

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۲
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت‌های توضیحی	۴ الی ۲۲



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**به مدیریت****صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین****مقدمه**

۱- صورت خالص دارائی های صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیریت صندوق است.

مسئولیت حسابرس:

۲- مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسي صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد که از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسي قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو اظهارنظر حسابرسي ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که نشان دهد صورتهای مالی میان دوره ای یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به نحو مطلوب ارائه نشده باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- از بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰، مبلغ ۳ میلیون ریال مالیات تشخیص و به شرکت اعلام گردیده که موضوع مورد اعتراض شرکت واقع و پرونده به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع گردیده است. تا این تاریخ رای هیات فوق صادر نشده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس:

۵- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا سقف ۱۰ درصد در برخی از مقاطع دوره، درخصوص سهام شرکتهای پتروشیمی جم، سرمایه گذاری صدر تامین، سهم نفت بهران، گلوکوزان، هلدینگ دارو پخش، نفت پارس، کشت و صنعت چین چین، سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران، و البرز دارو. و همچنین نصاب سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس و یا بازار اول فرابورس حداقل ۷۰٪ از کل دارایی های صندوق رعایت نشده است.

۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص افشاء صورتهای مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ رعایت نشده است.

۷- علی رغم پیگیری های بعمل آمده توسط مدیر صندوق تا تاریخ تهیه این گزارش سود سهام شرکتهای مهندسی صنعتی روان فن آور و سرمایه گذاری دارویی تامین واصل نشده است.

۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای این گزارش به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی بشرح فوق باشد، برخورد نشده است.

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است

تاریخ: ۱۳ مردادماه ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(اختصاصی برای حسابرس)

علیرضا شایان سایدان

کوش شایان

۱۳۹۸

۸۰۰۴۱۹

۸۱۱۰۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

با احترام؛

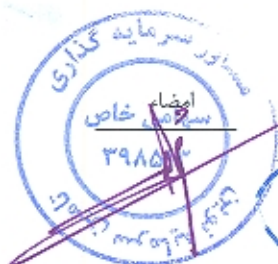
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	۱. اطلاعات کلی صندوق
۶	۲. مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۹	۳. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۲	۴. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و 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 صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۴ به نئید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص)	علی خوش طینت نیک نیت
مثولی صندوق	موسسه حسابرسی کاربرد ارقام (حسابداران رسمی)	محمدحسین یدخشانی

محمدحسین یدخشانی



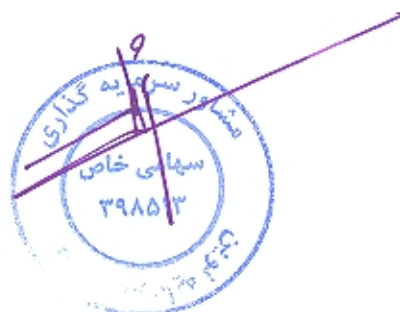
صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۴,۷۰۲,۱۸۱,۰۴۱	۴۰,۹۶۸,۹۴۲,۰۸۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۸,۴۸۵,۱۷۷,۳۲۰	۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۳۶,۵۲۷,۰۷۸	۳۹۴,۷۸۸,۴۱۴	۷	حسابهای دریافتنی
۲۷۱,۸۱۵,۰۶۸	۱۵۸,۵۴۹,۲۰۰	۸	پیش پرداختها
۲,۷۵۸,۰۳۶	۳۴,۶۹۳,۴۸۰	۹	موجودی نقد
۰	۴,۱۷۱,۹۹۱,۶۱۴	۱۰	جاری کارگزاران
۴۴,۴۹۸,۴۵۸,۵۴۳	۴۵,۷۲۸,۹۶۴,۷۹۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱,۵۱۵,۱۵۶,۹۶۱	۰	۱۰	جاری کارگزاران
۳۳۲,۵۲۵,۵۳۹	۲۹۸,۰۶۵,۸۷۷	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۵۹,۴۹۲,۷۸۲	۳۴۷,۹۹۸	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۷۶۸,۵۴۶,۷۴۹	۷۶۹,۱۱۸,۹۲۹	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲,۷۷۵,۷۲۲,۰۳۱	۱,۰۶۷,۵۳۲,۸۰۴		جمع بدهی ها
۴۱,۷۲۲,۷۲۶,۵۱۲	۴۴,۶۶۱,۴۳۱,۹۸۸	۱۴	خالص دارایی ها
۷,۳۴۹,۸۲۴	۱۰,۱۹۴,۳۴۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
درآمد ها	ریال	ریال	ریال	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۸,۵۴۰,۰۶۵,۵۵۰	(۱۲,۳۳۹,۲۵۵,۳۲۷)	(۷,۵۷۵,۹۲۷,۹۴۹)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۴,۲۱۵,۵۸۸,۵۲۶	(۸۷۷,۴۴۱,۸۹۳)	(۳,۸۶۹,۰۷۸,۹۷۹)
سود سهام	۱۷	۸۷,۶۳۵,۰۵۴	۱,۲۵۵,۸۸۱,۶۹۹	۲۵,۸۲۱,۲۶۷
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸	۳,۲۵۳,۷۵۴	۱۱۴,۳۲۰,۴۸۱	۵۹,۳۰۹,۷۹۱
سایر درآمد ها	۱۹	۲,۵۶۸,۰۷۷,۲۴۱	۳۴۹,۵۲۱,۰۸۵	۲۹۸,۶۶۲,۲۴۸
جمع درآمد ها		۱۵,۴۱۴,۶۲۰,۱۲۵	(۱۱,۴۹۶,۹۷۳,۹۵۵)	(۱۱,۰۶۱,۲۱۳,۶۲۲)
هزینه ها				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۴۵۱,۰۹۶,۵۱۴	۱,۰۱۴,۱۰۷,۹۵۲	۵۴۹,۲۶۰,۶۷۸
سایر هزینه ها	۲۱	۱۴۲,۳۹۶,۹۴۹	۳۲۴,۷۸۸,۴۹۱	۱۴۲,۷۱۴,۴۵۲
جمع هزینه ها		۵۹۳,۴۹۳,۴۶۳	۱,۳۳۸,۸۹۶,۴۴۳	۶۹۱,۹۷۵,۱۳۰
سود (زیان) خالص		۱۴,۸۲۱,۱۲۶,۶۶۲	(۱۲,۸۳۵,۸۷۰,۳۹۸)	(۱۱,۷۵۳,۱۸۸,۷۵۲)
بازده میانگین سرمایه گذاری		۳۴.۰۴٪	(۲۷/۷۶)	(۲۴/۵۱)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۳۳.۱۹٪	(۲۹/۶۸)	(۱۷۲/۳۵)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
خالص دارایی ها/واحد های سرمایه گذاری/اول دوره	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال
حد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۱	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰
حد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۳۹۵)	(۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	۱۴,۸۲۱,۱۲۶,۶۶۲	(۱۲,۸۳۵,۸۷۰,۳۹۸)	(۱۱,۷۵۳,۱۸۸,۷۵۲)
تعدیلات	-	(۱۰,۵۰۸,۴۳۱,۱۸۶)	(۲۹,۳۵۷,۹۴۶,۰۹۱)	(۴۰,۸۸۰,۳۹۴,۳۳۶)
خالص دارایی ها/واحد های سرمایه گذاری/پایان دوره	۲۲	۴۴,۶۶۱,۴۳۱,۹۸۸	۴۱,۷۲۵,۷۲۶,۵۱۲	۳۰,۵۳۷,۹۶۷,۹۱۵

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

سود (زیان) خالص
میانگین موسوزن (ریال) / محدود استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت - - - - - و - - - - - و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



شخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

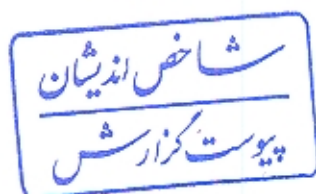
۱-۱- تاریخچه فعالیت

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. مرکز اصلی صندوق در تهران، شهرک غرب، خیابان فلامک شمالی، خیابان نوزدهم، پلاک ۴ 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:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بیمه نوین (سهامی عام)	۱۰۰	۱۰٪
۲	توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	۱۰۰	۱۰٪
۳	خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین (سهامی عام)	۲۰۰	۲۰٪
۴	سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)	۲۰۰	۲۰٪
۵	کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) - مدیر	۲۰۰	۲۰٪
۶	گروه استراتوس پارس (سهامی عام)	۲۰۰	۲۰٪
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق،

تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۴ 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 ۱۳۹۸/۰۴/۰۵ 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.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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.

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.

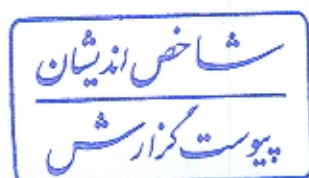
۴ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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 یا ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده در روز کاری قبل.
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 ۹۰ 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 $(۰.۰۰۳) \times (۳۶۵ \times D)$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها ذخیره می‌شود. D 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 یا 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	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها به شرح ذیل با ارائه مدارک مثبت و یا 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 ۰,۰۰۰,۰۰۵ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال، (۵) سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۳ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا سقف ۵۰ هزار میلیارد ریال، (۶) سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۰ 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.

شخص اندیشان
پیوست گزارش

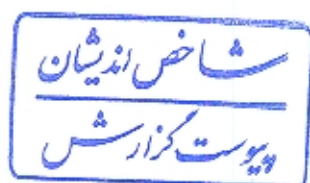
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰			۱۳۹۸/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	غش ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	غش ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۳.۹۳	۶,۱۹۹,۶۴۵,۸۷۵	۶,۵۶۹,۱۵۸,۷۱۷	۱۷.۸۸%	۸,۱۷۴,۳۰۸,۶۹۸	۷,۲۲۲,۸۰۹,۵۳۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵.۸۵	۲,۶۰۱,۲۵۶,۲۷۵	۲,۸۲۱,۷۱۹,۴۳۰	۱۲.۳۹%	۵,۶۶۵,۲۲۰,۲۵۰	۴,۹۰۹,۳۹۸,۴۰۸	سرمایه گذاریها
-	-	-	۱۱.۴۶%	۵,۲۴۲,۵۸۱,۵۵۰	۴,۲۲۵,۷۰۸,۲۲۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	۹.۴۲%	۴,۳۰۸,۵۷۷,۷۵۰	۳,۳۰۳,۵۸۸,۱۱۷	فلزات اساسی
۱.۲	۵۳۵,۴۰۳,۶۲۴	۵۳۴,۴۱۵,۲۷۷	۷.۸۱%	۳,۵۷۱,۰۳۹,۵۵۰	۳,۷۴۱,۷۶۱,۹۱۷	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
-	-	-	۷.۵۵%	۳,۴۵۴,۴۸۷,۱۲۵	۳,۰۱۰,۵۶۴,۰۳۵	خدمات فنی و مهندسی
۲.۷۵	۱,۲۲۱,۶۳۴,۹۷۵	۱,۲۹۰,۳۲۴,۹۵۴	۴.۳۴%	۱,۹۸۵,۳۴۲,۵۸۲	۱,۸۶۰,۴۱۷,۴۶۷	محصولات شیمیایی
-	-	-	۴.۳۱%	۱,۹۹۹,۹۰۴,۳۲۵	۱,۷۲۹,۸۱۷,۸۶۴	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
-	-	-	۴.۱۷%	۱,۹۰۸,۰۱۳,۷۰۰	۱,۳۲۷,۸۸۴,۷۹۷	محصولات کاذبی
۴.۱۹	۱,۸۶۲,۳۶۹,۴۶۷	۱,۸۵۴,۸۷۶,۹۰۶	۴.۰۶%	۱,۸۵۴,۸۷۶,۹۰۶	۱,۸۵۴,۸۷۶,۹۰۶	کاشی و سرامیک
-	-	-	۳.۲۷%	۱,۴۹۴,۴۸۵,۳۰۰	۱,۴۷۳,۳۰۲,۰۴۵	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲.۵۳	۱,۱۲۴,۳۹۷,۳۲۵	۱,۰۹۹,۰۱۱,۰۵۰	۲.۹۳%	۱,۳۴۰,۳۰۴,۳۵۰	۱,۳۸۵,۷۲۱,۶۹۵	مواد و محصولات دارویی
۱۰.۹۳	۴,۸۶۴,۴۶۷,۵۵۰	۵,۲۶۳,۵۸۶,۶۴۸	۰.۰۰%	-	-	استخراج کانه های فلزی
۳.۷۳	۱,۶۶۱,۵۹۰,۶۰۰	۱,۶۹۸,۳۴۴,۹۲۴	۰.۰۰%	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
۳.۷۳	۱,۶۶۰,۲۹۵,۲۰۰	۱,۷۱۵,۲۳۸,۳۰۲	۰.۰۰%	-	-	ماشین آلات و تجهیزات
۲.۱۵	۱,۴۰۳,۳۸۲,۸۷۵	۱,۵۶۸,۵۳۷,۰۳۶	۰.۰۰%	-	-	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱.۹۵	۸۶۹,۳۷۲,۷۷۵	۱,۰۱۴,۷۰۵,۹۹۹	۰.۰۰%	-	-	بیمه وصندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۱.۵۷	۶۹۷,۹۶۲,۵۰۰	۷۰۵,۸۳۱,۳۰۱	۰.۰۰%	-	-	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۵۵.۵۱	۲۴,۷۰۲,۱۸۱,۰۴۱	۲۶,۱۲۵,۷۵۹,۵۴۴	۸۹.۵۹%	۴۰,۹۶۸,۹۴۳,۰۸۴	۳۶,۷۴۵,۸۶۱,۰۰۴	جمع

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

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۰	۱۸,۴۸۵,۱۷۷,۳۲۰
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۰	۱۸,۴۸۵,۱۷۷,۳۲۰

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۶-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا قراپورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۱			
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
۵۵۷۳,۶۱۲,۵۹۹	.	.	.	.	.
۵,۳۰۷,۷۸۹,۴۶۰	.	.	.	.	.
۳,۴۶۳,۹۸۳,۲۷۰	.	.	.	.	.
۱,۵۳۱,۵۲۱,۱۶۱	.	.	.	.	.
۱,۵۲۹,۷۹۳,۶۹۴	.	.	.	.	.
۱,۰۷۸,۴۷۷,۱۳۶	.	.	.	.	.
۱۸,۴۸۵,۱۷۷,۳۲۰	.	.	.	.	.

اسناد خزانه ۸م۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
 اسناد خزانه لایحه ۹۷۱۲۲۸
 اسناد خزانه ۷م۰ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰
 اسناد خزانه ۴م۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
 اسناد خزانه ۶م۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
 اسناد خزانه ۹م۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱

۷- حسابهای دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۰۳۶,۵۲۷,۰۷۸	۳۹۴,۷۸۸,۴۱۴	(۱۲,۳۶۴,۹۴۶)	۲۵	۴۰۷,۱۵۳,۳۶۰	سود سهام دریافتنی
۱,۰۳۶,۵۲۷,۰۷۸	۳۹۴,۷۸۸,۴۱۴	(۱۲,۳۶۴,۹۴۶)		۴۰۷,۱۵۳,۳۶۰	جمع

۸- پیش‌پرداختها

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۱			
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷۱,۸۱۵,۰۶۸	۱۳۵,۹۳۸,۶۰۰	(۱۳۷,۲۲۲,۵۴۹)	۱,۳۴۶,۰۸۱	۲۷۱,۸۱۵,۰۶۸	مخارج اشتراک نرم افزار
.	۲۲,۶۱۰,۶۰۰	(۴,۸۲۴,۴۰۰)	۲۷,۴۳۵,۰۰۰	.	مخارج برگزاری مجمع
۲۷۱,۸۱۵,۰۶۸	۱۵۸,۵۴۹,۲۰۰	(۱۴۲,۰۴۶,۹۴۹)	۲۸,۷۸۱,۰۸۱	۲۷۱,۸۱۵,۰۶۸	جمع

شاخص اندیشان
پوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۷۵۸,۰۳۶	۳۴,۶۹۳,۴۸۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین شماره ۱-۲۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶
۲,۷۵۸,۰۳۶	۳۴,۶۹۳,۴۸۰	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۱			
نام شرکت کارگزاری	مابنده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مابنده پایان دوره	مابنده پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک اقتصاد نوین	(۱,۵۱۵,۱۵۶,۹۶۱)	۳۲۹,۰۷۱,۲۹۴,۶۸۶	۳۲۳,۳۸۴,۱۴۶,۱۱۱	۴,۱۷۱,۹۹۱,۶۱۴	(۱,۵۱۵,۱۵۶,۹۶۱)
جمع	(۱,۵۱۵,۱۵۶,۹۶۱)	۳۲۹,۰۷۱,۲۹۴,۶۸۶	۳۲۳,۳۸۴,۱۴۶,۱۱۱	۴,۱۷۱,۹۹۱,۶۱۴	(۱,۵۱۵,۱۵۶,۹۶۱)

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶۳,۱۸۸,۰۷۳	۲۲۷,۵۰۵,۵۰۱	مدیر صندوق
۱۶,۴۲۲,۷۰۰	۲۴,۸۶۵,۱۱۰	متولی صندوق
۵۲,۹۱۴,۷۶۶	۴۵,۶۹۵,۲۶۶	حسابرس صندوق
۳۳۲,۵۲۵,۵۳۹	۲۹۸,۰۶۵,۸۷۷	جمع

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
.	۳۴۷,۹۹۸	بابت تنه واحدهای صادر شده
۱۵۹,۴۹۲,۷۸۲	.	بابت واحدهای ابطال شده
۱۵۹,۴۹۲,۷۸۲	۳۴۷,۹۹۸	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۲۷,۹۶۱,۶۱۵	۴۲۷,۹۶۱,۶۱۵	کارمزد مدیر بابت امور صندوق
۲,۷۲۰,۰۰۰	۲,۷۲۰,۰۰۰	واریز نامشخص
۳۲۸,۲۵۱,۴۳۳	۳۲۸,۲۵۱,۴۳۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۸,۱۷۹,۸۰۰	۸,۸۳۹,۸۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال
۱,۴۳۳,۹۰۱	۱,۳۴۶,۰۸۱	ذخیره آونمان نرم افزار
۷۶۸,۵۴۶,۷۴۹	۷۶۹,۱۱۸,۹۲۹	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷,۲۴۹,۸۲۳,۸۹۴	۱,۰۰۰	۱۰,۱۹۴,۳۴۶,۴۹۳	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۴,۴۷۲,۹۱۲,۶۱۸	۴,۷۵۵	۳۴,۴۶۷,۰۸۵,۴۹۵	۳,۳۸۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۱,۷۲۲,۷۳۶,۵۱۲	۵,۷۵۵	۴۴,۶۶۱,۴۳۱,۹۸۸	۴,۳۸۱	جمع

شاخص اندیشان
پوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۸
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۷,۹۱۶,۸۹۱,۳۶۷	۱۱,۶۹۳,۴۹۹,۷۲۷	۷,۶۰۵,۷۲۴,۴۲۴
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	-	(۷۵۸,۰۳۳,۵۵۱)	-
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۶۲۳,۱۷۴,۱۸۳	۱۱۲,۲۷۷,۹۵۱	۲۹,۷۹۶,۴۷۵
جمع	۸,۵۴۰,۰۶۵,۵۵۰	(۱۲,۳۳۹,۲۵۵,۳۲۷)	(۷,۵۷۵,۸۲۷,۹۴۹)

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری سبد شده	کارمزد	ملاحظات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارخجرات دارویی	۲,۵۵۸,۶۳۶,۷۱۶	(۱,۱۲۲,۰۵۵,۱۰۶)	(۱۲,۱۵۳,۳۹۹)	(۱۲,۷۹۳,۱۸۳)	۱,۴۰۰,۳۳۵,۵۲۸	-	-
کنت و صنعت چین	۴,۶۰۰,۵۶۳,۶۷۲	(۳,۵۲۰,۰۰۰,۶۷۱)	(۳۱,۸۵۳,۵۹۲)	(۳۱,۸۵۳,۵۹۲)	۱,۰۸۰,۵۶۴,۰۸۱	-	-
دارویی (هلینگ)	۸,۱۵۷,۲۴۳,۸۶۹	(۷,۲۳۱,۵۸۳,۴۶۱)	(۳۸,۷۴۶,۹۲۴)	(۳۸,۷۴۶,۹۲۴)	۹۴۴,۱۴۷,۱۶۵	-	-
توسعه حمل و نقل رای پارسیان	۴,۴۷۹,۷۴۵,۰۲۲	(۳,۶۲۰,۰۰۰,۱۱۴)	(۳۱,۰۰۰,۵۸۷)	(۳۱,۰۰۰,۵۸۷)	۷۵۰,۹۳۷,۲۶۱	۳۸۵,۶۱۲,۲۲۱	(۴۴۳,۶۲۹,۳۵۴)
سرمایه گذاری پارس نوشه	۲,۲۸۱,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۳۱۱,۵۸۹)	(۱۱,۳۱۱,۵۸۹)	۷۰۱,۴۳۵,۰۱۲	۱۱,۸۸۶,۱۲۸	-
گروه مینا (سینما عام)	۳,۶۳۳,۵۶۴,۴۷۰	(۱,۴۰۰,۰۰۰,۹۵۶)	(۱۲,۵۰۰,۶۴۰)	(۱۲,۵۰۰,۶۴۰)	۶۷۴,۷۰۰,۱۵۰	(۱۲۵,۳۱۲,۵۹۳)	(۱۲۵,۳۱۲,۵۹۳)
تیرودارو	۶,۲۵۹,۹۶۹,۴۰۹	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۹۷۲)	(۳۹,۲۳۴,۷۶۴)	(۳۹,۲۳۴,۷۶۴)	۶۶۰,۰۴۵,۸۷۹	-	-
سرمایه گذاری سبحان	۳,۸۶۸,۱۲۴,۵۲۱	(۳,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۲۷۲,۳۸۸)	(۱۸,۲۷۲,۳۸۸)	۶۴۳,۸۶۶,۴۶۳	-	-
نیروکتر	۳,۳۴۰,۵۲۷,۴۴۶	(۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۲۱۲,۷۷۶)	(۱۱,۲۱۲,۷۷۶)	۵۳۷,۲۷۵,۷۵۸	-	-
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۰,۰۶۶,۳۱۵,۱۶۶	(۹,۲۱۷,۴۴۳,۵۸۴)	(۴۷,۸۱۴,۸۶۲)	(۴۷,۸۱۴,۸۶۲)	۵۲۰,۵۲۵,۱۴۴	-	-
بانک ملت	۸,۰۰۰,۴۴۳,۸۰۷	(۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸,۲۴۴,۴۸۵)	(۳۸,۲۴۴,۴۸۵)	۶۹۷,۵۱۴,۸۹۷	-	-
تیوگت زاکرس کوثر	۷,۶۱۱,۳۶۰,۱۷۴	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۱۵۳,۵۱۲)	(۳۶,۱۵۳,۵۱۲)	۴۷۵,۷۳۷,۶۰۶	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱,۸۶۶,۵۱۱,۳۱۷	(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۸۶۵,۸۹۹)	(۸,۸۶۵,۸۹۹)	۴۴۴,۹۲۸,۸۸۷	(۴۴۳,۶۲۹,۳۵۴)	-
تجارت الکترونیک پارسیان	۱,۸۰۰,۳۴۸,۸۵۳	(۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۵۶۰,۶۸۴)	(۸,۵۶۰,۶۸۴)	۶۲۴,۷۵۵,۵۵۴	-	-
پیمان میزل	۱,۸۶۳,۷۶۷,۹۹۴	(۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۵۵۲,۸۴۶)	(۸,۵۵۲,۸۴۶)	۳۹۱,۵۲۴,۶۶۲	-	-
معماری و صنعتی گل گیر	۶,۶۵۹,۰۲۱,۸۰۲	(۶,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۶۳۰,۰۰۰)	(۳۱,۶۳۰,۰۰۰)	۳۲۴,۱۵۶,۹۱۵	۶۰,۷۹۸,۸۹۱	-
پتروشیمی فجر	۶,۳۱۷,۴۶۷,۸۲۲	(۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸,۹۹۶,۹۲۲)	(۳۸,۹۹۶,۹۲۲)	۳۲۷,۵۴۸,۷۸۰	-	-
داروسازی کلبین تامین	۳,۴۸۶,۸۶۸,۶۴۳	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰۰,۵۸۲,۶۸۹	-	-
آسان پرداخت ورتین	۲,۶۱۱,۹۰۰,۹۷۴	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۴۰۰,۰۰۰)	۲۲۲,۵۷۱,۷۹۴	-	-
مولون	۳,۵۶۱,۱۰۰,۵۹۷	(۳,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۱۶۵,۱۸۳)	(۱۲,۱۶۵,۱۸۳)	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سبحان دارو	۳,۲۸۸,۴۵۰,۳۲۱	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۷۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۷۰,۰۰۰)	۲۰۲,۲۲۷,۷۱۸	-	-
تولید و توزیع دارویی	۳,۳۱۷,۴۶۷,۸۲۲	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۵۶,۰۰۰)	(۱۲,۵۵۶,۰۰۰)	۱۷۷,۴۴۳,۴۳۸	-	-
سرمایه گذاری نور کوثر ابراهیم	۱,۸۷۸,۳۷۹,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۹۲۲,۱۶۹)	(۸,۹۲۲,۱۶۹)	۱۵۶,۹۷۱,۵۲۸	-	-
گروه صنعتی سیاهان	۱,۱۶۱,۷۹۵,۷۲۲	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۱۵,۰۰۰)	(۵,۵۱۵,۰۰۰)	۱۵۵,۳۵۰,۱۵۰	-	-
صنایع فولاد آلیاژی بزد	۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۲۲۰,۰۰۰)	(۷,۲۲۰,۰۰۰)	۱۵۶,۴۲۸,۲۱۷	-	-
سیمان ایلام	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۷۹۶,۷۷۸)	(۱۲,۷۹۶,۷۷۸)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
تامین سرمایه تون	۲,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۴۷۳,۳۴۰)	(۱۲,۴۷۳,۳۴۰)	۱۴۸,۱۸۶,۸۸۷	-	-
کشت و صنعت دشت خرم فرد	۱,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲۵,۹۵۵,۳۸۴	-	-
پارس دارو	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۰۰,۰۰۰)	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
فولاد خوزستان	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۴۶۵,۰۰۰)	(۱۲,۴۶۵,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سیمان فارس و خوزستان	۱,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۸۴۴,۴۴۴)	(۸,۸۴۴,۴۴۴)	۹۴,۶۷۸,۸۳۸	-	-
سنگ آهن گیلرین	۱,۵۷۴,۱۶۸,۹۳۵	(۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۴۷۳,۳۴۰)	(۱۲,۴۷۳,۳۴۰)	۹۳,۴۲۸,۶۱۳	۲,۸۵۹,۳۴۰	-
نفت ایرانول	۳,۱۸۳,۳۴۴,۶۷۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۳۷۰,۰۰۰)	(۱۰,۳۷۰,۰۰۰)	۹۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-
رلما	۴,۴۹۶,۶۸۷,۴۹۹	(۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۴۶۵,۰۰۰)	(۱۲,۴۶۵,۰۰۰)	۸۲,۸۱۲,۸۴۸	-	-
بیمه سلمان	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۶۷۵,۰۰۰)	(۹,۶۷۵,۰۰۰)	۸۱,۳۵۳,۶۱۲	-	-
ایران ترانسکو	۳,۱۲۱,۱۴۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۴۷۳,۳۴۰)	(۱۲,۴۷۳,۳۴۰)	۷۶,۳۸۸,۶۷۷	-	-
جمع تا این صفحه	۲۳,۶۱۵,۳۷۹	(۱۲,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۹۶,۳۱۴,۱۱۴)	(۵۹۶,۳۱۴,۱۱۴)	۱۲,۴۹۳,۱۴۹,۴۰۳	۲۸۱,۶۹۴,۴۷۲	(۵۷۸,۴۱۱,۹۴۶)

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

توضیحات	۱۳۹۷-۹۳۰					۱۳۹۸-۳/۳۱				
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش افزوده	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع امل از صفحه قبل	۲۳,۶۱۵,۲۷۹	۱۳,۶۹۳,۱۳۵,۶۰۲	۱۳,۶۹۳,۱۳۵,۶۰۲	(۵۲۰,۳۵۶,۵۷۳)	(۵۹۶,۳۱۹,۱۱۲)	(۱۱۰,۳۱۰,۸۹۸,۸۸۲)	۱۳,۵۵۱,۵۹۹,۷۷۲	۱۳,۶۹۳,۱۳۵,۶۰۲	۱۳,۶۹۳,۱۳۵,۶۰۲	۱۳,۶۹۳,۱۳۵,۶۰۲
پست بانک ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۹۹۶,۰۰۰	۷۵,۹۹۶,۰۰۰	(۹,۷۱۶,۹۲۳)	(۱,۲۲۰,۱۲۲)	(۱,۸۲۰,۳۹۹,۳۸۶)	۱,۱۲۳,۳۸۵,۶۵۱	۷۵,۹۹۶,۰۰۰	۷۵,۹۹۶,۰۰۰	۷۵,۹۹۶,۰۰۰
دولت پراکسیر	۶۰۰,۰۰۰	۵۲,۱۹۹,۳۲۹	۵۲,۱۹۹,۳۲۹	(۷۵۱,۶۰۶)	(۳,۵۷۰,۱۲۹)	(۹۷۷,۳۳۵,۰۰۰)	۷۵۱,۶۰۶	۵۲,۱۹۹,۳۲۹	۵۲,۱۹۹,۳۲۹	۵۲,۱۹۹,۳۲۹
گروه س توسعه صنعتی ایران	۲۰۰,۰۰۰	(۵,۷۵۶,۱۸۰)	(۵,۷۵۶,۱۸۰)	(۱۴۲,۵۹۹)	(۳,۲۷۳,۳۷۷)	(۸۹,۳۲۱,۱۵۱)	۹۴۷,۶۰۰	(۵,۷۵۶,۱۸۰)	(۵,۷۵۶,۱۸۰)	(۵,۷۵۶,۱۸۰)
پسته آیدین	۲,۰۵۰,۰۰۰	۹۵,۴۱۳,۸۵۲	۹۵,۴۱۳,۸۵۲	(۱۳,۳۵۱,۷۱۸)	(۱۲,۶۸۲,۸۸۰)	(۱,۵۵۰,۰۰۰,۱۳۶۴)	۲,۳۷۰,۳۲۵,۱۱۴	۹۵,۴۱۳,۸۵۲	۹۵,۴۱۳,۸۵۲	۹۵,۴۱۳,۸۵۲
بانک کارآفرین	۵۰۰,۰۰۰	۴۴,۵۶۸,۵۰۵	۴۴,۵۶۸,۵۰۵	(۵,۷۴۷,۵۰۰)	(۵,۴۶۰,۰۷۸)	(۱,۰۰۰,۳۳۳,۳۱۷)	۱,۱۳۹,۵۰۰	۴۴,۵۶۸,۵۰۵	۴۴,۵۶۸,۵۰۵	۴۴,۵۶۸,۵۰۵
آیبه دانه پرداز	۷۰۰,۰۰۰	۴۴,۴۹۱,۴۲۱	۴۴,۴۹۱,۴۲۱	(۱۱,۷۱۸,۶۱۲)	(۱۱,۱۲۲,۵۷۰)	(۳,۲۷۰,۳۰۰,۰۰۰)	۲,۳۴۲,۷۲۲,۶۶۰	۴۴,۴۹۱,۴۲۱	۴۴,۴۹۱,۴۲۱	۴۴,۴۹۱,۴۲۱
شرکت بیمه تکمیلی آیدین	۷۰۰,۰۰۰	(۵۵,۹۵۱,۴۷۷)	(۵۵,۹۵۱,۴۷۷)	(۹,۱۶,۶۷۲)	(۳,۳۵۲,۱۸۲)	(۸۶۰,۰۰۰,۳۷۷۵)	۹۱۶,۶۷۲,۳۹۷	(۵۵,۹۵۱,۴۷۷)	(۵۵,۹۵۱,۴۷۷)	(۵۵,۹۵۱,۴۷۷)
آیبه وینالین سازی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۲۹,۱۶۷	۴۰,۳۲۹,۱۶۷	(۱۹,۷۹۳,۶۶۴)	(۱۴,۰۵۲,۸۲۶)	(۲,۸۸۰,۳۳۵,۰۷۴)	۲,۹۵۸,۷۲۲,۵۲۰	۴۰,۳۲۹,۱۶۷	۴۰,۳۲۹,۱۶۷	۴۰,۳۲۹,۱۶۷
پتروشیمی فلاتوران	۲۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۹۶,۸۲۸	۲۸,۵۹۶,۸۲۸	(۳,۲۳۳,۳۹۸)	(۳,۱۰۲,۱۸۸)	(۱,۳۳۰,۵۵۷,۳۶۵)	۱,۳۸۲,۶۷۹,۶۷۹	۲۸,۵۹۶,۸۲۸	۲۸,۵۹۶,۸۲۸	۲۸,۵۹۶,۸۲۸
تولید برقی ماهتاب گشت	۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۸۲,۳۳۸	۲۰,۴۸۲,۳۳۸	(۳,۲۱۲,۳۳۲)	(۱,۸۳۳,۹۰۲)	(۲,۳۱۰,۳۰۰,۳۷۵)	۲,۴۹۲,۶۴۹,۴۴۸	۲۰,۴۸۲,۳۳۸	۲۰,۴۸۲,۳۳۸	۲۰,۴۸۲,۳۳۸
پتروشیمی خراسان	۱۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۸۷,۰۹۳	۳۵,۴۸۷,۰۹۳	(۱,۳۵۶,۳۵۰)	(۳,۳۲۲,۱۷۷)	(۳,۳۰۰,۰۰۰,۴۸۸۰)	۱,۳۵۶,۳۵۰	۳۵,۴۸۷,۰۹۳	۳۵,۴۸۷,۰۹۳	۳۵,۴۸۷,۰۹۳
تولیدات پتروشیمی فلات بصیر	۲۵۰,۰۰۰	۲۹,۸۸۸,۴۵۰	۲۹,۸۸۸,۴۵۰	(۵,۸۹۶,۶۰۹)	(۳,۸۸۸,۳۲۴)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۳۷۷۵)	۲,۱۳۴,۵۱۸,۹۶۸	۲۹,۸۸۸,۴۵۰	۲۹,۸۸۸,۴۵۰	۲۹,۸۸۸,۴۵۰
سرمایه گذاری مسکن تهران	۱۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۸۲,۲۰۴	۲۴,۸۸۲,۲۰۴	(۳,۱۹۱,۰۰۰)	(۳,۸۲۱,۳۶۴)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۰۰۰)	۱,۴۳۸,۳۱۹,۷۰۵	۲۴,۸۸۲,۲۰۴	۲۴,۸۸۲,۲۰۴	۲۴,۸۸۲,۲۰۴
خدمات تکنولوژیک	۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۰۰,۸۵۲	۱۳,۴۰۰,۸۵۲	(۱,۳۸۰,۷۳۸)	(۱,۳۱۶,۹۸۲)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۴۸۶)	۲,۳۷۱,۳۷۹,۷۱۸	۱۳,۴۰۰,۸۵۲	۱۳,۴۰۰,۸۵۲	۱۳,۴۰۰,۸۵۲
نفت سیاهان	۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۵۰,۷۲۲	۱۸,۵۵۰,۷۲۲	(۱۰,۷۳۰,۳۶۹)	(۱۰,۱۹۲,۷۰۸)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	۱۸,۵۵۰,۷۲۲	۱۸,۵۵۰,۷۲۲	۱۸,۵۵۰,۷۲۲
ملی سربروی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۴۶,۷۰۰	۱۵,۴۴۶,۷۰۰	(۷,۰۸۲,۰۰۰)	(۳,۷۷۷,۵۶۶)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	۱۵,۴۴۶,۷۰۰	۱۵,۴۴۶,۷۰۰	۱۵,۴۴۶,۷۰۰
معادن بافق	۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۸۲,۳۸۶	۱۶,۷۸۲,۳۸۶	(۱۰,۳۲۲,۱۸۸)	(۳,۷۰۰,۳۸۱)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	۱۶,۷۸۲,۳۸۶	۱۶,۷۸۲,۳۸۶	۱۶,۷۸۲,۳۸۶
گروه پتروشیمی س ایران	۲۴۸,۶۶۶	۱۲,۴۰۰,۸۵۲	۱۲,۴۰۰,۸۵۲	(۳,۳۵۸,۳۲۱)	(۳,۳۵۸,۳۲۱)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	۱۲,۴۰۰,۸۵۲	۱۲,۴۰۰,۸۵۲	۱۲,۴۰۰,۸۵۲
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۴۶,۳۱۰	۱۳,۴۴۶,۳۱۰	(۳,۴۱۶,۵۲۲)	(۳,۳۷۱,۳۵۴)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	۱۳,۴۴۶,۳۱۰	۱۳,۴۴۶,۳۱۰	۱۳,۴۴۶,۳۱۰
کشورلی انرژی خیر	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۶,۳۳۴	۱۰,۰۳۶,۳۳۴	(۳,۴۱۶,۵۲۲)	(۳,۳۷۱,۳۵۴)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	۱۰,۰۳۶,۳۳۴	۱۰,۰۳۶,۳۳۴	۱۰,۰۳۶,۳۳۴
راهکار	۱۰۰,۰۰۰	(۱۳۷,۷۵۷,۱۸۷)	(۱۳۷,۷۵۷,۱۸۷)	(۱۰,۳۶۶,۳۳۴)	(۳,۳۷۱,۳۵۴)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	(۱۳۷,۷۵۷,۱۸۷)	(۱۳۷,۷۵۷,۱۸۷)	(۱۳۷,۷۵۷,۱۸۷)
مدیریت صنعت شایسته تاس پتروشیمی	۵۰۰,۰۰۰	۴۲۲,۰۰۰	۴۲۲,۰۰۰	(۱,۳۷۱,۳۵۴)	(۳,۳۷۱,۳۵۴)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	۴۲۲,۰۰۰	۴۲۲,۰۰۰	۴۲۲,۰۰۰
پخش کبیر	۳۰۰,۰۰۰	۹,۰۵۷,۱۵۴	۹,۰۵۷,۱۵۴	(۸,۷۷۷,۳۵۵)	(۸,۷۷۷,۳۵۵)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	۹,۰۵۷,۱۵۴	۹,۰۵۷,۱۵۴	۹,۰۵۷,۱۵۴
داریساری رایگس غارمت پارس	۴۴۶,۳۶۰	۴,۷۷۳,۸۸۲	۴,۷۷۳,۸۸۲	(۳,۰۰۰,۴۶۶)	(۳,۷۷۳,۸۸۲)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	۴,۷۷۳,۸۸۲	۴,۷۷۳,۸۸۲	۴,۷۷۳,۸۸۲
تایم سرمایه آواوس پارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۷۲,۷۱۸	۴,۵۷۲,۷۱۸	(۱,۸۱۸,۸۴۵)	(۱,۸۵۰,۰۰۰,۳۳۲)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	۴,۵۷۲,۷۱۸	۴,۵۷۲,۷۱۸	۴,۵۷۲,۷۱۸
فولاد هرمزگان جنوب	۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۸۲۶	۳,۰۰۰,۸۲۶	(۵۵۵,۸۲۶)	(۵۵۰,۰۰۰,۳۳۲)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	۳,۰۰۰,۸۲۶	۳,۰۰۰,۸۲۶	۳,۰۰۰,۸۲۶
معنی صنعتی جادرمی	۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۳۳,۳۱۲	۱۳,۳۳۳,۳۱۲	(۴۵۹,۵۴۲)	(۳,۱۸۲,۸۲۰)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	۱۳,۳۳۳,۳۱۲	۱۳,۳۳۳,۳۱۲	۱۳,۳۳۳,۳۱۲
توسعه پتروشیمی گستر	۲۸,۷۲۷	۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۳۶۰,۵۸۳)	(۳,۳۶۰,۵۸۳)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰
فرهنگهای تهرانی ای اف کیو	۱۲۲	۱,۸۲۵,۳۶۰	۱,۸۲۵,۳۶۰	(۱,۲۳۳)	(۱,۲۳۳)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	۱,۸۲۵,۳۶۰	۱,۸۲۵,۳۶۰	۱,۸۲۵,۳۶۰
گشت و دامداری لکا	۱۷۴	۱,۴۷۷,۶۱۸	۱,۴۷۷,۶۱۸	(۱,۴۷۷)	(۱,۴۷۷)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	۱,۴۷۷,۶۱۸	۱,۴۷۷,۶۱۸	۱,۴۷۷,۶۱۸
داریساری ملت	۵۰۰,۰۰۰	(۵۷۳,۷۵۰)	(۵۷۳,۷۵۰)	(۳,۱۹۲,۱۹۲)	(۳,۱۹۲,۱۹۲)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	(۵۷۳,۷۵۰)	(۵۷۳,۷۵۰)	(۵۷۳,۷۵۰)
پایش نفت تپیر	۱۰۰,۰۰۰	(۳,۴۴۳,۸۲۱)	(۳,۴۴۳,۸۲۱)	(۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	(۳,۴۴۳,۸۲۱)	(۳,۴۴۳,۸۲۱)	(۳,۴۴۳,۸۲۱)
سرمایه گذاری آیدین معادن	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۵۲,۹۰۲)	(۱۰,۱۵۲,۹۰۲)	(۱,۰۸۲,۳۶۶)	(۱,۰۸۲,۳۶۶)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	(۱۰,۱۵۲,۹۰۲)	(۱۰,۱۵۲,۹۰۲)	(۱۰,۱۵۲,۹۰۲)
حجازی شمل	۲۲۱,۵۷۲	۱,۰۰۰,۵۸۶,۵۴۶	۱,۰۰۰,۵۸۶,۵۴۶	(۳,۰۰۰,۳۳۴)	(۳,۰۰۰,۳۳۴)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	۱,۰۰۰,۵۸۶,۵۴۶	۱,۰۰۰,۵۸۶,۵۴۶	۱,۰۰۰,۵۸۶,۵۴۶
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۲۴۵,۴۴۰	۱,۱۱۹,۳۳۶,۳۸۸	۱,۱۱۹,۳۳۶,۳۸۸	(۵,۵۱۸,۳۰۶)	(۵,۵۱۸,۳۰۶)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	۱,۱۱۹,۳۳۶,۳۸۸	۱,۱۱۹,۳۳۶,۳۸۸	۱,۱۱۹,۳۳۶,۳۸۸
گشت مرغ ماهان	۲۰۰,۰۰۰	(۳,۵۲۰,۰۰۰)	(۳,۵۲۰,۰۰۰)	(۳,۵۲۰,۰۰۰)	(۳,۵۲۰,۰۰۰)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	(۳,۵۲۰,۰۰۰)	(۳,۵۲۰,۰۰۰)	(۳,۵۲۰,۰۰۰)
پاکستان	۱۰۰,۰۰۰	(۴۴۷,۶۱۳,۴۰۰)	(۴۴۷,۶۱۳,۴۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰,۳۳۲)	(۴۵۰,۰۰۰,۳۳۲)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	(۴۴۷,۶۱۳,۴۰۰)	(۴۴۷,۶۱۳,۴۰۰)	(۴۴۷,۶۱۳,۴۰۰)
آرژانت	۲۰۰,۰۰۰	(۴۴۸,۴۵۳,۸۱۰)	(۴۴۸,۴۵۳,۸۱۰)	(۴۵۰,۰۰۰,۳۳۲)	(۴۵۰,۰۰۰,۳۳۲)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	(۴۴۸,۴۵۳,۸۱۰)	(۴۴۸,۴۵۳,۸۱۰)	(۴۴۸,۴۵۳,۸۱۰)
عظیمی نخ آید	۱۲۸,۴۸۶	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۵۰۰,۰۰۰	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)
سین نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)
صنعت روی رنگان	۵۰۰,۰۰۰	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)
مخابرات ایران	۵۰۰,۰۰۰	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)
لیونگ خودرو و خودرو	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)
صنایع پتروشیمی	۱۱۵,۴۴۲	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)
پتروشیمی و گاز	۱۲۵,۰۰۰	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)
پتروشیمی سین	۲۰۰,۰۰۰	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۸۳)	۲,۱۴۰,۵۴۰,۷۹۰	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)
نفت پارس	۲۰۰,۰۰۰	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰)	(۳,۳۳۸,۳۸۰					

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۵-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۷۵۸,۰۲۳,۵۵۱)	-	-	-	-	-
-	(۷۵۸,۰۲۳,۵۵۱)	-	-	-	-	-

ج - س نفث و گارانتی و تسهیلات تأمین
جمع

۱۵-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	بهای فروش	نمده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۲۱۳,۰۸۵,۰۱۷	(۲,۱۹۸,۳۸۴)	(۵,۵۷۳,۶۱۲,۵۶۶)	۵,۷۹۰,۸۹۶,۰۰۰	۶,۲۰۰
-	-	۱۷۹,۱۸۶,۷۳۹	(۸,۶۴۵,۳۶۸)	(۱۱,۷۳۶,۸۶۳,۰۰۰)	۱۱,۹۲۴,۶۹۵,۳۰۸	۱۳,۷۶۰
۲۳,۰۰۲,۶۶۷	۲۳,۰۰۲,۶۶۷	۷۴,۵۵۶,۸۷۸	(۳,۸۰۵,۰۳۲)	(۵,۳۰۷,۷۸۹,۶۰۰)	۵,۳۸۶,۲۵۱,۳۷۰	۵,۵۸۴
-	-	۵۹,۴۲۲,۷۴۱	(۱,۱۵۴,۳۶۸)	(۱,۵۳۱,۵۲۱,۳۶۰)	۱,۵۹۲,۰۹۸,۱۷۰	۱,۸۳۰
-	-	۵۶,۶۵۵,۲۹۶	(۱,۱۵۱,۰۰۰)	(۱,۵۲۹,۷۹۳,۶۶۰)	۱,۵۸۷,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰
-	-	۲۵,۹۲۱,۵۹۴	(۸۰۰,۳۷۰)	(۱,۰۷۸,۴۷۷,۸۳۶)	۱,۰۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰
-	-	۱۴,۳۴۵,۹۱۸	(۱,۳۱۹,۱۲۲)	(۳,۴۶۳,۸۸۳,۲۷۰)	۳,۴۷۹,۵۴۸,۳۱۰	۳,۴۸۸
۲۲,۳۰۳,۵۴۶	۱۰,۴۶۸,۵۰۲	-	-	-	-	-
(۱۵۵۰۹,۵۳۸)	(۱۵۵۰۹,۵۳۸)	-	-	-	-	-
۲۹,۷۹۶,۴۷۵	۱۱۲,۲۷۷,۹۵۱	۶۲۳,۱۷۴,۱۸۳	(۲۱,۰۷۴,۴۵۴)	(۳۰,۲۲۲,۰۴۰,۳۶۰)	۳۰,۸۶۶,۳۸۹,۰۵۸	۳۳,۸۶۲

اسناد خزانه: م. ۸ بهودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
اسناد خزانه: م. ۱۰ بهودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱
اسناد خزانه: م. ۹۷ بهودجه ۹۶-۹۷۱۲۲۸
اسناد خزانه: م. ۹۶ بهودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
اسناد خزانه: م. ۹۶ بهودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
اسناد خزانه: م. ۹۶ بهودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
اسناد خزانه: م. ۹۶ بهودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰
اسناد خزانه: م. ۹۶ بهودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰
اسناد خزانه: م. ۹۶ بهودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶

جمع

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۳,۸۶۹,۰۷۸,۹۷۹)	(۱,۴۳۳,۵۷۸,۵۰۳)	۴,۳۱۵,۵۸۸,۵۲۶	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)
-	۵۵۶,۱۳۶,۶۱۰	-	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (غیر سهام و حق تقدم)
(۳,۸۶۹,۰۷۸,۹۷۹)	(۸۷۷,۴۴۱,۸۹۳)	۴,۳۱۵,۵۸۸,۵۲۶		

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ملیات	کاربرد	ارزش لغوی	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱,۱۵۳,۴۱۰,۱۳۲	(۱۶,۸۱۸,۵۰۰)	(۱۵,۹۷۷,۵۷۵)	(۲,۱۷۶,۹۹۳,۷۸۳)	۳,۲۶۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	۱,۰۰۰,۴۹۸,۶۳۲	(۲۱,۷۵۵,۰۰۰)	(۲۰,۶۶۷,۲۵۰)	(۳,۳۰۳,۵۸۸,۱۱۰)	۴,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۴۸۶,۳۳۱,۳۳۹	(۱۷,۰۷۵,۰۰۰)	(۱۶,۳۲۱,۲۵۰)	(۲,۸۹۵,۳۷۳,۳۲۰)	۳,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۴۵۸,۴۵۳,۴۰۲	(۲۳,۶۹۸,۵۰۰)	(۲۲,۵۱۳,۵۷۵)	(۴,۲۳۷,۶۴۲,۵۳۰)	۴,۷۳۹,۷۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
-	-	۴۴۳,۹۳۳,۰۰۰	(۱۷,۴۴۲,۵۰۰)	(۱۶,۵۷۰,۳۷۵)	(۳,۰۰۰,۵۶۴,۰۳۵)	۳,۴۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	-	۴۶۹,۴۹۰,۵۳۵	(۱۱,۵۴۰,۰۰۰)	(۱۰,۹۵۳,۵۰۰)	(۳,۰۰۰,۲۵۳,۶۶۵)	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۰۲,۷۷۲,۰۲۵	۳۶۵,۹۰۰,۳۰۰	(۶,۳۳۴,۳۰۰)	(۵,۰۰۰,۲۹۹)	(۹,۸۸,۵۸۷,۶۳۰)	۱,۲۶۶,۴۰۱,۳۴۳	۶۰,۵۱۶
-	-	۲۴۰,۰۰۰,۴۶۹	(۹,۳۴۵,۰۰۰)	(۹,۳۴۹,۱۷۵)	(۱,۲۳۹,۰۱۷,۸۶۰)	۱,۳۸۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	۱۳۹,۱۳۳,۳۷۴	(۹,۳۶۹,۰۰۰)	(۹,۳۷۱,۱۲۰)	(۱,۸۵۰,۳۳۵,۰۰۰)	۱,۳۹۳,۳۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	-	۱۱۹,۴۵۱,۱۶۱	(۱۱,۳۴۰,۷۵۰)	(۱۰,۶۷۸,۷۱۳)	(۲,۰۰۰,۶۵۷,۳۷۰)	۲,۳۴۸,۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	-	۲۱,۱۸۳,۲۵۵	(۷,۵۴۶,۰۰۰)	(۷,۱۶۸,۷۰۰)	(۱,۴۷۳,۳۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	۷۸۱,۷۴۱	(۵۴,۸۵۱)	(۵۲,۱۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۵۶۱)	۱,۰۳۷,۰۳۶	۴۴
-	۷,۴۹۲,۵۶۰	(۷,۴۹۲,۵۶۰)	(۹,۳۴۵,۷۰۰)	(۸,۸۹۷,۴۱۵)	(۱,۸۴۲,۳۶۹,۴۶۰)	۱,۸۷۳,۱۴۰,۰۰۰	۶۱۷,۴۸۳
-	-	(۱۹,۸۷۱,۰۰۰)	(۹,۳۴۹,۰۰۰)	(۹,۱۵۲,۳۰۰)	(۱,۹۲۷,۸۸۹,۷۹۰)	۱,۹۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	-	(۴۵۵,۲۷,۳۴۵)	(۶,۷۶۷,۰۰۰)	(۶,۴۲۸,۶۵۰)	(۱,۳۸۵,۷۳۱,۶۹۵)	۱,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۳۷,۵۴۶,۸۱۵)	(۹,۶۵۲,۵۰۰)	(۹,۱۶۹,۸۷۵)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
-	۹۸۸,۳۴۸	(۱۷,۰۷۲,۳۸۳)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۱۲۹,۳۵۰)	(۳,۷۴۱,۲۶۱,۴۳۰)	۳,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
-	۳,۱۶۶,۳۰۶	-	-	-	-	-	-
-	۳,۷۲۲,۶۶۹	-	-	-	-	-	-
-	(۷,۸۶۷,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-
-	(۳۶,۷۵۳,۴۲۳)	-	-	-	-	-	-
-	(۳۹,۲۱۶,۱۷۳)	-	-	-	-	-	-
-	(۵۴,۴۴۳,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
-	(۶۸,۶۹۹,۳۷۹)	-	-	-	-	-	-
-	(۱۳۵,۲۲۳,۲۲۴)	-	-	-	-	-	-
-	(۱۶۹,۹۹۴,۱۸۸)	-	-	-	-	-	-
-	(۱۶۵,۱۵۳,۱۶۱)	-	-	-	-	-	-
-	(۱۸۰,۷۲۶,۹۸۳)	-	-	-	-	-	-
-	(۲۲۴,۱۲۴,۵۸۰)	-	-	-	-	-	-
-	(۵۷۲,۲۸۳,۸۷۲)	-	-	-	-	-	-
۵۵۱,۰۷۴,۱۲۵	-	-	-	-	-	-	-
۱۷۳,۰۶۶,۴۸۳	-	-	-	-	-	-	-
۱۷۱,۰۰۰,۱۴۸	-	-	-	-	-	-	-
۹۵,۰۱۵۵۹۶	-	-	-	-	-	-	-
۴۶,۸۸۷,۰۷۵	-	-	-	-	-	-	-
۲۵,۴۶۰,۶۱۴	-	-	-	-	-	-	-
۵,۷۲۶,۴۸۸	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۲۳۵,۹۲۳)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۲,۹۳۹,۳۴۸)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۶,۴۱۲,۸۳۵)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۸۷,۳۸۵,۷۹۴)	-	-	-	-	-	-	-
(۶۶۶,۰۱۷,۳۰۵)	-	-	-	-	-	-	-
(۷۷۴,۸۵۵,۹۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۹۵۳,۱۳۴,۴۳۵)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۳۰,۸۷۳,۸۵۸)	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۴۶۹,۰۰۰,۸۹,۳۷۹)	(۱,۲۲۲,۵۷۸,۵۰۳)	۴,۲۱۵,۵۸۸,۵۲۶	(۲۰۶,۸۶۱,۶۱۱)	(۱۹۶,۵۱۸,۵۳۱)	(۳۶,۷۵۳,۳۵۳,۵۵۰)	۴۱,۲۷۲,۳۲۲,۳۲۶	۶,۸۵۸,۳۴۵

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (غیر سهام و حق تقدم)

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کل سود فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۳۵,۸۲۹,۸۰۱	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - ۹۶ دوره ۹۸-۴۱۱
-	۱۶۷,۳۵۹,۷۴۶	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۳۸
-	۵۰,۵۲۶,۴۱۱	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - ۹۶ دوره ۹۸-۴۱۱
-	۴۷,۳۰۶,۴۴۳	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - ۹۶ دوره ۹۷۱-۱
-	۳۹,۴۱۰,۱۹۰	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - ۹۶ دوره ۹۸-۸۲۰
-	۳۵,۷۰۴,۰۱۹	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - ۹۶ دوره ۹۸-۷۳۴
-	۵۵۶,۱۳۶,۶۱۰	-	-	-	-	-	-	-	جمع

۱۷- سود سهام

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	نام شرکت	سهل ملی	تاریخ تشکیل مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۸۷,۶۲۵,۰۵۴	توکارین	۱۳۹۷/۰۳/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۳	۲۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۶۹,۹۴۶)	-	-	-
-	۴۲۱,۱۳۵,۳۱۴	-	سرمایه گذاری صنعت و معادن	۱۳۹۷/۰۹/۱۳	۱۳۹۷/۰۹/۱۳	-	-	-	-	-	-
۳۶۵,۷۱۳	۳۱۷,۵۵۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تکسین	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	-	-	-	-	-	-
-	۱۹۳,۶۳۳,۹۵۲	-	سرمایه گذاری دایمی تاجین	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	-	-	-	-	-	-
-	۹۷,۹۸۶,۵۷۷	-	توینگ رایان سایپا	۱۳۹۷/۰۶/۱۳	۱۳۹۷/۰۶/۱۳	-	-	-	-	-	-
-	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	پالایش نفت اراک	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	-
-	۶۲,۷۴۲,۰۰۰	-	توسعه خدمات تریابی و بندری سینا	۱۳۹۷/۰۴/۳۳	۱۳۹۷/۰۴/۳۳	-	-	-	-	-	-
-	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	-	جقاری شمال	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	-
۱۲,۹۳۱,۸۰۰	۱۴,۸۹۳,۳۰۰	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (تسه سود)	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	-	-	-	-	-	-
۹,۳۹۴,۸۵۶	۱۰,۵۲۰,۳۵۶	-	مزارقاری	۱۳۹۷/۰۱/۳۷	۱۳۹۷/۰۱/۳۷	-	-	-	-	-	-
۶۰۳,۴۵۹	-	-	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۱۳۹۷/۰۹/۱۸	۱۳۹۷/۰۹/۱۸	-	-	-	-	-	-
۳۷۹,۴۰۵	-	-	سرمایه گذاری توکالو لاندینگ	۱۳۹۷/۰۳/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۹	-	-	-	-	-	-
۶۵,۴۱۲	-	-	مهندسی صنعتی یوک فن آیر	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	-	-	-	-	-	-
۴۲,۸۹۰	-	-	برفیک های صنعتی اردکان	۱۳۹۷/۰۴/۲۸	۱۳۹۷/۰۴/۲۸	-	-	-	-	-	-
۳۹,۲۳۲	-	-	سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	-	-	-	-	-	-
۲۵,۸۲۱,۳۶۷	۱,۲۵۵,۸۸۱,۶۹۹	۸۷,۶۲۵,۰۵۴	مجموع				۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۶۹,۹۴۶)	-	-	-

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تاریخ افتتاح	نرخ سود	سود	تعديل تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۹,۳۰۹,۷۹۱	۱۱۴,۳۲۰,۴۸۱	۳,۲۵۳,۷۵۴	سال ۸۷	۱۰	۳,۲۴۰,۷۱۶	۱۳,۰۲۸	۳,۲۵۳,۷۵۴	۱۱۴,۳۲۰,۴۸۱	۵۹,۳۰۹,۷۹۱
۵۹,۳۰۹,۷۹۱	۱۱۴,۳۲۰,۴۸۱	۳,۲۵۳,۷۵۴	جمع		۳,۲۴۰,۷۱۶	۱۳,۰۴۸	۳,۲۵۳,۷۵۴	۱۱۴,۳۲۰,۴۸۱	۵۹,۳۰۹,۷۹۱

شخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۹- سایر درآمدها

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (ریال)			۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (ریال)			۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (ریال)			
ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
۷۸۲,۹۰۹,۲۰۲	۲۰۷,۱۵۳,۳۶۰	۵۷۵,۷۵۵,۸۴۰	۷۹۸,۷۱۴,۶۱۶	۱,۰۶۰,۷۷۱,۲۲۵	۱۶۲,۹۵۶,۶۱۹	۲۲۲,۶۰۸,۲۷۸	۲,۶۰۳,۹۰۹,۶۵۱	۲,۳۸۱,۲۰۱,۳۷۲	درآمد سود سهام
(۲,۵۴۳,۸۲۲,۰۸۶)	-	(۲,۵۴۳,۸۲۲,۰۸۶)	(۸۷,۰۶۴,۶۶۶)	-	(۸۷,۰۶۴,۶۶۶)	۷۶,۰۵۳,۹۷۰	-	(۷۶,۰۵۳,۹۷۰)	تعديل کاربرد کارگزار
(۲,۱۶۰,۹۲۲,۸۸۱)	۲۰۷,۱۵۳,۳۶۰	۱,۹۵۳,۷۷۰,۵۲۱	۷۱۱,۲۵۰,۱۵۰	۱,۰۶۰,۷۷۱,۲۲۵	۳۴۹,۵۲۱,۰۷۵	۲۹۸,۶۶۲,۲۴۸	۲,۶۰۳,۹۰۹,۶۵۱	۲,۳۰۵,۲۴۷,۴۰۳	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۳۶۰,۳۸۷,۲۵۹	۷۷۴,۱۰۷,۹۰۷	۴۰۳,۴۶۳,۴۷۷	متولی صندوق
۴۲,۴۲۸,۷۵۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۸۹۳,۰۵۹	حسابرس صندوق
۴۷,۲۸۰,۵۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۴۵	۳۴,۹۰۴,۱۴۲	جمع
۴۵۱,۰۹۶,۵۱۴	۱,۰۱۴,۱۰۷,۹۵۲	۵۴۹,۲۶۰,۶۷۸	

۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه اشتراک نرم افزار
۱۳۷,۲۲۲,۵۴۹	۲۷۵,۲۸۲,۹۰۱	۱۳۷,۲۸۵,۹۰۳	هزینه برگزاری مجمع
۴,۸۲۴,۴۰۰	۴۸,۵۶۵,۵۹۰	۴,۹۷۵,۹۱۰	سایر هزینه ها
-	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۵۰,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
-	-	۴۲,۶۳۹	جمع
۱۴۲,۳۹۶,۹۴۹	۳۲۴,۷۸۸,۴۹۱	۱۴۲,۷۱۴,۴۵۲	

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۱۸,۲۴۷,۳۷۰	۴۱,۵۴۰,۶۲۱,۰۲۴	۱۸۶,۹۷۵,۵۰۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۴۲,۱۹۸,۶۴۱,۷۰۴)	(۷۰,۸۹۸,۵۶۵,۱۱۵)	(۱۰,۶۹۵,۴۰۶,۶۸۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۴۰,۸۸۰,۳۹۴,۳۳۴)	(۲۹,۳۵۷,۹۴۴,۰۹۱)	(۱۰,۵۰۸,۴۳۱,۱۸۶)	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	توابع وابستگی	۱۳۹۸/۰۳/۳۱			۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
			تعداد واحد های سرمایه گذاری (عادی و ممتاز)	درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص)	مدیر صندوق	۵۲۴	۱۱,۹۷	۹,۱۰	۸,۵۳	
دارنده واحد ممتاز	بیمه نوین (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۱۰۴	۳,۳۷	۱,۸۱	۲,۰۷	
دارنده واحد ممتاز	توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۶۰۴	۱۳,۷۹	۱۰,۵۰	۱۲,۰۵	
دارنده واحد ممتاز	خدمات مالی و اعتباری راد اقتصاد نوین (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۲۰۰	۴,۵۷	۳,۴۷	۳,۹۹	
دارنده واحد ممتاز	سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۲۰۰	۴,۵۷	۳,۴۷	۳,۹۹	
دارنده واحد ممتاز	گروه استراتوس پارس (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۲۰۸	۴,۷۵	۳,۶۱	۴,۱۵	

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماتده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۲۲۷,۵۰۵,۵۰۱)	از ۱۹۷/۱۰/۰۱ الی ۹۸/۰۳/۳۱	۳۶۰,۳۸۷,۲۵۹	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
(۴۵,۶۹۵,۲۶۶)	از ۱۹۷/۱۰/۰۱ الی ۹۸/۰۳/۳۱	۴۷,۲۸۰,۵۰۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(۲۴,۸۶۵,۱۱۰)	از ۱۹۷/۱۰/۰۱ الی ۹۸/۰۳/۳۱	۴۳,۴۲۸,۷۵۵	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

شاخص اندیشان
هیئت گزارش