



برستی

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

۱- صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکار گیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد که از همه موضوعات مهمی که معمولا در حسابرسی شناسایی می شود، آگاه است و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس :

- ۴- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین به شرح زیر می باشد :
- (۴-۱) مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۳ امیدنامه و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۷ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۸ در خصوص ترکیب داراییهای صندوق سرمایه گذاری در برخی از مقاطع دوره بشرح ذیل رعایت نگردیده است:
- (۴-۱-۱) نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی های صندوق در برخی از مقاطع دوره.
- (۴-۱-۲) سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار" در برخی از مقاطع دوره.

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

۴-۲) مفاد ماده ۳۵ در خصوص بارگزاری فهرست حاضرین در مجمع در همان روز توسط مدیر صندوق سرمایه گذاری در تارنمای صندوق.

۵- موارد عدم رعایت مفاد بخشنامه ها، دستورالعمل ها و سایر قوانین و مقررات ناظر بر عملکرد صندوق به شرح زیر میباشد:

۵-۱) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۵ درخصوص ارائه چک لیست متولی هر سه ماه یکبار.

۵-۲) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۶۵ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۲ درخصوص بارگذاری صورت وضعیت پرتفوی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ در سامانه کدال و تارنمای صندوق در موعد مقرر.

۵-۳) عدم رعایت مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۳۲ مورخ ۹۸/۰۲/۳۰ در خصوص عضویت کلیه نهادهای مالی ثبت شده نزد سازمان در کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران تا تاریخ این گزارش.

۶- علیرغم پیگیریهای انجام شده توسط مدیر صندوق سرمایه گذاری، سود سهام مصوب برخی از شرکتهای سرمایه پذیر بشرح ذیل دریافت نگردیده است:

نام شرکت	تاریخ سررسید	مبلغ سود
پالایش نفت شیراز	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۱,۴۲۷,۴۰۵,۱۰۰
نفت سپاهان	۱۳۹۸/۱۲/۲۴	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
کشت و صنعت چین چین	۱۳۹۹/۰۳/۳۰	۷۹,۹۲۰,۰۰۰
مهندسی صنعتی روان فن آور	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۰۷,۱۵۳,۳۶۰

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بند ۴ فوق به مواردی دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی بشرح فوق باشد، برخورد نشده است.

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

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

۹- گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد صندوق، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به مواردی که حاکی از مغایرت اطلاعات مذکور در انطباق اطلاعات مذکور در صورت های مالی باشد، جلب نگردیده است.

تاریخ: ۱۹ مردادماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(حسابداران رسمی)
علیرضا شایان
جهانگیر رضائی
۸۰۰۳۳۷
۱۳۸۲ ۸۱۱۰۴۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی برای دوره مالی ۶ ماهه

منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

باسلام ،

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

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

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق ، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۵ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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



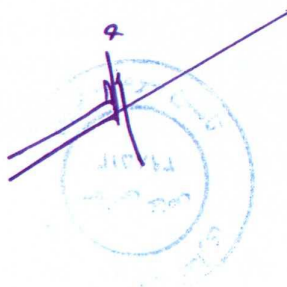
صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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

یادداشت های توضیحی ، جزء لاینفک صورت های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

صورت سود و زیان

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها:			
۱۵ سود فروش اوراق بهادار	۱۰۲,۶۶۰,۱۱۹,۲۲۲	۸,۵۴۰,۰۶۵,۵۵۰	۱۵,۸۹۷,۲۸۱,۸۱۱
۱۶ (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۳۲,۸۴۵,۱۱۴,۷۲۹	۴,۲۱۵,۵۸۸,۵۲۶	۳۵,۷۳۴,۸۰۵,۰۱۳
۱۷ سود سهام	۴,۶۹۸,۱۵۸,۶۹۴	۸۷,۶۳۵,۰۵۴	۳,۰۰۰,۱۳۶,۸۹۸
۱۸ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۲۸۵,۵۵۳,۹۰۰	۳,۲۵۳,۷۵۴	۸۷۱,۹۳۰,۷۲۹
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	-	۱۳۵,۱۴۳,۸۶۴
۲۰ سایر درآمدها	۱۳۷,۱۸۹,۷۱۳	۲,۵۶۸,۰۷۷,۲۴۱	۲,۷۱۳,۶۰۹,۳۰۶
جمع درآمدها	۴۴۱,۶۲۶,۱۳۶,۲۵۸	۱۵,۴۱۴,۶۲۰,۱۲۵	۵۸,۳۵۲,۹۰۷,۶۲۱
هزینه ها:			
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	۳,۱۸۵,۶۸۲,۲۸۳	۴۵۱,۰۹۶,۵۱۴	۱,۷۷۹,۷۴۸,۴۷۷
۲۲ سایر هزینه ها	۳۷۳,۴۰۲,۰۲۵	۱۴۲,۳۹۶,۹۴۹	۴۳۳,۲۶۷,۸۲۱
جمع هزینه ها	۳,۵۵۹,۰۸۴,۳۰۸	۵۹۳,۴۹۳,۴۶۳	۲,۲۱۳,۰۱۶,۲۹۸
سود خالص	۴۳۸,۰۶۷,۰۵۱,۹۵۰	۱۴,۸۲۱,۱۲۶,۶۶۲	۵۶,۱۳۹,۸۹۱,۳۲۳
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۱۳۳.۷۲٪	۳۴.۰۴٪	۶۵.۱۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۶۲.۸۵٪	۳۴.۱۹٪	۳۷.۷۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	تعداد	تعداد	تعداد
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	۱۰,۶۸۱	۱۵۱,۶۵۹,۲۱۲,۵۲۰	۴۱,۷۲۲,۷۳۶,۵۱۲
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۱۶۷,۴۵۴	۱۶۷,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۳۴,۸۵۴)	(۳۴,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص طی دوره / سال	-	۴۳۸,۰۶۷,۰۵۱,۹۵۰	۵۶,۱۳۹,۸۹۱,۳۲۳
تعدیلات	۲۳	(۱۹,۰۶۶,۶۸۸,۰۷۸)	۴۸,۸۷۰,۵۸۴,۶۸۵
خالص دارایی‌های طی دوره / سال	۱۴۳,۲۸۱	۷۰۳,۲۵۹,۵۷۶,۳۹۲	۱۵۱,۶۵۹,۲۱۲,۵۲۰

یادداشتهای توضیحی، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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

خالص داراییهای پایان سال / دوره

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال / =



شخص اندیشیان
مسئول

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

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

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

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

۳ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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

۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود 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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و حداکثر ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
متولی	سالانه دو در هزار (۰.۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل مبلغ ۵۰ میلیون ریال و حداکثر مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰.۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{365}{n} * 0.003)$ 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 $\frac{1}{3}$ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵ میلیون ریال است.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها به شرح ذیل با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق بر اساس روش ثابت و متغیر به شرح زیر محاسبه می‌شود. (۱) سالانه مبلغ ۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال هزینه ثابت، (۲) سالانه ۵.۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد سرمایه‌گذاری، (۳) مبلغ ۸۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار، (۴) سالانه ۰.۰۰۰۰۵ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال، (۵) سالانه ۰.۰۰۰۰۳ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا سقف ۵۰ هزار میلیارد ریال، (۶) سالانه ۰.۰۰۰۰۰۱ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱			۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
استخراج ذغال سنگ	۱,۹۰۴,۸۸۲,۴۲۴	۵,۴۴۷,۲۳۶,۲۵۲	۰.۷۵٪	۱,۹۰۴,۸۸۲,۴۲۴	۱,۷۴۹,۵۳۷,۲۳۶	۱.۱۳٪
استخراج کانه‌های فلزی	۱۴,۵۰۸,۲۶۴,۰۵۲	۴۹,۰۶۳,۲۵۱,۳۹۱	۶.۷۵٪	۱۵,۹۵۵,۲۷۱,۸۲۸	۱۵,۸۴۳,۹۳۰,۶۸۳	۱۰.۲۶٪
بانکها و موسسات اعتباری	۳۶,۹۲۳,۲۸۸,۷۱۵	۱۰۸,۵۰۹,۶۶۵,۱۲۱	۱۴.۹۳٪	۹,۳۷۳,۲۹۰,۲۰۳	۹,۶۶۴,۸۴۰,۰۰۰	۶.۲۶٪
حمل و نقل، اتوبرداری و ارتباطات	۶,۹۳۳,۹۴۷,۰۵۲	۲۲,۵۳۸,۶۳۸,۲۰۹	۳.۱۰٪	۵,۴۴۶,۹۳۱,۳۹۲	۱۳,۸۰۲,۸۴۷,۱۸۶	۸.۹۴٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۳۲۷,۹۱۸,۲۴۷	۱,۷۰۹,۵۷۴,۳۰۳	۰.۲۴٪	۱,۱۲۴,۲۸۶,۱۴۱	۱,۴۲۹,۲۴۵,۹۴۷	۰.۹۳٪
سرمایه‌گذاریها	۱۱,۱۵۲,۲۴۴,۵۸۱	۲۹,۷۱۴,۲۲۷,۷۷۰	۴.۰۹٪			
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۴,۴۳۲,۶۱۰,۵۵۶	۸۷,۲۲۳,۳۱۰,۵۳۷	۱۲.۰۰٪	۱۴,۴۳۲,۶۱۰,۵۵۶	۲۲,۹۶۵,۳۵۵,۹۶۵	۱۴.۸۷٪
فلزات اساسی	۱۱۸,۹۲۰,۶۵۹,۵۹۲	۱۷۰,۳۳۹,۵۶۸,۰۲۵	۲۳.۴۴٪	۳,۳۰۳,۵۸۸,۱۱۷	۵,۱۸۶,۹۲۹,۵۰۰	۳.۳۶٪
کاشی و سرامیک	۳۲,۶۷۸,۱۲۹,۳۱۳	۵۰,۸۵۶,۲۳۳,۷۹۰	۷.۰۰٪	۱,۸۵۴,۸۷۶,۹۰۶	۱,۸۵۴,۸۷۶,۹۰۷	۱.۲۰٪
لاستیک و پلاستیک	۵۲۵,۲۶۰	۵۹۰,۹۶۲	۰.۰۰٪			
محصولات شیمیایی	۲۵,۷۵۷,۴۷۷,۸۰۳	۴۳,۲۵۰,۰۵۴,۶۷۳	۵.۹۵٪	۱۱,۰۷۰,۴۲۸,۴۲۲	۱۲,۰۱۹,۶۹۶,۵۶۲	۷.۷۸٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵,۹۳۱,۳۵۴,۰۷۱	۲۹,۸۱۰,۹۱۵,۱۶۹	۴.۱۰٪	۸,۱۰۷,۸۴۷,۸۵۴	۱۴,۳۷۹,۸۲۱,۲۵۵	۹.۳۱٪
مخابرات	۲۸,۲۷۹,۰۹۸	۴۹,۹۴۹	۰.۰۰٪	۵۶,۵۵۸,۱۹۵	۵۶,۴۴۱,۸۰۵	۰.۰۴٪
مواد و محصولات دارویی	۱۱,۴۸۰,۸۶۸,۰۶۱	۱۴,۷۱۵,۵۷۸,۶۳۰	۲.۰۳٪	۴,۷۲۷,۲۵۸,۴۱۰	۷,۱۰۹,۰۰۴,۷۵۰	۴.۶۰٪
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۲۱,۵۳۶,۹۳۶,۴۶۱	۳۶,۴۱۵,۹۵۰,۷۷۳	۵.۰۱٪	-	-	۰.۰۰٪
خدمات فنی و مهندسی				۳,۰۱۰,۵۶۴,۰۳۵	۵,۲۳۱,۹۸۵,۸۷۳	۳.۳۹٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم				۴,۴۱۸,۳۳۴,۲۰۶	۵,۱۲۸,۰۰۹,۶۲۳	۳.۳۲٪
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای				۱۰,۶۱۳,۴۲۵,۳۷۰	۱۰,۵۰۹,۷۷۰,۸۱۳	۶.۸۱٪
بیمه و صندوق بازتنستگي به جز تامين اجتماعي				۹,۴۰۳,۷۹۹,۴۸۰	۱۳,۶۱۳,۹۵۷,۰۰۰	۸.۸۲٪
	۳۰۲,۵۱۷,۳۶۵,۲۸۶	۶۴۹,۵۹۴,۸۴۵,۵۵۴	۸۹.۳۹٪	۱۰۴,۸۰۳,۹۵۳,۵۳۹	۱۴۰,۵۴۶,۲۵۱,۱۰۵	۹۱.۰۲٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۶- سرمایه‌گذاری در سبدده بانکی

یادداشت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سبدده های بانکی	۶,۵۱۲,۰۸۸,۶۳۵	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۶,۵۱۲,۰۸۸,۶۳۵	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
نوع سبدده	تاریخ سبدده گذاری	نرخ سود	مبلغ
بلندمدت	۱۳۹۸/۰۵/۲۰	۲۰	۰
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۰	۶,۵۱۲,۰۸۸,۶۳۵
جمع			۶,۵۱۲,۰۸۸,۶۳۵

بانک ایران زمین - ۱۲۶-۹۸۵-۱۲۷۶۳۸۵-۱

اقتصاد نوین ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۸۵-۱۰۶ سبدده کوتاه مدت

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
تجزیل شده	تجزیل شده	هزینه تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال		درصد	ریال	
۳۸۲,۲۶۲,۲۳۵	۹۹۷,۲۲۰,۹۳۲	۱۰,۸۹۸,۵۸۹	۲۰٪	۱,۰۰۸,۱۱۹,۵۲۱	سود دریافتی سپرده بانکی
۲,۴۷۵,۸۴۰,۷۵۸	۶,۶۴۷,۲۲۶,۷۹۱	۶۳۶,۰۲۶,۷۶۹	۲۵٪	۷,۲۸۲,۲۵۳,۵۶۰	سود سهام دریافتنی
۳۴۳,۰۶۹	.	.		.	بابت تنمعه واحدهای صادر شده
۲,۸۵۹,۴۴۶,۰۶۲	۷,۶۴۴,۴۴۷,۷۲۳	۶۴۶,۹۲۵,۳۵۸		۸,۲۹۱,۳۷۳,۰۸۱	

۸- پیش پرداخت هزینه

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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
ماتده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	ماتده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۹۸۵,۸۰۵	۷,۸۹۱,۶۹۵	۱۴,۲۴۰,۳۵۸	۴۶۲,۸۵۸-	مخارج مجامع
۱۶۹,۱۰۱,۴۱۶	۱۶۹,۸۴۵,۴۹۴	.	۳۳۸,۹۴۶,۹۱۰	مخارج نرم افزار
۱۷۵,۰۸۷,۲۲۱	۱۶۹,۸۴۵,۴۹۴	۱۴,۲۴۰,۳۵۸	۳۳۸,۴۸۴,۰۵۲	

۹- موجودی نقد

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

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح ذیل می باشد:

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

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۱- حساب‌های پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
مدیر	ریال	ریال	
متولی	۱,۴۱۰,۰۴۹,۶۵۴	۴,۴۲۳,۶۶۹,۵۳۷	
حسابرس	۹۸,۴۳۳,۴۵۶	۱۷۳,۱۹۴,۱۵۲	
	۶۶,۷۸۸,۰۷۲	۱۲۶,۵۷۳,۶۱۶	
	۱,۵۷۵,۲۷۱,۱۸۲	۴,۷۲۳,۴۳۷,۳۰۵	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
بابت واحدهای ابطال شده	ریال	ریال	
۱۱-۱	۵۱۰,۱۲۷,۳۱۴	۱۰۸,۰۹۳	
بابت تنمّه واحدهای صادر شده	۳۷,۲۰۶,۷۴۶	۰	
۱۱-۲			
بابت درخواست صدور	۱۷,۰۵۲,۵۶۵,۰۰۰	۰	
۱۱-۳			
	۱۷,۵۹۹,۸۹۹,۰۶۰	۱۰۸,۰۹۳	

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

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

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

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

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

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	تعداد	ریال	تعداد
۱۴۲,۲۸۱	۶۹۸,۳۵۱,۳۲۲,۱۴۸	۹,۶۸۱	۱۳۷,۴۲۳,۹۸۶,۱۸۲
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۴,۹۰۸,۲۵۴,۲۴۴	۱۴,۱۹۵,۳۲۶,۳۳۸
جمع	۱۴۳,۲۸۱	۷۰۳,۲۵۹,۵۷۶,۳۹۲	۱۵۱,۶۱۹,۳۱۲,۵۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	
۱۵۰,۱۷,۶۳۵,۳۳۶	۷,۹۱۶,۸۹۱,۳۶۷	۱۰,۲۷۲,۵۰۱,۴۲۷	۱۵-۱
۷۹۱,۸۵۶,۳۹۴	۶۳۳,۱۷۲,۱۸۳	(۶۲,۸۹۵,۰۲۵)	۱۵-۲
۱۵۸,۹۰۹,۹۹۱,۶۳۰	۸,۵۴۰,۰۶۵,۵۵۰	۱۰,۲۰۹,۶۰۶,۴۰۲	

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

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

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی
به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
-	۷۹۹,۱۷۷	-	۲۹,۹۲۱	۲۸,۲۲۰,۹۰۲	۲۹,۰۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
(۱۹۱,۵۰۴,۶۷۷)	(۹۰,۵۵۸,۵۰۸)	۲۹,۳۵۶,۸۸۶	۲۷,۸۸۸,۲۲۲	۵,۹۰۶,۶۹۰,۶۶۰	۵,۸۷۱,۳۷۷,۲۸۰	۱۲,۲۱۸,۹۱۱
-	۷,۵۳۰,۹۳۵,۳۳۳	۸۶,۹۱۱,۳۷۲	۳۷,۳۹۸,۱۱۴	۹,۷۲۷,۱۲۹,۰۳۲	۱۷,۳۸۲,۲۷۳,۷۵۱	۱,۱۰۰,۰۰۰
-	۱۱۰,۸۰۰,۵۶۱,۷۱۱	۱۰,۰۰۰,۳۶۰,۸۰۰	۲۸,۵۳۲,۷۹۶	۸,۹۰۰,۶۲۴,۱۲۹	۲۰,۳۰۰,۷۲۲,۲۴۴	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۹۵,۵۹۷,۶۹۵	۵۴,۵۳۰,۸۶۵	۵۱,۳۵۱,۰۳۴	۱۰,۵۰۰,۷۷۰,۷۸۳	۱۰,۸۱۰,۷۷۲,۳۷۷	۲۵۰,۰۰۰
-	۴۸۳,۵۸۶,۵۵۲	۲۹,۰۷۶,۹۴۱	۲۷,۶۲۳,۰۴۴	۵,۲۷۵,۱۰۱,۳۲۲	۵,۸۱۵,۳۸۷,۸۷۹	۲۴۰,۰۰۰
-	۶۲۲,۲۱۳,۱۱۰	۲۲,۸۲۰,۵۳۲	۲۳,۵۷۹,۴۳۹	۴,۹۹۱,۴۹۳,۶۱۹	۴,۹۶۲,۱۰۶,۵۰۰	۱۵۰,۳۴۶
-	۲۰,۳۶۰,۱۲۱,۹۲۳	۱۵۵,۱۸۲,۸۱۴	۶۶,۲۶۷,۵۲۵	۱۰,۳۵۴,۹۹۰,۴۳۹	۳۱,۰۳۶,۵۶۲,۷۰۱	۱,۴۲۸,۲۵۰
-	۱۸,۴۷۴,۴۶۹,۱۸۵	۱۱۶,۲۳۴,۳۶۳	۳۲,۸۲۵,۵۲۵	۴,۶۲۳,۳۳۲,۸۷۱	۲۳,۲۴۶,۸۷۱,۹۵۴	۳,۲۳۳,۳۲۳
-	۲,۳۲۰,۹۸۰,۸۵۰	۱۸,۹۶۱,۵۳۱	۵,۳۵۶,۵۶۲	۱,۴۴۷,۰۰۷,۷۷۶	۳,۷۹۲,۳۰۶,۷۱۹	۴۱۵,۵۶۸
-	۱۶,۲۹۳,۴۵۶	۹,۸۱۰,۹۱۲	۹,۳۲۰,۱۷۵	۱,۹۲۶,۷۵۷,۴۸۸	۱,۹۶۴,۱۸۲,۰۳۱	۵۰,۰۰۰
-	۱,۵۰۰,۸۷۷,۴۵۹	۳۹,۶۲۸,۴۶۵	۱۱,۲۰۰,۶۴۱	۶,۳۷۷,۹۶۵,۹۷۵	۷,۹۱۹,۶۹۲,۵۴۰	۹۵,۷۲۹
(۳۷,۷۴۰,۶۸۵)	۲۲۱,۱۰۳,۳۲۷	۶,۷۳۶,۹۰۶	۶,۴۰۰,۰۲۷	۱,۱۱۳,۱۴۱,۰۹۰	۱,۳۴۷,۳۸۱,۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰
-	۹,۲۶۰,۶۰۰,۹۶۳	۸۲,۶۵۳,۹۰۴	۷۸,۵۲۰,۹۲۲	۷,۱۰۰,۰۴۷,۵۰۰	۱۶,۵۳۰,۷۸۰,۵۴۹	۳۰,۰۰۰
-	۱۲۱,۱۰۷,۱۳۶	-	۲,۳۶۱,۵۲۰	۱۱,۳۴۶,۶۳۵,۶۲۵	۱۱,۴۵۰,۱۰۴,۲۸۱	۱,۱۰۰,۰۰۰
(۳۲۹,۲۴۵,۲۶۲)	۷۲,۲۰۰,۶۸۹,۱۶۹	۷۵۲,۴۵۲,۰۹۹	۴۰,۸۵۶,۵۰۷	۸۹,۰۰۰,۵۸۶,۶۸۱	۱۶۲,۲۶۹,۵۷۳,۰۵۶	۲۲,۹۸۲,۳۲۷



صندوق سرما به گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۳/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	پای فروش	تعداد	سایر
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۰۶,۱۰,۳۳۰	-	۷۲,۳۰۰,۶۸۹,۱۶۹	۷۵۴,۴۵۲,۰۹۹	۴۰۸,۵۶۵,۵۰۷	۸۹,۰۰۵,۸۶۶,۲۸۱	۱۶۲,۳۶۹,۵۷۳,۰۵۶	۲۳,۸۸۲,۳۳۷	نقل از صفحه قبل		
-	-	۴۸,۶۶۹,۸۲۸	۵,۳۵۷,۴۹۰	۵۰۸,۵۶۶	۱,۱۲,۳۸۰,۶۹۴	۱,۰۷۱,۴۹۷,۵۵۸	۱۳۷,۲۲۸	کار خاتجیات تولیدی بیشتر از		
۱۰,۱۵,۶۴۰,۹۳۴	۱۰,۱۵,۶۴۰,۹۳۴	۶۴۶,۲۰۴,۷۰۷	۳۶,۸۷۲,۴۳۴	۳۵۰,۲۸۰,۵۰۵	۶,۶۵۶,۳۸۱,۲۸۰	۷,۳۷۴,۴۸۶,۹۲۶	۱۸۰,۰۰۰	کسب و صنعت چین چین		
۶۷۴,۷۰۱,۵۹۰	۶۷۴,۷۰۱,۵۹۰	۴۰۰,۹۲۳,۶۸۰	۴۷,۶۷۰,۸۷۴	۴۵,۲۸۷,۲۵۷	۵,۳۳۱,۹۸۵,۸۷۵	۹,۵۳۴,۱۷۴,۶۸۶	۵۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)		
-	-	۱۷۵,۶۰۱,۳۹۲	۱۳,۳۷۲,۹۲۵	۱۲,۶۰۹,۳۳۲	۲,۴۵۳,۱۰۱,۷۵۴	۲,۶۵۴,۵۸۵,۳۰۳	۳۶۵,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان		
-	-	۲۰,۶۷۴,۹۶۱,۵۱۲	۱۷۱,۴۳۲,۳۲۲	۴۸,۴۲۹,۴۰۰	۱۳,۳۹۱,۶۴۱,۱۱۹	۳۴,۲۸۶,۴۶۴,۳۵۳	۲۱۶,۴۸۹	م صنایع و معادن اشیاء سیاهان		
(۳۴,۴۲۴,۷۶۲)	-	۴,۷۶۹,۶۵۶,۹۵۹	۴۹,۹۷۵,۵۹۵	۴۷,۴۷۶,۷۶۴	۵,۱۲۸,۰۰۹,۶۲۵	۹,۹۹۵,۱۱۸,۹۴۳	۵۰۰,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس		
۱۳۰,۵۵۷,۰۷,۳۶۴	۶,۳۲۶,۵۲۸,۸۵۳	-	-	-	-	-	-			

۱۵,۰۱۷,۳۵,۳۳۶	۷,۹۱۶,۸۹۱,۳۶۷	۱۰۲,۷۲۵,۰۱۲,۳۴۷	۱,۰۷۹,۰۳۳,۷۳۹	۶۰۲,۴۸۶,۳۱۱	۱۳۲,۸۷۹,۲۶۶,۶۲۸	۳۲۷,۲۸۵,۹۰۰,۸۲۵	جمع کل
---------------	---------------	-----------------	---------------	-------------	-----------------	-----------------	--------

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۳/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	پای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۷,۷۹۰,۱۸۱	-	-	(۶۴,۸۹۵,۰۲۵)	۷,۱۶۳,۴۷۳	۹,۹۳۸,۳۸۶,۵۵۲	۹,۸۸۰,۶۵۵,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	استخراج ۱۸ برده ۰۰۵۵۲۵-۹۷
۷۹۱,۸۵۶,۳۹۴	۶۲۳,۱۷۴,۱۸۳	-	-	-	-	-	-	سایر
۸۷۹,۶۴۶,۴۷۵	۶۲۳,۱۷۴,۱۸۳	-	(۶۴,۸۹۵,۰۲۵)	۷,۱۶۳,۴۷۳	۹,۹۳۸,۳۸۶,۵۵۲	۹,۸۸۰,۶۵۵,۰۰۰	-	



صندوق سرمايه گذاري مشترک بانک اقتصاد نوين
يادداشتهاي توضيحي صورت هاي مالي
دوره مالي ۶ ماهه منتهي به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۶- (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار

دوره مالي ۶ ماهه منتهي به	دوره مالي ۶ ماهه منتهي به	سال مالي منتهي به
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
مبلغ	مبلغ	مبلغ
ريال	ريال	ريال
۳۵,۷۳۴,۸۰۵,۰۱۳	۴,۲۱۵,۵۸۸,۵۲۶	۳۳۲,۸۴۵,۱۱۴,۷۲۹
۳۵,۷۳۴,۸۰۵,۰۱۳	۴,۲۱۵,۵۸۸,۵۲۶	۳۳۲,۸۴۵,۱۱۴,۷۲۹

زيان تحقق نيافته نگهداري سهام

۱۶-۱ (زيان) تحقق نيافته اوراق بهادار

سال مالي منتهي به	ملاحظات	کاربرد	ارزش منطري	ارزش بازار	تعداد
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰					
سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري					
۲۹۱,۵۴۹,۷۹۷	۹۶,۰۹۶,۴۴۹	۲۷,۱۴۷,۳۲۷	۲۸,۳۲۰,۹۰۳	۵۰,۰۰۰	اختياري اخير-۵۰۰-۵۰۰/۰۷/۱۳۹۹
۰	۱۱۹,۵۵۲,۴۲۱	۳۲,۸۵۸,۵۹۲	۳,۷۶۰,۸۲۰,۷۲۲	۱۹,۳۱۹,۲۸۹,۸۳۰	بانک تجارت
۰	۳۲۸,۷۴۰,۰۰۰	۹۲,۸۶۳,۴۰۰	۲۶,۷۲۴,۴۵۲,۳۵۲	۲۳,۹۷۰,۶۸۴,۲۵۰	بانک صادرات ايران
۰	۱,۳۸۰,۰۰۰	۳۸۹,۸۵۰	۳۳۰,۷۰۹,۴۰۴	۶۵,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۰	۲۱۷,۶۲۰,۰۰۰	۶۱,۴۷۷,۶۵۰	۲۵,۷۵۳,۷۶۱,۲۵۳	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	بانک پارسيان
۰	۲۵,۹۲۸	۷,۳۲۵	۳,۷۱۶,۵۵۰	۴۳,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	پنروشي پارس
۸,۵۳۳,۷۴۵,۲۱۲	۳۲۸,۹۳۱,۱۹۹	۱۳۳,۹۹۸,۰۶۴	۲۲,۹۶۵,۲۵۵,۹۶۷	۸۷,۷۸۶,۳۳۹,۸۰۰	پليمر آريا ساسول
۰	۳۴۸,۰۰۰,۵۰۰	۹,۸۳۱,۱۴۱	۵,۵۷۱,۷۶۴,۹۹۹	۶,۹۶۰,۱۰۰,۰۰۰	تامين سرمايه نوين
۸,۳۵۵,۹۱۵,۷۹۶	۷۸,۶۲۰,۰۰۰	۲۲,۳۱۰,۱۵۰	۳,۴۵۰,۷۴۳,۲۹۱	۱۵,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	تايدواتر خاورميانه
(۷,۴۹۲,۵۵۹)	۹,۳۶۵,۷۰۰	۲,۶۴۵,۸۱۰	۱,۸۵۴,۸۷۶,۹۰۶	۱,۸۷۳,۱۴۰,۳۲۲	توکا ريل
۰	۳۵,۹۹۷,۵۰۰	۱۰,۱۶۹,۲۹۴	۲,۲۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۷,۱۹۹,۵۰۰,۰۰۰	چيني ايران
۰	۱۸۳,۲۵۴,۸۷۶	۵۱,۷۶۹,۵۰۲	۳۱,۵۳۶,۸۲۶,۴۶۱	۳۶,۶۵۰,۸۷۵,۱۵۵	ج. معدني و صنعتي گل گهر
۰	۱۴۹,۵۳۰,۰۰۰	۲۲,۳۲۲,۳۲۵	۱۱,۱۵۲,۲۲۲,۵۸۱	۲۹,۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰	سرمايه گذاري ارس صبا
۲,۳۸۱,۷۴۶,۳۴۰	۷۴,۰۵۲,۷۵۶	۲۰,۹۱۹,۰۰۴	۱۱,۴۸۰,۸۶۸,۰۶۱	۱۴,۸۱۰,۵۵۱,۲۹۰	سرمايه گذاري پارس آريان
۱۹,۵۵۴,۲۴۸,۳۹۶	۱,۷۶۸,۲۴۸,۲۲۹	۴۹۹,۵۳۰,۲۰۶	۱۴۳,۰۹۸,۹۲۱,۱۲۳	۳۵۳,۶۴۹,۷۱۵,۹۲۲	سرمايه گذاري داروني تامين
				۳۱,۶۹۷,۴۹۰	جمع نقل به صفحه بند



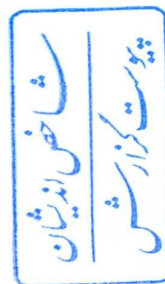
صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری
۱۹,۵۵۴,۳۴۸,۳۹۶	(۷,۴۹۲,۵۵۹)	۲۰,۸۲۸,۰۱۶,۳۶۴	۱,۷۶۸,۲۴۸,۳۳۹	۴۹۹,۵۳۰,۳۰۶
۱,۷۹۲,۰۸۵,۰۰۴	-	۲۲,۰۸۷,۳۷۵,۱۹۵	۱۵۰,۰۱۶,۵۵۷	۴۲,۳۷۹,۶۷۷
(۵۵۵,۳۴۵,۱۸۵)	-	۳,۶۹۷,۶۹۹,۰۱۹	۲۷,۴۱۱,۹۶۰	۷,۷۲۳,۸۷۹
۱,۸۸۳,۳۴۱,۳۸۳	-	۲۴,۷۱۹,۴۷۷,۹۴۹	۳۱۶,۹۳۴,۶۰۱	۸۹,۵۳۶,۸۵۰
۳۰,۴۸۵,۸۰۶	-	۱,۲۹۲,۷۰۹,۰۵۱	۸,۶۰۳,۰۳۹	۲,۴۳۰,۳۵۸
-	-	۱۸,۱۷۱,۵۵۲,۸۷۲	۲۴۶,۵۵۶,۵۷۰	۶۹,۶۵۲,۳۳۱
(۳۳۱,۴۵۰,۱۰۹)	-	۱۰,۸۷۰,۴۷۸,۸۷۵	۷۹,۲۵۰,۰۰۰	۲۲,۳۸۸,۱۲۵
۱۲۸,۱۰۸,۸۶۴	-	۱۸,۹۰۶,۳۱۶,۴۰۴	۱۳۱,۶۵۲,۰۰۰	۳۷,۱۹۱,۶۹۰
-	-	۲۵,۳۱۶,۱۱۹,۱۰۰	۵۴۰,۲۵۰,۰۰۰	۱۵۲,۶۲۰,۶۲۵
-	-	۲۱,۱۸۳,۲۵۵	-	-
-	(۱۳۷,۵۳۶,۸۱۵)	-	-	-
-	۱۲۴,۱۴۳,۳۷۴	-	-	-
(۳۷,۹۳۲,۷۲۹)	۷۸۱,۷۴۱	-	-	-
-	(۴۵,۵۲۷,۳۲۵)	-	-	-
-	۴۸۶,۳۳۱,۳۲۹	-	-	-
-	۲۶۹,۴۹۰,۵۳۵	-	-	-
-	(۱۷۰,۷۲۲,۳۸۳)	-	-	-
-	۳۴۰,۸۶۴,۶۶۱	-	-	-
-	۱,۰۰۴,۹۸۹,۶۳۳	-	-	-
۴,۲۷۹,۸۸۷,۳۹۷	۱,۱۵۴,۴۱۰,۱۳۲	-	-	-
-	(۱۹,۸۷۱,۰۹۷)	-	-	-
۲,۳۲۱,۴۲۱,۸۴۰	۴۴۳,۹۱۳,۰۹۰	-	-	-
۲۹,۴۶۱,۳۴۵,۶۶۷	۳,۲۶۴,۱۸۹,۳۶۱	۳۳۲,۸۴۵,۱۱۴,۷۲۹	۳,۲۶۸,۹۳۳,۰۵۶	۹۱۳,۴۷۳,۶۶۱
۶۵۲,۷۸۶,۶۶۱,۳۰۱	۳۱۶,۷۴۹,۱۳۹,۸۷۵	-	-	-

نقل از صفحه قبل
صنعتی بهداشت
فرآوری زغال سنگ برده طیس
فولاد مبارکه اصفهان
کارخانجات تولیدی شیشه رازی
کاشی پارس
معدنی و صنعتی گل گهر
معدنی و صنعتی جادرملو
ملی صنایع مس ایران
به پرداخت ملت
پتروش ایران
پتروشیمی فناوران
پلی پروپیلن جم - جم بین
داروسازی ابوریحان
سرمایه گذاری آتیه دماوند
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
سرمایه گذاری سبحان
صنایع ماشین های اداری ایران
فولاد مبارکه اصفهان
کشت و صنعت چین چین
گروه صنایع کاغذ پارس
گروه مینا (سهامی عام)
جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۹		ارزش بازار		تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	نقل از صفحه قبل
۲۹,۴۱۳,۴۵۷,۶۶۷	۳,۳۶۴,۱۸۹,۳۶۱	۳۳۲,۸۴۵,۱۱۴,۷۲۹	۳,۳۶۸,۹۳۳,۰۵۶	۹۳۲,۴۷۲,۶۴۱	۳۱۶,۷۴۹,۱۳۹,۸۷۵	۶۵۳,۷۸۶,۶۶۱,۳۰۱	نفت تهران
-	۲۶۵,۹۰۲,۶۰۲	-	-	-	-	-	نفت پارس
-	۴۶۵,۸۴۵,۴۰۳	-	-	-	-	-	نفت سیاهان
-	۱۱۹,۶۵۱,۱۶۰	-	-	-	-	-	بیمه دانا
۴,۲۱۰,۱۵۷,۵۲۰	-	-	-	-	-	-	بالا نش نفت لاوان
(۱۰۳,۶۵۴,۵۵۸)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۱۰۰,۵۶۸۷,۹۱۳	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۳۸,۴۸۷,۰۴۳)	-	-	-	-	-	-	مبین انرژی خلیج فارس
۷۰۹,۶۷۵,۴۱۵	-	-	-	-	-	-	جمع
۳۵,۷۳۲,۸۰۵,۰۱۳	۴,۶۱۵,۵۸۸,۵۲۶	۳۳۲,۸۴۵,۱۱۴,۷۲۹	۳,۳۶۸,۹۳۳,۰۵۶	۹۳۲,۴۷۲,۶۴۱	۳۱۶,۷۴۹,۱۳۹,۸۷۵	۶۵۳,۷۸۶,۶۶۱,۳۰۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		حاصل در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
			سود متعلق به مجمع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
نوکاریل	۱۳۹۹/۰۲/۲۲	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۰۸۷,۰۸۷)	۱۹۲,۹۱۲,۹۱۳	۸۷,۶۳۵,۰۵۴	۹۹,۹۳۱,۵۵۴	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۸/۰۱/۲۵	۳۶۵,۰۰۰	۸۶۰	۳۱۳,۹۰۰,۰۰۰	(۱۷,۶۵۳,۰۷۰)	۲۹۶,۲۴۶,۹۳۰	.	.	
صنعتی بهپاک	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۴۸۱,۱۲۳	۴۰۰	۱۹۲,۴۴۹,۲۰۰	(۳۱,۲۲۶,۸۷۷)	۱۷۱,۲۲۲,۳۲۳	.	.	
تأمین سرمایه نوین	۱۳۹۹/۰۲/۱۶	۶,۱۱۷,۵۰۸	۷۵۰	۴,۵۸۸,۱۳۱,۰۰۰	(۵۵۰,۳۵۴,۴۷۲)	۴,۰۳۷,۷۷۶,۵۲۸	.	.	
نفت بهران	۱۳۹۸/۰۴/۱۶		.	.	.	.	.	۱۵۸,۵۶۷,۵۵۳	
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۸/۰۵/۳۱		.	.	.	.	.	۵۵,۳۳۷,۹۶۶	
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۸/۰۴/۳۱		.	.	.	.	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
پتروشیمی فناوران	۱۳۹۸/۰۴/۲۲		.	.	.	.	.	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۸/۰۴/۳۰		.	.	.	.	.	۲۹۹,۷۹۴,۶۶۱	
کشت و صنعت چین چین	۱۳۹۸/۰۷/۳۰		.	.	.	.	.	۷۳,۸۰۳,۴۱۶	
پالایش نفت شیراز	۱۳۹۸/۰۴/۲۶		.	.	.	.	.	۳۸۹,۳۰۱,۸۷۵	
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۸/۰۹/۲۸		.	.	.	.	.	۴۲۸,۲۲۰,۹۱۷	
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۸/۰۵/۳۰		.	.	.	.	.	۵۵۳,۷۲۹,۴۵۶	
نفت سپاهان	۱۳۹۸/۰۴/۲۴		.	.	.	.	.	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
مبین انرژی خلیج فارس	۱۳۹۸/۰۴/۲۹		.	.	.	.	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۳۹۸/۰۴/۰۲		.	.	.	.	.	۱,۴۴۹,۵۰۰	
جمع									
					(۶۱۶,۳۲۱,۵۰۶)	۴,۶۹۸,۱۵۸,۶۹۴	۸۷,۶۳۵,۰۵۴	۳,۰۰۰,۱۲۶,۸۹۸	
									۵,۳۱۴,۴۸۰,۲۰۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

تو در راهی، بشک.

پانک ایران زمین
پانک ایران زمین
پانک اقتصاد نوین

سود لورق مشارکت و اجاره.

تعديل سود سيمر ده پاتکي
تعديل سود سهام درياختن
تعديل کارمزد کارگزاری

۱۳۰۲ - صلح تمسبل: کارواند کرماند حمله و کارواند بر رانشی بر کارواند کرماند است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

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

۲۲- سایر هزینه ها

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

هزینه برگزاری مجامع

هزینه های نرم افزار

هزینه تصفیه

سایر هزینه ها

هزینه تنزیل سود سپرده بانکی

هزینه خدمات بانکی

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	مدیر
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	ریال	ریال
ریال	.	(۱۳۷,۲۱۷,۹۸۹,۵۶۵)
۸۶,۶۷۷,۵۰۳,۴۸۶	۱۸۶,۹۷۵,۵۰۱	۲۰۷,۱۷۳,۳۴۷,۲۶۲
(۳۷,۸۰۶,۹۱۸,۸۰۱)	(۱۰,۶۹۵,۴۰۶,۶۸۷)	(۸۹,۰۲۲,۰۴۵,۷۷۵)
۴۸,۸۷۰,۵۸۴,۶۸۵	(۱۰,۵۰۸,۴۳۱,۱۸۶)	(۱۹,۰۶۶,۶۸۸,۰۷۸)

خالص دارایی ها-تغییرات ناشی از عملکرد

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۳۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

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

۳۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مابده طلب (بدهی) - ریال
		بویع معامله	ارزش معامله		
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر سابق صندوق	کارمزد ارکان	۰	طی دوره	(۱۸۳,۱۲۷,۹۳۱)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۳,۰۵۱,۱۳۶,۰۴۳	طی دوره	(۴,۲۴۰,۵۴۱,۶۰۶)
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام	متولی سابق صندوق	کارمزد ارکان	۴۱۰,۹۵۸	طی دوره	(۹۸,۸۴۴,۴۱۴)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۹,۷۸۵,۵۴۴	طی دوره	(۱۲۶,۵۷۳,۶۱۶)
موسسه حسابرسی بهمند	متولی	کارمزد ارکان	۷۴,۳۴۹,۷۲۸	طی دوره	(۷۴,۳۴۹,۷۲۸)

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ تصویب صورت‌های مالی

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

۳۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

