صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

مؤسسه حسابرسی هشیار / بهمند

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

۱۱۴ قائم مقام فراهانی - تهران
(صندوق پستی ۱۶۱۹-۱۵۸۱۵)

تلفن/فاکس :۵/ ۸۸۸۴۳۷۰۴
E-mail: hb.iran @hoshiyar.com

"بسمه تعالی"

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصادنوین

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصادنوین شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش کند.

اظهارنظر

٤- به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصادنوین در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

٥- صورتهای مالی دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹ و سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارشهای مورخ ۱۹ مرداد ۱۳۹۹ و ۱۱ بهمن ۱۳۹۹ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظـر "مقبول" اظهار شـده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱-۶- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص نصابهای مقرر در بند ۲-۳ امیدنامه صندوق و مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۶۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۲ سازمان بورس در ارتباط با حداکثر میزان سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس در بعضی مقاطع زمانی (به عنوان نمونه خرید سهام پاسا در ۲۷ و ۳۱ خرداد ۱۴۰۰) رعایت نشده است.

۲-۶- مفاد بند ب ماده ۲۲ اساسنامه صندوق درخصوص تملک ۵ درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق توسط مدیر صندوق و بند "د" ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص تملک حداقل یک واحد سرمایه‌گذاری توسط اعضای گروه مدیران سرمایه‌گذاری صندوق رعایت نشده است.

۳-۶- مفاد بند ۱ ماده ۵۲ اساسنامه در خصوص اطلاع‌رسانی تغییرات اساسنامه صندوق بلافاصله پس از تغییرات در تارنمای صندوق با تاخیر انجام شده است .

۴-۶- ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با تسویه مبلغ فروش سهام و حق تقدم سهام ظرف ۲ روز کاری توسط کارگزار در برخی مقاطع زمانی (۱۱ الی ۱۶ اسفند ۱۳۹۹ و ۲۹ خرداد الی ۵ تیر ۱۴۰۰) رعایت نشده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز داراییها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگیهای خود به موارد حایز اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

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

۹- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصادنوین مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

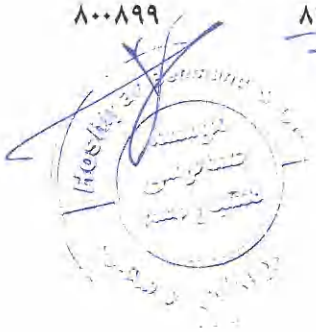
۱۰-در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط (مشتمل بر آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ هیات دولت ابلاغی آذر ماه ۱۳۹۹) و استانداردهای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

۲۳ مرداد ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

محمد سخایی فر ۸۱۱۰۲۲

عباس هشی ۸۰۰۸۹۹



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی برای دوره شش ماهه

منتهی به۳۱خرداد ۱۳۹۹

باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین ، مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱که در اجرای مفاد بند ۷ مادهٔ ۴۰ اساسنامهٔ صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

	شماره صفحه
صورت خالص دارائیها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیها	۳
یادداشتهای توضیحی :	
الف - اطلاعات کلی صندوق	۴
ب - ارکان صندوق	۴-۵
پ - مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵-۸
ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۹-۲۱

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 تاریخ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
دارایی ها:			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵۲۶,۲۰۸,۸۹۵,۶۶۶	۶۴۲,۸۳۱,۱۴۴,۱۲۶
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۱۶,۵۴۹,۷۶۹,۷۰۹	۱,۷۱۸,۲۳۵,۸۶۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۷,۵۵۸,۴۷۹,۰۹۲	-
حسابهای دریافتنی	۸	۶,۲۰۸,۷۷۲,۹۷۷	۸,۷۵۰,۴۷۵,۵۳۵
سایر دارایی ها	۹	۳۰۹,۹۲۳,۰۷۷	۳۳۹,۲۲۵,۶۱۹
موجودی نقد	۱۰	۲,۶۹۱,۶۲۲,۳۳۷	۲۶۶,۱۳۷,۳۹۸
جاری کارگزاری	۱۱	۱۸,۴۰۰,۵۱۸,۹۵۷	۲۷,۹۲۷,۴۵۸,۰۳۹
جمع دارایی‌ها		**۵۷۷,۹۲۷,۹۸۱,۸۱۵**	**۶۸۱,۸۳۲,۶۷۶,۵۸۰**
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۷,۶۶۳,۷۴۵,۹۱۰	۹,۹۶۴,۰۹۲,۲۸۳
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۱۰۵,۸۵۱,۶۲۵	۱,۷۹۷,۰۶۴,۱۰۱
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۱,۹۷۶,۰۱۶,۶۶۵	۱,۸۵۵,۳۸۴,۴۶۰
جمع بدهی‌ها		**۹,۷۴۵,۶۱۴,۲۰۰**	**۱۳,۶۱۶,۵۴۰,۸۴۴**
خالص دارایی‌ها	۱۵	**۵۶۸,۱۸۲,۳۶۷,۶۱۵**	**۶۶۸,۲۱۶,۱۳۵,۷۳۶**
		۴,۲۵۱,۱۴۴	**۴,۸۸۶,۲۲۸**

یادداشتهای توضیحی ، جزء جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش مالی میان دوره ای

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
		ریال	ریال	ریال
درآمد ها:				
سودفروش اوراق بهادار	۱۶	(۸,۵۹۹,۳۱۷,۳۶۵)	۱۰۲,۶۶۰,۱۱۹,۲۲۲	۴۱۷,۵۳۸,۵۲۹,۹۶۲
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۸۱,۲۰۱,۰۷۶,۹۰۳)	۳۳۲,۸۴۵,۱۱۴,۷۲۹	۴۲,۷۸۹,۸۳۳,۲۹۱
سود سهام	۱۸	۹,۴۲۹,۵۱۴,۳۷۵	۴,۶۹۸,۱۵۸,۶۹۴	۱۳,۳۳۵,۳۵۳,۱۷۵
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹	۳۸,۷۹۶,۵۹۱	۱,۲۸۵,۵۵۳,۹۰۰	۲۹۳,۸۶۴,۹۴۰
سایر درآمدها	۲۰	۴۹۲,۶۸۸,۰۷۵	۱۳۷,۱۸۹,۷۱۳	۱,۰۳۷,۷۸۹,۳۵۹
جمع درآمدها		(۷۹,۸۳۹,۳۹۵,۲۲۷)	۴۴۱,۶۲۶,۱۳۶,۲۵۸	۴۷۴,۹۹۵,۳۷۰,۷۲۷
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۶,۶۳۹,۱۲۸,۷۵۳	۳,۱۸۵,۶۸۲,۲۸۳	۱۰,۱۲۵,۵۳۸,۷۸۵
سایر هزینه ها	۲۲	۵۸۱,۷۶۸,۴۷۲	۳۷۳,۴۰۲,۰۲۵	۹۴۷,۳۵۲,۶۸۲
سود قبل از هزینه های مالی		(۸۷,۰۶۰,۲۹۲,۴۵۲)	۴۳۸,۰۶۷,۰۵۱,۹۵۰	۴۶۳,۹۲۲,۴۷۹,۲۶۰
هزینه مالی	۲۳	(۱,۷۰۳,۴۵۸,۲۳۰)	۰	(۶۶۶,۹۵۲,۷۴۲)
سود خالص		(۸۸,۷۶۳,۷۵۰,۶۸۲)	۴۳۸,۰۶۷,۰۵۱,۹۵۰	۴۶۳,۲۵۵,۵۲۶,۵۱۸
بازده میانگین سرمایه گذاری[1]		-۱۴.۳۶٪	۱۳۳.۷۲٪	۸۹.۵۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال[2]		-۱۷.۰۶٪	۶۲.۸۵٪	۷۰.۳۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
		تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/ سال		۱۳۶,۷۵۵	۶۶۸,۲۱۶,۱۳۵,۷۳۶	۱۰,۶۸۱	۱۵۱,۶۵۹,۲۱۲,۵۲۰	۱۰,۶۸۱	۱۵۱,۶۵۹,۲۱۲,۵۲۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/ سال		۹,۴۸۵	۹,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۴۵۴	۱۶۷,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۲۵۴	۱۵۲,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/ سال		(۱۲,۵۸۶)	(۱۲,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۸۵۴)	(۳۴,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۵۸۱)	(۱۲۰,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰)
صدور از محل تجزیه واحدهای سرمایه گذاری		۰	۰	۰	۰	۹۴,۴۰۱	۹۴,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص طی دوره/ سال		-	(۸۸,۷۶۳,۷۵۰,۶۸۲)	-	۴۳۸,۰۶۷,۰۵۱,۹۵۰	-	۴۶۳,۲۵۵,۵۲۶,۵۱۸
تعدیلات	۲۴	-	(۸,۱۶۹,۰۱۷,۴۳۹)	-	(۱۹,۰۶۶,۶۸۸,۰۷۸)	-	(۷۲,۷۷۲,۶۰۳,۳۰۲)
خالص دارایی های طی دوره / سال		۱۳۳,۶۵۴	۵۶۸,۱۸۲,۳۶۷,۶۱۵	۱۴۳,۲۸۱	۷۰۳,۲۵۹,۵۷۶,۳۹۲	۱۳۶,۷۵۵	۶۶۸,۲۱۶,۱۳۵,۷۳۶

یادداشتهای توضیحی ، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود(زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال/ = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال +سود (زیان) خالص / خالص دارائیهای پایان سال /دوره

1- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۷/۰۶/۳۱ تحت شماره ۱۰۶۳۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ,آخرین مجوز سازمان طی نامه شماره ۱۲۱/۱۰۲۴۷۷مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۱ تاتاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۲ می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار آفریقا، خیابان گل آذین، پلاک ۲۳، واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

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

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین که از این به بعد صندوق نامیده می شود 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:

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

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

متولی صندوق، متولی صندوق موسسه حسابرسی بهمند می باشد که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ با شماره ثبت ۲۰۳۵نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است، نشانی متولی خیابان قائم مقام فراهانی، جنب میدان شعاع، ساختمان۱۱۴، 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 ۱۳۹۹/۱۲/۲۳حسابرس صندوق موسسه حسابرسی هشیار بهمند می باشد که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۳/۰۹ با شماره ثبت ۱۹۱۶نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران خیابان قایم مقام فراهانی بالاتر از میدان شعاع پلاک ۱۱۴ طبقه چهارم واحد ۲۰.

۳ – مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوهٔ تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ 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 "نحوهٔ 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 محاسبهٔ 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 می گردد.

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 می شود.

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 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.

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

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 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 نحوهٔ 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 دارایی های صندوق که سالانه حداقل مبلغ ۵۰ میلیون ریال و حداکثر مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۵۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیهٔ صندوق	معادل سه در هزار (۰.۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر (365*n)/(۰.۰۰۳) ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.
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، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۱-مبلغ ۴۷۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه. ۲- مبلغ ۹۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه گذار دارای واحد سرمایه گذاری ۳- مبلغ ۲۰۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار. ۴- سالانه ۰/۰۰۰۰۵از 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.

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 محاسبهٔ قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبهٔ 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.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
بانکها و موسسات اعتباری	۷۸,۶۱۱,۳۰۵,۶۶۰	۶۸,۵۳۰,۴۰۳,۴۳۰	۱۱.۸۶٪	۲۴۷,۰۲۳,۷۵۰	۳۳۶,۹۸۲,۹۵۰	۰.۰۵٪
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۳,۱۷۴,۶۶۹,۱۶۱	۴۴,۳۹۱,۰۲۵,۵۵۶	۷.۶۸٪	۱۲,۴۶۲,۰۰۲,۰۵۷	۴۵,۷۰۸,۶۱۷,۳۶۷	۶.۵۹٪
لاستیک و پلاستیک	۱۰۶,۰۴۶,۱۰۷,۵۵۶	۹۵,۸۴۶,۶۸۴,۴۵۵	۱۶.۵۹٪	۶۷,۰۵۲,۴۳۵,۶۱۸	۶۵,۳۹۶,۹۴۴,۷۰۶	۹.۴۳٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۱,۴۱۴,۵۱۱,۶۳۸	۹,۸۷۰,۳۸۶,۰۳۲	۱.۷۱٪	۰	۰	۰.۰۰٪
محصولات شیمیایی	۷,۶۸۳,۳۸۲,۳۰۱	۱۳,۴۴۱,۷۴۰,۴۸۲	۲.۳۲٪	۱۷,۴۵۹,۴۱۱,۵۴۹	۲۵,۰۳۹,۵۴۷,۳۳۳	۳.۶۱٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۳,۶۶۲,۳۸۳,۳۴۱	۴,۵۲۷,۸۹۷,۷۵۰	۰.۷۸٪	۱۳,۶۶۲,۳۸۳,۳۴۱	۸,۲۶۵,۵۲۵,۷۵۰	۱.۱۹٪
فلزات اساسی	۸۳,۸۱۴,۸۶۷,۹۳۲	۹۶,۶۴۸,۹۱۴,۶۹۰	۱۶.۷۲٪	۷۲,۳۱۲,۳۶۶,۳۵۲	۹۶,۲۴۶,۴۸۴,۶۵۵	۱۳.۸۸٪
کاشی و سرامیک	۱,۸۵۴,۸۷۶,۹۰۶	۱,۸۶۱,۹۹۴,۸۳۹	۰.۳۲٪	۱,۸۵۴,۸۷۶,۹۰۶	۱,۸۶۱,۹۹۴,۸۳۹	۰.۲۷٪
مواد و محصولات دارویی	۱۰۰,۲۳۹,۵۶۴,۴۳۱	۶۲,۴۳۱,۴۴۸,۲۱۰	۱۰.۸۰٪	۱۲۸,۸۷۶,۵۱۴,۷۶۲	۱۱۸,۲۲۳,۸۶۴,۲۶۰	۱۷.۰۵٪
استخراج ذغال سنگ	۱,۹۰۶,۱۱۳,۵۳۸	۲,۶۷۰,۱۸۷,۵۲۷	۰.۴۶٪	۱,۹۰۴,۸۸۲,۴۲۴	۴,۴۳۲,۴۴۲,۸۴۶	۰.۶۴٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۴,۲۸۷,۹۱۴,۱۷۹	۴,۰۸۶,۱۹۸,۱۱۳	۰.۷۱٪	۳۲۷,۹۱۸,۲۴۷	۱,۳۸۶,۲۷۰,۴۰۰	۰.۲۰٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲۶۳,۴۵۸	۲۳۸,۹۵۹	۰.۰۰٪	۹۳,۱۷۷,۹۶۵,۷۲۵	۹۶,۴۳۴,۳۷۹,۸۶۷	۱۳.۹۱٪
سرمایه گذاریها	۵۵,۴۵۱,۷۰۲,۱۰۶	۴۳,۴۶۷,۳۲۱,۶۹۰	۷.۵۲٪	۳۶,۳۲۲,۶۸۰,۵۰۱	۳۸,۲۳۴,۹۱۰,۱۵۴	۵.۵۲٪
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۱۶,۱۸۳,۷۶۸,۷۵۲	۱۰,۰۸۳,۲۸۶,۶۱۱	۱.۷۵٪	۱۶,۱۸۳,۷۶۸,۷۵۲	۱۰,۹۱۷,۸۵۹,۸۵۹	۱.۵۸٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۴,۹۵۴,۰۴۶,۹۲۳	۱۶,۱۳۳,۴۳۱,۵۰۰	۲.۷۹٪	۲۴,۹۵۴,۰۴۶,۹۲۳	۱۹,۳۳۹,۲۴۲,۷۵۰	۲.۷۹٪
سایر واسطه گریهای مالی	۳۲۱,۱۱۷,۴۳۲	۴۰۸,۷۸۴,۰۴۲	۰.۰۷٪	۲۱۶,۰۸۴,۴۵۷	۵۹۲,۵۶۰,۸۷۹	۰.۰۹٪
مخابرات	۳۰,۰۲۷,۸۴۰,۰۰۰	۶,۹۳۸,۴۶۹,۰۰۰	۱.۲۰٪	۳۰,۰۲۷,۸۴۰,۰۰۰	۱۴,۸۳۱,۲۲۶,۰۰۰	۲.۱۴٪
استخراج کانه های فلزی	۱۴,۶۵۸,۰۳۸,۵۸۷	۲۶,۵۶۴,۹۰۱,۱۳۵	۴.۶۰٪	۱۶,۹۲۱,۸۳۸,۵۸۷	۳۳,۴۵۶,۸۴۱,۸۶۵	۴.۸۳٪
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱۷,۶۶۲,۴۱۳,۷۷۱	۱۸,۳۰۵,۴۸۱,۶۴۵	۳.۱۷٪	۳۲,۹۷۷,۴۴۸,۸۶۶	۳۴,۱۵۸,۲۱۷,۴۲۲	۴.۹۳٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۰	۰	۰.۰۰٪	۲۶,۴۴۲,۵۹۹,۶۵۲	۲۷,۹۶۷,۲۳۰,۲۲۴	۴.۰۳٪
	۵۸۱,۹۵۴,۸۸۷,۶۷۲	۵۲۶,۲۰۸,۸۹۵,۶۶۶	۹۱.۰۵٪	۵۹۳,۳۸۴,۰۸۸,۴۶۹	۶۴۳,۸۳۱,۱۴۴,۱۲۶	۹۲.۷۲٪

۶ - سرمایه گذاری در سپرده بانکی

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد به کل دارایی ها	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درصد به کل دارایی ها
	ریال		ریال	
سپرده کوتاه مدت ۱۰۶-۸۵۰-۳۵۳۵۴۵۵-۱ بانک اقتصاد نوین	۱۶,۵۴۹,۷۶۹,۷۰۹	۲.۸۶٪	۱,۷۱۸,۲۳۵,۸۶۳	۰.۲۵٪
	۱۶,۵۴۹,۷۶۹,۷۰۹	۲.۸۶٪	۱,۷۱۸,۲۳۵,۸۶۳	۰.۲۵٪

۷-سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱						۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
			ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسنادخزانه-م۱۴بودجه۹۹-۰۲۱۰۲۵	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۰.۰۰٪	۴,۷۶۰,۸۵۲,۷۵۸	۰	۴,۷۸۵,۴۲۸,۴۸۳	۰.۸۳٪	۰	۰.۰۰٪
اسنادخزانه-م۱بودجه۹۹-۰۲۰۹۰۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۰.۰۰٪	۱,۳۰۴,۹۲۴,۹۷۴	۰	۱,۳۱۵,۸۸۴,۳۳۷	۰.۲۳٪	۰	۰.۰۰٪
اسنادخزانه-م۱۰بودجه۹۹-۰۲۰۸۰۷	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٪

۸ - حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱				۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد		ریال	
سود دریافتنی سپرده بانکی	۰	۲۰٪	-	-	-
سود سهام دریافتنی	۶,۸۰۲,۷۰۳,۶۲۴	۲۵٪	۵۹۳,۹۳۰,۶۴۷	۶,۲۰۸,۷۷۲,۹۷۷	۸,۷۵۰,۴۷۵,۵۳۵
	۶,۸۰۲,۷۰۳,۶۲۴		۵۹۳,۹۳۰,۶۴۷	۶,۲۰۸,۷۷۲,۹۷۷	۸,۷۵۰,۴۷۵,۵۳۵

۹- سایر دارایی ها

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

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج برگزاری مجامع	(۴۶۸,۷۱۳)	۰	۰	(۴۶۸,۷۱۳)
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۱۷,۳۳۰	۵۱,۴۸۲,۶۷۰
آبونمان نرم افزار صندوق	۳۳۹,۶۹۴,۳۳۲	۱۷۱,۶۷۵,۰۰۰	۲۵۲,۴۶۰,۲۱۲	۲۵۸,۹۰۹,۱۲۰
	۳۳۹,۲۲۵,۶۱۹	۲۳۱,۶۷۵,۰۰۰	۲۶۰,۹۷۷,۵۴۲	۳۰۹,۹۲۳,۰۷۷

۱۰- موجودی نقد

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

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
کارگزاری بانک سپه	۱,۱۱۱,۴۰۲,۶۶۰	۱۰,۶۰۲,۸۹۶,۱۲۸	۱۱,۶۹۰,۷۴۰,۳۰۹	۲۳,۵۵۸,۴۷۹
کارگزاری بانک اقتصاد نوین	(۱,۷۸۰)	۰	۰	(۱,۷۸۰)
کارگزاری تامین سرمایه نوین	۲۶,۸۱۶,۰۵۷,۱۵۹	۳۹۳,۲۹۱,۲۸۶,۰۷۶	۴۰۱,۷۳۰,۳۸۰,۹۷۷	۱۸,۳۷۶,۹۶۲,۲۵۸
	۲۷,۹۲۷,۴۵۸,۰۳۹	۴۰۳,۸۹۴,۱۸۲,۲۰۴	۴۱۳,۴۲۱,۱۲۱,۲۸۶	۱۸,۴۰۰,۵۱۸,۹۵۷

۱۲-حسابهای پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

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

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	۱-۱۳	۱۰۵,۸۰۶,۶۲۵	۱,۸۰۴,۶۲۵,۰۱۶
بابت درخواست صدور	۲-۱۳	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
بابت تتمه واحدهای صادر شده	۳-۱۳	۰	(۷,۶۰۵,۹۱۵)
		۱۰۵,۸۵۱,۶۲۵	۱,۷۹۷,۰۶۴,۱۰۱

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

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

۲-۱۳-بدهی به سرمایه گذاران بابت در خواست صدور واحدهای سرمایه گذاری می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی و در مهلت مقرر صدور انجام شده است.

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

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

۱۵- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۳۲,۶۵۴	۵۶۳,۹۳۱,۲۲۳,۸۵۹	۱۳۵,۷۵۵	۶۶۳,۳۲۹,۹۰۷,۵۴۹
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۴,۲۵۱,۱۴۳,۷۵۶	۱,۰۰۰	۴,۸۸۶,۲۲۸,۱۸۷
جمع	۱۳۳,۶۵۴	۵۶۸,۱۸۲,۳۶۷,۶۱۵	۱۳۶,۷۵۵	۶۶۸,۲۱۶,۱۳۵,۷۳۶

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

	یادداشت	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
سود حاصل از فروش سهام و حق نقدم سهام	۱۶-۱	(۸,۵۹۹,۳۱۷,۳۶۵)	۱۰۲,۷۲۵,۰۱۴,۲۴۷	۴۱۷,۴۵۳,۹۷۳,۰۲۹
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	۱۶-۲	۰	(۶۴,۸۹۵,۰۲۵)	۸۴,۵۵۶,۹۲۳
		-۸,۵۹۹,۳۱۷,۳۶۵	۱۰۲,۶۶۰,۱۱۹,۲۲۲	۴۱۷,۵۳۸,۵۲۹,۹۶۲

۱-۱۶- سودحاصل از فروش سهام حق نقدم سهام

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس 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
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تامین سرمایه نوین	۱,۲۰۰,۰۰۰	۷,۳۶۱,۶۴۴,۹۷۰	۵,۶۸۷,۹۶۸,۸۴۸	۶,۹۹۳,۴۹۴	۳۶,۸۰۸,۲۲۷	۱,۶۲۹,۸۷۴,۴۰۱	۱۷,۴۰۳,۹۶۴,۷۴۵
همکاران سیستم	۳,۶۶۳,۳۵۴	۱۰۰,۸۱۹,۷۳۶,۱۹۰	۹۶,۴۳۴,۳۵۴,۵۶۵	۹۵,۷۷۷,۱۸۱	۵۰۴,۰۹۸,۶۷۱	۳,۷۸۵,۵۰۵,۷۷۳	(۴,۹۰۴,۲۱۲,۹۹۱)
کیمیدارو	۱,۵۰۶,۲۸۱	۳۸,۷۸۱,۵۵۳,۵۹۰	۴۰,۱۲۷,۲۲۴,۸۰۹	۳۶,۸۴۲,۲۶۰	۱۹۳,۹۰۷,۷۶۹	(۱,۵۷۶,۴۲۱,۲۴۸)	(۹۸۸,۸۳۵,۸۷۳)
سرمایه گذاری اقتصاد نوین	۴۴۵,۴۶۱	۴,۳۵۹,۳۷۳,۷۳۰	۴,۳۸۳,۸۲۴,۰۱۹	۴,۱۴۱,۲۳۸	۲۱,۷۹۶,۸۶۷	(۵۰,۳۸۸,۴۹۴)	(۲,۶۱۱,۰۰۰,۰۹۶)
طفار۱۱۲۷۱	۴۶۴,۰۰۰	۰	۷,۹۸۶,۹۴۸,۹۶۰	۰	۰	(۷,۹۸۶,۹۴۸,۹۶۰)	
آلومینیوم‌ایران	۱,۴۴۹,۴۶۳	۳۷,۱۶۳,۵۲۲,۶۹۰	۳۴,۴۷۴,۱۶۴,۱۷۱	۳۵,۳۰۵,۲۳۰	۱۸۵,۸۱۷,۶۱۳	۲,۴۶۸,۲۳۵,۶۷۶	۱۲,۱۹۸,۸۶۴,۱۷۳
ایران‌یاساتابروراپر	۲,۲۲۸,۵۴۵	۶۱,۷۷۷,۷۲۸,۷۰۰	۶۱,۷۵۸,۷۰۶,۱۴۴	۵۸,۶۸۸,۵۳۵	۳۰۸,۸۸۸,۶۴۲	(۳۴۸,۵۵۴,۶۲۱)	(۸۷۷,۸۴۱,۹۱۰)
ح . تامین سرمایه نوین	۲,۸۹۱,۳۱۳	۲,۳۵۶,۴۲۰,۰۹۵	۱۴,۲۹۸,۶۹۵,۶۹۶	۰	۰	(۱۱,۹۴۲,۲۷۵,۶۰۱)	
ح . سرمایه‌گذاری سپه	۸۰۹,۵۰۳	۶,۹۷۹,۵۳۴,۸۶۶	۶,۹۷۹,۵۳۴,۸۶۶	۰	۰	۰	
سایاشیشه	۱۱۰,۰۰۰	۴,۶۲۴,۴۲۴,۴۰۰	۴,۳۲۳,۲۲۵,۴۷۶	۴,۳۹۳,۱۶۷	۲۳,۱۲۲,۱۲۲	۲۷۳,۶۸۳,۶۳۵	
فرآوری معدنی ایال کانی پارس	۱۸۲,۱۹۱	۲,۶۹۰,۹۶۱,۰۷۰	۲,۲۶۴,۹۱۲,۱۰۷	۲,۵۵۶,۳۹۵	۱۳,۴۵۴,۸۰۵	۴۱۰,۰۳۷,۷۶۳	
تولید ژلاتین کپسول ایران	۴۹,۸۹۲	۲,۲۳۸,۶۳۷,۷۹۷	۲,۳۶۲,۵۳۳,۷۵۱	۲,۱۲۶,۶۲۴	۱۱,۱۹۳,۱۸۷	(۱۳۷,۲۱۵,۷۶۵)	
تامین مسکن جوانان	۲,۴۳۸,۸۵۵	۳۱,۷۰۹,۶۷۷,۹۶۷	۲۷,۹۶۷,۲۳۰,۲۲۸	۳۰,۱۲۳,۷۶۴	۱۵۸,۵۴۸,۳۹۱	۳,۵۵۳,۷۷۵,۵۸۴	
مدیریت سرمایه گذاری کوثربهمن	۱۷,۲۵۵	۳۰۸,۸۶۶,۲۰۵	۳۰۳,۳۳۹,۰۰۹	۲۹۳,۳۹۰	۱,۵۴۴,۳۳۳	۳,۶۸۹,۴۷۳	
موتوژن	۳۰۹,۹۳۱	۱۶,۹۸۹,۴۴۴,۹۰۰	۱۵,۸۶۳,۳۹۴,۹۹۶	۱۶,۱۳۹,۶۳۲	۸۴,۹۴۷,۲۲۸	۱,۰۲۴,۹۶۳,۰۴۴	(۴۲۲,۹۷۳,۸۷۷)
نقل به صفحه بعد	۱۷,۷۶۶,۰۴۴	۴۱۸,۱۶۱,۵۲۷,۱۷۰	۳۲۵,۲۱۶,۰۵۷,۶۴۵	۲۹۳,۳۸۱,۰۱۰	۱,۵۴۴,۱۲۷,۸۵۵	(۸,۸۹۲,۰۳۹,۳۴۰)	۱۹,۷۹۷,۹۶۴,۱۷۱

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 ۳۱ خرداد ۱۴۰۰						دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱۷,۷۶۶,۰۴۴	۳۱۸,۱۶۱,۵۲۷,۱۷۰	۳۲۵,۲۱۶,۰۵۷,۶۴۵	۲۹۳,۳۸۱,۰۱۰	۱,۵۴۴,۱۲۷,۸۵۵	(۸,۸۹۲,۰۲۹,۳۴۰)	۰	۱۹,۷۹۷,۹۶۴,۱۷۱
نورد آلومینیوم	۱,۲۳۳,۱۲۵	۳۴,۴۶۲,۹۶۴,۹۰۰	۳۲,۳۱۵,۵۶۵,۴۷۸	۳۲,۷۳۹,۴۴۱	۱۷۲,۳۱۴,۸۲۲	۱,۹۴۲,۳۴۵,۱۵۹		
فولاد کاویان	۵۳۳,۶۶۱	۸,۵۹۵,۴۳۰,۸۰۵	۷,۸۱۱,۴۹۵,۹۲۴	۸,۱۶۵,۵۵۰	۴۲,۹۷۷,۱۵۴	۷۳۲,۷۹۲,۱۷۲		
پتروشیمی بوعلی سینا	۴۲,۷۴۶	۲,۳۵۶,۱۲۰,۴۷۰	۲,۳۵۹,۱۲۷,۰۳۵	۲,۲۳۸,۲۸۵	۱۱,۷۸۰,۶۰۳	(۱۷,۰۳۵,۴۵۳)		
پارس خودرو	۲۷,۹۵۹,۳۵۱	۳۱,۲۳۴,۸۳۴,۸۵۰	۳۳,۶۵۱,۵۵۹,۴۴۶	۲۹,۶۷۲,۳۵۹	۱۵۶,۱۷۴,۱۷۳	(۲,۶۰۲,۵۷۱,۱۲۸)		
ح . معدنی و صنعتی گل گهر	۵۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۴۹,۷۹۴,۰۳۵	۹,۸۴۱,۰۹۵,۰۰۰	۱۰,۰۲۱,۹۵۲	۵۲,۷۴۷,۱۱۴	۶۴۵,۹۲۹,۹۶۹		
فولاد خوزستان	۳۰۰,۰۰۰	۴,۵۱۰,۶۴۱,۸۳۰	۴,۸۹۲,۵۴۲,۳۲۰	۴,۲۸۵,۰۴۹	۲۲,۵۵۳,۲۱۰	(۴۰۸,۷۳۸,۷۴۹)		
سرمایه گذاری سیمان تامین								۴,۹۸۳,۸۲۸,۶۸۰
کارخانجات‌تولیدی‌شیشه‌رازی							۴۸,۶۶۹,۸۲۸	۴۸,۶۶۹,۸۲۸
کشت و صنعت چین چین							۶۴۶,۲۰۴,۷۰۷	۶۴۶,۲۰۴,۷۰۷
گروه مپنا (سهامی عام)							۴,۲۰۹,۲۳۰,۶۸۰	۴,۲۰۹,۲۳۰,۶۸۰
گسترش نفت و گاز پارسیان							۱۷۵,۶۰۱,۳۹۲	۱۷۵,۶۰۱,۳۹۲
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ						۰		۲,۲۸۷,۱۴۹,۳۸۵
سرمایه گذاری پارس آریان						۰		۱۷,۰۹۱,۶۳۰,۲۰۴
فولاد مبارکه اصفهان						۰		۳۹,۸۳۶,۰۰۰,۰۹۲
کاشی پارس						۰		۴۵,۹۳۵,۹۹۱,۹۵۰
معدنی و صنعتی گل گهر						۰		۱۰,۸۴۲,۱۲۴,۸۹۸
معدنی‌وصنعتی‌جادرملو						۰		۱۹,۰۱۶,۱۵۷,۱۲۲
ملی صنایع مس ایران						۰		۶۴,۵۶۶,۰۷۳,۱۷۵
م .صنایع و معادن احیاء سباهان							۲۰,۶۷۴,۹۶۱,۵۱۲	۲۰,۶۷۴,۹۶۱,۵۱۲
بانک‌پارسیان						۰		۱۸۲,۸۵۷,۰۶۱
رایان هم افزا						۰		۲۴,۰۴۲,۷۱۲
مبین انرژی خلیج فارس							۴,۷۶۹,۶۵۶,۹۵۹	۴,۷۶۹,۶۵۶,۹۵۹
تولید نیروی برق آبادان						۰		۳۲۶,۳۳۴,۸۹۶
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات						۰		۶,۵۲۳,۹۱۰
زرین معدن آسیا						۰		۴,۸۸۹,۶۶۳,۷۳۷
داروسازی تولید دارو						۰		(۲۶۳,۲۲۸,۵۶۲)
پلیمر آریا ساسول						۰		۵,۵۸۳,۱۹۸
صنعتی زر ماکارون						۰		۲۸۰,۴۹۷
صنعتی بهپاک						۰		۱۰,۱۹۰,۷۸۲,۸۸۰
توسعه مسیر برق گیلان						۰		۷۸,۶۵۹
مجتمع صنایع لاستیک یزد						۰		۸۸۹,۲۵۵
توسعه و عمران امید						۰		۴۷۸,۶۰۰
تابدواترخاورمیانه						۰		(۵۶۴,۲۴۳,۱۲۱)
پتروشیمی پارس								۹,۹۴۹,۵۳۱,۳۷۴
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی						۰		(۹۰۸,۲۵۱,۵۶۷)
طبدر۸۰۷۱۱								(۲۴,۳۲۲,۹۱۳,۷۷۵)
نقل به صفحه بعد	۴۸,۳۸۴,۹۳۷	۴۰۹,۸۷۱,۳۱۴,۰۶۰	۴۱۶,۰۸۷,۴۵۲,۸۴۸	۳۸۰,۵۰۳,۶۴۶	۲,۰۰۲,۶۷۴,۹۳۱	(۸,۵۹۹,۳۱۷,۳۶۵)	۳۰,۵۲۴,۳۲۵,۰۷۸	۲۵۴,۱۹۹,۶۵۵,۶۰۹

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 ۱۴۰۰/۰۳/۳۱						دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۴۸,۳۸۴,۹۲۷	۴۰۹,۸۷۱,۳۱۴,۰۶۰	۴۱۶,۰۸۷,۴۵۲,۸۴۸	۳۸۰,۵۰۳,۶۴۶	۲,۰۰۲,۶۷۴,۹۳۱	(۸,۵۹۹,۳۱۷,۳۶۵)	۳۰,۵۲۴,۳۲۵,۰۷۸	۲۵۴,۱۹۹,۶۵۵,۶۰۹
برق و انرژی بیوندگستر پارس						۰		۲۶۵,۲۹۲
صنایع چوب خزر کاسپین						۰		۱۳,۰۸۲
گروه‌صنعتی‌سیاهان						۰		(۲۵۹,۱۰۰,۸۰۵)
ضجار۷۰۱۷۱						۰		(۹۲,۱۵۳,۴۶۵)
طمخا۷۰۳۲۱						۰		(۲۸,۲۲۰,۹۰۳)
اختبارف اخابر-۵۰۰۰-۱۳۹۹/۰۷/۳۰						۷۹۹,۱۷۷		۷۹۹,۰۸۴
کاشی سعدی								(۱۷,۷۸۶,۰۶۷,۵۰۷)
نوردوقطعات فولادی								(۲,۰۹۱,۵۷۷,۶۶۶)
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک						۰		۱۶۹,۰۷۸
بانک صادرات						۰		۳۱,۷۳۵,۸۴۹,۲۲۴
بانک تجارت							(۹۰,۵۵۸,۵۰۸)	۱۶,۱۷۳,۰۸۲,۰۳۰
بانک ملت							۷,۵۲۰,۹۳۵,۲۳۳	۴۵,۴۲۲,۰۷۴,۵۸۵
بیمه دانا							۱۱,۰۸۰,۵۶۱,۷۱۱	۱۱,۰۸۰,۵۶۱,۷۱۱
پالایش نفت لاوان							۱۹۵,۵۹۷,۶۹۵	۱۹۵,۵۹۷,۶۹۵
پتروشیمی پردیس							۴۸۳,۵۸۶,۵۵۲	۴۸۳,۵۸۶,۵۵۲
پلی پروپیلن جم - جم پیلن							۶۲۴,۲۱۳,۱۱۰	۶۲۴,۲۱۳,۱۱۰
توکاریل							۲۰,۴۶۰,۱۲۱,۹۲۳	۲۹,۳۲۹,۱۳۷,۵۳۹
ح . بیمه دانا							۱۸,۴۷۴,۴۶۹,۱۸۵	۱۸,۴۷۴,۴۶۹,۱۸۵
ح . معدنی‌وصنعتی‌چادرملو							۲,۳۲۰,۹۸۰,۸۵۰	۲,۳۲۰,۹۸۰,۸۵۰
ذوب روی اصفهان							۱۶,۲۹۳,۴۵۶	۱۶,۲۹۳,۴۵۶
سرمایه گذاری ارس صبا							۱,۵۰۰,۸۷۷,۴۵۹	۱۶,۳۰۱,۷۸۵,۰۲۷
سرمایه گذاری توسعه صنعت وتجارت							۲۲۱,۱۰۳,۲۲۷	۲۲۱,۱۰۲,۲۲۷
سرمایه گذاری دارویی تامین							۹,۲۶۰,۶۰۰,۹۶۳	۱۱,۰۱۰,۲۴۹,۰۱۳
صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا							۱۲۱,۱۰۷,۱۲۶	۱۲۱,۱۰۷,۱۳۶
جمع کل	۴۸,۳۸۴,۹۲۷	۴۰۹,۸۷۱,۳۱۴,۰۶۰	۴۱۶,۰۸۷,۴۵۲,۸۴۸	۳۸۰,۵۰۳,۶۴۶	۲,۰۰۲,۶۷۴,۹۳۱	(۸,۵۹۹,۳۱۷,۳۶۵)	۱۰۲,۲۲۵,۰۱۴,۲۴۷	۴۱۷,۴۵۳,۹۲۳,۰۳۹

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

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱					دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۱۴بودجه۹۸-۰۱۰۳۱۸	۰	۰	۰	۰	۰		۲۶,۳۷۳,۴۰۱
اسنادخزانه-م۱۵بودجه۹۸-۰۱۰۴۰۶	۰	۰	۰	۰	۰		۱۸,۱۰۴,۵۸۹
اسنادخزانه-م۱۶بودجه۹۸-۰۱۰۵۰۳	۰	۰	۰	۰	۰		۷۲,۵۰۰,۲۴۸
اسنادخزانه-م۱۸بودجه۹۷-۰۰۰۵۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۴,۸۹۵,۰۲۵)	(۶۴,۸۹۵,۰۲۵)
اسنادخزانه-م۱۸بودجه۹۸-۰۱۰۶۱۴	۰	۰	۰	۰	۰		۶,۰۹۳,۹۲۶
اسنادخزانه-م۱۷بودجه۹۸-۰۱۰۵۱۲	۰	۰	۰	۰	۰		۲۶,۳۷۹,۷۸۴
جمع کل	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۴,۸۹۵,۰۲۵)	۸۴,۵۵۶,۹۲۳

۱۷-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	(۸۱,۲۵۰,۱۴۶,۶۶۰)	۳۳۲,۸۴۵,۱۱۴,۷۲۹	۴۲,۷۸۹,۸۳۳,۲۹۱
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	۱۷-۲	۴۹,۰۶۹,۷۵۷		
		(۸۱,۲۰۱,۰۷۶,۹۰۳)	۳۳۲,۸۴۵,۱۱۴,۷۲۹	۴۲,۷۸۹,۸۳۳,۲۹۱

۱-۱۷-سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰						دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۱۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۹۸۲,۹۵۰	۲۳۶,۶۴۵	۱,۲۴۵,۵۰۰	(۸۹,۳۶۵,۰۹۵)	۱۵,۳۳۵,۹۶۲,۴۱۲	۸۹,۹۵۹,۲۰۰
پتروشیمی پارس	۸۸,۰۰۰	۱۳,۲۲۹,۹۲۰,۰۰۰	۱۴,۰۸۶,۳۲۴,۶۹۸	۱۲,۵۶۸,۴۲۴	۶۶,۱۴۹,۶۰۰	(۹۳۵,۱۲۲,۷۲۲)	۱۷,۴۹۸,۵۶۵,۵۶۴	۶,۵۳۱,۸۸۸,۰۶۰
تامین سرمایه نوین	۶,۰۲۸,۲۸۳	۴۲,۳۷۸,۸۲۹,۴۹۰	۲۸,۵۷۳,۹۰۴,۸۸۸	۴۰,۲۵۹,۸۸۸	۲۱۱,۸۹۴,۱۴۷	۱۳,۵۵۲,۷۷۰,۵۶۷	۶۴,۲۵۷,۹۵۴,۵۷۰	۱۵,۰۸۹,۴۱۱,۶۲۲
توکاریل						-	۱۲,۱۷۲,۴۲۶,۵۵۹	-
چینی ایران	۶۱۷,۳۸۳	۱,۸۷۳,۱۴۰,۰۲۲	۱,۸۶۱,۹۹۴,۸۳۹	۱,۷۷۹,۴۸۳	۹,۳۶۵,۷۰۰	-	۶,۲۵۱,۶۰۶	۷,۱۱۷,۹۳۳
ح . معدنی و صنعتی گل گهر						-	۴,۸۸۹,۵۳۳,۲۰۶	۷,۵۷۷,۲۹۵,۰۰۰
سرمایه گذاری پارس آریان	۶۰۰,۰۰۰	۶,۹۸۹,۴۰۰,۰۰۰	۹,۵۷۲,۱۰۵,۰۷۰	۶,۶۳۹,۹۳۰	۳۴,۹۴۷,۰۰۰	(۲,۶۲۴,۲۹۲,۰۰۰)	۱۸,۵۶۲,۰۰۳,۱۹۴	۶,۲۲۶,۴۳۷,۶۹۶
سرمایه‌گذاری سپه	۲,۹۳۵,۶۴۳	۱۸,۵۲۳,۹۰۷,۳۳۰	۲۴,۳۵۴,۰۳۵,۵۸۶	۱۷,۵۹۷,۷۱۲	۹۲,۶۱۹,۵۳۷	(۵,۹۴۰,۳۳۵,۵۰۵)		(۳,۸۹۳,۸۸۵,۹۰۴)
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۳۹,۲۴۲,۷۵۰	۱۵,۴۱۸,۵۰۰	۸۱,۱۵۰,۰۰۰	(۳,۲۰۵,۸۱۱,۲۵۰)		(۵,۶۱۴,۸۰۴,۱۷۳)
ایران‌یاساتایرورابر	۳,۷۸۲,۶۷۵	۹۶,۴۲۰,۳۸۵,۷۵۰	۱۰۵,۴۱۰,۷۶۷,۰۲۸	۹۱,۵۹۹,۳۶۶	۴۸۲,۱۰۱,۹۲۹	(۹,۵۶۴,۰۸۲,۵۷۳)		(۱,۶۵۵,۴۹۰,۹۱۲)
فولاد خوزستان	۳,۵۸۷,۳۳۷	۵۴,۷۷۸,۶۳۵,۹۹۰	۵۸,۵۰۳,۹۹۳,۶۱۳	۵۲,۰۳۹,۷۰۴	۲۷۳,۸۹۳,۱۸۰	(۴,۰۵۱,۲۹۰,۵۰۷)		(۲۲۵,۴۰۳,۴۱۱)
تامین مسکن جوتان						-		۱,۵۲۴,۶۳۰,۵۷۲
مدیریت سرمایه گذاری کوثربهمن						-		۵۲,۱۹۰,۶۶۱
سرمایه گذاری دارویی تامین						-	۳,۲۳۴,۷۱۰,۵۶۹	-
جمع نقل به صفحه بعد	۱۹,۲۳۹,۳۳۱	۲۵۰,۶۷۳,۳۱۸,۵۸۲	۲۶۲,۰۳۹,۳۴۱,۴۲۲	۲۳۸,۱۳۹,۶۵۲	۱,۲۵۳,۳۶۶,۵۹۳	(۱۲,۸۵۷,۵۲۹,۰۸۵)	۱۳۵,۹۵۷,۴۰۷,۶۸۰	۲۵,۷۱۰,۳۴۶,۳۵۴

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱						دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۲۵۰,۶۷۳,۳۱۸,۵۸۲	۲۶۲,۰۳۹,۳۴۱,۴۲۲	۲۳۸,۱۳۹,۶۵۲	۱,۲۵۳,۳۶۶,۵۹۳	(۱۲,۸۵۷,۵۲۹,۰۸۵)	۱۳۵,۹۵۷,۴۰۷,۶۸۰	۲۵,۷۱۰,۳۴۶,۳۵۴
صنعتی بهپاک	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰
اختیارف فارس-۴۸۰۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰		(۱۶,۴۷۰,۰۵۷)
ح . تامین سرمایه نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۱۱,۹۴۲,۲۷۵,۶۰۱
پتروشیمی بوعلی سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۵۸۶,۵۲۶,۸۰۴
فرآوری زغال سنگ پروده طبس	۹۹,۵۶۴	۲,۶۸۴,۲۴۵,۴۴۰	۴,۴۳۲,۴۴۲,۸۴۶	۲,۵۵۰,۰۳۳	۱۳,۴۲۱,۲۲۷	(۱,۷۶۴,۱۶۸,۶۶۶)		۲,۶۸۲,۹۰۵,۶۰۸
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۵۲۳,۴۴۶	۲۵,۴۳۶,۳۳۵,۶۸۰	۲۵,۹۶۲,۶۱۲,۳۲۳	۲۴,۱۶۴,۵۱۹	۱۲۷,۱۸۱,۶۷۸	(۶۷۷,۶۲۲,۸۴۰)	۲۴,۲۱۹,۴۴۷,۹۴۹	۱۲,۴۶۷,۷۹۰,۹۵۵
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۸۷۰,۶۴۹	۹۴۹,۸۷۸,۰۵۹	۱,۳۸۶,۲۷۰,۳۹۹	۹۰۲,۳۸۴	۴,۷۴۹,۳۹۰	(۴۴۲,۰۴۴,۱۱۴)	۱,۲۹۲,۷۰۹,۰۵۱	۹۶۹,۴۰۵,۱۴۸
معدنی و صنعتی گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۸۷۰,۴۷۸,۸۷۵	۰
معدنی‌وصنعتی‌چادرملو	۱,۱۳۲,۳۶۹	۲۶,۷۲۳,۹۰۸,۴۰۰	۲۳,۶۱۵,۷۴۶,۸۶۵	۲۵,۳۸۷,۷۱۳	۱۳۳,۶۱۹,۵۴۲	۲,۹۴۹,۱۵۴,۲۸۰	۱۸,۹۰۶,۳۱۶,۴۰۴	۸,۹۳۸,۹۸۵,۹۱۱
ملی صنایع مس ایران	۱,۴۷۴,۱۴۲	۱۷,۰۱۱,۵۹۸,۶۸۰	۲۳,۲۹۹,۳۹۶,۵۹۶	۱۶,۱۶۱,۰۱۹	۸۵,۰۵۷,۹۹۳	(۶,۳۸۹,۰۱۶,۹۲۸)	۲۵,۳۱۶,۱۱۹,۱۰۰	۱۱,۰۲۶,۰۷۰,۴۲۳
پتروشیمی ارومیه	۲۰,۴۴۹	۲۹۲,۲۷۷,۵۵۷	۶۰۷,۱۳۶,۶۴۶	۲۷۷,۶۶۴	۱,۴۶۱,۳۸۸	(۳۱۶,۵۹۸,۱۴۱)		۴۷۸,۱۹۰,۹۷۷
تامین سرمایه امین	۲۱۴,۲۳۳	۱,۵۲۷,۴۸۱,۲۹۰	۱,۶۶۲,۸۶۴,۴۶۲	۱,۴۵۱,۱۰۷	۷,۶۳۷,۴۰۶	(۱۴۴,۴۷۱,۶۸۵)		۱۶۵,۶۹۰,۲۳۳
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ	۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۶۵,۵۲۵,۷۵۰	۴,۳۲۷,۲۵۰	۲۲,۷۷۵,۰۰۰	(۳,۷۳۷,۶۲۸,۰۰۰)		(۵,۳۹۶,۸۵۷,۵۹۱)
داروسازی تولید دارو	۱,۵۲۵,۹۵۵	۲۲,۱۴۳,۱۳۳,۰۰۵	۳۶,۲۴۱,۱۸۱,۱۹۴	۲۱,۰۳۵,۹۷۶	۱۱۰,۷۱۵,۶۶۵	(۱۴,۲۲۹,۷۹۹,۸۳۰)		(۴,۲۰۰,۶۹۴,۷۸۹)
سرمایه گذاری اقتصاد نوین						۰		(۶۹۲,۱۹۲,۸۴۴)
سرمایه گذاری پویا	۵۱,۷۴۸	۲۲۷,۲۲۵,۴۶۸	۴۳۱,۱۱۹,۴۷۳	۲۱۵,۸۶۴	۱,۱۳۶,۱۲۷	(۲۰۵,۲۴۵,۹۹۶)		۲۱۸,۶۸۰,۰۴۴
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	۶۵۵,۴۰۱	۱۰,۱۴۳,۶۴۱,۲۷۷	۱۰,۹۱۷,۸۵۹,۸۵۸	۹,۶۳۶,۴۵۹	۵۰,۷۱۸,۲۰۶	(۸۳۴,۵۷۳,۲۴۶)		(۵,۲۶۵,۹۰۸,۸۹۳)
کیمیدارو	۱,۵۰۷,۸۲۹	۳۲,۰۷۱,۵۲۲,۸۳۰	۴۰,۴۴۰,۷۴۵,۲۱۲	۳۰,۴۶۷,۹۴۷	۱۶۰,۳۵۷,۶۱۴	(۸,۵۶۰,۰۴۷,۹۴۳)		(۶,۴۵۱,۹۵۵,۷۱۳)
جمع نقل به صفحه بعد		۳۹۴,۴۳۹,۵۶۶,۲۶۸	۴۳۹,۳۰۲,۲۴۳,۰۴۶	۳۷۴,۷۱۷,۵۸۷	۱,۹۷۲,۱۹۷,۸۳۹	(۴۷,۲۰۹,۵۹۲,۱۹۴)	۲۱۶,۵۶۲,۴۷۹,۰۵۹	۵۳,۱۷۲,۷۸۸,۱۷۱

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱						دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۳۹۴,۴۳۹,۵۶۶,۲۶۸	۴۳۹,۳۰۲,۲۴۳,۰۴۶	۳۷۴,۷۱۷,۵۸۷	۱,۹۷۲,۱۹۷,۸۲۹	(۴۷,۲۰۹,۵۹۲,۱۹۴)	۲۱۶,۵۶۲,۴۷۹,۰۵۹	۵۳,۱۷۲,۷۸۸,۱۷۱
لیزینگ پارسیان	۶۷,۴۳۳	۲۶۰,۶۹۵,۹۷۸	۵۹۲,۵۶۰,۸۷۹	۲۴۷,۶۶۱	۱,۳۰۳,۴۸۰	(۳۳۳,۴۱۶,۰۴۲)		۳۷۶,۴۷۶,۴۲۲
مخابرات ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۳۱,۲۲۶,۰۰۰	۶,۶۳۱,۰۰۰	۳۴,۹۰۰,۰۰۰	(۷,۸۹۲,۷۵۷,۰۰۰)		(۱۵,۱۹۶,۶۱۴,۰۰۰)
همکاران سیستم	۱	۲۶,۰۹۰	۲۵,۳۰۱	۲۵	۱۳۰	۶۳۴		۳,۲۵۶,۴۱۴,۱۴۲
موتوژن	۳۵۷,۴۳۵	۱۸,۴۱۵,۰۵۱,۲۰۰	۱۸,۲۹۴,۸۲۳,۴۲۵	۱۷,۴۹۴,۲۹۹	۹۲,۰۷۵,۲۵۶	۱۰۶۵۹,۲۲۰		۱,۱۸۰,۷۶۸,۵۵۶
اعتباری ملل	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۷۵,۶۰۸,۶۸۶	۱۸,۸۹۴,۰۷۵	۹۹,۴۴۲,۵۰۰	(۶,۸۰۵,۴۴۵,۲۶۱)		۰
امینح	۱۲۲,۴۱۸	۷۵۰,۴۲۲,۳۴۰	۷۳۲,۹۱۶,۵۶۶	۷۱۲,۹۰۱	۳,۷۵۲,۱۱۲	۱۳,۰۴۰,۷۶۱		۰
بانک صادرات ایران	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۲۸,۳۰۳,۵۷۴	۲۴,۲۱۳,۶۰۰	۱۲۷,۴۴۰,۰۰۰	(۵,۱۹۱,۹۵۷,۱۷۴)		۰
بانک‌اقتصادنوین	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۶۰,۳۶۹,۶۵۰	۲۲,۱۴۹,۲۵۰	۱۱۶,۵۷۵,۰۰۰	۱,۹۱۵,۹۰۶,۱۰۰		۰
پارس خودرو	۹,۴۸۳,۷۳۱	۹,۹۲۹,۴۶۶,۳۵۷	۱۱,۴۱۴,۵۱۱,۶۳۸	۹,۴۳۲,۹۹۳	۴۹,۶۴۷,۳۳۲	(۱,۵۴۴,۱۲۵,۶۰۶)		۰
زغال سنگ پروده طبس	۶۰	۱,۹۲۴,۸۰۰	۱,۲۳۱,۱۱۴	۱,۸۲۹	۹,۶۲۴	۶۸۲,۲۳۳	۳,۶۹۷,۶۹۹,۰۱۹	۰
سایپاشیشه	۱۰۰,۷۵۸	۳,۱۶۰,۷۷۸,۴۶۰	۳,۹۵۹,۹۹۵,۹۳۲	۳,۰۰۲,۷۴۰	۱۵,۸۰۳,۸۹۲	(۸۱۸,۰۲۴,۱۰۴)		۰
سپیدار سیستم آسیا	۶	۳۱۴,۸۹۸	۲۳۹,۰۱۴	۲۹۹	۱,۵۷۴	۷۴,۰۱۱		۰
سرمایه‌گذاری سایپا	۳,۷۳۱,۷۳۶	۱۷,۹۸۶,۹۶۷,۵۲۰	۲۳,۶۴۵,۶۸۳,۸۲۵	۱۷,۰۸۷,۶۱۹	۸۹,۹۳۴,۸۳۸	(۵,۷۶۵,۷۳۸,۷۶۲)		۰
ح. داروسازی تولید دارو	۶۳۵,۸۱۴	۸,۵۹۰,۴۸۲,۹۵۴	۱۶,۲۱۳,۸۹۲,۸۱۴	۸,۱۶۰,۹۵۹	۴۲,۹۵۲,۴۱۵	(۷,۶۷۴,۵۲۳,۲۳۴)		
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۲۷	۴۳۴,۲۱۴	۲۱۱,۹۲۴	۴۱۳	۲,۱۷۱	۲۱۹,۷۰۶		
گسترش صنایع روی ایرانیان	۲۷	۴۱۳,۲۶۲	۱۶۶,۹۸۲	۳۹۳	۲,۰۶۶	۲۴۳,۸۲۱		
لیزینگ کارآفرین	۴۷,۶۹۸	۱۵۰,۵۳۴,۸۸۸	۱۰۵,۰۳۲,۹۷۵	۱۴۳,۰۰۸	۷۵۲,۶۷۴	۴۴۶۰۶,۲۳۱		
بانک‌پارسیان							۵۰,۵۲۰,۷۴۶	
پلیمر آریا ساسول							۱,۴۳۵,۷۷۲	
تایدواترخاورمیانه							۱,۱۳۱,۷۰۱,۲۶۰	
سرمایه گذاری ارس صبا							۱۲,۸۷۶,۰۱۲,۳۱۳	
کاشی پارس							۱۸,۱۲۱,۸۵۲,۸۷۲	
گروه مپنا (سهامی عام)								
ح . معدنی‌وصنعتی‌چادرملو								
بانک ملت							۳۸,۵۸۷,۹۶۴,۲۴۸	
بانک صادرات ایران							۱۷,۴۹۱,۱۴۱,۰۹۷	
صنعتی بهپاک							۲۲,۰۸۷,۴۷۵,۱۹۵	
اختیارف اخابر-۵۰۰۰-۱۳۹۹/۰۷/۳۰							(۲۸,۱۷۰,۹۵۵)	
		۵۲۹,۳۵۸,۵۷۹,۲۲۹	۶۰۷,۴۵۹,۰۴۲,۳۴۵	۵۰۲,۸۹۰,۶۵۱	۲,۶۴۶,۷۹۲,۸۹۳	(۸۱,۲۵۰,۱۴۶,۶۶۰)	۳۳۲,۸۴۵,۱۱۴,۷۲۹	۴۲,۷۸۹,۸۳۳,۲۹۱

۲-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱				
	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۱۰بودجه۹۹-۰۲۰۸۰۷	۲,۳۲۸	۱,۴۵۷,۴۳۰,۴۳۲	۱,۴۴۳,۶۲۱,۶۰۶	۲۶۴,۱۵۹	۱۳,۵۴۴,۶۶۷
اسنادخزانه-م۱۱بودجه۹۹-۰۲۰۹۰۶	۲,۱۳۵	۱,۳۱۶,۱۲۲,۸۸۵	۱,۳۰۴,۹۳۴,۹۷۴	۲۳۸,۵۴۷	۱۰,۹۴۹,۳۶۴
اخزا۹۱۴	۸,۰۰۰	۴,۷۸۶,۲۹۶,۰۰۰	۴,۷۶۰,۸۵۲,۷۵۸	۸۶۷,۵۱۶	۲۴,۵۷۵,۷۲۶
		۷,۵۵۹,۸۴۹,۳۱۷	۷,۵۰۹,۴۰۹,۳۳۸	۱,۳۷۰,۲۲۲	۴۹,۰۶۹,۷۵۷

۱۸-سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان	سود متعلق	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
موتوژن	۱۳۹۹/۱۰/۱۸	۶۶۷,۳۶۶	۳,۷۳۰	۲,۴۸۹,۲۷۵,۱۸۰	(۵۳,۳۸۹,۲۸۰)	۲,۴۳۵,۸۸۵,۹۰۰		
سرمایه‌گذاری سپه	۱۳۹۹/۱۲/۰۳	۱,۶۳۶,۸۶۶	۱,۶۸۹	۲,۱۲۷,۹۲۵,۸۰۰	۰	۲,۱۲۷,۹۲۵,۸۰۰		
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
لیزینگ پارسیان	۱۳۹۹/۱۲/۱۶	۶۷,۴۳۳	۳۵۰	۲۳,۶۰۱,۵۵۰	(۱,۸۳۳,۸۵۴)	۲۱,۷۶۷,۶۹۶		
تامین سرمایه امین	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	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	۱۴۰۰/۰۳/۰۶	۲,۰۰۷,۸۲۹	۹۷۰	۱,۹۴۷,۵۹۴,۱۳۰	(۲۵۵,۰۴۲,۰۸۸)	۱,۶۹۲,۵۵۲,۰۴۲		
داروسازی تولید دارو	۱۴۰۰/۰۳/۰۹	۱,۵۲۵,۹۵۵	۸۰۰	۱,۲۲۰,۷۶۴,۰۰۰	(۱۶۱,۷۵۳,۰۴۳)	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		
سپیدار سیستم آسیا	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۶	۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	(۱,۵۵۹)	۱۰,۴۴۱		
زغال سنگ پرورده طبس	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	۶۰	۳,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	(۲۳,۴۷۸)	۱۵۶,۵۲۲		
تامین سرمایه نوین	۱۴۰۰/۰۳/۱۱	۶,۰۲۸,۲۸۳	۸۴	۵۰۶,۳۷۵,۷۷۲	(۶۷,۶۱۶,۹۴۳)	۴۳۸,۷۵۸,۸۲۹	۴,۰۳۷,۷۷۶,۵۲۸	۴,۵۸۸,۱۳۱,۰۰۰
بانک اقتصاد نوین				۰		۰		۰
تایدواترخاورمیانه	۱۳۹۹/۰۴/۳۱					۰		۲۲۹,۶۸۴,۰۷۵
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ	۱۳۹۹/۰۴/۲۱					۰		۱۸۰,۰۱۲,۹۷۹
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۹/۰۴/۳۱					۰		۵۵۷,۱۲۲,۷۲۷
کارخانجات‌تولیدی‌شیشه‌رازی	۱۳۹۹/۰۴/۳۰					۰		۱۰,۶۴۵,۰۰۱
کاشی پارس	۱۳۹۹/۰۶/۱۳					۰		۵۸۲,۳۰۲,۴۶۱
معدنی‌وصنعتی‌چادرملو	۱۳۹۹/۰۴/۰۴					۰		۱,۰۶۴,۸۶۲,۳۸۵
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۹/۰۴/۱۶					۰		۸۵۵,۴۶۸,۷۵۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۹/۰۵/۱۵					۰		۶۶۵,۰۵۲,۰۲۶
بانک ملت	۱۳۹۹/۰۴/۳۱					۰		۴۴,۰۵۴,۱۵۹
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۹/۰۵/۱۵					۰		۷۷۱,۳۹۹,۳۹۱
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	۱۳۹۹/۰۶/۲۵					۰		۱۲,۶۱۵,۹۵۵
سرمایه گذاری پارس آریان	۱۳۹۹/۰۵/۲۰					۰		۶۲,۷۳۰,۷۴۵
فرآوری زغال سنگ پرورده طبس	۱۳۹۹/۰۴/۱۱					۰		۳۱,۳۳۲,۴۲۰
صنعتی بهپاک	۱۳۹۹/۰۱/۳۰					۰	۱۷۱,۲۲۲,۳۲۳	۱۹۲,۴۴۹,۲۰۰
پتروشیمی پارس	۱۳۹۹/۰۴/۳۱					۰		۲,۶۸۲,۷۸۵,۳۰۰
مجتمع صنایع لاستیک یزد	۱۳۹۹/۰۴/۱۰					۰		۱۸,۶۰۸
پلیمر آریا ساسول	۱۳۹۹/۰۴/۰۹					۰		۴۷۵,۳۸۷
صنعتی زر ماکارون	۱۳۹۹/۰۶/۰۳					۰		۱۰,۴۹۴
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۳۹۹/۰۵/۰۸					۰		۲۶۸,۷۲۴,۹۰۳
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱۳۹۹/۰۶/۲۹					۰		۱۳۶
پتروشیمی ارومیه	۱۳۹۹/۰۶/۰۳					۰		۴,۸۴۰,۹۳۰
توکاریل	۱۳۹۹/۰۲/۲۲					۰	۱۹۲,۹۱۲,۹۱۳	۲۱۶,۷۳۴,۱۴۳
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۸/۱۰/۲۵					۰	۲۹۶,۲۴۶,۹۳۰	۳۱۳,۹۰۰,۰۰۰
نفت بهران	۱۳۹۸/۰۴/۱۶					۰		۰
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۳۹۸/۰۵/۳۱					۰		۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۸/۰۴/۳۱					۰		۰
پتروشیمی فناوران	۱۳۹۸/۰۴/۲۲					۰		۰
کشت و صنعت چین چین	۱۳۹۸/۰۷/۳۰					۰		۰
پالایش نفت شیراز	۱۳۹۸/۰۴/۲۶					۰		۰
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۸/۰۹/۲۸					۰		۰
نفت سپاهان	۱۳۹۸/۰۴/۲۴					۰		۰
مبین انرژی خلیج فارس	۱۳۹۸/۰۴/۲۹					۰		۰
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۳۹۸/۰۴/۰۲					۰		۰
جمع				۱۰,۰۲۳,۴۴۵,۰۲۲	(۵۹۳,۹۳۰,۶۴۷)	۹,۴۲۹,۵۱۴,۳۷۵	۴,۶۹۸,۱۵۸,۶۹۴	۱۳,۳۳۵,۳۵۳,۱۷۵

Tadbirpardaz Dehnamad & Co. گزارش حسابرسی، مشاور مدیریت

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

	یادداشت	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
سود سپرده های بانکی	۱-۱۹	۳۸,۷۹۶,۵۹۱	۱,۲۸۵,۵۵۳,۹۰۰	۲۹۳,۸۶۴,۹۴۰
		۳۸,۷۹۶,۵۹۱	**۱,۲۸۵,۵۵۳,۹۰۰**	**۲۹۳,۸۶۴,۹۴۰**

۱-۱۹-سود سپرده بانکی

	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ سود خالص	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ سود خالص
		درصد	ریال	ریال		ریال		ریال
بانک اقتصاد نوین	۸۷	۱۰	۳۸,۷۹۶,۵۹۱		۳۸,۷۹۶,۵۹۱	۴,۵۵۰,۳۵۵		۱۰,۰۸۲,۳۲۷
بانک ایران زمین	۹۸	۲۰	۰	۰	۰	۶۰۹,۷۵۸,۵۶۳		۶۲۰,۶۵۷,۱۵۲
بانک ایران زمین	۹۸	-	۰	۰	۰	۶۷۱,۲۴۴,۹۸۲		(۳۳۶,۸۷۴,۵۳۹)
			۳۸,۷۹۶,۵۹۱	۰	**۳۸,۷۹۶,۵۹۱**	**۱,۲۸۵,۵۵۳,۹۰۰**		**۲۹۳,۸۶۴,۹۴۰**

۲۰- سایر درآمد ها

	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
		ریال	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱-۲۰	(۱۶,۸۵۰,۴۱۱)	۰	۸۸۰,۸۹۴,۳۸۳
تعدیل سود سهام دریافتنی	۲-۲۰	۵۰۹,۵۳۸,۴۸۶	۱۳۲,۹۸۹,۵۷۹	۱۵۲,۶۹۴,۸۴۲
تعدیل سود سپرده بانکی	۲-۲۰	۰	۴,۲۰۰,۱۳۴	۴,۲۰۰,۱۳۴
		۴۹۲,۶۸۸,۰۷۵	**۱۳۷,۱۸۹,۷۱۳**	**۱,۰۳۷,۷۸۹,۳۵۹**

۱-۲۰-مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مازادکارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوقها محاسبه وکارمزد پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.

۲-۲۰-سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

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
مدیر	۶,۴۲۹,۱۷۹,۰۵۱	۳,۰۵۱,۱۳۶,۰۴۳	۹,۸۵۵,۶۳۹,۲۰۵
متولی	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۷۶۰,۶۹۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۵۹,۹۴۹,۷۰۲	۵۹,۷۸۵,۵۴۴	۱۱۹,۸۹۹,۵۸۰
	۶,۶۳۹,۱۲۸,۷۵۳	**۳,۱۸۵,۶۸۲,۲۸۳**	**۱۰,۱۲۵,۵۳۸,۷۸۵**

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
هزینه برگزاری مجامع	۰	۵,۱۹۶,۳۳۷	۱۱,۶۵۰,۸۵۵
هزینه های نرم افزار	۲۷۰,۷۴۴,۱۳۲	۱۸۰,۲۴۸,۵۶۵	۳۷۱,۵۷۳,۱۱۶
هزینه تصفیه	۲۹۹,۹۳۳,۲۲۸	۱۷۶,۴۰۵,۵۹۵	۵۶۲,۵۸۳,۷۱۱
سایر هزینه ها	۲,۵۷۳,۷۸۲	۱۱,۵۵۱,۵۲۸	۱,۵۴۵,۰۰۰
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۸,۵۱۷,۳۳۰		
	۵۸۱,۷۶۸,۴۷۲	**۳۷۳,۴۰۲,۰۲۵**	**۹۴۷,۳۵۲,۶۸۲**

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
هزینه مالی خرید اعتباری اوراق بهادار	۱,۷۰۳,۴۵۸,۲۳۰	۰	۶۶۶,۹۵۲,۷۴۲
	۱,۷۰۳,۴۵۸,۲۳۰	**۰**	**۶۶۶,۹۵۲,۷۴۲**

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
تعدیلات ناشی از تغییر عملکرد	۰	(۱۳۷,۲۱۷,۹۸۹,۵۶۵)	(۱۳۷,۲۱۷,۹۸۹,۵۶۵)
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدها	۳۵,۶۹۶,۸۵۲,۴۹۰	۲۰۷,۱۷۳,۳۴۷,۲۶۲	۵۵۳,۳۹۸,۷۴۸,۰۹۲
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدها	(۴۳,۸۶۵,۸۶۹,۹۲۹)	(۸۹,۰۲۲,۰۴۵,۷۷۵)	(۴۸۸,۹۵۳,۳۶۱,۸۲۹)
	(۸,۱۶۹,۰۱۷,۴۳۹)	**(۱۹,۰۶۶,۶۸۸,۰۷۸)**	**(۷۲,۷۷۲,۶۰۳,۳۰۲)**

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			۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق	ممتاز/عادی	۳,۹۹۹	۲.۹۹	۱.۹۰
دارنده واحد ممتاز	تامین سرمایه نوین	دارنده واحد ممتاز	ممتاز/عادی	۲۵,۵۲۱	۱۹.۰۹	۲۵.۷
دارنده واحد ممتاز	توسعه صنایع بهشهر(سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	ممتاز/عادی	۶۰۴	۰.۴۵	۵.۶
دارنده واحد ممتاز	بیمه نوین	دارنده واحد ممتاز	ممتاز/عادی	۱,۰۴۰	۰.۷۸	۰.۹۷
دارنده واحد ممتاز	سرمایه گذاری اقتصاد نوین	دارنده واحد ممتاز	ممتاز/عادی	۱۳,۴۰۰	۱۰.۰۳	۱۲.۵۰

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)- ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله		
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر سابق صندوق	کارمزد ارکان	۰	طی دوره	۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۶,۴۲۹,۱۷۹,۰۵۱	طی دوره	۷,۴۰۵,۴۵۷,۱۶۶
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام	متولی سابق صندوق	کارمزد ارکان	۰	طی دوره	۰
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۹,۹۴۹,۷۰۲	طی دوره	۵۹,۹۴۹,۷۰۲
موسسه حسابرسی بهمند	متولی	کارمزد ارکان	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۱۹۸,۳۳۹,۰۴۲

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

۱-۲۸-در تاریخ صورت خالص دارایی های صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وتعهدات سرمایه ای ندارد

۲-۲۸-در ارتباط با مالیات عملکرد،تکلیفی،حقوقی،مالیات بر ارزش افزوده،جرایم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم بدهی احتمالی قابل ملاحظه وجود ندارد