷۶۰
-	۱۰,۴۳۵,۰۰۰	۱۰,۵۲,۹۲۴	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۶۷۲	۲۱۰,۵۸۶,۶۷۰
-	(۶,۹۸۸,۱۷۱,۳۷۵)	۳۹,۴۵۰,۰۰۰	۷,۴۳۵,۴۷۴	۱۴,۸۳۱,۳۳۶,۰۰۰	۷,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۶۱۸,۰۴۲,۸۳۵)	۲۱,۱۵۶,۵۹۱	۴۰,۱۹۷,۰۰۰	۴,۸۳۴,۱۸۵,۸۷۵	۴,۳۳۱,۳۱۸,۳۳۵
۱۶,۱۷۲,۰۸۲,۰۰۰	(۱۱۸,۷۸۸,۹۷۵)	۱۰,۹۷۵,۰۰۰	۲۰,۸۵۵	۳۶۲,۹۸۲,۹۰۰	۳۱۹,۵۰۰,۰۰۰
-	(۱۰,۳۶۹,۴۸۰,۵۵)	۸۱,۵۱۵,۶۰۰	۱۵,۳۸۷,۷۶۶	۳۶,۵۷۵,۶۰۸,۶۸۶	۱۶,۳۰۳,۱۲۶,۰۰۰
-	-	-	-	۷۲۲,۹۱۶,۵۶۶	۷۲۲,۹۱۶,۵۶۶
-	۹۷۲,۰۰۰,۱۷۹	۱۲,۴۴۹,۶۷۲	۲,۴۶۰,۴۱۶	۱,۶۰۳,۴۹۲,۳۷۲	۳,۵۸۹,۹۲۴,۶۰۰
-	۵,۳۳۶,۸۸۲,۳۸۹	۴۲,۹۸۴,۰۰۰	۸,۱۶۶,۹۰۷	۳,۳۰۸,۸۸۲,۷۹۴	۸,۵۹۶,۸۱۸,۰۰۰
-	۱۳۹,۸۱۲	۱,۰۰۰	۳۵۹	۲۲۹,۰۰۰	۳۸۱,۱۷۱
-	۲۳,۱۸۶,۳۲۵	۴۳۵,۵۵۳	۸۲,۸۱۰	۶۳,۴۶۵,۰۰۰	۸۷,۱۷۰,۶۸۰
-	۸۰۰۰۰	۱,۳۳۵	۳۳۳	۱۶۷,۰۰۰	۲۴۸,۹۹۴
-	۸۱,۵۸۸	۱,۴۷۶	۳۷۷	۳۱۱,۳۵۱	۳۵۵,۳۷۲
-	(۱,۳۸۵,۸۸۶,۴۵۵)	۱۵,۳۳۴,۳۵۱	۳,۹۱۱,۳۱۱	۴,۴۴۲,۴۴۲,۸۴۶	۳,۰۶۶,۴۹۰,۰۰۰
-	۷۳۰۰۰	۱,۸۶۷	۱,۸۶۸	۱,۳۳۱,۱۱۴	۱,۳۷۲,۴۰۰
-	۱۵۰,۷۶۰,۱۳۴	۱۸,۸۵۲,۶۵۰	۳,۵۸۱,۹۹۴	۳,۵۹۷,۳۳۵,۳۳۲	۳,۷۷۰,۵۳۰,۰۰۰
-	(۳۵۰,۳۳۱,۳۰۰)	۱,۷۹۴,۴۰۰	۳۴۰,۹۲۵	۶۰۷,۱۳۶,۶۶۶	۳۵۸,۸۸۰,۶۷۲
۴,۹۸۳,۸۳۸,۶۸۰	-	-	-	-	-
۶۶۶,۰۰۰,۴۰۷	-	-	-	-	-
۴,۰۰۰,۳۳۰,۶۸۰	-	-	-	-	-
۱۷,۰۹۱,۶۳۰,۴۰۴	-	-	-	-	-
۳۵,۳۳۵,۹۹۱,۳۵۰	-	-	-	-	-
۱۰,۸۴۲,۱۳۴,۸۹۸	-	-	-	-	-
۱۹,۰۱۶,۱۵۷,۱۲۲	-	-	-	-	-
۶۴,۵۶۶,۰۷۳,۱۷۵	-	-	-	-	-
۲۰,۶۷۴,۹۶۱,۵۱۲	-	-	-	-	-
۱۸۲,۸۵۷,۰۶۱	-	-	-	-	-
۲۴,۰۰۰,۷۱۲	-	-	-	-	-
۴,۷۶۹,۶۵۶,۳۵۹	-	-	-	-	-
۳۳۶,۳۳۶,۸۹۶	-	-	-	-	-
۳۷۱,۶۰۷,۹۲۰,۵۴۴	(۱۰,۳۳۰,۶۳۳)	۳,۴۹۱,۵۴۵,۰۰۰	۶۶۳,۳۸۵,۳۰۰	۷۷۲,۱۵۴,۳۰۰,۷۹۵	۷۷۲,۴۰۵,۵۱۸,۳۶۶
					۸۰,۷۳۵,۵۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	عالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷۱,۶۰۷,۷۲۰,۵۴۴	(۱۰۳,۷۲۰,۶۳۲)	۳,۴۹۱,۵۴۵,۵۰۳	۶۶۳,۳۸۵,۴۲۰	۷۲۲,۱۵۴,۳۰۷,۹۷۵	۷۲۶,۲۰۵,۵۱۸,۲۶۶	۸۰,۷۳۵,۵۱۵
۷۸,۶۵۹	.	.	.	.	.	.
۸۸۹,۲۵۵	.	.	.	.	.	.
۴۷۸,۶۰۰	.	.	.	.	.	.
(۵۶۴,۲۴۲,۱۲۱)	.	.	.	.	.	.
۹,۹۴۹,۵۳۱,۳۷۴	.	.	.	.	.	.
(۹۰۸,۲۵۱,۵۶۷)	.	.	.	.	.	.
(۳۴,۳۲۲,۹۱۳,۷۷۵)	.	.	.	.	.	.
۶,۵۳۳,۹۱۰	.	.	.	.	.	.
۴,۸۸۹,۶۶۳,۷۳۷	.	.	.	.	.	.
۵,۵۸۳,۱۹۸	.	.	.	.	.	.
۲۸۰,۴۹۷	.	.	.	.	.	.
۱۰,۱۹۰,۷۸۲,۸۸۰	.	.	.	.	.	.
۳۶۵,۲۹۲	.	.	.	.	.	.
۱۳۰,۰۸۲	.	.	.	.	.	.
(۲۵۹,۱۰۰,۸۰۵)	.	.	.	.	.	.
(۹۲,۱۵۳,۴۶۵)	.	.	.	.	.	.
(۲۸,۲۲۰,۹۰۳)	.	.	.	.	.	.
۷۹۹,۰۸۴	.	.	.	.	.	.
(۱۷,۷۸۶,۰۶۷,۵۰۷)	.	.	.	.	.	.
(۲۰,۹۱۵,۷۷۶,۶۶۶)	.	.	.	.	.	.
۱۶۹,۸۷۸	.	.	.	.	.	.
۳۱,۷۳۵,۸۴۹,۳۲۴	.	.	.	.	.	.
۴۵,۴۲۲,۰۷۴,۵۸۵	.	.	.	.	.	.
۱۱,۰۰۸,۵۶۱,۷۱۱	.	.	.	.	.	.
۱۹۵,۵۹۷,۶۹۵	.	.	.	.	.	.
۶۲۴,۲۱۳,۱۱۰	.	.	.	.	.	.
۲۹,۳۲۹,۱۲۷,۵۳۹	.	.	.	.	.	.
۱۸,۴۷۴,۴۶۹,۱۸۵	.	.	.	.	.	.
۲,۳۲۰,۹۸۰,۸۵۰	.	.	.	.	.	.
۱۶,۲۹۳,۴۵۶	.	.	.	.	.	.
۱۶,۳۰۱,۷۸۵,۰۲۷	.	.	.	.	.	.
۲۲۱,۱۰۳,۲۲۷	.	.	.	.	.	.
۱۱۰,۱۰۰,۳۴۹,۰۱۳	.	.	.	.	.	.
۱۲۱,۱۰۷,۱۳۶	.	.	.	.	.	.
۴۱۷,۵۵۳,۷۷۳,۰۳۹	(۱۰۳,۷۲۰,۶۳۲)	۳,۴۹۱,۵۴۵,۵۰۳	۶۶۳,۳۸۵,۴۲۰	۷۲۲,۱۵۴,۳۰۷,۹۷۵	۷۲۶,۲۰۵,۵۱۸,۲۶۶	۸۰,۷۳۵,۵۱۵

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۶۶,۱۲,۵۲۰	۸۷۵,۱۶۲	۴,۷۶۰,۵۵۲,۷۵۸	۴,۱۲۸,۵۲۰,۴۴۰	۸,۰۰۰
-	۲۱,۵۸۸,۷۷۹	۲۶۵,۶۱۵	۱,۴۴۳,۶۲۱,۶۰۶	۱,۴۶۵,۴۷۶,۰۰۰	۲,۳۲۸
-	۱۷,۵۶۶,۰۳۳	۲۳۹,۷۴۳	۱,۳۰۴,۹۳۴,۹۷۴	۱,۳۲۲,۷۴۰,۷۵۰	۳,۱۳۵
۲۶,۳۷۳,۴۰۱	-	-	-	-	-
۱۸,۱۰۴,۵۸۹	-	-	-	-	-
۷۲,۵۰۰,۳۴۸	-	-	-	-	-
(۶۴,۸۹۵,۰۲۵)	-	-	-	-	-
۶۰,۹۳,۹۲۶	-	-	-	-	-
۲۶,۳۷۹,۷۸۴	-	-	-	-	-
۸۴,۵۵۶,۹۲۳	۱۰۵,۹۶۷,۳۳۲	۱,۳۸۰,۵۲۰	۷,۵۰۹,۴۰۹,۳۴۸	۷,۶۱۶,۷۵۷,۱۹۰	۱۲,۴۴۳





یادداشت های همراه صورت های مالی

سید عالی منتہی بہ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۶-سود (زبان) تحقیق نیافته نگهباری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

۱-۱۶-مسود (زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زبان) تحقق نگهداری سهام	سود (زبان) تحقق نگهداری سهام	ملاحظات	کاربره	لرزش مخفی	لرزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۵۳۱,۸۸۸,۰۰۰	۱,۵۳۲,۷۰۰,۰۰۰	۷۸,۷۶۸,۰۰۰	۱۴,۵۶۰,۷۲۰	۱۴,۰۸۶,۳۴۶,۹۹۲	۱۵,۷۵۳,۷۶۰,۰۰۰	۸۸,۰۰۰
۱۵,۰۰۰,۸۹۴,۱۱۶,۶۳۳	۵,۷۶۲,۶۳۱,۳۵۵	۱۷۲,۷۰۱,۰۰۰	۳۳,۸۱۴,۵۵۹	۲۸,۵۳۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۱۱۷,۱۲۳	-	۹,۶۵۷,۰۰۰	۱,۷۷۹,۲۸۳	۱,۶۹۱,۹۹۶,۸۳۹	۱,۸۷۲,۱۴۰,۰۰۰	۶۱۷,۳۲۳
۱۲,۴۶۷,۷۰۰,۰۰۰	(۳,۳۹۷,۸۸۵,۳۱۳)	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۷۷,۱۹۱	۲۰,۸۵۲,۹۳۵,۱۳۶	۳۷,۶۸۱,۵۳۳,۸۰۰	۳,۷۳۳,۹۴۴
۹,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۳۴	۸۸	۱۷	۱,۶۹۶	۱۷,۵۳۵	۱۵
۸,۹۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۲۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۵۵,۶۴۴,۸۹۷	۳۰,۳۲۴,۵۳۰	۳۳,۶۱۵,۷۶۶,۸۵۵	۳۱,۷۲۸,۷۷۱,۳۸۰	۱,۱۳۲,۳۶۹
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۱,۳۳۲,۳۵۵	۱,۶۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۵۵,۶۶۰,۰۰۰	۲۰,۳۷۶,۲۴۸,۹۶۰	۳,۱۲۸,۷۲۴
۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۲,۸۵۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۶,۹۵۵	۹,۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۶۱۸
(۵,۳۶۴,۸۵۷,۵۹۱)	(۲,۱۷۵,۳۳۰,۰۰۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۸۹,۹۵۵	۸,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۵۵,۹۱۰
(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۵۲,۳۱۴,۳۹۹)	۸۶,۳۳۲,۷۹۴	۱۶,۳۳۲,۳۳۱	۵۲,۷۷۷,۵۱۸,۰۰۰	۱۷,۲۶۶,۵۵۸,۰۰۰	۲,۱۸۸,۱۷۲
۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	(۱,۵۵۸,۸۸۸,۷۸۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۵۲,۷۰۰	۹,۵۷۲,۱۰۰,۰۰۰	۸,۱۶۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۸۳۲,۸۸۵,۰۰۰)	(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱۷,۷۱۹,۱۲۴	۲۲,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۳۲,۸۵۶,۰۰۰	۲,۲۵۲,۹۴۴
(۱,۵۵۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۱۵,۶۸۱,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۳۶,۲۱۲,۰۰۰	۳,۹۱۲,۶۷۵
(۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۱۷)	۶۳	۱۲	۱۶,۳۳۲	۱۲,۵۸۰	۲
(۶,۳۵۱,۵۵۵,۷۱۳)	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۲۱,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۸,۸۲۹
(۵,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۱۵,۵۱۲,۰۰۰)	۳۶,۳۳۲,۳۳۰	۶,۸۸۲,۱۸۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۳۵,۳۵۸,۰۰۰	۶۵۵,۴۰۱
-	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۳,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۲,۱۳۶,۶۶۷	۶,۸۲۵,۷۶۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۳۳,۳۳۳,۰۰۰	۵۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۷۷,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۸,۸۵۲,۳۳۳,۰۰۰)	۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۲۷,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱۵,۵۲۶,۵۶۹,۳۶۶)	۱۵۵,۶۳۲,۰۰۰	۲۹,۵۷۰,۰۰۰	۳۶,۶۷۱,۱۷۲,۱۱۲	۳۱,۱۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۵,۳۳۲,۳۶۱,۶۶۸)	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۲۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۲,۳۳۲
-	(۳,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۹,۶۶۸,۰۰۰	۳,۷۳۶,۸۲۰	۴,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۷۶,۴۷۶,۴۳۲	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۱۹۶,۶۱۲,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
۳,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۳۱۸,۶۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۳۷۸,۱۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۸۹,۵۵۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۳۲,۹۹۲,۱۹۰,۰۰۰	(۳۲,۳۱۲,۷۴۴,۵۰۰)	۱,۸۲۸,۰۵۷,۹۱۹	۲۴۹,۳۳۱,۰۰۵	۴۹۶,۶۳۷,۰۳۹,۶۸۶	۴۶۷,۶۱۱,۵۸۲,۸۰۰	۵۸,۱۱۱,۸۲۳

پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت
پانک تجارت	پانک تجارت	پانک تجارت	پان			



یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

19



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰						
نیافته نگهداری	نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲,۹۹۳,۱۹۰,۳۹	(۱۶۴,۶۳۱,۳۲۲,۹۱۱)	۲,۳۸۵,۰۸۷,۱۱۷	۴۵۳,۱۶۶,۵۵۳	۶۳۸,۸۱۰,۴۹۲,۵۸۴	۴۷۷,۰۱۷,۴۲۳,۳۴۳	۷۶,۲۶۳,۳۸۹
۳,۲۵۶,۴۱۴,۱۴۲	*	*	*	*	*	*
۱,۱۸۰,۷۶۸,۵۵۶	*	*	*	*	*	*
(۱۶,۴۷۰,۰۵۷)	*	*	*	*	*	*
۱۱,۹۴۲,۲۷۵,۶۰۱	*	*	*	*	*	*
۵۸۶,۵۲۶,۸۰۴	*	*	*	*	*	*
(۵,۶۱۴,۸۰۴,۱۷۳)	*	*	*	*	*	*
۷,۵۷۷,۲۹۵,۰۰۰	*	*	*	*	*	*
۱,۵۲۴,۶۳۰,۵۷۲	*	*	*	*	*	*
۵۳,۱۹۰,۶۶۱	*	*	*	*	*	*
(۶۹۳,۱۹۲,۸۴۴)	*	*	*	*	*	*
۴۲,۷۸۹,۸۳۳,۲۹۱	(۱۶۴,۶۳۱,۳۲۲,۹۱۱)	۲,۳۸۵,۰۸۷,۱۱۷	۴۵۳,۱۶۶,۵۵۳	۶۳۸,۸۱۰,۴۹۲,۵۸۴	۴۷۷,۰۱۷,۴۲۳,۳۴۳	۷۶,۲۶۳,۳۸۹

سرمايه گذاري اقتصاد نوين	مدیریت سرمايه گذاري کويرپهمن	تامين مسکن جوانان	ح . معدنی و صنعتی گل گهر	سرمايه گذاري غدیر(هلدينگ	پتروشيمي پوعلی سینا	ح . تامين سرمايه نوين	اختيارف فارس-۴۸۰۰۰-۱۱/۱۳۹۹	موتوزن	هنگاران سيستم	نقل از صفحه قبل
--------------------------	------------------------------	-------------------	--------------------------	--------------------------	---------------------	-----------------------	----------------------------	--------	---------------	-----------------

نقل از صفحه قبل
همکاران سیستم
موتوزن
اختیار فارسی-۴۸۰۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۷
ح. تامین سرمایه نوین
پتروشیمی بوعلی سینا
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
ح. معدنی و صنعتی گل گهر
تامین مسکن جوانان
مدیریت سرمایه گذاری کورتیجین
سرمایه گذاری اقتصاد نوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

خالص درآمد سود

سهام

ریال

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

جمع درآمد سود

سهام

ریال

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

خالص درآمد سود

سهام

ریال

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

هزینه تنزیل

ریال

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

جمع درآمد سود

سهام

ریال

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت ۱۸-۱
ریال	ریال	
۲۹۳,۸۶۴,۹۴۰	۴۱۲,۳۲۸,۰۰۷	
۲۹۳,۸۶۴,۹۴۰	۴۱۲,۳۲۸,۰۰۷	

سود سپرده های بانکی

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۰۰,۸۲۳,۳۲۷	۴۱۲,۳۲۸,۰۰۷		۴۱۲,۳۲۸,۰۰۷	۱۰	-	۸۷
۶۲۰,۶۵۷,۱۵۲	-	-	-	۲۰	۹۹	۹۸
(۳۲۶,۸۷۴,۵۳۹)	-	-	-	-	۹۹	۹۸
۲۹۳,۸۶۴,۹۴۰	۴۱۲,۳۲۸,۰۰۷	-	۴۱۲,۳۲۸,۰۰۷			

بانک اقتصاد نوین

بانک ایران زمین

بانک ایران زمین

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
ریال	ریال	
۸۸۰,۸۹۲,۳۸۳	۳۲۵,۱۲۶,۸۸۸	۱۹-۱
۱۵۲,۶۹۲,۸۴۲	۵۳۳,۱۵۳,۷۶۷	۱۹-۲
۴,۲۰۰,۱۳۴	-	۱۹-۳
۱,۰۳۷,۷۸۵,۳۵۹	۸۵۷,۲۸۰,۶۵۵	

تعدیل کارمزد کارگزاری

تعدیل سود سهام دریافتی

تعدیل سود سپرده بانکی

۱۹-۱- مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه باز کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوقها محاسبه و کارمزد پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.
۱۹-۲- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۹,۸۵۵,۶۳۹,۲۰۵	۱۱,۶۲۸,۷۶۰,۰۳۶
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۹,۸۹۹,۵۸۰	۳۸۰,۷۲۲,۳۰۷
۱۰,۱۲۵,۵۳۸,۷۸۵	۱۲,۱۵۹,۴۸۲,۳۴۳

مدیر
متولی
حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۱,۶۵۰,۸۵۵	.
۳۷۱,۵۷۳,۱۱۶	۵۴۷,۷۵۵,۸۲۴
۵۶۲,۵۸۳,۷۱۱	۲۹۹,۹۳۳,۲۲۸
۱,۵۴۵,۰۰۰	۵,۳۴۴,۷۱۱
	۴۳,۱۵۴,۴۷۲
۹۴۷,۳۵۲,۶۸۲	۸۹۶,۱۸۸,۲۳۵

هزینه برگزاری مجامع
هزینه های نرم افزار
هزینه تصفیه
سایر هزینه ها
حق پذیرش و عضویت در کانون ها

۲۲- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶۶۶,۹۵۲,۷۴۲	۴,۹۴۶,۶۳۰,۳۹۷
۶۶۶,۹۵۲,۷۴۲	۴,۹۴۶,۶۳۰,۳۹۷

هزینه مالی خرید اعتباری اوراق بهادار

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
(۱۳۷,۲۱۷,۹۸۹,۵۶۵)	.
۵۵۳,۳۹۸,۷۴۸,۰۹۲	۳۶,۱۲۰,۸۶۸,۲۱۱
(۴۸۸,۹۵۳,۳۶۱,۸۲۹)	(۶۹,۹۴۸,۳۵۶,۵۴۴)
(۷۲,۷۷۲,۶۰۳,۳۰۲)	(۳۳,۸۲۷,۴۸۸,۳۳۳)

تعدیلات ناشی از تغییر عملکرد
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی





صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می باشد:

اشخاص وابسته	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق	ممتاز/عادی	۴۰,۰۰۰	۳.۱۸	۱.۹۰
دارنده واحد ممتاز	تامین سرمایه نوین	دارنده واحد ممتاز	ممتاز/عادی	۲۵,۵۲۰	۲۰.۲۷	۲۵.۷
دارنده واحد ممتاز	توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	ممتاز/عادی	۶۰۴	۰.۴۸	۵.۶
دارنده واحد ممتاز	بیمه نوین	دارنده واحد ممتاز	ممتاز/عادی	۱,۰۴۰	۰.۸۳	۰.۹۷
دارنده واحد ممتاز	سرمایه گذاری اقتصاد نوین	دارنده واحد ممتاز	ممتاز/عادی	۱۳,۴۰۰	۱۰.۶۴	۱۲.۵۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها
معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها که با ارزش متعارف آنها تفاوت با اهمیتی نداشته طی دوره به تفکیک زیر است:

شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماده طلب (بدهی) - ریال
شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	۱۱,۶۲۸,۷۶۰,۰۳۶	طی دوره	۱۲,۶۰۳,۹۱۳,۰۰۲
موسسه حسابرسی هشیار بهمن	۳۸۰,۷۲۲,۳۰۷	طی دوره	۳۸۰,۷۲۲,۳۰۷
موسسه حسابرسی بهمن	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۱۹۸,۳۳۹,۰۴۲
کارگزاری تامین سرمایه نوین	۷۵۴,۵۰۶,۱۶۷,۰۳۸	طی دوره	۳۷,۸۶۷,۹۷۷

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱- در تاریخ صورت خالص دارایی های صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه ای ندارد

۲- در ارتباط با وضعیت مالیات عملکرد، تکلیفی، حقوقی، مالیات بر ارزش افزوده، جریمه موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم بدهی احتمالی قابل ملاحظه وجود ندارد.