

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی برای دوره شش ماهه

منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین ، مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ 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 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 ۱۴۰۰/۰۴/۲۰ 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	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۶۴۲,۸۳۱,۱۴۴,۱۲۶	۵۲۶,۲۰۸,۸۹۵,۶۶۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۷۱۸,۲۳۵,۸۶۳	۱۶,۵۴۹,۷۶۹,۷۰۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
.	۷,۵۵۸,۴۷۹,۰۹۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸,۷۵۰,۴۷۵,۵۳۵	۶,۲۰۸,۷۷۲,۹۷۷	۸	حسابهای دریافتنی
۳۳۹,۲۲۵,۶۱۹	۳۰۹,۹۲۳,۰۷۷	۹	سایر دارایی ها
۲۶۶,۱۳۷,۳۹۸	۲,۶۹۱,۶۲۲,۳۳۷	۱۰	موجودی نقد
۲۷,۹۲۷,۴۵۸,۰۳۹	۴۳۱,۸۲۱,۶۴۰,۲۴۳	۱۱	جاری کارگزاری
۶۸۱,۸۳۲,۶۷۶,۵۸۰	۹۹۱,۳۴۹,۱۰۳,۱۰۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
	۴۱۳,۴۲۱,۱۲۱,۲۸۶	۱۱	جاری کارگزاری
۹,۹۶۴,۰۹۲,۲۸۳	۷,۶۶۳,۷۴۵,۹۱۰	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۷۹۷,۰۶۴,۱۰۱	۱۰۵,۸۵۱,۶۲۵	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱,۸۵۵,۳۸۴,۴۶۰	۱,۹۷۶,۰۱۶,۶۶۵	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۳,۶۱۶,۵۴۰,۸۴۴	۴۲۳,۱۶۶,۷۳۵,۴۸۶		جمع بدهی ها
۶۶۸,۲۱۶,۱۳۵,۷۳۶	۵۶۸,۱۸۲,۳۶۷,۶۱۵	۱۵	خالص دارایی ها
۴,۸۸۶,۲۲۸	۴,۲۵۱,۱۴۴		

یادداشت‌های توضیحی، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

صورت سود و زیان

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
درآمد ها:			
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۸,۵۹۹,۳۱۷,۳۶۵	۱۰۲,۶۶۰,۱۱۹,۲۲۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۸۱,۲۰۱,۰۷۶,۹۰۳)	۳۳۲,۸۴۵,۱۱۴,۷۲۹
سود سهام	۱۸	۹,۴۲۹,۵۱۴,۳۷۵	۴,۶۹۸,۱۵۸,۶۹۴
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹	۳۸,۷۹۶,۵۹۱	۱,۲۸۵,۵۵۳,۹۰۰
سایر درآمدها	۲۰	۴۹۲,۶۸۸,۰۷۵	۱۳۷,۱۸۹,۷۱۳
جمع درآمدها		(۷۹,۸۳۹,۳۹۵,۲۲۷)	۴۴۱,۶۲۶,۱۳۶,۲۵۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۶,۶۳۹,۱۲۸,۷۵۳	۳,۱۸۵,۶۸۲,۲۸۳
سایر هزینه ها	۲۲	۵۸۱,۷۶۸,۴۷۲	۳۷۳,۴۰۲,۰۲۵
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی		(۸۷,۰۶۰,۳۲۲,۴۵۳)	۴۳۸,۰۶۷,۰۵۱,۹۵۰
هزینه مالی	۲۳	(۱,۷۰۳,۴۵۸,۲۳۰)	۰
سود(زیان) خالص		(۸۸,۷۶۳,۷۵۰,۶۸۲)	۴۳۸,۰۶۷,۰۵۱,۹۵۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		-۱۴.۳۱٪	۱۳۳.۷۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲		-۱۵.۵۶٪	۳۲.۸۵٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/ سال	۱۳۶,۷۵۵	۱۵۱,۶۵۹,۲۱۲,۵۳۰	۱۵۱,۶۵۹,۲۱۲,۵۳۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/ سال	۹,۴۸۵	۱۶۷,۴۵۴	۱۵۲,۲۵۴
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/ سال	(۱۲,۵۸۶)	(۳۴,۸۵۴)	(۱۲۰,۵۸۱)
صدور از محل تجزیه واحدهای سرمایه گذاری	۰	۰	۹۴,۴۰۱
سود (زیان)خالص طی دوره/ سال	-	-	-
تعدیلات	۲۴	-	-
خالص دارایی‌های طی دوره / سال	۱۳۳,۶۵۴	۷۰۳,۲۵۹,۵۷۶,۳۹۲	۶۶۸,۲۱۶,۱۳۵,۷۳۶

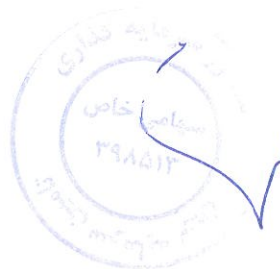
یادداشت‌های توضیحی، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

سود(زیان) خالص

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

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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 ۱۳۹۸/۱۰/۲۱ 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.

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 <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:

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

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 شرکت های 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 شرکت های 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 شرکت های 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 ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ با شماره ثبت ۱۹۱۶ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ خالص ارزش 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 ۱۳۸۶/۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های

سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس

می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت

سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود 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.

۴-۲-۲- 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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 گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و حداکثر ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
متولی	سالانه دو در هزار (۰.۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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 دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(365 \times n) \times (0.003)$ ضرب در خالص ارزش دارایی های 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 0.3 درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۵ میلیون ریال است.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، نارنما 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 ۰.۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال، ۵- سالانه ۰.۰۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال. ۶- سالانه ۰.۰۰۰۰۰۱ از متوسط خالص ارزش دارایی ها 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۷۸,۶۱۱,۳۰۵,۶۶۰	۶۸,۵۳۰,۴۰۳,۴۳۰	۲۴۷,۰۲۳,۷۵۰	۳۳۶,۹۸۲,۹۵۰
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۳,۱۷۴,۶۶۹,۱۶۱	۲۴,۳۹۱,۰۳۵,۵۵۶	۱۲,۴۶۲,۰۰۲,۰۵۷	۴۵,۷۰۸,۶۱۷,۳۶۷
لاستیک و پلاستیک	۱۰۶,۰۴۶,۱۰۷,۵۵۶	۹۵,۸۲۶,۶۸۴,۴۵۵	۶۷,۰۵۲,۴۲۵,۶۱۸	۶۵,۳۹۶,۹۴۴,۷۰۶
خودرو و ساخت قطعات	۱۱,۴۱۴,۵۱۱,۶۳۸	۹,۸۷۰,۳۸۶,۰۳۲	۰	۰
محصولات شیمیایی	۷,۶۸۳,۳۸۲,۳۰۱	۱۳,۴۴۱,۷۴۰,۴۸۲	۱۷,۴۵۹,۴۱۱,۵۴۹	۲۵,۰۳۹,۵۴۷,۳۳۳
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و قهوه	۱۳,۶۶۲,۳۸۳,۳۴۱	۴,۵۲۷,۸۹۷,۷۵۰	۱۳,۶۶۲,۳۸۳,۳۴۱	۸,۲۶۵,۵۲۵,۷۵۰
فلزات اساسی	۸۳,۸۱۴,۸۶۷,۹۳۲	۹۶,۶۴۸,۹۱۴,۶۹۰	۷۲,۳۱۲,۳۶۶,۳۵۲	۹۶,۳۴۶,۴۸۴,۶۵۵
کاشی و سرامیک	۱,۸۵۴,۸۷۶,۹۰۶	۱,۸۶۱,۹۹۴,۸۳۹	۱,۸۵۴,۸۷۶,۹۰۶	۱,۸۶۱,۹۹۴,۸۳۹
مواد و محصولات دارویی	۱۰۰,۳۳۹,۵۶۴,۴۳۱	۶۲,۴۳۱,۴۴۸,۲۱۰	۱۲۸,۸۷۶,۵۱۴,۷۶۲	۱۱۸,۲۲۳,۸۶۴,۲۶۰
استخراج ذغال سنگ	۱,۹۰۶,۱۱۳,۵۳۸	۲,۶۷۰,۱۸۷,۵۲۷	۱,۹۰۴,۸۸۲,۴۲۴	۴,۴۲۲,۴۴۲,۸۴۶
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۴,۲۸۷,۹۱۴,۱۷۹	۴,۰۸۶,۱۹۸,۱۱۳	۳۲۷,۹۱۸,۲۴۷	۱,۳۸۶,۲۷۰,۴۰۰
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲۶۳,۳۵۸	۳۳۸,۹۵۹	۹۳,۱۷۷,۹۶۵,۷۲۵	۹۶,۴۴۴,۳۷۹,۸۶۷
سرمایه‌گذاریها	۵۵,۴۵۱,۷۰۳,۱۰۶	۴۳,۴۶۷,۳۲۱,۶۹۰	۳۶,۳۲۲,۶۸۰,۵۰۱	۳۸,۲۲۴,۹۱۰,۱۵۴
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۱۶,۱۸۳,۷۶۸,۷۵۲	۱۰۰,۸۳۲,۲۸۶,۶۱۱	۱۶,۱۸۳,۷۶۸,۷۵۲	۱۰,۹۱۷,۸۵۹,۸۵۹
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۲۴,۹۵۴,۰۴۶,۹۲۳	۱۶,۱۳۳,۴۳۱,۵۰۰	۲۴,۹۵۴,۰۴۶,۹۲۳	۱۹,۳۲۹,۲۴۲,۷۵۰
سایر واسطه‌گری‌های مالی	۳۲۱,۱۱۷,۴۳۲	۳۰۸,۷۸۴,۰۴۲	۲۱۶,۰۸۲,۴۵۷	۵۹۲,۵۶۰,۸۷۹
مخابرات	۳۰۰,۲۷,۸۴۰,۰۰۰	۶,۹۳۸,۴۶۹,۰۰۰	۳۰۰,۲۷,۸۴۰,۰۰۰	۱۴,۸۳۱,۲۲۶,۰۰۰
استخراج کف‌های فلزی	۱۴,۶۵۸,۰۳۸,۵۸۷	۲۶,۵۶۴,۹۰۱,۱۳۵	۱۶,۹۲۱,۸۳۸,۵۸۷	۳۳,۴۵۶,۸۴۱,۸۶۵
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱۷,۶۶۲,۴۱۳,۷۷۱	۱۸,۳۰۵,۴۸۱,۶۴۵	۳۲,۹۷۷,۴۴۸,۸۶۶	۳۴,۱۵۸,۲۱۷,۴۲۲
آبوه سازی، املاک و مستغلات	۰	۰	۲۶,۴۴۲,۵۱۹,۶۵۲	۲۷,۹۶۷,۲۳۰,۲۲۴
	۵۸۱,۹۵۴,۸۸۷,۶۷۲	۵۲۶,۲۰۸,۸۹۵,۶۶۶	۵۹۳,۳۸۴,۰۸۸,۴۶۹	۶۴۲,۸۳۱,۱۴۴,۱۲۶
	۹۱/۰۵٪	۹۱/۰۵٪		۹۲/۷۲٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۶,۵۴۹,۷۶۹,۷۰۹	۱,۷۱۸,۲۳۵,۸۶۳
۱۶,۵۴۹,۷۶۹,۷۰۹	۱,۷۱۸,۲۳۵,۸۶۳

سپرده کوتاه مدت ۱۰۶-۸۵۰-۲۵۳۵۴۵۵-۱ بانک اقتصاد نوین

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	از ۱۴۰۰/۰۳/۳۱				۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
		بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش	درصد از کل دارایی
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
استناد خزانه-م ۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۰/۰۰٪	۴,۷۶۰,۸۵۲,۷۵۸	۰	۴,۷۸۵,۲۸۸,۲۸۳	۰/۸۳٪	۰	۰/۰۰٪
استناد خزانه-م ۱۴۰۲/۰۹/۱۰	۰/۰۰٪	۱,۳۰۴,۹۳۴,۹۷۴	۰	۱,۳۱۵,۸۸۴,۳۲۷	۰/۲۳٪	۰	۰/۰۰٪
استناد خزانه-م ۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۰/۰۰٪	۱,۴۴۳,۶۲۱,۶۰۶	۰	۱,۴۵۷,۱۶۶,۲۷۲	۰/۲۵٪	۰	۰/۰۰٪
		۷,۵۰۹,۴۰۹,۳۳۸	۰	۷,۵۵۸,۴۷۹,۰۹۲	۱/۳۱٪	۰	۰/۰۰٪

گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۸ - حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱				
تجزیل شده	تجزیل شده	هزینه تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
	ریال		درصد	ریال	
.	.	.	۲۰٪	.	سود دریافتنی سپرده بانکی
۸,۷۵۰,۴۷۵,۵۳۵	۶,۲۰۸,۷۷۲,۹۷۷	۵۹۳,۹۳۰,۶۴۷	۲۵٪	۶,۸۰۲,۷۰۳,۶۲۴	سود سهام دریافتنی
۸,۷۵۰,۴۷۵,۵۳۵	۶,۲۰۸,۷۷۲,۹۷۷	۵۹۳,۹۳۰,۶۴۷		۶,۸۰۲,۷۰۳,۶۲۴	

۹ - سایر دارایی ها

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۶۸,۷۱۳)	.	.	(۴۶۸,۷۱۳)	مخارج برگزاری مجامع
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۱۷,۳۳۰	۵۱,۴۸۲,۶۷۰	مخارج عضویت در کانون ها
۳۳۹,۶۹۴,۳۳۲	۱۷۱,۶۷۵,۰۰۰	۲۵۲,۴۶۰,۲۱۲	۲۵۸,۹۰۹,۱۲۰	آئینمان نرم افزار صندوق
۳۳۹,۲۲۵,۶۱۹	۲۳۱,۶۷۵,۰۰۰	۲۶۰,۹۷۷,۵۴۲	۳۰۹,۹۲۳,۰۷۷	

۱۰ - موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶۶,۱۳۷,۳۹۸	۲۶۹۱,۶۲۲,۳۳۷	حساب جاری بانک اقتصاد نوین ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶
۲۶۶,۱۳۷,۳۹۸	۲,۶۹۱,۶۲۲,۳۳۷	

۱۱ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح ذیل می باشد :

۱۴۰۰/۰۳/۳۱				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۱۱,۴۰۲,۶۶۰	۱۰,۶۰۲,۸۹۶,۱۲۸	۱۱,۶۹۰,۷۴۰,۳۰۹	۲۳,۵۵۸,۴۷۹	کارگزاری بانک سپه
(۱,۷۸۰)	.	.	(۱,۷۸۰)	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
۲۶,۸۱۶,۰۵۷,۱۵۹	۳۹۳,۲۹۱,۲۸۶,۰۷۶	۴۰۱,۷۳۰,۳۸۰,۹۷۷	۱۸,۳۷۶,۹۶۲,۲۵۸	کارگزاری تامین سرمایه نوین
۲۷,۹۲۷,۴۵۸,۰۳۹	۴۰۳,۸۹۴,۱۸۲,۲۰۴	۴۱۳,۴۴۱,۱۲۱,۲۸۶	۱۸,۴۰۰,۵۱۸,۹۵۷	

گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۲- حسابهای پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
مدیر	۹,۸۵۵,۶۳۹,۲۰۵	۷,۴۰۵,۴۵۷,۱۶۶	
متولی	۴۸,۳۳۹,۰۴۲	۱۹۸,۳۳۹,۰۴۲	
حسابرس	۶۰,۱۱۴,۰۳۶	۵۹,۹۴۹,۷۰۲	
	<u>۹,۹۶۴,۰۹۲,۲۸۳</u>	<u>۷,۶۶۳,۷۴۵,۹۱۰</u>	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
بابت واحدهای ابطال شده	۱۳-۱	۱۰۵,۸۰۶,۶۲۵	۱,۸۰۴,۶۲۵,۰۱۶
بابت درخواست صدور	۱۳-۲	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
بابت تمه و واحدهای صادر شده	۱۳-۳	۰	(۷,۶۰۵,۹۱۵)
	<u>۱۰۵,۸۵۱,۶۲۵</u>	<u>۱,۷۹۷,۰۶۴,۱۰۱</u>	

- ۱۳-۱- بدهی به سرمایه گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری می باشد که تاریخ تهیه صورتهای مالی و در مهلت مقرر تسویه شده است.
- ۱۳-۳- بدهی به سرمایه گذاران بابت تمه صدور واحدهای سرمایه گذاری می باشد که تاریخ تهیه صورتهای مالی و در مهلت مقرر تسویه شده است.
- ۱۳-۲- بدهی به سرمایه گذاران بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری می باشد که تاریخ تهیه صورتهای مالی و در مهلت مقرر

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
کارمزد مدیر بابت امور صندوق	۸۳۲,۸۶۱,۲۹۷	۶۶۴,۸۴۱,۹۶۵	
مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال	۳۲,۳۶۰,۰۰۰	۳۴,۴۶۰,۰۰۰	
ذخیره تصفیه	۹۵۱,۳۳۱,۵۶۸	۱,۲۵۱,۲۶۴,۷۸۰	
بدهی بابت هزینه های نرم افزار و سایت	۳۱,۶۹۵,۵۹۵	۱۸,۲۸۳,۹۲۰	
وجوه واریزی نامشخص	۷,۱۳۶,۰۰۰	۷,۱۶۶,۰۰۰	
	<u>۱,۸۵۵,۳۸۴,۴۶۰</u>	<u>۱,۹۷۶,۰۱۶,۶۶۵</u>	

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۳۵,۷۵۵	۵۶۳,۹۳۱,۲۲۳,۸۵۹	۱۳۲,۶۵۴
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۴,۲۵۱,۱۴۳,۷۵۶	۱,۰۰۰
جمع	<u>۱۳۶,۷۵۵</u>	<u>۵۶۸,۱۸۲,۳۶۷,۶۱۵</u>	<u>۱۳۳,۶۵۴</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک اقتصاد نوین

گزارش مالی میان دوره ای

داداشت های همراه های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۶۔ سود فروش اوراق بہادار

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۳۹۹/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶۱۷,۴۵۳,۹۷۳-۳۹	۱۰۲,۷۲۵-۱۴,۲۴۷	(۸,۵۹۹,۳۱۷,۳۶۵)
۸۴,۵۵۶,۹۲۳	(۶۴,۸۹۵-۲۵)	.
۶۱۷,۵۸۴,۵۹۹,۹۵۲	۱۰۲,۶۶۰-۱۱۹,۲۲۲	۸,۵۹۹,۳۱۷,۳۶۵-

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام

سود (زیاد) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱-۱۶- سود حاصل از فروش سهام حق تقدم سهام

نمود خلاصه از فرمایشات سرپرست هیات با فراخورس به شرح زیر می باشد.

[illegible]

اختصارف اخبار-۵۰۰-۷/۳-۱۳۹۹

ب بٹانک تجارت

ہائیک مہلت

نیمہ دلتا

بالإضافة، نقول: لا، أبداً.

Figure 10.10

[illegible]

1.10.3

100

U
i
.
.

٢٠٠٠

مکاتیب و ادبیات

سرکاری افسر صاحب

سرمايه گذاری توسعه صنعت

سرمايه گذاري دارويي نامين

صندوق در اعد تاب

صندوق، سرمایه‌گذاری، مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

دوره شش ماهه منتهی به		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰					
سال مالی منتهی به	۱۳۹۹/۰۳/۳۱						
سود مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۲۶,۳۸۹,۵۲۲,۸۷۰	۱۰۲,۷۲۵,۰۱۴,۲۴۷	۳,۷۸۸,۵۷۰,۴۳۲	۷۵۶,۶۱۱,۵۳۴	۱۴۳,۷۵۴,۲۷۳	۱۴۶,۶۳۳,۳۷۲,۲۴۱	۱۵۱,۳۲۲,۳۰۸,۴۸۰	۶,۸۱۵,۰۹۶
۳۶۵,۲۹۲		.					
۱۳,۰۸۲		.					
(۳۵۹,۱۰۰,۸۰۵)		.					
(۹۲,۱۵۳,۴۶۵)		.					
(۳۸,۲۲۰,۹۰۳)		.					
		(۷,۹۸۶,۹۴۸,۹۶۰)	.	.	۷,۹۸۶,۹۴۸,۹۶۰	.	۶۶۴,۰۰۰
۱۲,۱۹۸,۸۶۴,۱۷۳		۲,۴۶۸,۲۲۵,۶۷۶	۱۸۵,۸۱۷,۶۱۳	۳۵,۳۰۵,۲۳۰	۳۴,۷۷۴,۱۶۴,۱۷۱	۳۷,۱۶۳,۵۲۲,۶۹۰	۱,۴۴۹,۴۶۳
(۱۷,۷۸۶,۰۶۷,۵۰۷)							
(۲,۰۹۱,۵۷۷,۶۶۶)							
(۸۷۷,۸۴۱,۹۱۰)		(۳۴۸,۵۵۴,۶۲۱)	۳۰۸,۸۸۸,۶۴۲	۵۸,۶۸۸,۵۳۵	۶۱,۷۵۸,۷۰۶,۱۴۴	۶۱,۷۷۷,۷۲۸,۷۰۰	۲,۲۲۸,۵۴۵
۱۶۹,۸۷۸		.					
.		.					
		(۱۱,۹۴۲,۲۷۵,۶۰۱)	.	.	۱۴,۲۹۸,۶۹۵,۶۹۶	۲,۳۵۶,۴۲۰,۰۹۵	۲,۸۹۱,۳۱۳
		.	.	.	۶,۹۷۹,۵۳۴,۸۶۶	۶,۹۷۹,۵۳۴,۸۶۶	۸۰۹,۵۰۳
		۲۷۳,۶۸۳,۶۳۵	۲۳,۱۲۲,۱۲۲	۴,۳۹۳,۱۶۷	۴,۳۲۳,۲۲۵,۴۷۶	۴,۶۳۴,۴۲۴,۴۰۰	۱۱۰,۰۰۰
		۴۱۰,۰۳۷,۷۶۳	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	۲,۳۶۲,۵۳۳,۷۵۱	۲,۲۲۸,۶۳۷,۷۹۷	۴۹,۸۹۲
		۳,۵۵۳,۲۷۵,۵۸۴	۱۵۸,۵۴۸,۳۹۱	۳۰,۱۲۳,۷۶۴	۲۷,۹۶۷,۳۳۰,۲۲۸	۳۱,۷۰۹,۶۷۷,۱۶۷	۲,۴۴۸,۸۵۵
		۳,۶۸۹,۴۷۳	۱,۵۴۴,۳۳۳	۲۹۳,۳۹۰	۳۰,۳۲۹,۰۰۹	۳۰,۸۸۶,۲۰۵	۱۷,۲۵۵
		۱,۰۲۴,۹۶۳,۰۴۴	۸۴,۹۴۷,۲۲۸	۱۶,۱۳۹,۶۳۲	۱۵,۸۶۳,۳۹۴,۹۹۶	۱۶,۹۸۹,۴۴۴,۹۰۰	۳۰,۹۳۱
		۱,۹۴۲,۳۴۵,۱۵۹	۱۷۲,۳۱۴,۸۲۲	۲۲,۷۳۹,۴۴۱	۲۲,۳۱۵,۵۶۵,۴۷۸	۲۴,۴۶۲,۹۶۴,۹۰۰	۱,۲۳۳,۱۲۵
		۷۲۲,۷۹۲,۱۷۷	۴۲,۹۷۷,۱۵۴	۸,۱۶۵,۵۵۰	۷,۸۱۱,۴۹۵,۲۴۵	۸,۵۹۵,۳۲۰,۸۰۵	۵۳۳,۶۶۱
		(۱۷,۰۳۵,۴۵۳)	۱۱,۷۸۰,۶۰۳	۲,۳۲۸,۲۸۵	۲,۳۵۹,۱۳۷,۰۳۴	۲,۳۵۶,۱۲۰,۴۷۰	۴۲,۷۶۶
		(۳,۶۰۳,۵۷۱,۱۴۸)	۱۵۶,۱۷۴,۱۷۳	۲۹,۶۷۲,۳۵۹	۳۳,۶۵۱,۵۵۹,۴۶۶	۳۱,۲۳۴,۸۳۴,۸۵۰	۲۷,۹۵۹,۳۵۱
		۶۴۵,۹۲۹,۹۶۹	۵۲,۷۴۷,۱۱۴	۱۰,۰۲۱,۹۵۲	۹,۸۴۱,۰۹۵,۰۰۰	۱۰,۵۴۹,۷۹۴,۰۳۵	۵۵۰,۰۰۰
		(۴۰۸,۷۲۸,۷۴۹)	۲۲,۵۵۳,۲۱۰	۴,۲۸۵,۰۴۹	۴,۸۹۳,۵۴۲,۳۲۰	۴,۵۱۰,۶۴۱,۸۳۰	۳۰۰,۰۰۰
۴۱۷,۴۵۳,۹۷۳,۰۴۹	۱۰۲,۷۲۵,۰۱۴,۲۴۷	۸,۵۹۹,۳۱۷,۴۶۵	۲,۰۰۲,۶۷۴,۹۳۱	۳۸۰,۵۰۳,۶۶۶	۴۱۶,۰۸۷,۴۵۳,۸۴۸	۴۰۹,۸۷۱,۳۱۴,۰۶۰	۴۸,۳۸۴,۹۲۷

قبل از صفحه قبل

ق و انرژی پیوندگستر بارس

متابع چوب خزر کاسپین

دروه معنی بیاہان

سجہا، ۲۰۱۷

7.22364

11271, W

لومینوم ایران

ثاني بعدی

ورد و قطعات فولادی

بران تاسا تا پرو راہر

به به توزیع غذای دنا آفرین قدی

ح. سرمایه گذاری نیروگاهی ایران

ح . نامین سرما به نوین

ح. سومایه گذاری میوه

سالمانيه

فراوری معدنی امال کانی یاروس

تولید زلاتین کپسول ایران

نامین مسکن جوانان

مدیریت سرمایه گذاری کوثری

مونوزن

نورد الومينوم

غولاد کاویان

پرونیسمی ہو علی سینا

باريس خودرو

۳. معدنی و صنعتی گل گهر

فولاد خوزستان

جمع کل

۲-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	*	*	*	*	۲۶,۳۷۳,۴۰۱	۲۶,۳۷۳,۴۰۱
-	*	*	*	*	۱۸,۱۰۴,۵۸۹	۱۸,۱۰۴,۵۸۹
-	*	*	*	*	۷۲,۵۰۰,۲۴۸	۷۲,۵۰۰,۲۴۸
-	*	*	*	*	(۶۴,۸۹۵,۰۲۵)	(۶۴,۸۹۵,۰۲۵)
-	*	*	*	*	۶,۰۹۳,۹۲۶	۶,۰۹۳,۹۲۶
-	*	*	*	*	۲۶,۳۷۹,۷۸۴	۲۶,۳۷۹,۷۸۴
*	*	*	*	*	۶۴,۸۹۵,۰۲۵-	۸۴,۵۵۶,۹۲۳

اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۸ - ۱۰۳۱۸.

اسنادخانه - م ۱۵ بوجه ۹۸ - ۱۰۴۰۶

اسنادخانه - م ۱۶ بودجه ۹۸ - ۱۰۵۰۳

اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۷-۵۲۵۰۰

اسنادخ: انه-م ۱۸ به دحه ۹۸-۱۰۶۱۴.

اسنادخ: انه-م ۱۷ دحہ ۹۸-۱۰۵۱۲.

جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
				جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
موتون	۱۳۹۹/۰۱/۱۸	۶۶۷,۳۶۶	۳,۷۳۰	۲,۴۸۹,۲۷۵,۱۸۰	(۵۳,۳۸۹,۳۸۰)	۲,۴۳۵,۸۸۵,۹۰۰		
سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۹/۱۲/۰۳	۱,۶۳۶,۸۶۶	۱,۶۸۹	۲,۱۲۷,۹۲۵,۸۰۰	۰	۲,۱۲۷,۹۲۵,۸۰۰		
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
لیژینگ پارسیان	۱۳۹۹/۱۲/۱۶	۶۷,۴۲۳	۳۵۰	۲۳,۶۰۱,۵۵۰	(۱,۸۳۳,۸۵۴)	۲۱,۷۶۷,۶۹۶		
تامین سرمایه امین	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۲۱۴,۲۳۳	۶۰۰	۱۲۸,۵۳۹,۸۰۰	(۲,۷۵۶,۸۸۶)	۱۲۵,۷۸۲,۹۱۴		
مخابرات ایران	۱۴۰۰/۰۳/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۹۸۱,۶۶۸)	۲۵۹,۰۱۸,۳۳۲		
کیمیدارو	۱۴۰۰/۰۲/۰۶	۲,۰۰۷,۸۲۹	۹۷۰	۱,۹۴۷,۵۹۴,۱۳۰	(۲۵۵,۰۴۲,۰۸۸)	۱,۶۹۲,۵۵۲,۰۴۲		
دروسازی تولید دارو	۱۴۰۰/۰۳/۰۹	۱,۵۲۵,۹۵۵	۸۰۰	۱,۲۲۰,۷۶۴,۰۰۰	(۱۶۱,۷۵۲,۰۴۳)	۱,۰۵۹,۰۱۰,۹۵۷		
همکاران سیستم	۱۴۰۰/۰۳/۲۵	۱	۲,۳۵۰	۲,۳۵۰	(۳۳۱)	۲,۰۱۹		
سرمایه گذاری پویا	۱۴۰۰/۰۳/۱۰	۵۱,۷۴۸	۱,۵۳۰	۷۹,۱۷۴,۴۴۰	(۱۰,۵۳۱,۵۱۷)	۶۸,۶۴۲,۹۲۳		
سپدار سیستم آسیا	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۶	۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	(۱,۵۵۹)	۱۰,۴۴۱		
زغال سنگ پروده طیس	۱۴۰۰/۰۳/۲۵	۶۰	۳,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	(۲۳,۴۷۸)	۱۵۶,۵۲۲		
تامین سرمایه نوین	۱۴۰۰/۰۲/۱۱	۶,۰۲۸,۲۸۳	۸۴	۵۰۶,۳۷۵,۷۷۲	(۶۷,۶۱۶,۹۴۳)	۴۳۸,۷۵۸,۸۲۹	۴,۵۸۸,۱۳۱,۰۰۰	۴,۰۳۷,۷۷۶,۵۲۸
بانک اقتصاد نوین								
تایداوتر خاورمیانه	۱۳۹۹/۰۴/۳۱							
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۳۹۹/۰۴/۲۱							
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۹/۰۴/۳۱							
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۱۳۹۹/۰۴/۳۰							
کاشی پارس	۱۳۹۹/۰۶/۱۳							
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۹/۰۴/۰۴							
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۹/۰۴/۱۶							
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۹/۰۵/۱۵							
بانک ملت	۱۳۹۹/۰۴/۳۱							
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۹/۰۵/۱۵							
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	۱۳۹۹/۰۶/۲۵							
سرمایه گذاری پارس آریان	۱۳۹۹/۰۵/۲۰							
فرآوری زغال سنگ پروده طیس	۱۳۹۹/۰۴/۱۱							
صنعتی بهپاک	۱۳۹۹/۰۱/۳۰							
پتروشیمی پارس	۱۳۹۹/۰۴/۳۱							
مجمع صنایع لاستیک یزد	۱۳۹۹/۰۴/۱۰							
پلیمر آریا ساسول	۱۳۹۹/۰۴/۰۹							
صنعتی زر ماکارون	۱۳۹۹/۰۶/۰۳							
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۳۹۹/۰۵/۰۸							
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱۳۹۹/۰۶/۲۹							
پتروشیمی ارومیه	۱۳۹۹/۰۶/۰۳							
توکاریل	۱۳۹۹/۰۲/۲۲							
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۸/۰۱/۲۵							
نفت بهران	۱۳۹۸/۰۴/۱۶							
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۸/۰۵/۳۱							
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۸/۰۴/۳۱							
پتروشیمی فناوران	۱۳۹۸/۰۴/۲۲							
کشت و صنعت چین چین	۱۳۹۸/۰۷/۳۰							
پالایش نفت شیراز	۱۳۹۸/۰۴/۲۶							
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۸/۰۹/۲۸							
نفت سپاهان	۱۳۹۸/۰۴/۲۴							
مبین انرژی خلیج فارس	۱۳۹۸/۰۴/۲۹							
پای پروپان جم - جم پیلان	۱۳۹۸/۰۴/۰۲							
جمع				۱۰,۰۲۳,۴۴۵,۰۲۲	(۵۹۳,۹۳۰,۶۴۷)	۹,۴۲۹,۵۱۴,۳۷۵	۴,۶۹۸,۱۵۸,۶۹۴	۱۲,۳۲۵,۳۵۳,۱۷۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
مبلغ	مبلغ	مبلغ
ریال	ریال	ریال
۳۹۳,۸۶۴,۹۴۰	۱,۲۸۵,۵۵۳,۹۰۰	۳۸,۷۹۶,۵۹۱
۳۹۳,۸۶۴,۹۴۰	۱,۲۸۵,۵۵۳,۹۰۰	۳۸,۷۹۶,۵۹۱

سود سپرده های بانکی

۱۹-۱ سود سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال
۱۰,۸۲,۳۲۷	۲۸,۷۹۶,۵۹۱	۲۸,۷۹۶,۵۹۱
۶۳۰,۶۵۲,۱۵۲	۰	۰
(۳۲۶,۸۷۴,۵۲۹)	۰	۰
۳۹۳,۸۶۴,۹۴۰	۱,۲۸۵,۵۵۳,۹۰۰	۳۸,۷۹۶,۵۹۱

بانک اقتصاد نوین

بانک ایران زمین

بانک ایران زمین

۲۰- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال
۸۸۰,۸۲۳,۳۸۳	۰	۰
۱۵۲,۶۹۲,۸۴۲	۱۳۲,۸۸۹,۵۷۹	۵۰,۵۳۸,۹۸۶
۴,۲۰۰,۱۳۴	۴,۲۰۰,۱۳۴	۰
۱,۰۳۷,۷۸۹,۳۵۹	۱۳۷,۱۸۹,۷۱۳	۴۹۲,۴۸۸,۰۷۵

تعدیل کارمزد کارگزاری

تعدیل سود سهام دریافتی

تعدیل سود سپرده بانکی

۲۰-۱ مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به حساب مانده کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستور العمل پیشگیری از تقلبات غیر معمول صندوقها و کارمزد پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.

۲۰-۲ سایر دارامدها شامل درآمد مالی ناشی از تقلبات بین ارزش تئری شده و ارزش کمی 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۶,۴۲۹,۱۷۹,۰۵۱	۳,۰۵۱,۱۲۶,۰۴۳	۹,۸۵۵,۶۳۹,۲۰۵
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۷۶۰,۶۹۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۹,۹۴۹,۷۰۲	۵۹,۷۸۵,۵۴۴	۱۱۹,۸۹۹,۵۸۰
۶,۶۳۹,۱۲۸,۷۵۳	۳,۱۸۵,۶۸۲,۲۸۳	۱۰,۱۲۵,۵۳۸,۷۸۵

مدیر

متولی

حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۰	۵,۱۹۶,۳۳۷	۱۱,۶۵۰,۸۵۵
۲۷۰,۷۴۴,۱۲۲	۱۸۰,۲۴۸,۵۶۵	۳۷۱,۵۲۳,۱۱۶
۲۹۹,۹۳۳,۲۲۸	۱۷۶,۴۰۵,۵۹۵	۵۶۲,۵۸۳,۷۱۱
۲,۵۷۳,۷۸۲	۱۱,۵۵۱,۵۲۸	۱,۵۴۵,۰۰۰
۸,۵۱۷,۳۳۰		
*		
*		
۵۸۱,۷۶۸,۴۷۲	۳۷۳,۴۰۲,۰۲۵	۹۴۷,۳۵۲,۶۸۲

هزینه برگزاری مجامع

هزینه های نرم افزار

هزینه تصفیه

سایر هزینه ها

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه تنزیل سود سپرده بانکی

هزینه خدمات بانکی

۲۳- هزینه مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱,۷۰۳,۴۵۸,۲۳۰	*	۶۶۶,۹۵۲,۷۴۲
۱,۷۰۳,۴۵۸,۲۳۰	*	۶۶۶,۹۵۲,۷۴۲

هزینه مالی خرید اعتباری اوراق بهادار

۲۴- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۵۶۹۶,۸۵۲,۴۹۰	۱۳۷,۲۱۷,۹۸۹,۵۶۵-	۱۳۷,۲۱۷,۹۸۹,۵۶۵-
(۴۳,۸۶۵,۸۶۹,۹۲۹)	۲۰۷,۱۷۳,۳۴۷,۲۶۲	۵۵۳,۳۹۸,۷۴۸,۰۹۲
(۸۱,۶۹۰,۱۷,۴۳۹)	(۸۹,۰۲۲,۰۴۵,۷۷۵)	(۴۸۸,۹۵۳,۳۶۱,۸۲۹)
	(۱۹,۰۶۶,۶۸۸,۰۷۸)	(۷۲,۷۷۲,۶۰۳,۳۰۲)

تعدیلات ناشی از تغییر عملکرد

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۵- 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	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق	۲۰۰	۳,۷۹۹	۳,۹۹۹	۲.۹۹
دارنده واحد ممتاز	تامین سرمایه نوین	دارنده واحد ممتاز	۴۰۰	۲۵,۱۲۱	۲۵,۵۲۱	۱۹.۰۹
دارنده واحد ممتاز	توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۱۰۰	۵۰۴	۶۰۴	۰.۴۵
دارنده واحد ممتاز	نیمه نوین	دارنده واحد ممتاز	۱۰۰	۹۴۰	۱,۰۴۰	۰.۷۸
دارنده واحد ممتاز	سرمایه گذاری اقتصاد نوین	دارنده واحد ممتاز	۲۰۰	۱۳,۲۰۰	۱۳,۴۰۰	۱۰.۰۳
دارنده واحد ممتاز						

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

مقتضای طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		ارزش معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
		موضوع معامله	خرید و فروش اوراق			
۱۸,۳۷۶,۹۶۲,۲۵۸	طی دوره		خرید و فروش اوراق	۷۹۵,۰۲۱,۶۶۷,۰۵۳	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۷,۴۰۵,۴۵۷,۱۶۶	طی دوره		کارمزد ارکان	۶,۴۲۹,۱۷۹,۰۵۱	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
۰	طی دوره		کارمزد ارکان	۰	متولی سابق صندوق	مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام
۵۹,۹۴۹,۷۰۲	طی دوره		کارمزد ارکان	۵۹,۹۴۹,۷۰۲	حسابرس	مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۱۹۸,۳۳۹,۰۴۲	طی دوره		کارمزد ارکان	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی	مؤسسه حسابرسی بهمن

۲۷- 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.

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی
در تاریخ صورت خالص دارایی های صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.