

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۳)

الف - گزارش حسابرس مستقل

ب - صورتهای مالی:

(۱)

فهرست و مصوبه ارکان صندوق

(۲)

صورت خالص داراییها در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

(۳)

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

(۴) الی (۲۱)

یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصادنوین

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصادنوین شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی 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 گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش کند.



اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- همانگونه که در صورت سود و زیان مشهود است، طی دوره مالی مورد گزارش در نتیجه بهبود نسبی بازار سرمایه، سود فروش اوراق بهادار و سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار نسبت به دوره مشابه سال قبل بهبود قابل ملاحظه داشته که در نتیجه آن عملیات صندوق در دوره مالی مورد گزارش منجر به ۹۳ میلیارد ریال سود (دوره مشابه سال قبل مبلغ ۸۸ میلیارد ریال زیان) گردیده است. بهبود شرایط سودآوری صندوق در سال جاری و آتی متاثر از وضعیت بازار اوراق بهادار خواهد بود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- 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- پیگیریهای صندوق به منظور رعایت مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ برای دریافت سود سهام مطابق جدول زمان بندی شرکتهای سرمایه پذیر (شرکت مهندسی صنعتی روان فن آوران و داروسازی تولید دارو) به نتیجه نرسیده است.

۲-۶- مفاد بند ۱ ماده ۵۲ اساسنامه درخصوص اطلاع رسانی تغییرات امید نامه و اساسنامه صندوق بلافاصله پس از تغییرات در تارنمای صندوق با تاخیر و پس از پایان دوره مالی مورد گزارش انجام شده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز داراییها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری 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 موارد با اهمیت عدم کفایت رویه‌های کنترلهای داخلی صندوق برخورد نشده است.

۹- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین 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 آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آیین نامه 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 آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی ابلاغی آذر ماه ۱۳۹۹، به موارد با اهمیت عدم اجرای مفاد قانون مزبور برخورد نشده است.

۲۴ مرداد ماه ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

محمد سخایی فر عباس هشی

۸۰۰۸۹۹

۸۱۱۰۲۲





صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین ، مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ 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 می گردد:

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

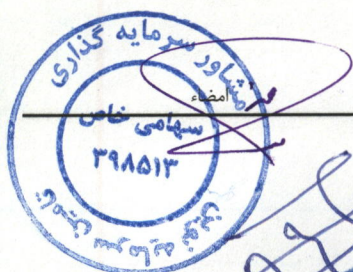
ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری

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 ۱۴۰۱/۰۴/۰۸ به تائید ارکان زیر رسیده است.



نماینده

حسین صفری مقدم
علی مشرقی

شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
حسابرسی بهمند

ارکان صندوق

مدیر صندوق
متولی صندوق



فکس: ۲۲۰۳۰۳۵۴

تلفن: ۳-۲۲۰۳۰۳۵۵

www.novinic.com ایمیل: info@novinic.com

آدرس: بلوار نلسون ماندلا (آفریقا)، بلوار گل آذین، پلاک ۲۳، طبقه سوم غربی

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

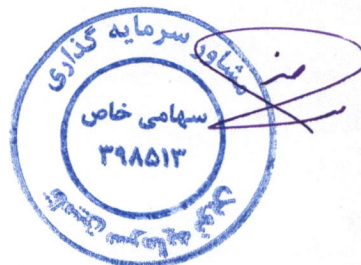
صورت های مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دارایی ها:
	ریال	ریال	
۵	۵۰۱,۵۶۱,۹۸۲,۶۹۸	۴۷۴,۱۷۹,۱۶۹,۶۶۹	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱,۱۴۰,۵۵۶,۱۱۳	۵۳,۰۳۰,۹۵۴	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۷	۱۷,۶۷۱,۷۹۶,۴۰۶	.	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۱۶,۱۵۲,۵۱۴,۲۶۵	۱۴,۳۴۳,۶۴۳,۶۳۷	حسابهای دریافتنی
۹	۶۴۱,۸۶۳,۰۱۹	۵۲۷,۲۷۴,۲۷۰	سایر دارایی ها
۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۰۴۳,۴۴۷	موجودی نقد
۱۱	۲۸,۰۳۳,۷۵۳	۶۴,۳۰۶,۲۸۲	جاری کارگزاری
	۵۳۷,۲۴۶,۷۴۶,۲۵۴	۴۹۰,۰۳۱,۴۶۸,۲۵۹	جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱۲	۴,۲۱۸,۴۱۸,۶۱۴	۱۳,۱۸۲,۹۷۴,۳۵۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۳	۵۸,۵۰۲,۳۷۱	۴۵,۰۰۰	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۴	۴,۷۶۶,۱۴۰,۰۴۶	۲,۵۰۵,۹۳۶,۶۹۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
	۹,۰۴۳,۰۶۱,۰۳۱	۱۵,۶۸۸,۹۵۶,۰۴۳	جمع بدهی ها
۱۵	۵۲۸,۲۰۳,۶۸۵,۲۲۳	۴۷۴,۳۴۲,۵۱۲,۲۱۶	خالص دارایی ها
	۴,۵۰۳,۰۹۲	۳,۷۶۷,۲۵۴	

یادداشت های توضیحی ، جزء لاینفک صورت های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
درآمد ها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	ریال (۸,۵۹۹,۳۱۷,۳۶۵)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	ریال (۸۱,۲۰۱,۰۷۶,۹۰۳)
سود سهام	۱۸	ریال ۹,۴۲۹,۵۱۴,۳۷۵
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹	ریال ۳۸,۷۹۶,۵۹۱
سایر درآمدها	۲۰	ریال ۴۹۲,۶۸۸,۰۷۵
جمع درآمدها		ریال (۷۹,۸۳۹,۳۹۵,۲۲۷)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	ریال ۶,۶۳۹,۱۲۸,۷۵۳
سایر هزینه ها	۲۲	ریال ۵۸۱,۷۶۸,۴۷۲
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		ریال (۸۷,۰۶۰,۳۹۲,۴۵۲)
هزینه مالی	۲۳	ریال ۱,۷۰۳,۴۵۸,۲۳۰
سود (زیان) خالص		ریال (۸۸,۷۶۳,۷۵۰,۶۸۲)
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۸.۳۵٪	-۱۴.۳۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲	۱۷.۷۳٪	-۱۷.۰۶٪

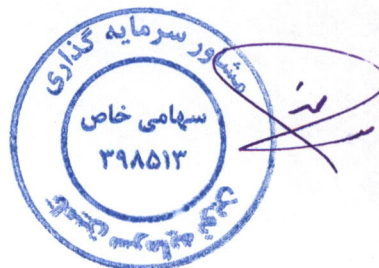
صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره / سال	۱۲۵,۹۱۲	تعداد ۴۷۴,۳۴۲,۵۱۲,۲۱۶
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۲,۳۶۴	تعداد ۹,۴۸۵
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۱۰,۸۷۸)	تعداد (۱۲,۵۸۶)
سود خالص طی دوره / سال	-	تعداد (۸۸,۷۶۳,۷۵۰,۶۸۲)
تعدیلات	-	تعداد (۸,۱۶۹,۰۱۷,۴۳۹)
خالص دارایی‌های طی دوره / سال	۱۱۷,۲۹۸	تعداد ۱۳۳,۶۵۴

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 دارایی‌های پایان سال / دوره



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

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 سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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، به موجب مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۸ مدیر صندوق از تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۸ شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص) می باشد که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۵ با شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار نلسون ماندلا (آفریقا)، خیابان گل آذین، پلاک ۲۳ طبقه اول واحد ۱.

متولی صندوق، متولی صندوق موسسه حسابرسی بهمند می باشد که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ با شماره ثبت ۲۰۳۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است، نشانی متولی خیابان قائم مقام فراهانی، جنب میدان شعاع، ساختمان ۱۱۴، طبقه ۴.

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

۳ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است

۴ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱ - سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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 سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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	الف: کارمزد ثابت حداکثر ۱,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها ب- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: - در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. - محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. - محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. - با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حسابه‌های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱,۱ ضرب می‌گردد).
متولی	سالانه دو در هزار (۰,۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۵۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰,۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(۳۶۵ \times n) / (۰,۰۰۳)$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به $۰/۳$ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵ میلیون ریال است.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۱- مبلغ ۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه. ۲- مبلغ ۹۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد سرمایه‌گذاری ۳- مبلغ ۲۰۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار. ۴- سالانه ۰/۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال. ۵- سالانه ۰/۰۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال. ۶- سالانه ۰/۰۰۰۰۰۱ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
لاستیک و پلاستیک	۸۷,۲۶۲,۸۶۷,۶۳۸	۳۷,۳۴۶,۴۴۵,۸۲۰	۹۵,۶۷۳,۲۷۳,۵۷۳	۴۲,۸۷۹,۵۵۱,۵۳۹
بانکها و موسسات اعتباری	۸۶,۲۱۹,۲۲۰,۱۲۰	۶۶,۷۰۳,۸۱۹,۲۰۹	۹۵,۷۴۵,۷۴۰,۴۲۹	۶۴,۵۱۷,۶۲۹,۶۵۰
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۴,۳۰۷,۸۱۵,۱۳۷	۴۰,۸۶۸,۳۳۷,۸۸۸	۳۹,۲۳۴,۴۳۱,۴۹۲	۳۳,۶۷۶,۵۵۷,۱۲۳
محصولات شیمیایی	۲۸,۶۲۶,۷۰۸,۱۱۷	۳۰,۹۹۲,۵۲۸,۶۰۴	۲۳,۸۴۳,۸۱۳,۴۷۹	۳۲,۹۷۶,۱۳۷,۵۵۶
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۰۸۰۸,۴۱۳,۰۰۲	۳۶,۶۴۳,۳۹۶,۶۴۱	۱۱۸۰۰,۰۳۲,۲۹۷	۳۵,۸۲۹,۶۶۷,۸۷۴
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۵,۰۲۷	۷,۷۰۴	۱۳۶۰۹,۷۸۳,۱۷۰	۶,۰۵۸,۳۶۴,۳۹۷
کاشی و سرامیک	۱,۸۵۴,۸۷۶,۹۰۶	۱,۸۶۱,۹۹۴,۸۳۲	۱,۸۵۴,۸۷۶,۹۰۶	۱,۸۶۱,۹۹۴,۸۳۹
مواد و محصولات دارویی	۶۱,۷۳۴,۱۰۵,۲۱۳	۲۹,۲۷۷,۴۷۲,۵۴۹	۹۹,۸۳۶,۳۶۵,۷۱۴	۴۳,۰۵۱,۰۰۱,۳۱۶
سرمایه‌گذاریها	۸۶,۱۵۵,۸۶۹,۶۶۷	۷۸,۳۴۰,۲۸۳,۶۲۰	۷۲,۳۴۸,۶۸۸,۲۹۱	۵۹,۶۶۱,۸۳۴,۹۲۹
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳۳,۸۵۸,۷۷۱,۴۵۰	۳۴,۲۰۴,۰۸۰,۴۳۳	۱۰,۲۴۰,۴۵۸,۴۰۱	۹,۷۳۲,۵۱۴,۴۷۱
سیمان، آهک و گچ	۳۹,۳۰۴,۹۲۹,۵۳۹	۳۹,۹۳۶,۴۴۸,۴۸۸	۴۴,۸۸۷,۳۲۴,۶۴۷	۳۰,۴۸۷,۹۸۷,۹۵۱
فلزات اساسی	۵۷,۵۰۰,۲۲۲,۱۳۹	۸۴,۷۹۷,۱۹۹,۷۹۹	۵۵,۹۲۳,۷۹۳,۰۳۹	۷۰,۶۶۱,۲۶۳,۷۴۲
استخراج کانه های فلزی	۷,۱۶۳,۰۲۸,۷۲۷	۱۸,۷۸۸,۲۶۲,۶۸۴	۱۴,۶۵۸,۰۳۸,۵۸۷	۳۱,۵۴۰,۱۹۱,۹۵۳
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۴۰۲	۲۲,۲۹۲	۴۰۲	۱۷,۴۳۱
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲,۰۵۵,۲۹۲,۶۲۸	۱,۸۰۱,۶۷۲,۱۳۵	۱,۶۶۱,۴۴۴,۳۴۵	۴,۰۴۲,۱۰۷,۳۱۸
واسطه‌گری های پولی و مالی	.	.	۱۶,۱۸۳,۷۶۸,۷۵۲	۷,۲۰۲,۳۴۷,۵۸۰
	۵۳۶,۸۵۲,۱۳۵,۷۱۲	۵۰۱,۵۶۱,۹۸۲,۶۹۸	۵۹۷,۵۰۱,۸۳۲,۴۲۴	۴۷۴,۱۷۹,۱۶۹,۶۶۹
		۹۳,۳۶٪		۹۶,۷۹٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۱۴۰,۵۵۶,۱۱۳	۵۳۰,۳۰۹,۹۵۴
۱,۱۴۰,۵۵۶,۱۱۳	۵۳۰,۳۰۹,۹۵۴

سپرده کوتاه مدت ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۸۵۰-۶ بانک اقتصاد نوین

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۰.۰۰٪	۱۶,۴۷۸,۷۹۱,۲۳۲	۱۷,۶۷۱,۷۹۶,۴۰۶
۰۱۱۱۱-۹۹ بودجه ۱۳۹۹		۱۶,۴۷۸,۷۹۱,۲۳۲	۱۷,۶۷۱,۷۹۶,۴۰۶



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۸ - حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
	ریال		درصد	ریال
			۲۰٪	
۱۴,۳۴۳,۶۴۳,۶۳۷	۱۶,۱۵۲,۵۱۴,۲۶۵	۱,۲۲۵,۱۱۶,۷۱۳	۲۵٪	۱۷,۳۷۷,۶۳۰,۹۷۸
۱۴,۳۴۳,۶۴۳,۶۳۷	۱۶,۱۵۲,۵۱۴,۲۶۵	۱,۲۲۵,۱۱۶,۷۱۳		۱۷,۳۷۷,۶۳۰,۹۷۸

سود دریافتنی سپرده بانکی
سود سهام دریافتنی

۹ - سایر دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۶۸,۷۱۳)	-	-	(۴۶۸,۷۱۳)
۱۶,۸۴۵,۵۲۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۸۴۵,۳۷۴	۱۵۴
۵۱۰,۸۹۷,۴۵۵	۵۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۸۶۵,۸۷۷	۶۴۲,۳۳۱,۵۷۸
۵۲۷,۲۷۴,۲۷۰	۶۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۷۱۱,۲۵۱	۶۴۱,۸۶۳,۰۱۹

مخارج مجامع
مخارج عضویت در کانون
مخارج نرم افزار

پیش پرداخت هزینه شامل مخارج برگزاری مجامع و آیین‌نامه نرم افزار صندوق می‌باشد، که تا تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان پیش پرداخت به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۰ - موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸۶۴,۰۴۳,۴۴۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین ۱-۳۵۲۵۴۵۵-۲-۱۰۶
۸۶۴,۰۴۳,۴۴۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱ - جاری‌کارگزاران

۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶,۴۴۰,۰۸۵	۰	۰	۲۶,۴۴۰,۰۸۵
(۱,۷۸۰)	۰	۰	(۱,۷۸۰)
۳۷,۸۶۷,۹۷۷	۱۴۷,۰۳۳,۳۶۸,۸۷۴	۱۴۷,۰۶۹,۶۴۱,۴۰۳	۱,۵۹۵,۴۴۸
۶۴,۳۰۶,۲۸۲	۱۴۷,۰۳۳,۳۶۸,۸۷۴	۱۴۷,۰۶۹,۶۴۱,۴۰۳	۲۸,۰۳۳,۷۵۳

کارگزاری بانک سپه
کارگزاری بانک اقتصاد نوین
کارگزاری تامین سرمایه نوین



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۱۲,۶۰۳,۹۱۳,۰۰۲	۳,۷۰۳,۱۶۲,۸۹۹	متولی
۱۹۸,۳۳۹,۰۴۲	۳۲۵,۰۲۸,۴۰۵	حسابرس
۳۸۰,۷۲۲,۳۰۷	۱۹۰,۲۲۷,۳۱۰	
۱۳,۱۸۲,۹۷۴,۳۵۱	۴,۲۱۸,۴۱۸,۶۱۴	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		بابت واحدهای ابطال شده
۰	۵۸,۴۵۷,۳۷۱	۱۳-۱	
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۱۳-۲	بابت درخواست صدور
۴۵,۰۰۰	۵۸,۵۰۲,۳۷۱		

۱۳-۱- بدهی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که تاریخ تهیه صورتهای مالی و در مهلت مقرر تسویه شده است.
۱۳-۲- بدهی به سرمایه‌گذاران بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی و در مهلت مقرر صدور انجام شده است.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	کارمزد مدیر بابت امور صندوق
۱,۱۷۷,۱۴۱,۹۶۵	۱,۱۷۷,۱۴۱,۹۶۵	کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد
۰	۲,۳۱۴,۹۴۱,۰۳۹	مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
۳۵,۲۸۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۱,۲۵۱,۲۶۴,۷۸۰	۱,۲۵۱,۲۶۴,۷۸۰	بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت
۳۴,۹۸۳,۹۴۷	۱۵,۰۴۶,۲۶۲	وجوه واریزی نامشخص
۷,۱۶۶,۰۰۰	۷,۱۶۶,۰۰۰	
۲,۵۰۵,۹۳۶,۶۹۲	۴,۷۶۶,۱۴۰,۰۴۶	

۱۴-۱- طبق ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۲ کارمزد مدیر صندوق تغییر یافت.

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	
ریال		ریال		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۷۰,۵۷۵,۳۵۸,۰۰۵	۱۲۴,۹۱۲	۵۲۳,۷۰۰,۵۹۳,۲۲۵	۱۱۶,۲۹۸	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳,۷۶۷,۲۵۴,۲۱۱	۱,۰۰۰	۴۵۰,۳۰۹۱,۹۹۸	۱,۰۰۰	
۴۷۴,۳۴۲,۵۱۲,۲۱۶	۱۲۵,۹۱۲	۵۲۸,۲۰۳,۵۸۵,۲۲۳	۱۱۷,۲۹۸	جمع





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱					شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱				
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱,۲۸۱,۳۱۹,۷۸۰	۱۷,۱۰۲,۹۸۴,۳۵۷	۵۷۲,۵۴۵,۵۸۹	۱۰۱,۲۵۰,۴۱۳,۲۸۵	۱۱۹,۰۳۶,۵۷۴,۱۴۹	۱۹,۸۴۷,۸۸۷	۱۹,۸۴۷,۸۸۷	نقل از صفحه قبل		
(۴۰,۸۲۸,۷۴۹)	.	.	.	.	.	.	لیزینگ پارسین		
۷۳۲,۷۹۲,۱۷۷	.	.	.	.	.	.	مخابرات ایران		
.	.	.	.	.	.	.	فولاد خورستان		
۲,۴۶۸,۳۵۵,۶۷۶	.	.	.	.	.	.	فولاد کویان		
.	.	.	.	.	.	.	گسترش صنایع روی		
۱,۹۴۲,۳۴۵,۱۵۹	.	.	.	.	.	.	الومینیوم ایران		
۱,۰۲۴,۹۶۳,۰۴۴	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان		
(۳۶,۰۲,۵۷۱,۱۲۸)	.	.	.	.	.	.	نورد الومینیوم		
.	.	.	.	.	.	.	تولید و توسعه سرب روی		
۲۷۳,۶۸۳,۶۳۵	.	.	.	.	.	.	موتوزن		
(۱۱,۹۴۲,۲۷۵,۶۰۱)	.	.	.	.	.	.	پارس خودرو		
۶۴۵,۹۲۹,۹۶۹	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)		
۴۱۰,۰۳۷,۷۶۳	.	.	.	.	.	.	ج. سرمایه گذاری صندوق		
.	.	.	.	.	.	.	سایپا شیشه		
.	.	.	.	.	.	.	کارخانجات تولیدی شیشه رازی		
.	.	.	.	.	.	.	ج. تامین سرمایه نوین		
.	.	.	.	.	.	.	ج. تامین سرمایه امین		
.	.	.	.	.	.	.	ج. معدنی و صنعتی گل		
.	.	.	.	.	.	.	فراوری معدنی ایال کانی		
.	.	.	.	.	.	.	بانک سینا		
.	.	.	.	.	.	.	بانک تجارت		
.	.	.	.	.	.	.	اعتباری ملل		
.	.	.	.	.	.	.	سپیدار سیستم آسیا		
۳,۷۸۵,۵۰۵,۷۷۳	.	.	.	.	.	.	همکاران سیستم		
(۱,۵۷۶,۴۲۱,۳۴۸)	.	.	.	.	.	.	ایران یاسا تاور و ابر		
(۱۳۷,۳۱۵,۷۶۵)	.	.	.	.	.	.	کیمیدارو		
۳,۶۸۹,۴۷۳	.	.	.	.	.	.	تولید و لاتین کپسول ایران		
(۵۰,۳۸۸,۴۹۴)	.	.	.	.	.	.	ج. داروسازی تولید دارو		
.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری پویا		
.	.	.	.	.	.	.	مدیریت سرمایه گذاری		
.	.	.	.	.	.	.	ج. سرمایه گذاری سپه		
.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری اقتصاد نوین		
.	.	.	.	.	.	.	زغال سنگ پروده طیس		
.	.	.	.	.	.	.	فراوری زغال سنگ پروده		
.	.	.	.	.	.	.	صنعتی آما		
(۱۷,۰۳۵,۴۵۳)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی بوعلی سینا		
(۴,۱۶۶,۱۴۳,۹۸۹)	۱۷,۱۰۲,۹۸۴,۳۵۷	۵۷۲,۵۴۵,۵۸۹	۱۰۱,۲۵۰,۴۱۳,۲۸۵	۱۱۹,۰۳۶,۵۷۴,۱۴۹	۱۹,۸۴۷,۸۸۷	۱۹,۸۴۷,۸۸۷	نقل به صفحه بعد		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴,۱۶۶,۱۴۳,۹۸۹)	۱۷,۱۰۳,۹۸۴,۳۵۷	۵۷۳,۵۴۵,۵۸۹	۱۰۹,۶۳۰,۹۱۸	۱۰۱,۲۵۰,۴۱۳,۲۸۵	۱۱۹,۰۳۶,۵۷۴,۱۴۹	۱۹,۸۴۷,۸۸۷
.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.
۳,۵۵۳,۷۷۵,۵۸۴	.	.	.	.	.	.
(۷,۹۸۶,۹۴۸,۹۶۰)	.	.	.	.	.	.
(۸,۵۹۹,۳۱۷,۳۶۵)	۱۷,۱۰۳,۹۸۴,۳۵۷	۵۷۳,۵۴۵,۵۸۹	۱۰۹,۶۳۰,۹۱۸	۱۰۱,۲۵۰,۴۱۳,۲۸۵	۱۱۹,۰۳۶,۵۷۴,۱۴۹	۱۹,۸۴۷,۸۸۷

نقل از صفحه قبل
س. نفت و گاز و پتروشیمی
گسترش نفت و گاز پارسیان
پتروشیمی ارومیه
پتروشیمی پردیس
تامین مسکن جوانان
طفا (۱۱۳۷)
جمع کل

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

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.

اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-
جمع کل



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
ریال	ریال
۶۶,۲۵۸,۲۷۴,۸۵۳	۶۶,۲۵۸,۲۷۴,۸۵۳
۱,۱۹۳,۰۰۵,۱۷۴	۴۹,۰۶۹,۷۵۷
۶۷,۴۵۱,۲۸۰,۰۲۷	(۸۱,۳۰۱,۰۷۶,۹۰۳)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۷-۱- تحقق نیافته اوراق بهادار

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	کامرزد	مطالبات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۴,۲۲۹,۷۹۹,۸۳۰)	۱۰,۸۹۲,۷۰۰	۱۰,۸۹۲,۷۰۰	۵۷,۳۳۰,۰۰۰	۴,۳۵۸,۳۰۸	۴,۳۵۸,۳۰۸
.	۱۷,۴۴۲,۰۰۰	۱۷,۴۴۲,۰۰۰	۹۱,۸۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۱,۶۸۲,۰۰۰	۶,۴۰۱,۶۸۲,۰۰۰
.	۱,۷۷۹,۴۸۳	۱,۷۷۹,۴۸۳	۹,۳۵۵,۷۰۰	.	.
.	۵,۷۲۴,۰۵۴	۵,۷۲۴,۰۵۴	۳۰,۱۲۶,۰۰۰	(۸۱۵,۵۵۸,۳۸۲)	(۸۱۵,۵۵۸,۳۸۲)
.	۱۲,۳۲۶,۰۰۰	۱۲,۳۲۶,۰۰۰	۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۲,۲۷۹,۳۰۰	۲,۲۹۲,۲۷۹,۳۰۰
.	۳,۸۴۰,۶۶۰	۳,۸۴۰,۶۶۰	۲۰,۳۱۴,۰۰۰	۱۰,۸۵۵,۰۲۶	۱۰,۸۵۵,۰۲۶
(۸۳۴,۵۷۳,۳۴۶)	۶,۱۹۵,۱۷۸	۶,۱۹۵,۱۷۸	۳۲,۶۰۰,۰۰۰	(۷۱۹,۹۰۰,۰۰۰)	(۷۱۹,۹۰۰,۰۰۰)
(۲,۶۲۴,۲۹۲,۰۰۰)	۴,۳۰۰,۹۸۴	۴,۳۰۰,۹۸۴	۳۱,۳۱۵,۰۰۰	۳۶۹,۵۵۳,۴۲۵	۳۶۹,۵۵۳,۴۲۵
.	.	.	.	.	.
(۹۲۵,۱۲۲,۷۲۲)	۲,۵۵۲,۷۷۰,۵۶۷	۲,۵۵۲,۷۷۰,۵۶۷	۱۸۴,۳۱۳,۶۴۹	۷۲۰	۷۲۰
.	۳۵,۰۱۹,۵۹۳	۳۵,۰۱۹,۵۹۳	۷۱,۳۲۶,۶۴۹	۲,۷۳۴,۵۳۲,۸۱۳	۲,۷۳۴,۵۳۲,۸۱۳
.	۱۳,۵۳۳,۶۳۳	۱۳,۵۳۳,۶۳۳	۹۲,۰۱۶,۱۷۰	۱,۲۵۱,۱۳۴,۷۱۹	۱,۲۵۱,۱۳۴,۷۱۹
(۵,۹۴۰,۳۳۵,۵۰۵)	۱۷,۴۸۳,۰۷۲	۱۷,۴۸۳,۰۷۲	۳۹	۳,۳۲۲,۰۶۸,۶۷۹	۳,۳۲۲,۰۶۸,۶۷۹
(۳,۷۳۷,۶۲۸,۰۰۰)	۶,۶۹۳	۶,۶۹۳	۱۳۴,۵۷۵,۰۰۰	۱,۰۱۱	۱,۰۱۱
۱,۹۱۵,۹۰۶,۱۰۰	۲۵,۵۶۹,۲۵۰	۲۵,۵۶۹,۲۵۰	۸۰۹,۱۸۹,۷۲۹	۴,۶۲۷,۳۰۲,۷۵۰	۴,۶۲۷,۳۰۲,۷۵۰
(۱۲,۸۳۳,۰۷۴,۶۳۶)	۱۵۳,۷۴۶,۴۷۰	۱۵۳,۷۴۶,۴۷۰	۱۹,۹۷۴,۷۴۲,۶۶۶	۱۹,۹۷۴,۷۴۲,۶۶۶	۱۹,۹۷۴,۷۴۲,۶۶۶

داروسازی تولید دارو
پالایش نفت بندرعباس
چینی ایران
پتروشیمی پردیس
صنایع پتروشیمی کرمانشاه
نفت سپاهان
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران
سرمایه گذاری پارس آریان
پالایش نفت تهران
پتروشیمی پارس
تامین سرمایه نوین
سرمایه گذاری آتیه دماوند
سرمایه گذاری سپه
توسعه صنایع پتروشیمی (هلدینگ)
بانک اقتصاد نوین
جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
تکلیف‌داری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۲,۸۳۳,۷۴۶,۶۶۶)	۱۹,۹۷۴,۷۴۳,۶۶۶	۸۰,۹۱۸,۷۲۹	۱۵۳,۷۴۶,۴۷۰
(۳,۲۰۵,۸۱۱,۲۵۰)	۹۹۲,۶۲۸,۹۲۶	۵۳,۹۴۶,۷۵۰	۱۰,۳۴۹,۸۸۳
(۶,۳۸۹,۱۶۹,۹۲۸)	(۱۳۹,۳۸۶,۱۳۰)	۱۱۸,۰۹۷,۳۱۴	۲۳,۶۱۸,۳۱۳,۴۹۰
(۹,۵۶۰,۸۲۵,۵۷۳)	۲,۶۹۱,۴۱۴,۴۷۱	۱۱۴,۹۱۲,۳۶۶	۲۰,۱۵۳,۳۱۳,۰۱۳
(۸,۵۶۰,۴۷۹,۹۴۳)	(۱,۷۶۴,۶۶۸,۱۰۳)	۱۸۷,۸۴۹,۹۲۶	۳۵,۶۹۱,۴۸۸
(۴۴۲,۴۴۴,۱۱۴)	۲,۶۱۷,۸۱۷,۸۴۵	۸۹,۹۳۳,۵۸۱	۱۷,۰۸۷,۳۸۰
	۴,۸۶۲	۱۱۲	۲۱
	۵۶۰,۴۳۴,۱۳۳	۱۰,۲۶۵,۲۲۲	۱۹,۵۰۶,۴۹۲
	۳۰,۴۸۱,۸۲۳,۳۹۰	۳۴,۸۱۶,۷۴۲	۶,۶۱۵,۱۸۱
۲,۹۴۹,۱۵۴,۲۸۰	۳,۳۷۵,۳۳۴,۱۵۷	۹۴,۵۰۳,۶۱۰	۱۷,۹۵۵,۶۸۶
(۶۷۷,۶۲۲,۸۴۰)	۵,۲۹۲,۸۴۲,۹۹۸	۲۱۵,۰۲۸,۸۹۱	۴۰,۸۵۵,۴۸۹
(۴۰,۵۱۲,۲۹۰,۵۰۷)	(۸۳۵)	۵۹	۱۱
	۴,۲۸۶,۳۴۲,۶۰۰	۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۶۸,۰۰۰
	۴,۹۴۴,۱۰۶,۴۸۵	۶۳,۳۹۵,۵۰۰	۱۲,۰۴۵,۱۴۵
(۵,۷۶۵,۷۳۸,۷۶۳)	۱۲,۷۶۳,۳۸۶,۸۰۲	۱۳۸,۵۱۶,۴۴۰	۲۶,۳۱۸,۱۲۴
	۱,۹۶۳,۳۲۰,۳۸۵	۳۹,۴۴۴,۸۵۷	۷,۴۹۰,۷۲۳
(۵,۱۹۱,۹۵۷,۱۷۴)	۱,۱۶۹,۳۰۴,۷۵۳	۱۶۱,۵۱۵,۵۵۵	۳۰,۶۸۷,۹۵۶
	۳۲۴,۹۰۲,۱۹۲	۹۳,۵۵۰,۸۰۰	۱۷,۷۷۴,۶۵۲
	(۱۳۷,۶۲۷,۹۰۵)	۶۱,۳۶۳,۶۲۵	۱۱,۶۵۹,۰۸۹
	(۷۸۴,۹۱۲,۷۶۹)	۳۸,۴۶۴,۸۲۶	۷,۳۰۸,۳۱۷
	(۲۵۳,۶۲۰,۴۹۲)	۹۰,۶۲۲,۲۸۱	۱,۷۲۱,۸۳۳
	۲۸۸,۹۰۴,۷۲۵	۹,۳۸۲,۵۰۰	۱,۷۸۲,۶۷۵
(۱۴۴,۴۷۱,۶۸۵)			
(۵۳,۸۷۶,۰۰۴,۱۳۲)	۶۶,۲۵۸,۲۷۴,۸۵۳	۲,۵۲۲,۸۲۰,۶۹۶	۴۳۵,۳۰۷,۰۸۴۹
		۴۷۹,۳۲۵,۹۲۲	۵۰۴,۵۶۴,۱۳۹,۳۳۰
			۵۰,۴۹۹,۹۱۹

نقل از صفحه قبل
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
سرمایه‌گذاری غدیر (هدایت)
ملی صنایع مس ایران
ایران یاسات پاور و لبر
کیمیاوارو
کارخانجات تولیدی شیراز
سیمان شرق
سیمان سپاهان
معدنی و صنعتی چادرملو
فولاد مبارکه اصفهان
فولاد خوزستان
کالسیمین
سیمان صوفیان
سرمایه‌گذاری سایپا
بانک ملت
بانک صادرات ایران
پالایش نفت اصفهان
س. نفت و گاز و پتروشیمی
تاسین
ح. سرمایه‌گذاری سپه
رایان هم افزا
اهن و فولاد غدیر ایرانیان
تاسین سرمایه امین
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱					شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱				
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	نیافته نگهداری	نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۵۳,۸۷۶,۰۰۴,۱۳۲)	۶۶,۲۵۸,۲۷۴,۸۵۳	۲,۵۲۲,۸۲۰,۶۹۶	۴۷۹,۳۳۵,۹۳۲	۴۲۵,۳۰۷,۰۸۴۹	۵۰۴,۵۶۴,۱۳۹,۳۳۰			نقل از صفحه قبل	
(۳۳۳,۴۱۶,۰۴۱)	.	.	.	.	.			لیزینگ پارسبان	
(۸۹,۳۶۵,۰۹۵)	.	.	.	.	.			بانک تجارت	
(۷,۶۷۴,۵۲۳,۳۳۴)	.	.	.	.	.			ج دارومیزی تولید دارو	
(۱,۷۶۴,۱۶۸,۶۶۶)	.	.	.	.	.			فروری زغال سنگ پروده طیس	
(۳۱۶,۵۹۸,۱۴۱)	.	.	.	.	.			پتروشیمی ارومیه	
(۳۰۵,۲۴۵,۹۹۶)	.	.	.	.	.			سرمایه گذاری پویا	
(۷,۸۹۲,۷۵۷,۰۰۰)	.	.	.	.	.			مخابرات ایران	
۶۳۴	.	.	.	.	.			همکاران سیستم	
۱۰,۶۵۹,۳۲۰	.	.	.	.	.			موتورن	
(۶,۸۰۵,۴۴۵,۲۶۱)	.	.	.	.	.			اعتباری ملل	
۱۳,۰۴۰,۷۶۱	.	.	.	.	.			امینج	
(۱,۵۴۴,۱۲۵,۶۰۶)	.	.	.	.	.			پارس خودرو	
۶۸۲,۳۳۳	.	.	.	.	.			زغال سنگ پروده طیس	
(۸۱۸,۰۲۴,۱۰۴)	.	.	.	.	.			سپاهان	
۴۴,۶۰۶,۳۳۱	.	.	.	.	.			لیزینگ کار آفرین	
۲۴۲,۸۲۱	.	.	.	.	.			گسترش صنایع روی ایران	
۳۱۹,۷۰۶	.	.	.	.	.			تولید و توسعه سرب روی ایران	
۷۴,۰۱۱	.	.	.	.	.			سپیدار سیستم آسیا	
(۸۱,۲۵۰,۱۴۶,۶۶۰)	۶۶,۲۵۸,۲۷۴,۸۵۳	۲,۵۲۲,۸۲۰,۶۹۶	۴۷۹,۳۳۵,۹۳۲	۴۲۵,۳۰۷,۰۸۴۹	۵۰۴,۵۶۴,۱۳۹,۳۳۰				

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق	نیافته نگهداری	نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق	نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۵۲۴,۶۶۷	۱,۱۹۳,۰۰۵,۱۷۴	.	.	۱۶,۴۷۸,۷۹۱,۳۳۲	.	۳,۲۰۳,۵۹۴	.	۱۷,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۱۰,۴۳۹,۳۶۴	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۴,۵۲۵,۷۲۶	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۹,۶۹۹,۷۵۷	۱,۱۹۳,۰۰۵,۱۷۴	.	.	۱۶,۴۷۸,۷۹۱,۳۳۲	.	۳,۲۰۳,۵۹۴	.	۱۷,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۴۰۱/۰۱/۲۸	۱,۴۳۰,۳۵۴	۱,۵۰۰	۲,۱۴۵,۳۸۱,۰۰۰	-	۲,۱۴۵,۳۸۱,۰۰۰	-
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	۱۴۰۱/۰۳/۲۵	۱۵	۵۰	۷۵۰	(۴۴)	۷۰۶	-
سیمان صوفیان	۱۴۰۱/۰۲/۲۰	۵۹۰,۰۰۰	۲,۱۸۰	۱,۲۸۶,۲۰۰,۰۰۰	(۱۵۷,۰۰۴,۵۷۰)	۱,۱۲۹,۱۹۵,۴۳۰	-
بانک ملت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۷۳۹,۰۰۳)	۱۷۱,۲۶۰,۹۹۷	-
رایان هم افزا	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	۳۵,۳۶۵	۳,۸۰۰	۱۳۴,۳۸۷,۰۰۰	(۳,۷۵۷,۸۲۶)	۱۳۰,۶۲۹,۱۷۴	-
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۹۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۱۲۴,۰۸۸)	۱۳۵,۸۷۵,۹۱۲	-
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۱/۰۱/۰۶	۳۶,۰۰۰	۱۳,۵۰۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری سپه	۱۴۰۱/۱۱/۲۵	۲,۹۳۵,۶۴۳	۱,۱۰۰	۳,۲۲۹,۲۰۷,۳۰۰	(۳۲۱,۹۷۷,۳۸۴)	۲,۹۰۷,۲۲۹,۹۱۶	۲,۱۲۷,۹۲۵,۸۰۰
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۱/۱۲/۳۳	۱,۲۲۹,۰۰۰	۱,۹۳۰	۲,۳۷۱,۹۷۰,۰۰۰	-	۲,۳۷۱,۹۷۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تامین سرمایه امین	۱۴۰۱/۰۱/۲۸	۱۲۲,۴۱۸	۶۹۰	۸۴,۴۶۸,۴۲۰	-	۸۴,۴۶۸,۴۲۰	۱۲۵,۷۸۲,۹۱۴
کیمیدارو	۱۴۰۱/۰۲/۲۳	۸۷۷,۸۲۹	۱,۸۴۰	۱,۶۱۵,۳۰۵,۶۶۰	(۱۹۷,۱۶۵,۷۷۸)	۱,۴۱۸,۰۳۹,۵۸۲	۱,۶۹۲,۵۵۲,۰۴۲
تامین سرمایه نوین	۱۴۰۱/۰۲/۱۰	۷,۹۳۷,۷۱۱	۶۵۰	۵,۱۵۹,۵۱۲,۱۵۰	(۵۷۲,۲۹۰,۷۱۹)	۴,۵۸۷,۲۲۱,۴۳۱	۴۳۸,۷۵۸,۸۲۹
لیزینگ پارسپان	۱۳۹۹/۱۲/۱۶	-	-	-	-	-	۲۱,۷۶۷,۶۹۶
موتوزن	۱۳۹۹/۱۰/۱۸	-	-	-	-	-	۲,۴۳۵,۸۸۵,۹۰۰
مخابرات ایران	۱۴۰۰/۰۳/۱۷	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۱۸,۳۳۲
داروسازی تولید دارو	۱۴۰۰/۰۳/۰۹	-	-	-	-	-	۱۰,۵۹۰,۱۰۰,۹۵۷
همکاران سیستم	۱۴۰۰/۰۳/۲۵	-	-	-	-	-	۲۰,۰۱۹
سرمایه گذاری پویا	۱۴۰۰/۰۳/۱۰	-	-	-	-	-	۶۸,۶۴۲,۹۲۳
سپیدار سیستم آسیا	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	-	-	-	-	-	۱۰,۴۴۱
زغال پروده طیس	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	-	-	-	-	-	۱۵۶,۵۲۲
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	-	-	-	-	-	-
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	-	-	-	-	-	-
ایران یاسا تاپرور ابر	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	-	-	-	-	-	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	-	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	-	-	-	-	-	-
فولاد خوزستان	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	-	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری سایپا	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	-	-	-	-	-	-
بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	-	-	-	-	-	-
بانک صادرات ایران	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	-	-	-	-	-	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	۱۴۰۰/۰۶/۰۶	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری پارس آریان	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	-	-	-	-	-	-
فراوری زغال سنگ پروده طیس	۱۴۰۰/۰۴/۲۰	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پارس	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی ارومیه	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	-	-	-	-	-	-
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	-	-	-	-	-	-
گسترش صنایع روی ایرانیان	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	-	-	-	-	-	-
لیزینگ کارآفرین	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	-	-	-	-	-	-
سیمان شرق	۱۴۰۰/۰۸/۲۹	-	-	-	-	-	-
سیمان سپاهان	۱۴۰۰/۰۹/۰۶	-	-	-	-	-	-
جمع				۱۶,۸۶۵,۳۳۱,۹۸۰	(۱,۲۰۸,۰۵۹,۴۱۲)	۱۵,۶۵۷,۲۷۲,۵۶۸	۹,۴۲۹,۵۱۴,۳۷۵





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۷,۸۹۴,۲۷۲	۳۸,۷۹۶,۵۹۱
۳۷,۸۹۴,۲۷۲	۳۸,۷۹۶,۵۹۱

سود سپرده های بانکی

۱۹-۱ سود سپرده بانکی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
سود خالص	سود خالص
۳۸,۷۹۶,۵۹۱	۳۷,۸۹۴,۲۷۲
۳۸,۷۹۶,۵۹۱	۳۷,۸۹۴,۲۷۲

بانک اقتصاد نوین

۲۰- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
تفاوت ارزش اسمی و تزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تزیل شده
۱۶,۸۵۰,۰۴۱	۱۶,۸۵۰,۰۴۱
۵۰۹,۳۸۴,۴۸۶	۴۱۹,۱۱۶,۷۹۹
۴۹۲,۵۸۸,۰۷۵	۴۱۹,۱۱۶,۷۹۹

تعدیل کارمزد کارگزاری

تعدیل سود سهام دریافتی

تعدیل سود سپرده بانکی

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۶,۰۱۸,۱۰۳,۹۳۸	۶,۴۲۹,۱۷۹,۰۵۱
۳۲۵,۰۲۸,۴۰۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۰,۲۲۷,۳۱۰	۵۹,۹۴۹,۷۰۲
۶,۵۳۳,۳۵۹,۶۵۳	۶,۶۳۹,۱۲۸,۷۵۳

مدیر
متولی
حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۹۵,۹۱۲,۱۳۹	۲۷۰,۷۴۴,۱۳۲
.	۲۹۹,۹۳۳,۲۲۸
۱۱۶,۸۴۵,۳۷۴	۸,۵۱۷,۳۳۰
۲,۲۱۵,۱۴۰	۲,۵۷۳,۷۸۲
۵۱۴,۹۷۲,۶۵۳	۵۸۱,۷۶۸,۴۷۲

هزینه‌های نرم افزار
هزینه تصفیه
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
سایر هزینه‌ها

۲۳- هزینه مالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷۶,۴۲۶,۶۸۲	۱,۷۰۳,۴۵۸,۲۳۰
۷۶,۴۲۶,۶۸۲	۱,۷۰۳,۴۵۸,۲۳۰

هزینه مالی خرید اعتباری اوراق بهادار

۲۴- تعدیلات

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۶,۵۶۲,۴۴۳,۴۶۹	۳۵,۶۹۶,۸۵۲,۴۹۰
(۳۷,۶۳۲,۰۵۹,۴۹۷)	(۴۳,۸۶۵,۸۶۹,۹۲۹)
(۳۱,۰۶۹,۶۱۶,۰۲۸)	(۸,۱۶۹,۰۱۷,۴۳۹)

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع وابستگی	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
مدیر صندوق دارنده واحد ممتاز دارنده واحد ممتاز دارنده واحد ممتاز دارنده واحد ممتاز دارنده واحد ممتاز	مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق	مدیر صندوق	۴۰,۰۰۰	۳.۴۱	۳.۱۸
	تامین سرمایه نوین	دارنده واحد ممتاز	دارنده واحد ممتاز	۲۵,۵۲۰	۲۱.۷۶	۲۰.۲۷
	توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	دارنده واحد ممتاز	۶,۰۴۰	۵.۱۵	۰.۴۸
	نیمه نوین	دارنده واحد ممتاز	دارنده واحد ممتاز	۱,۰۴۰	۰.۸۹	۰.۸۳
	سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین	دارنده واحد ممتاز	دارنده واحد ممتاز	۱۳,۴۰۰	۱۱.۴۲	۱۰.۶۴

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

شرح معامله	نوع وابستگی	طرق معامله
موضوع معامله	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین
کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی هشیار بهمن
کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی بهمن
کارمزد ارکان	کارگزاری	کارگزاری تامین سرمایه نوین
خرید و فروش اوراق بهادار		
کارمزد خرید و فروش اوراق		
۶۰,۱۸۱,۰۳۹,۳۲۸		
۱۹۰,۲۲۷,۳۱۰		
۳۲۵,۰۲۸,۴۰۵		
۱۹۷,۲۰۸,۱۴۰,۳۳۵		
۱۶۷,۰۳۵,۰۳۱		

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی 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.

۲۸- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌های صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای ندارد.