

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی برای دوره مالی ۶ ماهه

منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین ، مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۱۱ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	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 سرمایه گذاری 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 ۱۳۹۹/۰۴/۲۵ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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



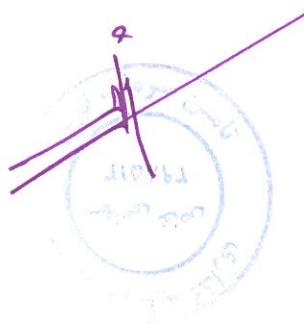
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۴۰,۵۴۶,۲۵۱,۱۰۵	۶۴۹,۵۹۴,۸۴۵,۵۵۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۱۲,۰۸۸,۶۳۵	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۲,۸۵۹,۴۴۶,۰۶۲	۷,۶۴۴,۴۴۷,۷۲۳	۷	حسابهای دریافتی
۳۳۸,۴۸۴,۰۵۲	۱۷۵,۰۸۷,۲۲۱	۸	پیش پرداخت هزینه
۳,۵۶۸,۴۰۰,۰۸۹	۳۸,۵۵۷,۸۰۱,۱۲۷	۹	موجودی نقد
۵۹,۶۳۴,۱۴۴	۲۴,۱۹۷,۶۹۱,۱۵۸	۱۰	جاری کارگزاری
۱۵۴,۳۷۲,۲۱۵,۴۵۲	۷۲۶,۶۸۱,۹۶۱,۴۱۸		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۱,۵۷۵,۲۷۱,۱۸۲	۴,۷۲۳,۴۳۷,۳۰۵	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۰۸,۰۹۳	۱۷,۵۹۹,۸۹۹,۰۶۰	۱۲	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱,۱۷۷,۶۲۳,۶۵۷	۱,۰۹۹,۰۴۸,۶۶۱	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۲,۷۵۳,۰۰۲,۹۳۲	۲۳,۴۲۲,۳۸۵,۰۲۶		جمع بدهی‌ها
۱۵۱,۶۱۹,۲۱۲,۵۲۰	۷۰۳,۲۵۹,۵۷۶,۳۹۲	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱۴,۱۹۸,۹۷۱	۴,۹۰۸,۲۵۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



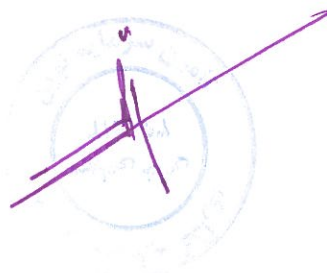
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

سالی مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۵,۸۹۷,۲۸۱,۸۱۱	۸,۵۴۰,۰۶۵,۵۵۰	۱۰۲,۶۶۰,۱۱۹,۲۲۲	۱۵
۳۵,۷۳۴,۸۰۵,۰۱۳	۴,۲۱۵,۵۸۸,۵۲۶	۳۲۲,۸۴۵,۱۱۴,۷۲۹	۱۶
۳,۰۰۰,۱۳۶,۸۹۸	۸۷,۶۳۵,۰۵۴	۴,۶۹۸,۱۵۸,۶۹۴	۱۷
۸۷۱,۹۳۰,۷۲۹	۳,۲۵۳,۷۵۴	۱,۲۸۵,۵۵۳,۹۰۰	۱۸
۱۳۵,۱۴۳,۸۶۴	.	.	۱۹
۲,۷۱۳,۶۰۹,۳۰۶	۲,۵۶۸,۰۷۷,۲۴۱	۱۳۷,۱۸۹,۷۱۳	۲۰
۵۸,۳۵۲,۹۰۷,۶۲۱	۱۵,۴۱۴,۶۲۰,۱۲۵	۴۴۱,۶۲۶,۱۳۶,۲۵۸	
۱,۷۷۹,۷۴۸,۴۷۷	۴۵۱,۰۹۶,۵۱۴	۳,۱۸۵,۶۸۲,۲۸۳	۲۱
۴۳۳,۲۶۷,۸۲۱	۱۴۲,۳۹۶,۹۴۹	۳۷۳,۴۰۲,۰۲۵	۲۲
۲,۲۱۳,۰۱۶,۲۹۸	۵۹۳,۴۹۳,۶۶۳	۳,۵۵۹,۰۸۴,۳۰۸	
۵۶,۱۳۹,۸۹۱,۳۲۳	۱۴,۸۲۱,۱۲۶,۶۶۲	۴۳۸,۰۶۷,۰۵۱,۹۵۰	
۶۵.۱۰٪	۳۴.۰۴٪	۱۳۳.۷۲٪	
۳۷.۷۷٪	۳۳.۱۹٪	۶۲.۸۵٪	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		یادداشت
تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۵,۷۵۵	۴۱,۷۲۲,۷۳۶,۵۱۲	۹۳,۱۸۷	۱۶۷,۵۰۳,۵۰۷,۲۲۰	۱۵۱,۶۵۹,۷۱۲,۵۲۰	۱۰,۶۸۱	
۸,۷۲۳	۸,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۱	۲,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۴۵۴	
(۳,۷۹۷)	(۳,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۰)	(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۸۵۴)	
-	۵۶,۱۳۹,۸۹۱,۳۲۳	-	۱۴,۸۲۱,۱۲۶,۶۶۲	۴۳۸,۰۶۷,۰۵۱,۹۵۰	-	
-	۴۸,۸۷۰,۵۸۴,۶۸۵	-	۲,۲۶۵,۴۹۷,۵۱۵	(۱۹,۰۶۶,۶۸۸,۰۷۸)	-	۲۳
۱۰,۶۸۱	۱۵۱,۶۵۹,۷۱۲,۵۲۰	۹۵,۴۱۸	۱۸۶,۸۲۱,۱۳۱,۳۹۷	۷۰۳,۲۵۹,۵۷۶,۳۹۲	۱۴۳,۲۸۱	

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

مخالف دارائیهای پایان سال / دوره



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

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

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

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛
باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و حداکثر ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
متولی	سالانه دو در هزار (۰.۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل مبلغ ۵۰ میلیون ریال و حداکثر مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰.۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{365}{1}) \times (0.003)$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. ۱، 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 صندوق و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها به شرح ذیل با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق بر اساس روش ثابت و متغیر به شرح زیر محاسبه می‌شود.	(۱) سالانه مبلغ ۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال هزینه ثابت، (۲) سالانه ۵.۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد سرمایه‌گذاری، (۳) مبلغ ۸۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار، (۴) سالانه ۰.۰۰۰۰۵ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال، (۵) سالانه ۰.۰۰۰۰۳ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا سقف ۵۰ هزار میلیارد ریال، (۶) سالانه ۰.۰۰۰۰۰۱ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱			۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
استخراج ذغال سنگ	۱,۹۰۴,۸۸۲,۴۲۴	۵,۴۴۷,۲۳۶,۲۵۲	۰.۷۵%	۱,۹۰۴,۸۸۲,۴۲۴	۱,۷۴۹,۵۳۷,۲۳۶	۱.۱۳%
استخراج کانه‌های فلزی	۱۴,۵۰۸,۲۶۴,۰۵۲	۴۹,۰۶۳,۲۵۱,۳۹۱	۶.۷۵%	۱۵,۹۵۵,۲۷۱,۸۲۸	۱۵,۸۴۳,۹۳۰,۶۸۳	۱۰.۲۶%
بانکها و موسسات اعتباری	۳۶,۹۲۳,۲۸۸,۷۱۵	۱۰۸,۵۰۹,۶۶۵,۱۲۱	۱۴.۹۳%	۹,۳۷۳,۲۹۰,۲۰۳	۹,۶۶۴,۸۴۰,۰۰۰	۶.۲۶%
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۶,۹۳۳,۹۴۷,۰۵۲	۲۲,۵۳۸,۶۳۸,۲۰۹	۳.۱۰%	۵,۴۴۶,۹۳۱,۳۹۲	۱۳,۸۰۲,۸۴۷,۱۸۶	۸.۹۴%
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۳۲۷,۹۱۸,۲۴۷	۱,۷۰۹,۵۷۴,۳۰۳	۰.۲۴%	۱,۱۲۴,۲۸۶,۱۴۱	۱,۴۲۹,۲۴۵,۹۴۷	۰.۹۳%
سرمایه‌گذاریها	۱۱,۱۵۲,۲۲۴,۵۸۱	۲۹,۷۱۴,۲۲۷,۷۷۰	۴.۰۹%	۱۴,۴۳۲,۶۱۰,۵۵۶	۲۲,۹۶۵,۳۵۵,۹۶۵	۱۴.۸۷%
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۴,۴۳۲,۶۱۰,۵۵۶	۸۷,۲۲۳,۳۱۰,۵۳۷	۱۲.۰۰%	۳,۳۰۳,۵۸۸,۱۱۷	۵,۱۸۶,۹۲۹,۵۰۰	۳.۳۶%
فلزات اساسی	۱۱۸,۹۲۰,۶۵۹,۵۹۲	۱۷۰,۳۳۹,۵۶۸,۰۲۵	۲۳.۴۴%	۱,۸۵۴,۸۷۶,۹۰۶	۱,۸۵۴,۸۷۶,۹۰۷	۱.۲۰%
کاشی و سرامیک	۳۲,۶۷۸,۱۲۹,۳۱۳	۵۰,۸۵۶,۲۳۳,۷۹۰	۷.۰۰%	۵۲۵,۲۶۰	۵۹۰,۹۶۲	۰.۰۰%
لاستیک و پلاستیک	۲۵,۷۵۷,۴۷۷,۸۰۳	۴۳,۲۵۰,۰۵۴,۶۷۳	۵.۹۵%	۴,۷۲۷,۲۵۸,۴۱۰	۵۶,۴۴۱,۸۰۵	۰.۰۴%
محصولات شیمیایی	۵,۹۳۱,۳۵۴,۰۷۱	۲۹,۸۱۰,۹۱۵,۱۶۹	۴.۱۰%	۳,۰۱۰,۵۶۴,۰۳۵	۵,۲۳۱,۹۸۵,۸۷۳	۳.۳۹%
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۸,۲۷۹,۰۹۸	۴۹,۹۴۹	۰.۰۰%	۴,۴۱۸,۳۳۴,۲۰۶	۵,۱۲۸,۰۰۹,۶۲۳	۳.۳۲%
مخابرات	۱۱,۴۸۰,۸۶۸,۰۶۱	۱۴,۷۱۵,۵۷۸,۶۳۰	۲.۰۳%	۱۰,۶۱۳,۴۲۵,۳۷۰	۱۰,۵۰۹,۷۷۰,۸۱۳	۶.۸۱%
مواد و محصولات دارویی	۲۱,۵۳۶,۹۳۶,۴۶۱	۳۶,۴۱۵,۹۵۰,۷۷۳	۵.۰۱%	۹,۴۰۳,۷۹۹,۴۸۰	۱۳,۶۱۳,۹۵۷,۰۰۰	۸.۸۲%
واسطه‌گری‌های مالی و پولی						
خدمات فنی و مهندسی						
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم						
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای						
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی						
	۳۰۲,۵۱۷,۳۶۵,۲۸۶	۶۴۹,۵۹۴,۸۴۵,۵۵۴	۸۹.۳۹%	۱۰۴,۸۰۳,۹۵۳,۵۳۹	۱۴۰,۵۴۶,۲۵۱,۱۰۵	۹۱.۰۲%

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۴۳,۹۸۳	۶,۵۱۲,۰۸۸,۶۳۵	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۶,۵۱۲,۰۸۸,۶۳۵	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سپرده های بانکی

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها			
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۵۳%	۰	۰.۰۰%	۲۰	۱۳۹۸/۰۵/۲۰	بلندمدت
۰	۰.۰۰%	۶,۵۱۲,۰۸۸,۶۳۵	۰.۹۰%	۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	کوتاه مدت
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۵۴%	۶,۵۱۲,۰۸۸,۶۳۵	۰.۹۰%			جمع

بانک ایران زمین - ۱۲۶-۹۸۵-۱۲۷۶۳۸۵-۱

اقتصاد نوین ۱-۳۵۲۵۴۵۵-۸۵-۱۰۶- سپرده کوتاه مدت

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۷ - حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
	ریال		درصد	ریال	
۳۸۳,۲۶۲,۲۳۵	۹۹۷,۲۲۰,۹۳۲	۱۰,۸۹۸,۵۸۹	۲۰٪	۱,۰۰۸,۱۱۹,۵۲۱	سود دریافتنی سپرده بانکی
۲,۴۷۵,۸۴۰,۷۵۸	۶,۶۴۷,۲۲۶,۷۹۱	۶۳۶,۰۲۶,۷۶۹	۲۵٪	۷,۲۸۳,۲۵۳,۵۶۰	سود سهام دریافتنی
۳۴۳,۰۶۹	*	*		*	بابت تسمه واحدهای صادر شده
۲,۸۵۹,۴۴۶,۰۶۲	۷,۶۴۴,۴۴۷,۷۲۳	۶۴۶,۹۲۵,۳۵۸		۸,۲۹۱,۳۷۳,۰۸۱	

۸ - پیش پرداخت هزینه

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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۶۲,۸۵۸-	۱۴,۳۴۰,۳۵۸	۷,۸۹۱,۶۹۵	۵,۹۸۵,۸۰۵	مخارج مجامع
۳۳۸,۹۴۶,۹۱۰	*	۱۶۹,۸۴۵,۴۹۴	۱۶۹,۱۰۱,۴۱۶	مخارج نرم افزار
۳۳۸,۴۸۴,۰۵۲	۱۴,۳۴۰,۳۵۸	۱۶۹,۸۴۵,۴۹۴	۱۷۵,۰۸۷,۲۲۱	

۹ - موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۸۷۰,۸۵۴	*	بانک ایران زمین ۱۲۶-۸۴۰۱۲۷۶۳۸۵-۲
۳,۵۵۹,۵۲۹,۲۳۵	۳۸,۵۵۷,۸۰۱,۱۲۷	حساب جاری بانک اقتصاد نوین ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶
۳,۵۶۸,۴۰۰,۰۸۹	۳۸,۵۵۷,۸۰۱,۱۲۷	

۱۰ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
*	۱۲۶,۳۱۹,۸۹۶,۰۶۵	۱۱۰,۵۳۵,۹۴۷,۵۹۲	۱۵,۷۸۳,۹۴۸,۴۷۳	کارگزاری بانک سپه
۱۰,۶۵۴,۷۶۹	۹,۹۲۱,۴۸۲,۹۶۴	۹,۹۳۲,۱۳۹,۵۱۳	(۱,۷۸۰)	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
۴۸,۹۷۹,۳۷۵	۲۵۲,۴۷۴,۳۰۹,۲۴۹	۲۴۴,۱۰۹,۵۴۴,۱۵۹	۸,۴۱۳,۷۴۴,۴۶۵	کارگزاری تامین سرمایه نوین
۵۹,۶۳۴,۱۴۴	۲۵۲,۴۷۴,۳۰۹,۲۴۹	۲۴۴,۱۰۹,۵۴۴,۱۵۹	۲۴,۱۹۷,۶۹۱,۱۵۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۱- حسابهای پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
مدیر	ریال	ریال
	۴,۴۲۳,۶۶۹,۵۳۷	۱,۴۱۰,۰۴۹,۶۵۴
متولی	۱۷۲,۱۹۴,۱۵۲	۹۸,۴۳۳,۴۵۶
حسابرس	۱۲۶,۵۷۳,۶۱۶	۶۶,۷۸۸,۰۷۲
	<u>۴,۷۲۲,۴۳۷,۳۰۵</u>	<u>۱,۵۷۵,۲۷۱,۱۸۲</u>

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۱-۱ بابت واحدهای ابطال شده	۵۱۰,۱۲۷,۳۱۴	۱۰۸,۰۹۳
۱۱-۲ بابت تمه واحدهای صادر شده	۳۷,۲۰۶,۷۴۶	.
۱۱-۳ بابت درخواست صدور	۱۷,۰۵۲,۵۶۵,۰۰۰	.
	<u>۱۷,۵۹۹,۸۹۹,۰۶۰</u>	<u>۱۰۸,۰۹۳</u>

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

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

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

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
کارمزد مدیر بابت امور صندوق	۴۹۲,۲۳۶,۲۹۷	۷۶۸,۵۸۶,۶۱۵
مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال	۲۵,۷۱۹,۸۰۰	۱۰,۵۳۹,۸۰۰
ذخیره تصفیه	۵۶۵,۱۵۳,۴۳۶	۳۸۸,۷۴۷,۸۴۱
بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت	۱۰,۴۰۳,۱۲۸	۵,۲۲۳,۴۰۱
وجوه واریزی نامشخص	۵,۵۳۶,۰۰۰	۴,۵۲۶,۰۰۰
	<u>۱,۰۹۹,۰۴۸,۶۶۱</u>	<u>۱,۱۷۷,۶۲۳,۶۵۷</u>

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱۴۲,۲۸۱	۶۹۸,۳۵۱,۳۲۲,۱۴۸
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۴,۹۰۸,۲۵۴,۲۴۴
جمع	<u>۱۴۳,۲۸۱</u>	<u>۷۰۳,۲۵۹,۵۷۶,۳۹۲</u>
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۹,۶۸۱	۱۳۷,۴۲۳,۹۸۶,۱۸۲
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۱۴,۱۹۵,۲۲۶,۳۳۸
جمع	<u>۱۰,۶۸۱</u>	<u>۱۵۱,۶۱۹,۲۱۲,۵۲۰</u>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰

مبلغ	مبلغ	مبلغ
ریال	ریال	ریال
۱۵۰۱۷,۶۳۵,۳۳۶	۷,۹۱۶,۸۹۱,۳۶۷	۱۰۲,۷۲۵,۰۱۴,۳۴۷
۷۹۱,۸۵۶,۳۹۴	۶۲۳,۱۷۴,۱۸۳	(۶۴,۸۹۵,۰۲۵)
۱۵۸۰۹,۴۹۱,۶۳۰	۸۵۴۰,۶۵۵,۵۵۰	۱۰۲,۶۶۰,۱۱۹,۲۲۲

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

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

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۷۹۹,۱۷۷	۰	۲۹,۹۲۱	۲۸,۲۲۰,۹۰۲	۲۹,۰۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
(۹۱,۵۰۴,۶۷۷)	(۹۰,۵۵۸,۵۰۸)	۲۹,۳۵۶,۸۸۶	۳۷,۸۸۸,۲۴۲	۵۰,۴۰۹,۶۰۰	۵,۸۷۱,۳۷۷,۲۸۰	۱۲,۳۱۸,۹۱۱
-	۷,۵۳۰,۹۳۵,۲۳۳	۸۶,۹۱۱,۳۷۲	۳۷,۲۹۸,۱۱۴	۹,۷۲۷,۱۲۹,۰۳۲	۱۷,۳۸۲,۲۷۳,۷۵۱	۱,۱۰۰,۰۰۰
-	۱۱۰,۸۰۵,۶۱,۷۱۱	۱۰۱,۰۰۳,۶۰۸	۲۸,۵۳۲,۷۹۶	۸,۹۰۰,۶۳۴,۱۲۹	۲۰,۲۰۰,۷۲۲,۲۴۴	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۹۵,۵۹۷,۶۹۵	۵۴,۰۵۳,۸۶۵	۵۱,۳۵۱,۰۳۴	۱۰,۵۰۹,۷۷۰,۷۸۳	۱۰,۸۱۰,۷۷۲,۳۷۷	۲۵۰,۰۰۰
-	۴۸۳,۵۸۶,۵۵۲	۲۹,۰۷۶,۹۴۱	۲۷,۶۲۳,۰۴۴	۵,۲۷۵,۱۰۱,۳۴۲	۵,۸۱۵,۳۸۷,۸۷۹	۲۴,۰۰۰
-	۶۲۴,۲۱۳,۱۱۰	۲۴,۸۲۰,۵۲۲	۲۲,۵۷۹,۳۳۹	۴,۲۹۱,۴۹۲,۲۱۹	۴,۹۶۴,۱۰۶,۵۰۰	۱۵۰,۴۴۶
-	۲۰,۴۶۰,۱۲۱,۹۲۳	۱۵۵,۱۸۲,۸۱۴	۶۶,۲۶۷,۵۲۵	۱۰,۳۵۴,۹۹۰,۴۳۹	۳۱,۰۳۶,۵۶۲,۷۰۱	۱,۴۲۸,۲۵۰
-	۱۸,۴۷۴,۴۶۹,۱۸۵	۱۱۶,۳۳۴,۳۶۴	۳۲,۸۳۵,۵۳۵	۴,۶۲۳,۳۳۲,۸۷۱	۲۲,۲۴۶,۸۷۱,۹۵۴	۳,۳۳۳,۳۳۳
-	۲,۳۲۰,۹۸۰,۸۵۰	۱۸,۹۶۱,۵۴۱	۵,۳۵۶,۵۶۲	۱,۴۴۷,۰۰۷,۷۷۶	۳,۷۹۲,۳۰۶,۷۱۹	۴۱۵,۵۶۸
-	۱۶,۴۹۳,۴۵۶	۹,۸۱۰,۹۱۲	۹,۳۳۰,۱۷۵	۱,۹۲۶,۷۵۷,۳۸۸	۱,۹۶۲,۱۸۲,۰۳۱	۵۰,۰۰۰
-	۱,۵۰۰,۸۷۷,۴۵۹	۳۹,۶۴۸,۴۶۵	۱۱,۳۰۰,۶۴۱	۶,۳۷۷,۹۶۵,۹۷۵	۷,۹۲۹,۶۹۲,۵۴۰	۹۵,۷۲۹
(۳۷,۲۴۰,۶۸۵)	۲۲۱,۰۳۰,۲۲۷	۶,۷۲۶,۹۰۶	۶,۴۰۰,۳۰۷	۱,۱۱۳,۱۴۱,۰۹۰	۱,۳۴۷,۳۸۱,۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰
-	۹,۲۶۰,۶۰۰,۹۶۳	۸۲,۶۵۳,۹۰۴	۷۸,۵۲۰,۹۲۲	۷,۱۰۹,۰۰۴,۷۵۰	۱۶,۵۳۰,۷۸۰,۵۴۹	۳۰۰,۰۰۰
-	۱۲۱,۱۰۷,۱۳۶	۰	۲,۲۶۱,۵۲۰	۱۱,۳۲۶,۶۲۵,۶۲۵	۱۱,۴۵۰,۱۰۴,۲۸۱	۱,۱۰۰,۰۰۰
(۳۲۹,۲۴۵,۳۶۲)	۷۲,۲۰۰,۶۸۹,۱۶۹	۷۵۴,۴۵۲,۹۹۰	۴۰,۸۶۵,۵۰۷	۸۹,۰۰۵,۸۶۶,۲۸۱	۱۶۲,۳۶۹,۵۷۲,۰۵۶	۲۲,۹۸۲,۳۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	نهای فروش		تعداد
							ریال	ریال	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نقل از صفحه قبل
۳۰۶,۱۰,۳۲۰	-	۷۲,۲۰۰,۶۸۹,۱۶۹	۷۵۴,۴۵۲,۰۹۹	۴۰,۸۵۶,۵۰۷	۸۱,۰۰۵,۸۶۶,۲۸۱	۱۶۲,۳۶۹,۵۷۳,۰۵۶	۳۲,۹۸۲,۳۲۷	۱۶۲,۳۶۹,۵۷۳,۰۵۶	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
-	-	۴۸,۶۶۹,۸۲۸	۵,۳۵۷,۴۹۰	۵۰,۸۱۵,۴۶۶	۱۰,۱۳۳,۸۰۶,۹۴۴	۱,۰۷۱,۴۹۷,۵۵۸	۱۳۷,۲۲۸	۱,۰۷۱,۴۹۷,۵۵۸	گشت و صنعت چین
۱,۰۱۵,۶۴۰,۹۲۴	۱,۰۱۵,۶۴۰,۹۲۴	۶۴۶,۲۰۴,۷۰۷	۳۶,۸۷۲,۴۳۴	۳۵,۰۲۸,۵۰۵	۶,۶۵۶,۳۸۱,۲۸۰	۷,۳۷۴,۴۸۶,۹۲۶	۱۸۰,۰۰۰	۷,۳۷۴,۴۸۶,۹۲۶	گروه مهتا (سهامی عام)
۶۷۴,۷۰۱,۵۹۰	۶۷۴,۷۰۱,۵۹۰	۴۲۰,۹۱۳,۰۶۸۰	۴۷,۶۷۰,۸۷۴	۴۵,۲۸۷,۲۵۷	۵,۳۳۱,۹۸۵,۸۷۵	۹,۵۳۴,۱۷۴,۶۸۶	۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۳۴,۱۷۴,۶۸۶	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	۱۷۵,۶۰۱,۳۹۲	۱۳,۲۷۲,۹۲۵	۱۲,۶۰۹,۳۳۲	۲,۴۵۳,۱۰۱,۷۵۴	۲,۶۵۴,۵۸۵,۳۰۳	۳۶۵,۰۰۰	۲,۶۵۴,۵۸۵,۳۰۳	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان
-	-	۲۰,۶۷۴,۹۶۱,۵۱۲	۱۷۱,۴۳۲,۳۲۲	۴۸,۴۲۹,۴۰۰	۱۳,۳۹۱,۶۴۱,۱۱۹	۳۴,۲۸۶,۴۶۴,۳۵۳	۲۱۶,۴۸۹	۳۴,۲۸۶,۴۶۴,۳۵۳	مبین انرژی خلیج فارس
(۳۴,۴۲۴,۷۶۳)	-	۴,۷۶۹,۶۵۶,۹۵۹	۴۹,۹۷۵,۵۹۵	۴۷,۴۷۶,۷۶۴	۵,۱۲۸,۰۰۹,۶۴۵	۹,۹۹۵,۱۱۸,۹۴۳	۵۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۵,۱۱۸,۹۴۳	سایر
۱۳,۰۵۵,۷۰۷,۲۶۴	۶,۲۳۶,۵۴۸,۸۵۳	-	-	-	-	-	-	-	

۱۵,۰۱۷,۶۳۵,۳۳۶	۷,۹۱۶,۸۹۱,۳۶۷	۱۰۲,۷۲۵,۰۱۴,۴۴۷	۱,۰۷۹,۰۳۳,۷۳۹	۶۰,۲۴۸,۶۲۸	۱۳۲,۸۷۹,۳۶۶,۶۲۸	۳۲۷,۲۸۵,۹۰۰,۸۲۵	جمع کل
----------------	---------------	-----------------	---------------	------------	-----------------	-----------------	--------

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	تعداد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۷,۷۹۰,۱۸۱	-	۷,۱۶۳,۴۷۳	۹,۹۳۸,۳۸۶,۵۵۲	۹,۸۸۰,۶۵۵,۰۰۰
۷۹۱,۸۵۶,۳۹۴	۶۲۳,۱۷۴,۱۸۳	(۶۴,۸۱۵,۰۲۵)		۱۳,۰۰۰
۸۷۹,۶۴۶,۴۷۵	۶۲۳,۱۷۴,۱۸۳	(۶۴,۸۱۵,۰۲۵)	۹,۹۳۸,۳۸۶,۵۵۲	۹,۸۸۰,۶۵۵,۰۰۰

استاذ (نسب) ۸۰۵۵۲-۹۷000525-97

سایر

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۶۔ (زیان) تحقق نیافتہ نگہداری اور اق بھادار

سال مالی منتهی به	مبلغ	ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	مبلغ	ریال	دوره ۶ ماهه منتهی به	مبلغ	ریال	یادداشت
۱۳۹۸/۹/۳۰	۳۵,۷۳۴,۸۰۵,۰۱۳		۱۳۹۸/۳/۳۱	۴,۲۱۵,۵۸۸,۵۲۶		۱۳۹۹/۵/۳۱	۳۳۲,۸۴۵,۱۱۴,۷۲۹		۱۶-۱
				۴,۲۱۵,۵۸۸,۵۲۶			۳۳۲,۸۴۵,۱۱۴,۷۲۹		

۱۶-۱- تحقق نیافته اوراق بهادار (زیان)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱					تعداد	
ملاحظات	ریال	تومان	ریال	تومان	ریال	تومان	تعداد	تعداد
سود از برای تحقق یافته نگهداری	ریال	(۱۱۶,۳۹۰)	۵۲	۲۸,۳۲۰,۹۰۳	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰-۵۰۰۰۰-اختصار	۱۳۹۹/۰۷/۳۰-اختصار
		۲۹۱,۵۴۹,۷۹۷	۳۷,۱۴۷,۳۴۷	۳,۷۶۰,۰۰۳,۷۳۳	۱۹,۳۱۹,۳۸۹,۸۳۰	۷,۷۸۱,۰۸۹	بانک تجارت	بانک تجارت
		۰	۳۳,۸۵۳,۳۲۱	۶,۳۱۸,۴۰۶,۶۷۳	۲۳,۹۷۰,۶۸۴,۳۵۰	۱۰,۰۲۹,۵۷۵	بانک صادرات ایران	بانک صادرات ایران
		۰	۹۲,۸۶۳,۴۰۰	۲۶,۷۳۴,۴۵۲,۳۵۲	۶۵,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	بانک ملت	بانک ملت
		۰	۱,۳۸۰,۰۰۰	۳۲۳,۷۰۹,۳۰۴	۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان	بانک پارسیان
		۰	۲۱۷,۶۴۰,۰۰۰	۲۵,۷۵۳,۷۶۱,۲۵۳	۴۳,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس	پتروشیمی پارس
		۰	۲۵,۹۲۸	۳,۷۱۶,۵۵۰	۵,۱۸۵,۵۷۵	۵۷	پلیمر آرا ساسول	پلیمر آرا ساسول
		۸,۵۳۳,۷۵۵,۴۱۲	۱۳۳,۹۸۰,۰۶۴	۳۲,۹۵۳,۳۵۵,۹۶۷	۸۷,۷۸۶,۳۳۹,۸۰۰	۶,۱۱۷,۵۰۸	تامین سرمایه توین	تامین سرمایه توین
		۰	۳۴,۸۰۰,۵۰۰	۵,۵۷۱,۷۶۴,۹۹۹	۶,۹۶۰,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۰۰۰	تایدواتر خاورمیانه	تایدواتر خاورمیانه
		۸,۳۵۵,۹۱۵,۷۹۶	۲۲,۲۱۰,۱۵۰	۳,۴۵۰,۷۴۳,۳۹۱	۱۵,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	نوکاریل	نوکاریل
		(۷,۴۹۲,۵۵۹)	۲,۶۵۵,۷۰۰	۱,۸۵۴,۸۷۶,۹۰۶	۷,۱۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۶۱۷,۳۸۳	چشتی ایران	چشتی ایران
		۰	۳۵,۹۹۷,۵۰۰	۲,۲۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۷,۱۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	ح. معدنی و صنعتی گل گهر	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
		۰	۱۸۳,۲۵۵,۸۷۶	۳۱,۵۲۶,۹۲۶,۴۶۱	۲۶,۶۵۰,۹۷۵,۱۵۵	۳۳۳,۲۵۵	سرمایه گذاری آرس صبا	سرمایه گذاری آرس صبا
		۰	۳۲,۳۲۳,۳۲۵	۱۱,۱۵۲,۳۲۴,۵۸۱	۳۹,۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس آریان	سرمایه گذاری پارس آریان
		۲,۳۸۱,۷۴۶,۳۴۰	۲۰,۹۱۹,۰۰۴	۱۱,۴۸۰,۸۶۸,۰۶۱	۱۴,۸۱۰,۵۵۱,۲۹۰	۲۳۳,۶۳۳	سرمایه گذاری دارویی تامین	سرمایه گذاری دارویی تامین
		۱۹,۵۵۳,۳۴۸,۳۹۶	۴۹۹,۵۳۰,۲۰۶	۱۴۳,۰۹۸,۹۶۱,۱۲۳	۳,۵۳۰,۶۴۹,۷۱۵,۹۲۲	۳۱,۶۹۷,۴۹۰	جمع نقل به صفحه بعد	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱						
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹,۵۵۴,۴۴۸,۳۹۶	(۷,۴۹۳,۵۵۹)	۲۰۸,۲۸۳,۰۱۶,۶۶۴	۱,۷۶۸,۲۴۸,۳۳۹	۴۹۹,۵۳۰,۲۰۶	۱۴۳,۰۹۸,۹۲۱,۱۲۳	۳۵۳,۶۴۹,۷۱۵,۹۲۳	-	
۱,۷۹۲,۰۸۵,۹۰۴	*	۲۲,۰۸۷,۴۷۵,۱۹۵	۱۵۰,۰۱۶,۵۵۷	۴۲,۳۷۹,۶۷۷	۷,۷۲۳,۴۳۹,۹۷۴	۳۰,۰۰۳,۳۱۱,۴۰۳	۴۸۱,۱۲۳	
(۱۵۵,۳۳۵,۱۸۵)	*	۳,۶۹۷,۶۹۹,۰۱۹	۲۷,۴۱۱,۹۶۰	۷,۷۴۳,۸۷۹	۱,۷۴۹,۵۳۷,۳۳۸	۵,۴۸۲,۳۹۲,۰۹۶	۹۹,۵۶۴	
۱,۸۸۳,۳۴۱,۳۸۳	*	۲۴,۲۱۹,۴۴۷,۹۴۹	۳۱۶,۹۴۴,۶۰۱	۸۹,۵۳۶,۸۵۰	۳۸,۷۶۲,۹۹۰,۷۰۰	۶۳,۳۸۸,۹۳۰,۱۰۰	۵,۱۷۰,۳۸۵	
۳۰۴,۹۵۹,۸۰۶	*	۱,۲۹۲,۷۰۹,۰۵۱	۸,۶۳۰,۳۹	۲,۴۳۰,۳۵۸	۴۱۶,۸۶۵,۲۵۲	۱,۷۳۰,۶۰۷,۷۰۰	۵۶,۵۰۶	
(۳۳۹,۴۵۰,۱۰۹)	*	۱۸,۱۷۱,۸۵۲,۸۷۲	۲۴۶,۵۵۶,۵۷۰	۶۹,۶۵۲,۳۳۱	۳۰,۸۲۳,۲۵۲,۴۰۷	۴۹,۳۱۱,۳۱۴,۰۸۰	۵۶۶,۳۷۶	
۱۲۸,۱۰۸,۸۶۴	*	۱۰,۸۷۰,۴۷۸,۸۷۵	۷۹,۳۵۰,۰۰۰	۲۲,۳۸۸,۱۲۵	۴,۸۷۷,۸۸۳,۰۰۰	۱۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
(۳۷,۹۳۲,۷۲۹)	*	۱۸,۹۰۶,۳۱۶,۴۰۴	۱۳۱,۶۵۲,۰۰۰	۳۷,۱۹۱,۶۹۰	۷,۲۵۵,۳۳۹,۹۰۶	۲۶,۳۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۰,۰۰۰	
*	*	۲۵,۳۱۶,۱۱۹,۱۰۰	۵۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۵۲,۶۲۰,۶۲۵	۸۲,۴۱۰,۱۰۲,۷۵	۱۰۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	
*	۲۱,۱۸۲,۲۵۵	*	*	*	*	*	*	
*	(۱۳۷,۵۳۶,۸۱۵)	*	*	*	*	*	*	
*	۱۲۴,۱۴۳,۳۷۴	*	*	*	*	*	*	
(۳۷,۹۳۲,۷۲۹)	۷۸۱,۷۴۱	*	*	*	*	*	*	
*	(۴۵,۵۲۷,۳۳۵)	*	*	*	*	*	*	
*	۴۸۶,۳۳۱,۳۲۹	*	*	*	*	*	*	
*	۲۶۹,۳۹۰,۵۳۵	*	*	*	*	*	*	
*	(۱۷۰,۷۲۲,۲۸۳)	*	*	*	*	*	*	
*	۲۴۰,۰۸۶,۴۶۱	*	*	*	*	*	*	
*	۱,۰۰۴,۹۸۹,۶۳۳	*	*	*	*	*	*	
۴,۴۷۹,۸۸۷,۴۹۷	۱,۱۵۴,۳۱۰,۱۴۲	*	*	*	*	*	*	
*	(۱۹,۸۷۱,۰۹۷)	*	*	*	*	*	*	
۲,۲۲۱,۴۲۱,۸۴۰	۴۴۳,۹۳۳,۰۹۰	*	*	*	*	*	*	
۷۹,۹۴۱,۴۲۵,۷۶۷	۳,۳۶۴,۱۸۹,۳۶۱	۳۳۲,۸۴۵,۱۱۴,۷۲۹	۳,۲۶۸,۹۲۳,۰۵۶	۹۲۳,۴۷۳,۶۴۱	۳۱۶,۷۴۹,۱۳۹,۸۷۵	۶۵۳,۷۸۶,۶۶۱,۳۰۱	جمع نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		تعداد	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ارزش بازار	نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نقل از صفحه قبل
۲۹,۹۴۱,۴۲۵,۷۶۷	۳,۳۶۴,۱۸۹,۳۶۱	۳,۲۶۸,۹۳۳,۰۵۶	۳۲۲,۸۴۵,۱۱۴,۷۲۹	۶۵۳,۷۸۶,۶۶۱,۳۰۱	نقل از صفحه قبل
۰	۲۶۵,۹۰۲,۶۰۲	۰	۰	۰	نقل تهران
۰	۲۶۵,۸۴۵,۴۰۳	۰	۰	۰	نقل یارسی
۰	۱۱۹,۶۵۱,۱۶۰	۰	۰	۰	نقل سپاهان
۳,۲۱۰,۱۵۷,۵۲۰	۰	۰	۰	۰	بیمه دانا
(۰۳,۶۵۴,۵۵۸)	۰	۰	۰	۰	یالایش نفت لاوان
۱,۰۰۵,۶۸۷,۹۱۲	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی پردیس
(۲۸,۴۸۷,۴۳)	۰	۰	۰	۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۷۰۹,۶۷۵,۴۱۵	۰	۰	۰	۰	مبین انرژی خلیج فارس
۳۵,۷۲۴,۰۵۰,۱۳	۴,۲۱۵,۵۸۸,۵۲۶	۳,۲۶۸,۹۳۳,۰۵۶	۳۲۲,۸۴۵,۱۱۴,۷۲۹	۶۵۳,۷۸۶,۶۶۱,۳۰۱	جمع

صندوق، سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱		سود متعلق به هر سهم	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
		ریال	ریال	ریال	ریال			
۹۹,۹۳۱,۵۵۴	۸۷,۶۲۵,۰۵۴	۱۹۲,۹۱۲,۹۱۳	(۳۷,۰۸۷,۰۸۷)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۲	توکاریل
.	.	۲۹۶,۲۴۶,۹۳۰	(۱۷,۶۵۳,۰۷۰)	۳۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۸۶۰	۲۶۵,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	گسترش نفت و گاز پارسیان
.	.	۱۷۱,۲۲۲,۲۲۳	(۲۱,۲۲۶,۸۷۷)	۱۹۲,۴۴۹,۲۰۰	۴۰۰	۴۸۱,۱۲۳	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	صنعتی بهپاک
.	.	۴,۰۳۷,۷۷۶,۵۲۸	(۵۵۰,۳۵۴,۴۷۲)	۴,۵۸۸,۱۳۱,۰۰۰	۷۵۰	۶,۱۱۷,۵۰۸	۱۳۹۹/۰۲/۱۶	تاعین سرمایه نوین
۱۵۸,۵۶۷,۵۵۳	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	نفت بهران
۵۵,۳۳۷,۹۶۶	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	گروه مینا (سهامی عام)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سیمان فارس و خوزستان
۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۴/۳۲	پتروشیمی فناوریان
۲۹۹,۷۹۴,۶۶۱	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
۷۳,۸۰۳,۴۱۶	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	کشت و صنعت چین چین
۳۸۹,۳۰۱,۸۷۵	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	پالایش نفت شیواز
۴۲۸,۳۲۰,۹۱۷	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	پتروشیمی پردیس
۵۵۳,۷۲۹,۴۵۶	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	نفت سیاهان
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	مبین انرژی خلیج فارس
۱,۴۴۹,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
۳,۰۰۰,۱۲۶,۸۹۸	۸۷,۶۲۵,۰۵۴	۴,۶۹۸,۱۵۸,۶۹۴	(۶۱۶,۳۲۱,۵۰۶)	۵,۳۱۴,۴۸۰,۲۰۰				جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۸- سود سیرده و گواهی سیرده بانکی؛

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۸/۳/۳۱
مبلغ	مبلغ
ریال	ریال
۸۷۱,۱۳۰,۷۲۹	۱,۲۸۵,۵۵۲,۹۰۰
۸۷۱,۱۳۰,۷۲۹	۱,۲۸۵,۵۵۲,۹۰۰

یادداشت

سود سیرده های بانکی

۱۸-۱

۱۸-۱- سود سیرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۹

تاریخ سرپایه کاری	تاریخ سود	هزینه تنزیل	سود
۸۷	۱۰	ریال	ریال
۹۸	۲۰	۱۰,۸۹۸,۵۸۹	۶۲۰,۶۷۲,۱۵۲
۹۸	-	۶۸,۱۳۲,۵۱۲	۶۸,۱۳۲,۵۱۲
		۱,۲۸۵,۵۵۲,۹۰۰	۱,۲۸۵,۵۵۲,۹۰۰

دوره مالی ۶ ماهه

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۹/۳۰

سود	سود	سود	سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۹۷۷,۰۰۰	۲,۵۵۰,۳۵۵	۲,۵۵۰,۳۵۵	۲,۵۵۰,۳۵۵
۵۰۶,۶۶۶,۶۶۶	۶۰,۹۱۵,۵۵۳	۶۰,۹۱۵,۵۵۳	۶۰,۹۱۵,۵۵۳
۳۵۵,۶۶۶,۶۶۶	-	۶۸,۱۳۲,۵۱۲	۶۸,۱۳۲,۵۱۲
۸۷۱,۱۳۰,۷۲۹	۳,۱۵۲,۷۵۴	۱,۲۸۵,۵۵۲,۹۰۰	۱,۲۸۵,۵۵۲,۹۰۰

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۸/۳/۳۱
مبلغ	مبلغ
ریال	ریال
۱۳۵,۱۳۲,۸۶۴	-
۱۳۵,۱۳۲,۸۶۴	-

سود اوراق مشارکت و اجاره

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۹

تفاوت ارزش کمی و	تفاوت ارزش کمی و
تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال
۲,۵۵۲,۸۳۲,۸۴۰	۲,۵۵۲,۸۳۲,۸۴۰
۲۴,۳۴۴,۱۵۷	۲۴,۳۴۴,۱۵۷
-	-
۲,۵۷۷,۱۷۶,۹۹۷	۲,۵۷۷,۱۷۶,۹۹۷

یادداشت

تعدیل کارپردگی کارگزاری

تعدیل سود سهام دریافتی

تعدیل سود سیرده بانکی

۲۰-۱

۲۰-۲

۲۰-۳

۱۸-۱- مبلغ تعدیل کارپردگی کارگزاری مربوط به حسابیه بازگشایی شده که با توجه به دستور العمل پیشگیری از تقلبات غیر معمول صندوق حسابیه و کارکرد پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.

۱۸-۲- سایر درآمدها شامل درآمد های ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش کمی درآمد سود سهام و سود سیرده بانکی است که در سال مالی قبل از درآمد های فوق الذکر کسر شده و طی سال جاری تعقیق یافته است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۶۰,۳۸۷,۲۵۹	۳,۰۵۱,۱۳۶,۰۴۳	۱,۵۴۲,۸۵۱,۴۱۲
۴۳,۴۲۸,۷۵۵	۷۴,۷۶۰,۶۹۶	۱۱۶,۹۹۷,۱۰۱
۴۷,۲۸۰,۵۰۰	۵۹,۷۸۵,۵۴۴	۱۱۹,۸۹۹,۹۶۴
۴۵۱,۰۹۶,۵۱۴	۳,۱۸۵,۶۸۲,۲۸۳	۱,۷۷۹,۷۴۸,۴۷۷

مدیر

متولی

حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۴,۸۲۴,۴۰۰	۵,۱۹۶,۳۳۷	۴۸,۳۶۰,۳۵۸
۱۳۷,۲۲۲,۵۴۹	۱۸۰,۲۴۸,۵۶۵	۲۷۸,۷۱۶,۵۵۹
۰	۱۷۶,۴۰۵,۵۹۵	۶۰,۴۹۶,۴۰۸
۰	۱۱,۵۵۱,۵۲۸	۴۰,۷۱۴,۳۶۲
۰	۰	۴,۲۰۰,۱۳۴
۳۵۰,۰۰۰	۰	۷۸۰,۰۰۰
۱۴۲,۳۹۶,۹۴۹	۳۷۳,۴۰۲,۰۲۵	۴۳۳,۲۶۷,۸۲۱

هزینه برگزاری مجامع

هزینه های نرم افزار

هزینه تصفیه

سایر هزینه ها

هزینه تنزیل سود سپرده بانکی

هزینه خدمات بانکی

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
(۱۳۷,۲۱۷,۹۸۹,۵۶۵)	۲۰۷,۱۷۳,۳۴۷,۲۶۲	۰
(۸۹,۰۲۲,۰۴۵,۷۷۵)	(۱۰,۶۹۵,۴۰۶,۶۸۷)	۸۶,۶۷۷,۵۰۳,۴۸۶
(۱۹,۰۶۶,۶۸۸,۰۷۸)	(۱۰,۵۰۸,۴۳۱,۱۸۶)	(۳۷,۸۰۶,۹۱۸,۸۰۱)
(۱۹,۰۶۶,۶۸۸,۰۷۸)	(۱۰,۵۰۸,۴۳۱,۱۸۶)	۴۸,۸۷۰,۵۸۴,۶۸۵

خالص دارایی ها-تغییرات ناشی از عملکرد

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۰۳/۳۱				۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	درصد تملک		
مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق	ممتاز لگادی	۲۰۰	۲	۲		
دارنده واحد ممتاز	تامین سرمایه نوین	دارنده واحد ممتاز	ممتاز لگادی	۲,۷۵۲	۲۵,۷	۲۵,۷		
دارنده واحد ممتاز	توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	ممتاز لگادی	۶۰۴	۵,۶	۵,۶		
دارنده واحد ممتاز	بیمه نوین	دارنده واحد ممتاز	ممتاز لگادی	۱۰۴	۰,۹۷	۰,۹۷		
دارنده واحد ممتاز	سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین	دارنده واحد ممتاز	ممتاز لگادی	۱,۳۴۰	۱۳	۱۳		

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مبلغ طلب (بیمه) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله		
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر سابق صندوق	کارمزد ارکان	۰	طی دوره	(۱۸۳,۱۲۷,۹۳۱)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه صندوق	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۳,۰۵۱,۱۳۶,۰۴۳	طی دوره	(۴,۲۴۰,۵۴۱,۰۰۶)
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام	متولی سابق صندوق	کارمزد ارکان	۴۱۰,۹۵۸	طی دوره	(۹۸,۸۴۴,۴۱۴)
موسسه حسابرسی شاخص آندیشان	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۹,۷۸۵,۵۴۴	طی دوره	(۱۲۶,۵۷۳,۶۱۶)
موسسه حسابرسی بهمند	متولی	کارمزد ارکان	۷۴,۳۴۹,۷۲۸	طی دوره	(۷۴,۳۴۹,۱۳۸)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ‌مختص خالص دارایی‌ها

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

۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.