

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

فهرست مندرجات

۴

شماره صفحات

(۱) الی (۳)

الف- گزارش حسابرس مستقل

ب- صورتهای مالی:

(۱)

فهرست و مصوبه ارکان صندوق

(۲)

صورت خالص داراییها در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

(۳)

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

(۴) الی (۲۱)

یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ آذر 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، اظهار نظر 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 در باره 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 اظهار نظر 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 اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش کند.



اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۳۰ آذر 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 سال قبل بهبود قابل ملاحظه داشته که در نتیجه آن عملیات صندوق در سال مالی مورد گزارش منجر به ۹۸ میلیارد ریال سود (سال قبل مبلغ ۱۴۹ میلیارد ریال زیان) گردیده است. بهبود شرایط سودآوری صندوق در سال جاری و آتی متاثر از وضعیت بازار سرمایه 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 امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه‌ها و بخشنامه‌های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۶-۱- 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 و موتوژن) به نتیجه نرسیده است.

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

۶-۳- مفاد ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۸ درخصوص تسویه مطالبات از کارگزاران ظرف دو روز کاری 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 موارد با اهمیت عدم کفایت رویه‌های کنترلهای داخلی صندوق برخورد نشده است.

۹- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ صندوق سرمایه‌گذاری 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 ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.



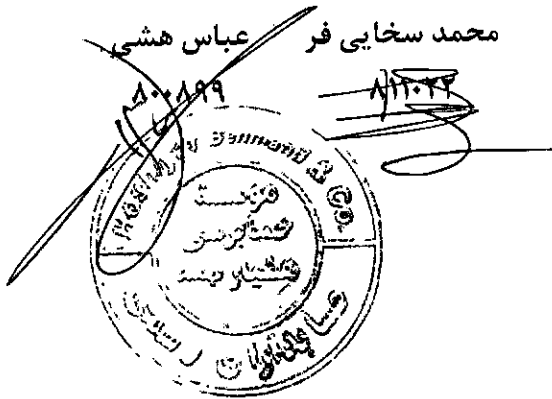
۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ هیات دولت ابلاغی آذر ماه ۱۳۹۹) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به اینکه طبق مفاد امین نامه و ماده ۴۰ اساسنامه صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سبا، استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوقهای سرمایه گذاری پیش بینی نگردیده، لذا اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیر صندوق می باشد که اظهار نظر نسبت به رعایت مقررات مزبور از جانب مدیر صندوق نیز بر عهده حسابرس مدیر صندوق بوده، ضمن آنکه دسترسی به کلیه مستندات مرتبط با رعایت مقررات مزبور و اظهار نظر نسبت به آن برای این موسسه امکان پذیر نیست.

۷ اسفند ماه ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

محمد سخایی فر

عباس هشی





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

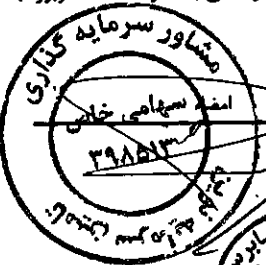
مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین ، مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیا
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیا
	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 سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 ۱۴۰۱/۱۰/۱۵ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	حسین صفری مقدم
متولی صندوق	حسابرسی بهمند	علی مشرقی



تلفن: ۰۳-۳۵۰۳۰۳۲۲ فکس: ۰۳-۳۵۴۰۳۰۲۲

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۴۷۴,۱۷۹,۱۶۹,۶۶۹	۴۳۱,۳۲۷,۱۹۲,۰۲۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۲,۰۲۰,۹۵۴	۴۷,۷۴۵,۴۵۶,۹۰۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
	۴۲,۲۷۴,۴۲۸,۳۲۷	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۴,۳۴۲,۶۴۳,۶۳۷	۱۳,۷۸۹,۲۲۷,۵۴۷	۸	حسابهای دریافتی
۵۲۷,۳۷۴,۲۷۰	۵۷۲,۷۶۷,۱۵۱	۹	سایر دارایی ها
۸۶۴,۰۴۳,۴۴۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۶۴,۳۰۶,۲۸۲	۱۰,۵۸۲,۹۴۳,۸۲۳	۱۱	جاری کارگزاری
۴۹۰,۰۳۱,۶۶۸,۲۵۹	۵۴۷,۳۴۲,۰۱۵,۷۹۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱۳,۱۸۲,۹۷۴,۳۵۱	۷,۶۸۲,۱۵۱,۴۸۶	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۲,۵۰۵,۹۳۶,۶۹۲	۷,۳۹۵,۳۵۱,۵۷۹	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۵,۶۸۸,۹۵۶,۰۴۳	۱۵,۰۷۷,۵۴۸,۰۶۵		جمع بدهی ها
۴۷۴,۳۴۲,۵۱۳,۲۱۶	۵۳۲,۲۶۴,۴۶۷,۷۳۱	۱۵	خالص دارایی ها
۳,۷۶۷,۲۵۶	۴,۵۴۸,۶۸۶		خالص دارایی های هرواحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جذابی لایندر صورت های مالی است

Handwritten signature



Handwritten signature



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
صورت های مالی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

درآمد حد	پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۲,۲۴۶,۷۰۰	۱۳,۷۴۲,۴۶۹,۳۰۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۱۶۴,۶۳۱,۳۲۲,۹۱۱)	۵۲,۹۰۸,۳۵۹,۴۱۱
سود سهام	۱۸	۳۲,۱۵۸,۷۳۳,۳۳۷	۳۲,۹۱۲,۰۴۴,۱۸۴
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹	۴۱۲,۲۲۸,۰۰۷	۴۶۰,۳۸۲,۹۷۲
سایر درآمدها	۲۰	۸۵۷,۲۸۰,۶۵۵	۲۴۸,۸۳۰,۹۵۱
جمع درآمدها		(۱۳۱,۲۰۰,۸۳۴,۲۱۲)	۱۱۱,۴۹۲,۰۸۶,۸۴۴
هزینه حد			
هزینه کلرزد آرکان	۲۱	۱۲,۱۵۹,۴۸۲,۳۴۳	۱۱,۳۷۴,۳۸۵,۵۲۹
سایر هزینه ها	۲۲	۸۹۶,۱۸۸,۲۳۵	۱,۲۳۶,۳۷۲,۰۱۹
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		(۱۴۴,۲۵۶,۵۰۲,۷۹۰)	۹۸,۸۸۱,۳۲۹,۳۰۶
هزینه مالی	۲۳	۲,۹۴۶,۶۳۰,۳۹۷	(۷۶,۴۲۶,۶۸۲)
سود (زیان) خالص		(۱۴۹,۲۰۳,۱۳۵,۱۸۷)	۹۸,۸۰۵,۰۰۲,۵۹۴
بازده میانگین سرمایه گذاری		-۳۵.۰۳%	۱۹.۶۹%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲		-۳۱.۳۸%	۱۸.۵۷%

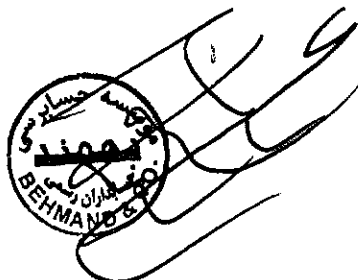
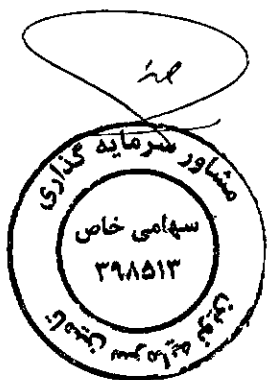
صورت گردش خالص دارایی‌ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۶۶۸,۲۱۶,۱۳۵,۷۳۶	۱۳۶,۷۵۵
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۹,۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۸۵
واحد های سرمایه گذاری لهتال شده طی سال	(۲۰,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۴۲۸)
سود خالص طی سال	(۱۴۹,۲۰۳,۱۳۵,۱۸۷)	-
تعدیلات	(۳۲,۸۲۷,۴۸۸,۳۳۳)	-
خالص دارایی‌های طی سال	۴۷۶,۳۳۲,۵۱۲,۲۱۶	۱۳۵,۹۱۲

پادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری - سود (زیان) خالص میانگین موزون (ریال) و نحوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال / - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و لهتال : سود (زیان) خالص دارایی‌های پایان سال / دوره



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۲۲/۱۱۸۵۶۹ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۲ 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 صورت‌های مالی دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه 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

هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود. ۱۳۹۹/۰۱/۱۸



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه 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 علی‌الحساب 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 علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب، 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه 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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
مدیر	الف: کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام به‌علاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا 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 مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق یا 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 حسابهای 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 ۱۰۱ 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.
حائزین	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 $(\frac{365}{10000}) \times 0.003$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. ژ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰.۲ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسیده محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت هر کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجاری 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 ۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه. ۲- مبلغ ۵۰.۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد سرمایه‌گذاری ۳- مبلغ ۸.۰۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار. ۴- سالانه ۲۵۰.۰۰۰ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال. ۵- سالانه ۱۵۰.۰۰۰ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال. ۶- سالانه ۵۰.۰۰۰ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه 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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		صنعت
	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
لاستیک و پلاستیک	۲۸,۴۴۳,۷۶۸,۵۹۴	۹۵,۶۷۲,۲۷۲,۵۷۲	۱۶,۵۹۰,۷۳۲,۶۷۰	۳۰.۳٪	
بانکها و موسسات اعتباری	۹۸,۱۰۰,۲۷۸,۰۸۲	۹۵,۷۴۵,۷۴۰,۴۲۹	۷۲,۲۲۶,۱۴۰,۱۱۰	۱۳.۲۰٪	
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۵۰,۱۶۹,۳۳۵,۸۶۲	۳۹,۲۳۴,۴۲۱,۴۹۲	۵۹,۵۰۵,۴۱۶,۴۸۰	۱۰.۸۷٪	
محصولات شیمیایی	۲۰,۶۵۵,۵۴۵,۹۵۵	۲۲,۸۴۳,۸۱۳,۳۷۹	۲۳,۳۰۶,۴۹۸,۵۸۰	۴.۲۶٪	
فناوری‌های گسسته به نهاد‌های مالی واسط	۱۰,۱۹۷,۸۹۵,۶۱۷	۱۱,۸۰۰,۳۲۲,۲۹۷	۳۰,۵۴۶,۵۷۸,۱۲۷	۵.۵۸٪	
خودرو و وسایل نقلیه	۲۱,۵۸۵,۶۶۰,۴۱۵	.	۲۷,۱۳۲,۸۵۱,۳۹۳	۴.۹۶٪	
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۶,۳۳۷,۳۹۷,۹۴۱	.	۱۵,۰۷۱,۷۸۶,۱۰۰	۲.۷۵٪	
کاشی و سرامیک	۴,۴۲۷,۲۶۱,۸۳۰	۱,۸۵۴,۸۷۶,۹۰۶	۴,۶۱۵,۵۱۳,۳۳۹	۰.۸۴٪	
سود و محصولات دارویی	۴۴,۲۶۴,۵۸۱,۰۶۷	۹۹,۸۳۶,۳۶۵,۷۱۴	۲۲,۵۱۹,۳۵۸,۰۲۵	۴.۱۱٪	
سرمایه کلان‌بها	۲۷,۹۶۳,۲۳۶,۶۲۹	۷۲,۳۴۸,۶۸۸,۲۹۱	۳۶,۰۲۱,۹۳۱,۵۲۰	۶.۵۸٪	
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۳۳,۸۵۸,۷۷۱,۴۵۰	۱۰,۲۴۰,۴۵۸,۴۰۱	۳۸,۴۰۸,۸۵۷,۳۹۰	۷.۰۲٪	
سیمان، آهک و گچ	۲۶,۵۹۹,۰۵۲,۳۹۲	۴۴,۸۸۷,۳۳۴,۶۴۷	۲۴,۱۲۷,۱۲۳,۵۲۰	۴.۴۱٪	
فلزات اساسی	۴۲,۲۱۰,۸۲۷,۸۱۷	۵۵,۹۲۳,۷۹۲,۰۳۹	۵۹,۶۵۱,۳۵۵,۹۸۵	۱۰.۹۰٪	
رایانه و تجهیزات وابسته به آن	۲,۰۵۵,۲۹۲,۶۲۸	۱,۶۶۱,۴۴۴,۲۴۵	۱,۶۰۳,۰۴۸,۷۶۵	۰.۳۹٪	
محصولات غذایی و آشامیدنی نه جز قند و شکر	.	۱۳,۶۰۹,۷۸۳,۱۷۰	.	۰.۰۰٪	
استخراج کانه‌های لیزی	.	۱۴,۶۵۸,۰۳۸,۵۸۷	.	۰.۰۰٪	
سایر محصولات کانی غیر فلزی	.	۴۰۲	.	۰.۰۰٪	
واسطه‌گری‌های پولی و مالی	.	۱۶,۱۸۳,۷۶۸,۷۵۲	.	۰.۰۰٪	
	۴۲۶,۸۶۸,۹۰۶,۱۷۹	۵۹۷,۵۰۱,۸۳۲,۴۲۴	۴۳۱,۳۲۷,۱۹۲,۰۲۴	۷۸.۸۰٪	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نرخ سود	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۰٪	۵۳,۰۳۰,۹۵۴	۴,۰۸۶,۶۴۹,۴۶۲
۸٪		۴۳,۶۵۸,۸۰۷,۴۴۲
	۵۳,۰۳۰,۹۵۴	۴۷,۷۴۵,۴۵۶,۹۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

تاریخ سررسید	نرخ سود	پهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۳/۱۰/۲۴	-	۲۲,۴۸۱,۸۴۱,۸۶۶	.	۲۳,۸۴۲,۷۵۰,۹۶۷	۴.۳۶٪	۲۳,۸۴۲,۷۵۰,۹۶۷	۴.۳۶٪
۱۴۰۱/۱۱/۱۰	-	۱۶,۴۷۸,۷۹۱,۳۳۲	.	۱۹,۴۳۱,۶۷۷,۳۷۰	۳.۵۶٪	۱۹,۴۳۱,۶۷۷,۳۷۰	۳.۵۶٪
	-	۴۰,۹۶۰,۶۳۳,۰۹۸	.	۴۳,۲۷۴,۴۲۸,۳۳۷	۷.۹۱٪	۴۳,۲۷۴,۴۲۸,۳۳۷	۷.۹۱٪



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل
	ریال		درصد
۱۴,۳۴۳,۶۴۳,۶۳۷	۱۳,۷۷۹,۷۷۲,۸۱۰	(۵۵۲,۲۰۸,۳۸۳)	۲۵٪
	۹,۴۵۳,۷۳۷	(۵۱,۸۰۷)	۲۰٪
۱۴,۳۴۳,۶۴۳,۶۳۷	۱۳,۷۸۹,۲۲۷,۵۴۷	(۵۱,۸۰۷)	

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپرده بانکی

۹- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۶۸,۷۱۳)	۴۶۸,۷۱۳	.	.
۱۶,۸۳۵,۵۲۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۶۴۱,۵۴۸	۴۱,۲۰۳,۹۸۰
۵۱۰,۸۹۷,۴۵۵	۱,۰۴۹,۸۳۴,۲۴۷	۱,۰۲۹,۱۶۸,۵۲۱	۵۳۱,۵۶۳,۱۷۱
۵۲۷,۲۷۴,۲۷۰	۱,۲۵۰,۳۰۲,۹۶۰	۱,۲۰۳,۸۱۰,۰۷۹	۵۷۲,۷۶۷,۱۵۱

مخارج مجامع
مخارج عضویت در کانون
مخارج نرم افزار

پیش پرداخت هزینه شامل مخارج برگزاری مجامع و آزمون نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها مستهلاک نشده و به عنوان پیش پرداخت به سال‌های آتی منتقل می‌شود.
۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸۶۴,۰۴۳,۴۴۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۶۴,۰۴۳,۴۴۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری بانک اقتصاد نوین ۱-۳۵۳۵۳۵۵-۲-۱۰۶

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶,۴۴۰,۰۸۵	.	.	۲۶,۴۴۰,۰۸۵
(۱,۷۸۰)	.	.	(۱,۷۸۰)
۲۷,۸۶۷,۹۷۷	۳۰۸,۹۴۹,۹۰۱,۷۷۲	۳۱۹,۴۶۸,۵۳۹,۳۲۳	۱۰,۵۵۶,۵۰۵,۵۲۸
۶۴,۳۰۶,۲۸۲	۳۰۸,۹۴۹,۹۰۱,۷۷۲	۳۱۹,۴۶۸,۵۳۹,۳۲۳	۱۰,۵۸۲,۹۴۳,۸۳۳

کارگزاری بانک سپه
کارگزاری بانک اقتصاد نوین
کارگزاری تامین سرمایه نوین

۱۱-۱- مانده جاری کارگزاری تامین سرمایه نوین در مهلت مقرر موضوع ابلاغیه ۱۱۰۲۰۲۰۳ ظرف دو روز کاری تسویه شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	مدیر
	۱۲,۶۰۳,۹۱۳,۰۰۲	۶,۹۰۰,۶۵۱,۶۶۱	
	۱۹۸,۳۳۹,۰۴۲	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
	۳۸۰,۷۲۲,۳۰۷	۳۸۱,۴۹۹,۸۲۵	حسابرس
	<u>۱۳,۱۸۲,۹۷۴,۳۵۱</u>	<u>۷,۶۸۲,۱۵۱,۴۸۶</u>	

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
	ریال	ریال		
	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰		بابت درخواست صدور
	<u>۴۵,۰۰۰</u>	<u>۴۵,۰۰۰</u>		

۱۳-۱- 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 پرداختی و ذخایر

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
	۱,۱۷۷,۱۴۱,۹۶۵	۱,۰۰۵,۵۸۶,۷۳۷	کارمزد مدیر بابت امور صندوق
	.	۳,۶۹۲,۱۳۴,۰۴۳	کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد
	۳۵,۳۸۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
	۱,۳۵۱,۳۶۴,۷۸۰	۱,۳۵۱,۳۶۴,۷۸۰	ذخیره تصفیه
	۳۴,۹۸۳,۹۴۷	۵,۴۸۸,۶۳۶	بدهی بابت هزینه‌های نرم‌افزار و سایت
	۷,۱۶۶,۰۰۰	۱,۴۳۹,۹۷۷,۳۹۳	وجوه واریزی ناشخص
	<u>۲,۵۰۵,۹۳۶,۶۹۲</u>	<u>۷,۳۹۵,۳۵۱,۵۷۹</u>	

۱۴-۱- طبق ابلاغیه ۱۴۰۲/۰۹/۲۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۲ کارمزد مدیر صندوق تغییر یافت.

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۷۰,۵۷۵,۳۵۸,۰۰۵	۱۲۴,۹۱۲	۵۳۷,۷۱۵,۷۸۱,۷۳۱	۱۱۶,۰۱۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳,۷۶۷,۳۵۴,۲۱۱	۱,۰۰۰	۴,۵۴۸,۶۸۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۴۷۴,۳۴۲,۵۱۲,۲۱۶</u>	<u>۱۲۵,۹۱۲</u>	<u>۵۴۲,۲۶۴,۴۶۷,۷۳۱</u>	<u>۱۱۷,۰۱۵</u>	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱



۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	ریال
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۳.۷۶۲.۴۶۹.۳۰۶
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۰.۵۶۷.۲۲۲
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۳.۲۴۶.۷۰۰

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام

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

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	حالیات	کاربود	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱,۳۱۲,۱۴۶,۰۹۲	۷۳,۳۲۹,۹۹۹	۱۳,۷۷۵,۵۰۹	۱۳,۰۹۸,۸۸۸,۴۰۰	۱۴,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
(۳۷۷,۰۷۰,۴۰۰)	(۱,۳۸۴,۸۰۵,۱۸۷)	۳۷,۶۳۶,۰۰۵	۵,۳۴۹,۱۳۳	۶,۸۷۲,۴۴۸,۴۹۹	۵,۵۲۵,۵۲۰,۴۰۰	۸۷۵,۷۷۴
.	(۳۹۲,۰۰۰,۱۴۹)	۲۶,۵۶۶,۳۴۳	۵,۰۴۷,۴۸۲	۵,۵۷۲,۶۲۸,۲۵۰	۵,۲۱۳,۲۴۸,۹۰۶	۲,۰۰۰,۰۰۰
.	۶۶,۴۴۱,۳۹۰	۴۰,۶۲۰,۳۶۵	۷,۷۱۹,۶۲۷	۸,۰۱۱,۲۶۷,۸۹۸	۸,۱۲۴,۰۵۹,۱۸۰	۱,۱۵۴,۶۵۹
.	(۸۰,۲۸۸,۶۲۲)	۷,۴۶۲,۷۵۲	۱,۴۱۷,۸۸۹	۲,۲۸۶,۵۵۴,۷۵۱	۱,۴۹۳,۵۵۰,۷۷۰	۱۷۹,۸۰۳
(۲,۱۶۰,۰۲۶,۸۲۸)	۵,۲۸۳,۵۵۹,۶۲۴	۱۷۸,۱۳۴,۷۷۰	۳۳,۳۵۵,۳۵۸	۳۰,۱۳۱,۴۱۴,۱۵۸	۲۵,۶۲۶,۹۵۲,۸۱۰	۲,۳۹۸,۰۸۳
(۳۲۲,۰۰۵,۴۰۰)	۳,۶۷۵	.	.	۱۷,۴۳۰	۲۱,۱۰۵	۱۵
۲,۹۵۴,۹۵۸,۳۶۱	(۲,۹۹۵,۵۸۲,۷۹۴)	۲۵,۴۸۷,۱۱۱	۶,۷۲۲,۴۴۳	۱,۰۰۵,۷۷۵,۴۴۰	۷,۰۹۷,۴۲۲,۳۰۰	۷۲۲,۷۰۰
.	(۲,۰۰۲,۴۷۸,۸۱۴)	۲۵,۱۴۸,۹۷۸	۴,۷۷۸,۱۵۷	۷,۲۰۲,۴۴۷,۵۷۹	۵,۰۲۹,۷۹۵,۹۰۰	۶۵۵,۴۰۱
.	۱۲,۹۵۵,۹۸۴	.	۸۴۸,۸۷۹	۴,۵۱۳,۶۵۳,۱۳۷	۴,۵۲۷,۴۵۸,۰۰۰	۲۹۹,۰۰۰
۵,۳۳۶,۹۸۳,۳۸۹	۴,۸۶,۵۶۶,۶۱۵	۲۲,۷۷۸,۹۰۱	۴,۳۲۷,۹۱۶	۴,۰۴۲,۰۷۳,۲۱۸	۴,۵۵۵,۷۸۰,۷۶۰	۲۱۷,۵۵۴
.	۲۲۹,۳۵۸,۸۰۳	۱,۶۶۶,۰۵۴	۳۱۶,۵۴۱	۱۰,۱۹۶,۳۹۲	۳۳۲,۲۱۰,۷۹۰	۵۶,۳۹۹
.	۸,۶۰۳,۱۴۱,۰۰۳	۲۴,۴۴۴,۹۵۵	۲۵,۳۴۴,۸۲۴	۱۷,۹۱۷,۲۸۶,۰۴۲	۲۶,۶۷۹,۱۶۷,۷۶۰	۴,۵۲۳,۳۳۳
(۶,۴۲۸,۸۷۴)	(۳,۶۸۷,۸۴۰,۸۷۴)	۲۹,۱۲۱,۱۳۹	۵,۵۲۳,۸۷۳	۶,۰۵۸,۲۶۴,۳۶۶	۵,۸۲۲,۳۳۲,۳۲۰	۹۰,۵۵۹۱
۹۷۴,۳۲۲,۷۵۱	۱,۷۰۳,۵۵۲,۳۲۹	۲۸,۰۵۲,۳۳۳	۵,۳۳۰,۰۲۱	۳,۸۷۲,۷۲۳,۰۵۷	۵,۶۱۰,۶۴۸,۷۶۰	۵۸۰,۷۶۳
۵,۵۱۸,۸۱۸,۳۳۴	(۳,۳۰۵)	.	.	۱۲,۵۰۵	۹,۲۰۰	۲
(۱,۷۲۶,۱۴۶,۳۸۱)	۴,۷۱۹,۵۶۳,۸۱۳	۱۵۳,۸۵۱,۷۲۰	۲۱,۳۳۱,۶۶۶	۲۵,۵۶۷,۳۷۷,۵۴۱	۲۰,۷۷۰,۲۴۴,۵۵۰	۱,۴۸۷,۸۲۹
.	(۲,۰۰۹,۰۰۰,۶۳۸)	۱۴۸,۱۲۵,۷۲۳	۲۸,۱۴۲,۶۰۳	۳۱,۵۴۰,۱۱۱,۹۵۲	۲۹,۶۲۵,۵۴۴,۰۰۰	۱,۸۱۸,۸۵۵
.	(۲,۷۱۰,۳۸۸,۸۵۴)	۲۸,۷۷۹,۷۹۹	۵,۴۶۸,۰۲۰	۸,۴۳۲,۱۰۰,۵۶۴	۵,۷۵۵,۹۵۹,۵۲۹	۱,۹۷۱,۰۳۸
(۳۴۸,۱۱۰,۷۵۲)	(۳۲۹,۶۶۶,۹۰۸)	۱۸,۰۰۹,۷۹۸	۲,۴۲۱,۷۴۸	۳,۹۱۰,۱۹۵,۰۸۰	۳,۶۰۰,۱۰۵,۹۱۸	۱,۲۰۰,۰۰۰
.	۳,۷۳۷,۱۹۳,۹۹۴	۹۲,۵۶۶,۶۰۵	۱۸,۵۳۳,۲۱۸	۱۵,۶۶۰,۰۲۲,۸۱۶	۱۹,۵۱۳,۳۳۰,۷۹۳	۶,۹۸۲,۰۵۲
۹,۵۲۳,۳۲۴,۴۵۰	۱۳,۰۷۶,۷۷۹,۳۱۴	۹۶۵,۶۹۵,۳۱۰	۲۰,۵۰۰,۲۸,۸۲۶	۲۰,۵۰۰,۲۸۶,۷۱۵	۲۱۹,۴۵۶,۷۲۰,۹۵۱	۲۹,۸۲۸,۸۵۱



مندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۵۳۳,۴۹۹,۴۵۰	۱۳,۰۷۶,۷۷۹,۱۱۲	۹۶۵,۶۵۵,۳۱۰	۲۰۵,۰۲۸,۸۲۶	۲۰,۵۱۰,۳۸۶,۷۱۵	۲۱۸,۳۵۶,۷۳۰,۸۵۱	۲۹,۸۲۸,۸۵۱
۱,۶۲۸,۸۲۶,۴۰۱	۳۳۵,۵۲۶,۸۴۰	۱۲,۵۵۵,۳۰۳	۲,۳۷۱,۱۲۹	۲,۵۶۲,۱۲۲,۰۵۹	۲,۸۱۷,۰۶۵,۳۳۱	۶۰۰,۰۰۰
	(۱,۸۱۶,۳۳۲,۱۹۶)	۵۸,۱۱۲,۸۰۶	۱۱,۰۴۱,۳۹۹	۱۳,۳۶۸,۷۶۰,۰۹۱	۱۱,۶۲۲,۵۸۱,۲۰۰	۱,۶۸۱,۲۵۴
	۱,۶۰۴,۵۵۵,۰۹۷	۲۸,۹۳۵,۸۰۱	۵,۴۹۷,۶۹۳	۴,۱۲۸,۱۷۰,۶۴۹	۵,۷۷۸,۱۵۹,۳۴۰	۶۵۰,۰۰۰
۹۷۲,۰۰۰,۱۷۹	(۲۰۵,۲۲۱,۸۵۷)	۶,۶۷۸,۰۹۳	۱,۳۲۰,۸۰۶	۱,۴۴۲,۱۳۱,۵۵۰	۱,۲۹۵,۶۱۸,۵۹۰	۱۲۲,۴۱۸
	(۳۳۱,۷۱۹,۸۲۰)	۵۷,۷۳۲,۷۶۶	۱۰,۶۶۸,۳۲۹	۱۱,۷۰۹,۵۷۸,۵۸۱	۱۱,۵۲۶,۵۶۰,۶۶۴	۲,۹۲۵,۶۴۴
	۱,۳۳۱,۷۸۹,۵۸۸	۲۵,۹۶۶,۰۷۴	۲,۹۲۲,۲۵۴	۳,۸۴۰,۸۲۵,۸۲۴	۵,۱۲۳,۱۱۲,۹۴۰	۲۹۵,۸۲۸
	۳۳۵			۲,۳۲۲	۲,۵۵۷	۱
	(۳۳۲,۹۳۷,۰۵۵)	۶۲۰,۰۰۰	۱,۱۹۶,۹۹۵	۱,۵۷۶,۴۲۰,۱۰۰	۱,۳۶۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
۱۵,۰۷۶,۰۱۴						۱
(۱۱۸,۷۸۸,۹۷۵)						
(۱۰,۳۶۹,۴۸۶,۵۵)						
(۱۷,۰۳۵,۴۵۳)						
۸۱,۵۶۸						
(۳,۳۳۱,۰۰۵,۳۳۸)						
۶۴۵,۹۲۹,۹۶۹						
۲,۷۵۲,۸۷۲,۰۰۰						
(۳۵,۰۳۹,۱۰۰)						
۳,۶۸۹,۲۷۸						
(۱۱,۹۲۴,۳۷۵,۰۰۰)						
(۵۱۸,۰۴۲,۸۲۵)						
(۵۰,۳۸۸,۴۹۴)						
۷۳,۰۵۱						
(۹۲۵,۴۴۲,۸۹۸)						
۲,۶۶۸,۳۳۵,۶۷۶						
۲,۵۳۵,۱۹۷,۶۶۶						
(۱,۳۸۵,۹۸۷,۲۶۵)						
(۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰)						
(۳۷۶,۱۷۰,۹۰۱)						
(۱۳۲,۳۱۵,۷۶۵)						
۲۲,۱۸۶,۹۲۵						
(۶,۹۸۸,۱۷۱,۴۷۵)						
۳,۵۵۲,۷۷۵,۵۸۹						
(۱۸۲,۳۵۲,۹۸۴)						
۴۱۰,۳۷۷,۷۶۲						
(۵۱,۳۳۷,۹۹۹,۰۰۰)	۱۳,۷۶۲,۶۶۹,۳۰۶	۱,۱۶۲,۸۰۶,۲۵۱	۲۴۲,۶۶۹,۱۳۹	۲۴۲,۸۰۱,۰۴۷,۸۹۱	۲۵۹,۰۷۸,۹۲۲,۳۷۲	۲۶,۲۲۲,۹۹۷

نقل از صفحه قبل
تأمین سرمایه نوین
سرمایه گذاری آتیه دماوند
سیمان شرق
تأمین سرمایه آسین
سرمایه گذاری سپه
سیمان صوفیان
بانک ملت
آهن و فولاد غدیر ایرانیان
صنعتی آما
بانک تجارت
انتزاری ملل
پتروشیمی بوعلی سینا
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
پارس خودرو
ج. معدنی و صنعتی گل گهر
گسترش نفت و گاز پارسیان
پتروشیمی ارومیه
مدیریت سرمایه گذاری کوشن
ج. تأمین سرمایه نوین
ج. سرمایه گذاری صندوق
سرمایه گذاری اقتصاد نوین
زغال سنگ یروده طبرستان
سرمایه گذاری صنعت نفت
اگوستینو ایران
پتروشیمی پارسین
تراوری زغال سنگ یروده طبرستان
سایپا
ایزیوگ پارسیان
تولید و تأمین کپسول ایران
محمولات کاغذی اهلیف
مخابرات ایران
ج. داروسازی تولید دارو
تأمین مسکن چوگان
سرمایه گذاری پویا
تراوری معدنی، ایل کیم، پارس
ج. تأمین سرمایه آهن
نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۱,۳۳۷,۹۹۹,۳۰۴) (۳۰,۵۷۵)	۱۲,۷۶۲,۶۶۹,۳۰۶	۱,۱۶۳,۸۰۶,۲۵۱	۲۴۲,۶۶۹,۱۳۹	۲۴۳,۸۰۱,۴۷,۸۹۱	۲۵۹,۰۷۸,۹۴۳,۴۷۲	۳۶,۰۲۳,۹۹۷
۱,۹۴۲,۳۴۵,۱۵۹						
۲,۷۸۵,۲۸۰,۴۷۳						
۱۰۴,۴۵۳,۰۱۱						
۷,۵۵۲,۷۵۵,۴۵۰						
۱,۱۳۶,۴۷۷,۰۰۵						
۲,۸۶۶,۹۲۴,۵۳۳						
۷۲۲,۷۹۲,۱۷۷						
۱۳۹,۸۹۲						
۸۰,۵۰۷						
(۷,۹۸۶,۹۴۸,۹۶۰)						
(۱۰۳,۷۲۰,۶۳۲)	۱۳,۷۶۲,۶۶۹,۳۰۶	۱,۱۶۳,۸۰۶,۲۵۱	۲۴۲,۶۶۹,۱۳۹	۲۴۳,۸۰۱,۴۷,۸۹۱	۲۵۹,۰۷۸,۹۴۳,۴۷۲	۳۶,۰۲۳,۹۹۷

نقل از صفحه قبل
فولاد مبارکه اصفهان
نورد آلومینیوم
حسکان سیستم
لیرینگ کارآفرین
موتورون
پانک سینا
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
فولاد کابوین
سپیدار سیستم آسیا
گسترش صنایع روی ایران
طنز ۱۱۲۷۱
جمع کل

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

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱,۵۸۸,۷۷۹					
۱۷,۵۶۶,۰۳۳					
۶۶,۸۱۲,۵۲۰					
۱۰۵,۹۶۷,۳۳۲					

استادخزانه ۱۰ ابورد ۹۹-۲۰۸۰۷۰
استادخزانه ۱۱ ابورد ۹۹-۲۰۹۰۶۰
استادخزانه ۱۲ ابورد ۹۹-۲۱۰۲۵۰
جمع کل



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
(۱۶۶,۶۳۱,۳۲۲,۹۱۱)	۵۰,۵۹۶,۵۶۶,۱۷۱
-	۲,۳۱۳,۷۹۵,۲۴۰
(۱۶۶,۶۳۱,۳۲۲,۹۱۱)	۵۲,۹۰۸,۳۵۹,۴۱۱

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

۱۷-۱ سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مطالبات	گاریزه	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۸,۵۵۲,۴۳۳,۵۹۰)	(۱,۲۱۷,۷۱۱,۲۵۰)	۱۱۷,۳۲۵,۰۰۰	۲۲,۳۱۰,۷۵۰	۴,۲۷۸	۲,۷۸۶	۱
(۱۵,۵۲۹,۵۶۹,۲۶۶)	(۳,۴۱۰,۵۶۶,۷۳۰)	۱۳۳,۵۰۹,۰۵۹	۲۷,۳۶۶,۷۲۱	۲۲,۱۲۷,۵۵۳,۰۰۰	۳۲,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
۵۳۳,۳۲۶,۵۳۰	۱,۳۶۱,۸۲۸,۵۰۰	۵۹,۷۳۰,۰۰۰	۱۱,۳۲۶,۸۰۰	۲۰,۹۴۱,۶۰۲,۸۱۶	۲۸,۷۰۱,۸۱۱,۸۶۶	۱۸,۰۹۶,۹۸۱
(۴۵۰,۴۳۲,۷۶۶)	۱,۵۹۶,۷۱۰,۳۲۳	۱۰,۹۲۰,۲۸۶۹	۲۰,۷۸۶,۵۴۵	۲۰,۱۵۴,۳۱۳,۰۱۳	۲۱,۸۸۰,۵۷۲,۸۰۰	۲۰۰,۰۰۰
(۵۰۷,۹۴۳,۹۳۰)	۳۷۹,۹۹۴,۵۸۹	۵۰,۸۶۵,۱۹۳	۹,۶۶۴,۳۸۷	۹,۷۳۲,۵۱۴,۴۷۱	۱۰,۱۱۷۳,۲۸۶,۶۰	۷۸-۱,۴۶۱
-	۲۶,۵۱۵,۵۲۵	۱,۳۷۷,۶۲۶	۲۲۷,۷۴۹	۲۲۷,۴۸۹,۴۰۰	۲۵۵,۵۲۵,۴۰۰	۴۴,۸۲۹
-	۵۵۲,۶۷۵,۲۵۵	۱۳۵,۱۹۸,۶۶۴	۲۵,۶۸۷,۷۴۶	۲۱,۳۵۸,۱۷۱,۰۱۵	۲۷,۰۳۹,۷۳۲,۸۸۰	۲,۸۶۷,۶۱۶
-	(۴۸۱,۷۵۰)	۳۵۱,۳۳۵	۶۶,۷۳۵	۷۰,۳۱۰,۷۸۰	۷۰,۳۴۷,۰۰۰	۷۰,۳۴۷
(۳۵,۵۱۳,۸۱۴,۹۲۹)	۵۷۴,۰۱۹,۲۶۸	۵۴,۷۳۶,۹۹۷	۱۰,۳۹۸,۱۲۹	۱۰,۳۰۶,۲۵۴,۹۲۶	۱۰,۹۲۵,۳۹۹,۲۲۰	۱,۳۱۲,۳۹۸
-	۲,۹۷۲,۷۹۲,۳۱۸	۱۶۲,۲۵۰,۰۵۰	۳۰,۸۷۷,۵۱۰	۲۹,۷۸۴,۱۴۰,۳۲۲	۳۲,۴۵۰,۰۱۰,۰۰۰	۴,۵۱۹,۵۰۰
(۵,۵۵۲,۵۶۲,۸۹۱)	۲,۳۶۰,۲۸۰,۵۳۱	۹۱,۵۲۸,۶۵۵	۱۷,۳۶۰,۴۴۴	۱۴۸,۶۵۳۱,۳۹۰	۱۸,۳۰۵,۷۳۱,۰۲۰	۲,۳۲۰,۱۱۸
۱,۵۷۳,۷۰۰,۴۳۶	۲۹	۱۱	۲	۲,۲۵۲	۲,۲۶۴	۱
-	(۳۸۸,۷۶۶,۱۱۶)	۱۲۶,۶۲۵,۸	۲,۳۹۵,۱۸۹	۲,۹۰۵,۲۶۳,۲۱۷	۲,۵۲۱,۲۵۱,۶۴۸	۱۰۰,۵۷۵,۷۲۲
-	(۱,۲۶۵,۶۱۱,۸۲۱)	۷۵۸۱,۰۰۰	۱۴۴,۲۰۹۰۰	۱۶,۳۲۷,۳۱۷,۱۴۱	۱۵,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۶,۴۳۴,۱۷۳,۴۴۴)	۱۲,۹۶۴,۴۷۰,۷۹۲	۱,۰۱۴,۶۷۱,۶۳۱	۱۹۲,۷۸۷,۶۰۰	۱۸۸,۷۶۴,۳۹۶,۵۳۱	۲۰۲,۴۴۴,۳۲۶,۵۵۲	۴۴,۴۱۷,۶۸۸

ح. سرمایه‌گذاری سپه
بانک اقتصاد نوین
بانک صادرات ایران
صنایع پتروشیمی کرمانشاه
ملی صنایع مس ایران
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی بهمن دیزل
ریخته‌گری تراکتورسازی ایران
تلمین سرمایه‌گذاری
داروسازی تولید دارو
پالایش نفت اصفهان
سهلمان شرق
پتروشیمی پارس
بانک سامان
تاپداتر خاورمیانه
جمع کل به منتهی به



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	
سود (زیان) تحقق نیافته تکمیلی	سود (زیان) تحقق نیافته تکمیلی	مالیات	کاربرد
ریال	ریال	ریال	ریال
(۵۹,۳۳۴,۱۷۳,۳۳۴)	۱۲,۹۶۴,۶۷۰,۷۹۲	۱,۰۱۴,۶۷۱,۶۳۱	۱۸۸,۷۶۴,۳۹۵,۵۲۱
.	۱۸۱,۱۳۳,۵۷۶	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۲,۳۸۴,۹۴۴
(۵,۷۲۴,۳۷۷,۸۲۶)	۲,۱۱۱,۲۸۴,۵۵۵	۲۹,۸۲۹,۰۴۱	۲,۸۱۹,۰۲۷,۰۴۶
۱	۱	۹,۳۶۵,۷۰۰	۱,۸۶۱,۹۴۴,۸۲۸
(۳,۸۱۳,۱۵۵,۹۱۸)	۱,۵۵۸,۱۰۹,۷۷۰	۳۷,۳۸۷,۱۵۳	۵,۸۷۴,۸۳۳,۱۷۸
(۳,۳۷۷,۸۵۵,۳۱۳)	(۳۳۲,۷۵۵,۵۹۱)	۱۸۶,۲۲۹,۳۸۶	۲۷,۴۵۷,۰۴۹,۸۲۲
(۹۵۰,۵۵۲,۶۷۴)	۲,۸۱۷,۰۸۴,۱۱۱	۱۷,۸۶۵,۲۷۸	۳,۳۶۲,۰۸۷,۳۸۸
(۵۲,۳۲۰,۵۲۶,۹۴۴)	۳,۸۱۲,۵۹۵,۳۲۲	۸۳,۴۵۰,۱۹۲	۱۲,۷۲۸,۱۳۷,۳۸۰
.	۱,۵۵۳,۹۵۹,۷۰۷	۵۱,۱۲۰,۰۰۰	۸۶۰,۹۰۲,۷۴۳
۸۴,۱۹۶,۴۱۰	۵,۹۲۴,۵۳۸,۰۰۰	۸۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵,۲۸۳,۴۳۳,۶۶۸)	۳۰,۹۱۶,۸۹۶	۳۰,۱۹۷,۹۱۵	۵,۶۹۴,۴۷۷,۵۴۸
(۸,۸۷۰,۶۱۷,۱۷۷)	۱۷,۶۹۵,۰۶۶,۳۲۹	۱۶۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۴,۷۷۵,۰۶۶,۳۳۶
.	۴۵,۳۸۶,۰۹۶	۱۷,۶۶۰,۰۰۰	۳,۳۱۷,۴۰۰
۵,۷۶۳,۳۳۱,۳۳۰	(۱,۳۹۶,۶۲۵,۱۵۷)	۱۵۳,۲۹۵,۸۵۶	۳,۳۲۵,۸۳۵,۴۰۴
.	۱,۴۵۹,۷۸۳,۸۶۵	۵۸,۵۳۳,۷۵۴	۳۱,۷۷۳,۳۷۴,۳۴۴
.	۴,۶۷۸,۰۲۵,۲۸۱	۱۲۲,۳۲۸,۵۱۷	۱۰,۱۷۹,۲۹۹,۹۶۷
.	(۴۵۲,۳۳۳,۸۶۰)	۸۰,۶۳۳,۳۳۰	۲۳,۶۱۸,۳۱۳,۰۴۹
۴۹۲,۹۰۱,۰۵۰	۲۶۲,۳۶۷,۳۳۳	۵۷,۵۱۰,۰۰۰	۲۰,۵۵۳,۲۹۶,۳۲۸
.	۱۹,۹۶۰,۱۵۵	۴,۴۰۹,۷۷۵	۱۱,۱۷۱,۱۹۵,۷۵۷
.	(۱۱۹,۳۴۵,۱۹۰)	۱,۳۳۴,۸۱۹	۸۵۶,۷۷۷,۲۱۳
(۳,۸۱۷)	.	۲۳۶,۵۱۶	۲۶۶,۸۷۲,۶۱۶
(۳۵۸۸۰,۸۰۱۱۳)	.	.	.
(۱۴۰,۳۷۰,۳۷,۴۳۸)	.	۱,۳۳۴,۸۱۹	.
(۳,۵۳۸,۸۱,۵۵۹)	.	.	.
(۱۶۰,۷۸۳,۲۸۶,۴۰۰)	۵۰,۵۹۴,۵۶۴,۱۷۱	۲,۱۷۰,۷۸۱,۵۶۹	۲۸۰,۷۳۲,۶۲۷,۸۷۲
			۴۳۲,۵۰۸,۹۵۰,۲۹۴
			۸۰,۱۳۴,۴۲۸

نقل از صفحه قبل
کاشی و سرامیک حافظ
سپهان سونیان
چینی ایران
پلک ملت
فولاد مبارکه اصفهان
سرمایه گذاری سپه
ایران باسکالپروپا
پست پلک ایران
پالایش نفت بندرعباس
پالایش نفت تهران
سرمایه گذاری سایپا
پالایش نفت لاون
تامین سرمایه نوین
توزیع دارو پخش
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
رایان هم افزا
پتروشیمی پردیس
صنایع مس افق کرمان
ج بانک سامان
فولاد خوزستان
نفت سپهان
کیمیا رو
پلک پارسین



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۶۰,۷۸۲,۲۸۶,۶۰۰)	۵۰,۵۹۴,۵۶۴,۱۷۱	۲,۱۷۰,۷۸۹,۵۶۹	۶۱۲,۲۱۳,۵۰۲	۲۸۰,۷۲۲,۶۲۷,۸۷۲	۴۳۲,۹۰۸,۹۵۰,۲۹۴	۸۰,۱۴۴,۴۴۸
(۳,۱۷۵,۳۳۹,۰۸۲)
(۱,۵۱۹,۰۰۶,۶۶۳)
(۳,۷۱۵,۵۱۲,۲۷۸)
(۳,۱۲۱,۳۹۵,۷۷۱)
(۳,۷۳۹,۶۶۵,۱۳۳)
۱۵,۷۳۵
۵۷۷,۴۲۶,۸۹۰
(۱,۴۵۸,۶۷۷,۷۸۰)
۲,۳۸۰,۶۶۲,۰۷۳
۷,۹۲۲,۴۴۵,۰۸۸
(۱۶۴,۶۳۱,۳۲۲,۹۱۱)	۵۰,۵۹۴,۵۶۴,۱۷۱	۲,۱۷۰,۷۸۹,۵۶۹	۶۱۲,۲۱۳,۵۰۲	۲۸۰,۷۲۲,۶۲۷,۸۷۲	۴۳۲,۹۰۸,۹۵۰,۲۹۴	۸۰,۱۴۴,۴۴۸

نقل از صفحه قبل
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
گالسهپین
سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران
سیمان سپاهان
سرمایه‌گذاری آتیه دماوند
کارخانجات تولیدی ششم‌زری
تلمین - سرمایه‌امین
سرمایه‌گذاری پارس آریان
توسعه سلبانه ی نرم افزاری دگین
مدانی و صنعتی چادرسلو

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲,۱۵۲,۸۸۶,۱۲۸	۲,۵۲۲,۶۲۰	۱۶,۴۷۸,۷۹۱,۳۲۲	۱۹,۴۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
.	(۶۳۹,۰۰۰,۸۹۸)	۴,۳۳۲,۲۸۲	۲۲,۴۸۱,۸۴۱,۸۶۶	۲۳,۸۲۷,۷۳,۲۵۰	۳۹,۳۲۵
.	۲,۳۱۳,۷۹۵,۲۴۰	۷,۸۵۴,۹۰۲	۴,۹۰۶,۶۳۳,۰۹۸	۴۳,۲۸۲,۹۳۳,۲۵۰	۵۹,۳۲۵

اسناد خزانه - م - بودجه ۹۹-۱۱۱۰-۰۱۱۱۰
اسناد خزانه - م - بودجه ۰۰-۳۱۰-۳۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
			سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیل	خالص درآمد سود سهام
سرمایه‌گذاری آتیه دماوند	۱۴۰۱/۰۱/۱۲۸	۱,۴۳۰,۳۵۴	۱,۵۰۰	۲,۱۴۵,۳۸۱,۰۰۰	.	.
سرمایه‌گذاری سپه	۱۴۰۰/۱۱/۲۴۵	۲,۹۳۵,۶۴۳	۱,۱۰۰	۳,۲۲۹,۲۰۷,۳۰۰	.	۲,۱۲۷,۹۲۵,۸۰۰
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۴۰۱/۰۴/۰۸	۱	۲۶۰	۲۶۰	۲۶۰	۱۸۶,۱۷۲,۴۹۷
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲	۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۱/۰۲/۲۳۹	۷۸۰,۱۴۱	۲,۴۰۰	۱,۸۷۲,۲۲۸,۴۰۰	.	۱,۸۷۲,۲۲۸,۴۰۰
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱,۲۲۹,۰۰۰	۱,۸۲۰	۲,۳۷۱,۱۷۰,۰۰۰	.	۲,۳۷۱,۱۷۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۳,۱۴۸,۳۸۴	۷۰۰	۲,۲۰۲,۷۹۸,۸۰۰	.	۲,۲۰۲,۷۹۸,۸۰۰
ایران ریسانا پتروبرابر	۱۴۰۱/۰۲/۰۵	۳,۱۱۲,۶۷۵	۲۶۵	۸۲۴,۵۵۸,۱۷۵	.	۷۹۸,۶۰۲,۴۲۰
کیمیپترو	۱۴۰۱/۰۲/۲۱	۸۷۷,۳۲۹	۱,۸۴۰	۱,۶۱۵,۲۰۵,۳۶۰	(۳۱,۸۲۷۰,۹۹۹)	۱,۵۸۳,۳۷۸,۳۶۱
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	۱۴۰۱/۰۳/۲۵	۱۵	۵۰	۷۵۰	.	۷۵۰
سیمان شرق	۱۴۰۱/۰۸/۳۵	۲,۳۲۰,۱۱۸	۱,۳۸۰	۳,۲۰۱,۷۶۲,۸۴۰	(۳۱۷,۵۷۹,۴۲۹)	۲,۸۰۴,۱۸۳,۴۱۱
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۲,۷۱۹,۵۰۰	۶۵۰	۱,۷۶۷,۶۷۵,۰۰۰	.	۱,۷۶۷,۶۷۵,۰۰۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۱/۰۲/۱۸	۱,۱۸۶,۳۸۶	۱,۵۹۰	۱,۸۸۶,۵۱۲,۷۴۰	.	۱,۸۸۶,۵۱۲,۷۴۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۳,۷۲۳,۴۴۴	۱,۷۰۰	۶,۳۲۹,۸۵۴,۸۰۰	.	۶,۳۲۹,۸۵۴,۸۰۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۲	۳۳۰	۶۶۰	.	۶۶۰
کالسیمین	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۳,۲۰۲,۶۱۴)	۱,۵۲۶,۷۹۷,۳۸۶
سیمان صولیان	۱۴۰۱/۰۲/۲۰	۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۰	۱,۳۸۶,۴۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۸۶,۴۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری سایپا	۱۴۰۱/۰۲/۲۱	۵,۵۹۳,۳۳۴	۲۰۰	۱,۱۱۸,۲۴۶,۸۰۰	.	۱,۱۱۸,۲۴۶,۸۰۰
بانک ملت	۱۴۰۱/۰۲/۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک صادرات ایران	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۸۰,۹۶,۹۸۱	۲	۳۶,۱۹۲,۹۶۲	.	۳۶,۱۹۲,۹۶۲
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	۳۶,۰۰۰	۱۳,۵۰۰	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۱/۰۲/۱۵	۲۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
مس، نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۷۲۳,۷۰۰	۲,۱۵۰	۱,۵۷۵,۳۰۵,۰۰۰	.	۱,۵۷۵,۳۰۵,۰۰۰
داروسازی تولید دارو	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۵	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۲,۰۰۰,۰۰۰
نفت سپاهان	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۱,۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران	۱۴۰۱/۰۵/۱۰	۶۵۵,۷۰۱	۱۸۰	۱۱۷,۹۷۲,۱۸۰	.	۱۱۷,۹۷۲,۱۸۰
پتروشیمی پارس	۱۴۰۱/۰۲/۲۳	۱	۲۷۰	۲۷۰	.	۲۷۰
تأمین سرمایه نوین	۱۴۰۱/۰۲/۱۰	۷,۹۳۷,۷۱۱	۶۵۰	۵,۱۵۹,۵۱۲,۱۵۰	(۳۲,۲۲۲,۷۸۶)	۵,۱۲۶,۲۸۹,۳۶۴
رایان هم افزا	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	۳۵,۳۶۵	۲,۸۰۰	۱۲۴,۳۸۷,۰۰۰	.	۱۲۴,۳۸۷,۰۰۰
تأمین سرمایه امین	۱۴۰۰/۱۰/۲۸	۱,۲۲,۴۱۸	۶۹۰	۸۴,۳۸۸,۴۲۰	.	۸۴,۳۸۸,۴۲۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۹۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰
موتوزن	.	.	.	.	.	.
مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.
سیمان سپاهان	.	.	.	.	.	.
بانک تجارت	.	.	.	.	.	.
سرمایه‌گذاری پارس آریان	.	.	.	.	.	.
فراآوری و ذغال سنگ پروده طلس	.	.	.	.	.	.
همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.
سرمایه‌گذاری پویا	.	.	.	.	.	.
کیزینگ پارس‌سان	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی ارومیه	.	.	.	.	.	.
سپیدار سیستم آسیا	.	.	.	.	.	.
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	.	.	.	.	.	.
گسترش صنایع روی ایرانیان	.	.	.	.	.	.
ذغال سنگ پروده طلس	.	.	.	.	.	.
کیزینگ کاراگون	.	.	.	.	.	.
جمع				۴۴,۴۴۲,۲۵۲,۵۶۷	(۵۵۲,۲۰۸,۳۸۳)	۴۲,۹۱۲,۰۴۴,۱۸۴
						۲۲,۱۸۸,۷۳۲,۲۲۷





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴۱۲,۳۲۸,۰۰۷	۴۶,۳۸۲,۹۷۲
۴۱۲,۳۲۸,۰۰۷	۴۶,۳۸۲,۹۷۲

سود سپرده های بانکی

۱۹-۱- سود سپرده سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
سود عملی	سود عملی	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
ریال	ریال	درصد	
۴۱۲,۳۲۸,۰۰۷	۱۶۵,۶۳۹,۲۴۱	۱۰	۱۳۸۷/۰۹/۲۳
.	۲۹۲,۶۸۸,۷۶۱	۸	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
۴۱۲,۳۲۸,۰۰۷	۴۶۰,۳۲۸,۹۷۲		

۲۰- سایر درآمد ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
تفاوت ارزش اسمی و تزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تزیل شده	پادداشت	پادداشت
ریال	ریال		
۳۲۵,۱۲۶,۸۸۸	.	۲۰-۱	تغییر کارمزد کارگزاری
۵۳۲,۱۵۳,۷۶۷	۴۲۸,۸۲۰,۹۵۱	۲۰-۲	تغییر سود سهام دریافتی
۸۵۷,۲۸۰,۶۵۵	۴۲۸,۸۲۰,۹۵۱		

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

۲۰-۲- سایر درآمد شامل درآمد مالی بانکی 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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مدیر
۱۰,۵۹۲,۷۸۵,۷۰۴	۱۱,۶۲۸,۷۶۰,۰۳۶	متولی
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۳۸۱,۴۹۹,۸۲۵	۳۸۰,۷۲۲,۳۰۷	
۱۱,۳۷۴,۲۸۵,۵۲۹	۱۲,۱۵۹,۴۸۲,۳۴۳	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه‌های نرم افزار
۱,۰۵۷,۵۶۶,۱۴۵	۵۴۷,۷۵۵,۸۲۴	هزینه تصفیه
.	۲۹۹,۹۲۳,۲۲۸	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۷۵,۶۴۱,۵۴۸	۲۳,۱۵۴,۴۷۲	سایر هزینه‌ها
۳,۱۶۴,۳۲۶	۵,۳۴۴,۷۱۱	
۱,۲۳۶,۳۷۲,۰۱۹	۸۹۶,۱۸۸,۲۳۵	

۲۳- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه مالی خرید اعتباری اوراق بهادار
۷۶,۴۲۶,۶۸۲	۴,۹۴۶,۶۳۰,۳۹۷	
۷۶,۴۲۶,۶۸۲	۴,۹۴۶,۶۳۰,۳۹۷	

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
۶۶۰,۸۳۵,۹۰۴	۳۶,۱۲۰,۸۶۸,۲۱۱	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۳۸,۵۹۴,۴۰۴,۹۸۳)	(۶۹,۹۴۸,۳۵۶,۵۴۴)	
(۳۱,۹۸۶,۰۴۷,۰۷۹)	(۳۳,۸۲۷,۴۸۸,۳۳۳)	





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تسلک	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	اشخاص وابسته
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	سهم			
۳۰/۰۹/۱۸	۳۰/۰۹/۱۸	۳,۴۲۲	۳,۴۲۲	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر صندوق
۳۰/۰۹/۲۷	۳۰/۰۹/۲۷	۲۵,۵۲۰	۲۱,۸۱۱	دارنده واحد ممتاز	مدیر صندوق	دارنده واحد ممتاز
۳۰/۰۹/۲۸	۳۰/۰۹/۲۸	۶۰,۰۴۰	۵,۱۱۶	دارنده واحد ممتاز	تأمین سرمایه نوین	دارنده واحد ممتاز
۳۰/۰۹/۲۸	۳۰/۰۹/۲۸	۱۰,۰۴۰	۰,۸۹	دارنده واحد ممتاز	توسعه صنایع پیشه‌ور (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز
۳۰/۰۹/۲۸	۳۰/۰۹/۲۸	۱۱,۴۵۰	۱۱,۴۵۰	دارنده واحد ممتاز	تیمه نوین	دارنده واحد ممتاز
				دارنده واحد ممتاز	سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین	دارنده واحد ممتاز

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شماره سند	تاریخ سند	شرح معامله	مبلغ	تاریخ تسویه	شرح تسویه	مبلغ تسویه
(۱۰.۵۹۲.۷۸۵.۷۰۴)	طی دوره	کارمزد ارکان	۱۰.۵۹۲.۷۸۵.۷۰۴		مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تأمین سرمایه نوین
(۳۸۱.۴۹۹.۸۷۵)	طی دوره	کارمزد ارکان	۳۸۱.۴۹۹.۸۷۵		حسابرس	موسسه حسابرسی هشیار بهمنند
(۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	طی دوره	کارمزد ارکان	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰		متولی	موسسه حسابرسی بهمنند
(۱۰.۵۵۶.۵۰۵.۵۲۸)	طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	۴۴۸.۸۷۸.۶۵۶.۳۶۹		کارگزاری	کارگزاری تأمین سرمایه نوین
		کارمزد خرید و فروش اوراق	۳۱۱.۶۲۳.۶۲۱			۲۷- رویه‌های بعد از تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها

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

۲۸- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی
در تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها هیچ گونه بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای ندارد.