



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین ، مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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

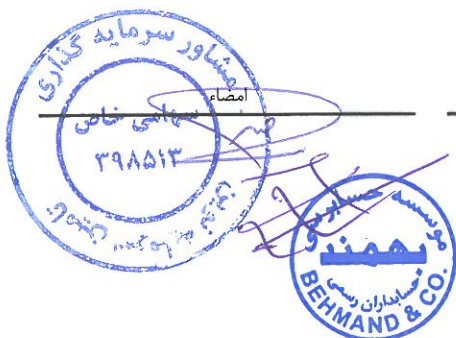
ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۲۰

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 برگزیده 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 ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۶۱۸,۸۱۰,۷۵۱,۹۸۱	۴۳۱,۳۲۷,۱۹۲,۰۲۴
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۳۸۵,۵۳۶,۰۳۲	۴۷,۷۴۵,۴۵۶,۹۰۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۷۸,۶۹۴,۶۵۲,۷۸۳	۴۳,۲۷۴,۴۲۸,۳۳۷
حسابهای دریافتی	۸	۳,۷۴۶,۶۱۸,۷۶۴	۱۳,۷۸۹,۲۲۷,۵۴۷
سایر دارایی ها	۹	.	۵۷۲,۷۶۷,۱۵۱
موجودی نقد	۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاری	۱۱	۵۴۹,۹۷۹,۸۰۰	۱۰,۵۸۲,۹۴۳,۸۳۳
جمع دارایی ها		۷۰۲,۲۳۷,۵۳۹,۳۶۰	۵۴۷,۳۴۲,۰۱۵,۷۹۶
بدهی ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۱۳,۶۵۴,۲۲۸,۹۱۶	۷,۶۸۲,۱۵۱,۴۸۶
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۳,۰۱۰,۲۹۲,۱۴۷	۷,۳۹۵,۳۵۱,۵۷۹
جمع بدهی ها		۱۶,۶۶۴,۵۶۶,۰۶۳	۱۵,۰۷۷,۵۴۸,۰۶۵
خالص دارایی ها	۱۵	۶۸۵,۵۷۲,۹۷۳,۲۹۷	۵۳۲,۲۶۴,۴۶۷,۷۳۱
خالص دارایی های هرواحد سرمایه گذاری		۵,۹۰۹,۶۰۲	۴,۵۴۸,۶۸۶

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
صورت های مالی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

درآمد ها:	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	(۲۶۸,۴۶۷,۹۳۱)	۷,۲۲۸,۰۲۲,۶۸۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۳,۰۰۹,۵۷۳,۷۱۲	۱۵۲,۴۷۴,۳۷۹,۸۲۳
سود سهام	۱۸	۵,۶۸۰,۹۵۴,۶۴۶	۲,۰۴۰,۰۸۸,۲۳۲
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹	۲۵,۰۳۲,۸۵۰	۱۳,۰۵۷,۸۲۹
سایر درآمدها	۲۰	۲۳۵,۵۷۹,۲۱۸	۳۹۲,۵۷۹,۱۰۷
جمع درآمدها		۱۸,۶۸۲,۶۷۲,۴۹۵	۱۶۲,۱۴۸,۱۲۷,۶۷۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۲,۰۵۴,۴۶۸,۵۸۶	۳,۳۲۰,۶۶۰,۴۷۴
سایر هزینه ها	۲۲	۲۵۰,۲۷۱,۸۹۸	۵۹۱,۰۵۱,۶۵۲
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۱۶,۳۷۷,۹۳۲,۰۱۱	۱۵۸,۲۳۶,۴۱۵,۵۵۲
هزینه مالی	۲۳	۷۶,۴۲۶,۶۸۲	(۲۰,۹۸۴,۶۵۸)
سود (زیان) خالص		۱۶,۳۰۱,۵۰۵,۳۲۹	۱۵۸,۲۱۵,۴۳۰,۸۹۴
بازده میانگین سرمایه گذاری		۳.۴۲٪	۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲		۳.۳۴٪	۲۳.۰۸٪

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱۱۷,۰۱۵	۴۷۴,۳۴۲,۵۱۲,۲۱۶
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	-	۳,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۰۰۵)	(۲,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص طی سال	-	۱۶,۳۰۱,۵۰۵,۳۲۹
تعدیلات	-	(۹۵۴,۹۲۳,۶۵۳)
خالص دارایی های طی سال	۱۱۶,۰۱۰	۴۸۹,۲۸۶,۰۹۳,۸۹۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های 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 داراییهای پایان سال / دوره



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۲۲/۱۸۵۶۹ 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 صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 شرکت های 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 شرکت های 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران خیابان قائم مقام فراهانی بالاتر از میدان شعاع پلاک ۱۱۴ طبقه چهارم واحد ۲۰.

۳ - مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱ - سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود. ۱۳۹۹/۰۱/۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
مدیر	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 یا درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری 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 علی رغم 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 هزینه های 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 زمانیکه شاخص منفی باشد در عدد ۱.۱ ضرب میگردد).
متولی	سالانه دو در هزار (۰.۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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 دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{365}{10000}) \times (0.003)$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. ژ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به $\frac{0}{3}$ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۵ میلیون ریال است.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۱- مبلغ ۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه. ۲- مبلغ ۵۰.۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه گذار دارای واحد سرمایه گذاری ۳- مبلغ ۸.۰۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار. ۴- سالانه ۲۵.۰۰۰ از متوسط خالص ارزش دارایی ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال. ۵- سالانه ۱۵.۰۰۰ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال. ۶- سالانه ۵.۰۰۰ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
لانتیک و پلاستیک	۱۶,۵۹۰,۷۲۲,۶۷۰	۲۸,۴۴۳,۷۶۸,۵۹۴	۳.۰۳٪	۲۳,۱۸۹,۴۶۶,۶۵۴	۲۷,۱۵۰,۷۳۴,۸۱۱	۳.۰۳٪
بانکها و موسسات اعتباری	۷۲,۲۲۶,۱۴۰,۱۱۰	۹۸,۱۰۰,۲۷۸,۰۸۲	۱۳.۲۰٪	۹۱,۳۹۸,۷۸۶,۹۵۳	۹۷,۷۳۳,۴۵۰,۴۶۶	۱۳.۲۰٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵۹,۵۰۵,۴۱۶,۴۸۰	۵۰,۱۶۹,۳۲۵,۸۶۲	۱۰.۸۷٪	۷۸,۳۴۷,۵۹۶,۴۶۳	۵۰,۱۶۹,۳۲۵,۸۶۲	۱۰.۸۷٪
محمولات شیمیایی	۲۳,۳۰۶,۴۹۸,۵۸۰	۲۰,۶۵۵,۵۴۵,۹۵۵	۴.۲۶٪	۵۱,۸۰۴,۹۹۶,۸۴۳	۴۱,۲۱۴,۲۹۲,۷۹۵	۴.۲۶٪
فعالیت های ترکیبی به نهادهای مالی واسطه	۳۰,۵۴۶,۵۷۸,۱۳۷	۱۰,۱۹۷,۸۹۵,۶۱۷	۵.۵۸٪	۳۷,۶۹۲,۵۳۸,۰۳۰	۱۰,۱۹۷,۸۹۵,۶۱۷	۵.۵۸٪
خودرو و ساخت قطعات	۲۷,۱۳۲,۸۵۱,۳۹۳	۲۱,۵۸۵,۶۶۰,۴۱۵	۴.۹۶٪	۴۱,۸۶۳,۹۳۶,۹۲۲	۳۰,۰۴۱,۷۷۱,۸۷۱	۴.۹۶٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۵,۰۷۱,۷۸۶,۱۰۰	۱۶,۳۳۷,۳۹۷,۹۴۱	۲.۷۵٪	۱۹,۲۳۴,۸۶۷,۵۰۰	۱۶,۳۳۷,۳۹۷,۹۴۱	۲.۷۵٪
کالسی و سرابیک	۴,۶۱۵,۵۱۳,۳۳۹	۴,۴۲۷,۲۶۱,۸۳۰	۰.۸۴٪	۵,۶۵۴,۲۹۵,۵۸۰	۴,۴۲۷,۲۶۱,۸۳۰	۰.۸۴٪
مواد و محصولات دارویی	۲۲,۵۱۹,۳۵۸,۰۲۵	۴۴,۲۶۴,۵۸۱,۰۶۷	۴.۱۱٪	۲۷,۵۵۱,۹۹۷,۷۲۵	۴۳,۸۶۶,۲۷۶,۷۲۸	۴.۱۱٪
سرمایه گذاریها	۳۶,۰۲۱,۹۳۱,۵۳۰	۲۷,۹۶۳,۲۳۶,۶۲۹	۶.۵۸٪	۳۷,۰۹۹,۷۶۵,۴۳۵	۲۷,۹۶۳,۲۳۶,۶۲۹	۶.۵۸٪
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۳۸,۴۰۸,۸۵۷,۳۹۰	۳۳,۸۵۸,۷۷۱,۴۵۰	۷.۰۳٪	۵۹,۱۸۱,۶۶۶,۴۳۵	۳۷,۵۸۲,۶۳۳,۹۲۷	۷.۰۳٪
سیمان، آهک و گچ	۲۴,۱۲۷,۱۲۳,۲۹۰	۲۶,۵۹۹,۰۵۲,۲۹۲	۴.۴۱٪	۴۹,۸۸۹,۶۸۳,۰۳۵	۳۸,۵۳۰,۰۳۷,۰۸۷	۴.۴۱٪
قزاقان اساسی	۵۹,۶۵۱,۳۵۵,۹۸۵	۴۲,۳۱۰,۸۲۷,۸۱۷	۱۰.۹۰٪	۹۵,۹۰۱,۱۵۴,۴۰۶	۴۲,۳۱۰,۸۲۷,۸۱۷	۱۰.۹۰٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱,۶۰۳,۰۴۸,۷۶۵	۲,۰۵۵,۲۹۲,۶۲۸	۰.۲۹٪	-	-	۰.۲۹٪
	۴۳۱,۳۳۷,۱۹۲,۰۲۴	۴۲۶,۸۶۸,۹۰۶,۱۷۹	۷۸.۸۰٪	۶۱۸,۸۱۰,۷۵۱,۹۸۱	۴۶۷,۴۲۵,۱۵۳,۳۸۰	۷۸.۸۰٪

۶- سرمایه گذاری در سبده بانکی

تاریخ سر رسید	تاریخ سود	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۹۲۸,۲۴۶	۴۰,۸۶,۶۴۹,۴۶۲	۳۱,۹۲۸,۲۴۶	۴۰,۸۶,۶۴۹,۴۶۲
۳۵۳,۶۰۷,۷۸۶	۴۳,۶۵۸,۸۰۷,۴۴۲	۳۵۳,۶۰۷,۷۸۶	۴۳,۶۵۸,۸۰۷,۴۴۲
۳۸۵,۵۳۶,۰۳۲	۴۷,۷۴۵,۴۵۶,۹۰۴	۳۸۵,۵۳۶,۰۳۲	۴۷,۷۴۵,۴۵۶,۹۰۴

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

تاریخ سر رسید	تاریخ سود	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
		بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
-	-	۳۱,۵۴۵,۷۱۶,۶۲۵	۰	۳۲,۷۵۴,۰۶۲,۲۵۰	۴.۶۶٪	-	-
-	-	۸۰,۸۶۰,۳۰۵,۳۲۱	۰	۸۷,۵۰۳,۱۶۴,۸۷۰	۰.۱۲٪	-	-
-	-	۴۲,۶۱۵,۶۲۸,۰۱۶	۰	۴۵,۰۶۵,۵۵۸,۸۸۵	۶.۴۳٪	۲۳,۸۴۲,۷۵۰,۹۶۷	۴.۳۶٪
-	-	۷۴,۹۶۹,۹۴۸,۱۷۲	۰	۷۸,۶۹۴,۶۵۲,۷۸۳	۱۱.۲۱٪	۱۹,۴۳۱,۶۷۷,۲۷۰	۳.۵۶٪
						۴۳,۲۷۴,۴۲۸,۳۳۷	۷.۹۱٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸ - حساب های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
	ریال		درصد	ریال	
۱۳,۷۷۹,۷۷۲,۸۱۰	۳,۷۴۶,۵۴۱,۹۸۹	(۲۱۷,۸۳۹,۳۹۴)	۲۵٪	۳,۹۶۴,۳۸۱,۳۸۳	سود سهام دریافتنی
۹,۴۵۴,۷۳۷	۷۶,۷۷۵	(۴۲۱)	۲۰٪	۷۷,۱۹۶	سود دریافتنی سپرده بانکی
۱۳,۷۸۹,۲۳۷,۵۴۷	۳,۷۴۶,۶۱۸,۷۶۴	(۲۱۷,۸۳۹,۸۱۵)		۳,۹۶۴,۴۵۸,۵۷۹	

۹ - سایر دارایی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۱,۲۰۳,۹۸۰	۰	۴۱,۲۰۳,۹۸۰	۰	مخارج عضویت در کانون
۵۳۱,۵۶۳,۱۷۱	۰	۵۳۱,۵۶۳,۱۷۱	۰	مخارج نرم افزار
۵۷۲,۷۶۷,۱۵۱	۰	۵۷۲,۷۶۷,۱۵۱	۰	

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

۱۰ - موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱ - جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶,۴۴۰,۰۸۵	۰	۰	۲۶,۴۴۰,۰۸۵	کارگزاری بانک سپه
(۱,۷۸۰)	۰	۰	(۱,۷۸۰)	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
۱۰,۵۵۶,۵۰۵,۵۲۸	۹۶,۴۵۲,۹۵۰,۲۲۶	۱۰۶,۴۸۵,۹۱۴,۲۵۹	۵۲۳,۵۴۱,۴۹۵	کارگزاری تامین سرمایه نوین
۱۰,۵۸۲,۹۴۳,۸۳۳	۹۶,۴۵۲,۹۵۰,۲۲۶	۱۰۶,۴۸۵,۹۱۴,۲۵۹	۵۴۹,۹۷۹,۸۰۰	

۱۱-۱ - مانده جاری کارگزاری تامین سرمایه نوین در مهلت مقرر موضوع ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ طرف دو روز کاری تسویه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
مدیر	۶,۹۰۰,۶۵۱,۶۶۱	۱۲,۴۹۴,۷۸۲,۳۶۹	
متولی	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۴,۹۲۳,۴۷۷	
حسابرس	۳۸۱,۴۹۹,۸۲۵	۴۷۴,۵۲۳,۰۷۰	
	۷,۶۸۲,۱۵۱,۴۸۶	۱۳,۶۵۴,۲۲۸,۹۱۶	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
	ریال	ریال		
	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۱۳-۱	بابت درخواست صدور
	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰		

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 پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
کارمزد مدیر بابت امور صندوق	۱,۰۰۵,۵۸۶,۷۳۷	۶۹۱,۴۸۰,۱۹۲	
کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد	۳,۶۹۲,۱۳۴,۰۴۳	۱,۰۴۰,۷۱۷,۰۸۷	
مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال	۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۰۰۰	
ذخیره تصفیه	۱,۲۵۱,۲۶۴,۷۸۰	۱,۲۵۱,۲۶۴,۷۸۰	
بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت	۵,۴۸۸,۶۲۶	۱۵,۲۲۴,۰۸۸	
وجوه واریزی نامشخص	۱,۴۳۹,۹۷۷,۳۹۳	۱۰,۴۸۶,۰۰۰	
	۷,۳۹۵,۳۵۱,۵۷۹	۳,۰۱۰,۲۹۲,۱۴۷	

۱۴-۱- طبق ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۴ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۲ کارمزد مدیر صندوق تغییر یافت.

۱۵- خالص دارایی‌ها

	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۵۲۷,۷۱۵,۷۸۱,۷۳۱	۶۷۹,۶۳۳,۳۷۰,۹۰۷	۱۱۵,۰۱۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۴,۵۴۸,۶۸۶,۰۰۰	۵,۹۰۹,۶۰۲,۳۹۰	۱,۰۰۰
جمع	۵۳۲,۲۶۴,۴۶۷,۷۳۱	۶۸۵,۵۷۲,۹۷۳,۲۹۷	۱۱۶,۰۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۶۸,۴۶۷,۹۳۱)	۶,۶۵۹,۷۰۰,۰۵۷	۱۰۴,۲۹۱,۰۲۱	۱۹,۸۱۵,۰۹۲	۱۴,۰۷۴,۳۹۷,۰۳۴	۲۰,۸۵۸,۲۰۳,۲۰۴	۱,۹۴۷,۵۵۴	
	*	*	*	*	*	*	*
	*	*	*	*	*	*	*
	*	*	*	*	*	*	*
	*	*	*	*	*	*	*
	*	*	*	*	*	*	*
	*	*	*	*	*	*	*
	*	*	*	*	*	*	*
	*	*	*	*	*	*	*
	*	*	*	*	*	*	*
	*	*	*	*	*	*	*
	*	*	*	*	*	*	*
	*	*	*	*	*	*	*
(۲۶۸,۴۶۷,۹۳۱)	۶,۶۵۹,۷۰۰,۰۵۷	۱۰۴,۲۹۱,۰۲۱	۱۹,۸۱۵,۰۹۲	۱۴,۰۷۴,۳۹۷,۰۳۴	۲۰,۸۵۸,۲۰۳,۲۰۴	۱,۹۴۷,۵۵۴	

نقل از صفحه قبل

جمع کل

جمع کل

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۵۶۸,۳۲۲,۶۳۰	۱۹,۴۳۱,۶۷۷,۳۷۰	.	۱۹,۴۳۱,۶۷۷,۳۷۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
.	۵۶۸,۳۲۲,۶۳۰	۱۹,۴۳۱,۶۷۷,۳۷۰	.	۱۹,۴۳۱,۶۷۷,۳۷۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰

استاذ خزانه - ۳ آورده ۹۹-۰۱۱۱۱۰-۰
جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۲,۶۵۵,۲۱۶,۵۰۵	۱۴۸,۱۱۰,۵۸۸,۵۸۶
۲۵۴,۳۵۷,۳۰۷	۴,۳۶۳,۷۹۱,۳۲۷
۱۳,۰۰۹,۵۷۳,۷۱۲	۱۵۲,۴۷۴,۳۷۹,۸۱۳

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

دوره سه ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۶۱۵,۳۸۸,۴۵۰	۳,۹۸۷,۱۳۴,۵۵۰	۱۳۷,۴۸۰,۰۰۰	۲۶,۱۲۱,۲۰۰	۲,۷۶۹	۲,۷۸۶	۱
۴,۲۰۹,۴۹۷,۱۲۸	۷,۸۹۷,۲۰۴,۴۳۷	۱۸۳,۳۳۱,۹۳۳	۳۴,۸۱۴,۰۶۷	۲۳,۳۴۵,۱۶۴,۲۵۰	۲۷,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
(۱۱۵,۲۰۹,۸۰۰)	۲,۵۷۸,۵۶۵,۷۰۰	۷۲,۶۹۰,۰۰۰	۱۳,۸۱۱,۱۰۰	۲۸,۵۳۱,۰۳۱,۸۱۰	۳۶,۶۴۶,۳۸۲,۲۴۷	۱۸,۰۹۶,۹۸۱
	۱۹۷,۵۱۲,۵۷۴	۱۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۳۰۴,۷۰۰	۱۱,۸۷۲,۹۳۳,۲۰۰	۱۴,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۲,۵۰۳,۶۴۱,۳۶۹	۱۳,۴۱۰,۱۲۹,۰۷۹	۱۷۶,۸۵۴,۸۵۴	۳۲,۶۰۲,۴۲۲	۲۱,۷۵۰,۳۸۴,۳۸۵	۲,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
(۶۷۴,۶۸۴,۳۷۰)	۴,۳۱۰,۹۶۰,۴۴۰	۷۲,۰۴۶,۰۲۱	۱۲,۶۸۸,۷۴۴	۱۰,۱۱۲,۵۰۹,۰۶۵	۳۵,۳۷۰,۹۷۰,۷۴۰	۴,۷۲۲,۴۲۶
	۱,۱۵۲,۱۰۴,۴۸۰	۸۱,۳۴۳,۱۴۳	۱۵,۴۵۵,۱۹۷	۱۵,۰۱۹,۷۲۵,۸۴۶	۱۴,۴۰۰,۹۲۰,۴۲۷۰	۷۸۰,۱۴۱
	۷,۱۶۱,۹۲۸,۶۴۳	۱۱۷,۰۹۹,۴۴۸	۲۲,۳۴۸,۸۹۵	۱۶,۱۱۸,۶۱۲,۶۵۴	۱۶,۲۶۸,۶۲۸,۶۶۶	۳,۹۲۷,۷۲۳
		۳۵۱,۲۲۵	۶۶,۷۲۵	۶۹,۸۲۹,۰۳۰	۷۰,۳۴۷,۰۰۰	۱,۷۱۹,۵۲۲
(۲,۳۷۹,۷۵۵,۶۹۲)	۳,۰۳۹,۶۲۲,۹۱۱	۷۰,۰۱۶,۴۳۳	۱۳,۳۰۳,۱۲۲	۱۰,۸۸۰,۳۷۴,۱۹۴	۱۴,۰۰۳,۲۸۶,۶۶۰	۱,۳۱۲,۳۹۸
	۱۱,۸۶۳,۷۹۶,۷۴۸	۲۲۱,۹۲۴,۰۹۴	۴۲,۱۶۵,۵۷۸	۳۲,۳۵۶,۹۳۲,۴۴۰	۴۴,۳۸۴,۸۱۸,۸۶۰	۵,۴۹۶,۱۳
۳,۶۶۱,۰۳۲,۷۹۰	۱۰,۴۶۲,۸۷۷,۰۰۴	۲۰۴,۱۶۸,۱۶۹	۳۸,۷۹۱,۹۵۲	۳۰,۱۲۷,۷۹۶,۷۱۵	۴۰,۸۳۳,۶۳۳,۸۴۰	۳,۶۳۰,۰۰۳
(۱۶۸,۸۰۷,۲۸۸)	۱,۰۷۸	۱۷	۳	۲,۲۸۰	۳,۳۷۸	۱
	۴۸۹,۸۹۶,۲۲۳	۱۵,۰۷۰,۴۰۱	۲,۸۶۳,۳۷۶	۲,۵۰۶,۲۵۰,۲۰۰	۳,۰۱۴۰,۸۰۲,۰۰۰	۱,۰۵۷,۵۷۲
۱۲,۶۵۱,۰۰۲,۶۸۷	۶۶,۴۵۱,۹۰۳,۸۶۷	۱,۳۶۴,۴۰۵,۷۶۲	۲۵۹,۳۳۷,۹۰۴	۲۰۴,۸۰۵,۶۰۱,۵۶۴	۲۷۲,۸۸۱,۱۴۸,۲۸۷	۴۸,۱۰۶,۶۲۸

ح - سرمایه‌گذاری سپه
بانک اقتصاد نوین
بانک صادرات ایران
صنایع پتروشیمی کرمانشاه
فترساری خاور
ملی صنایع مس ایران
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
صنایع پخش گری ایران
ریخته‌گری تراکتورسازی ایران
تاسین سرمایه‌های کیمیا
داروسازی تولید دارو
پالایش نفت اصفهان
سیمان شرق
پتروشیمی پارس
بانک سامان
جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۶۵۱,۰۰۲,۶۸۷	۶۶,۴۵۱,۹۰۳,۸۶۷	۱,۳۶۴,۴۰۸,۷۶۲	۲۵۹,۳۳۷,۰۹۴	۲۰,۴۰۸,۵۰۶,۱۵۶۴	۳۲۲,۸۸۱,۱۴۸,۲۸۷	۴۸۱,۰۶۶۲۸	نقل از صفحه قبل
	۴,۱۶۳,۰۸۱,۴۰۰	۹۶,۷۵۰,۰۰۰	۱,۸۳۸,۲۵۰,۰۰۰	۱۵,۰۷۱,۷۸۶,۱۰۰	۱۹,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	تاییداتر خاورمیانه
	۱,۰۳۸,۷۸۲,۲۵۰	۱۹,۰۷۵,۰۰۰	۳,۶۲۴,۲۵۰	۲,۷۵۲,۵۱۸,۵۰۰	۳,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	کاشی و سرامیک حافظ
۱,۷۶۵,۱۳۳,۳۶۵	۳,۳۶۸,۶۹۷,۷۱۰	۴۶,۷۷۳,۳۴۸	۸,۸۸۶,۹۳۶	۵,۹۳۰,۳۱۱,۶۰۶	۹,۳۵۴,۶۶۶,۰۰۰	۲۹۴,۱۷۲	سیمان صوفیان
	۱	۹,۳۶۵,۷۰۰	۱,۷۷۹,۴۸۳	۱,۸۶۱,۹۹۴,۸۳۸	۱,۸۷۳,۱۴۰,۲۲۰	۶۱۷,۲۸۳	چینی ایران
	۳,۷۶۵,۶۳۳,۴۹۰	۷۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۸,۰۰۰	۱۰۰,۷۸۷,۲۵۸,۵۱۰	۱۴,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران
	۲,۹۱۴,۳۵۷,۸۸۵	۶۳,۸۰۸,۳۹۱	۱۳,۱۳۳,۵۹۴	۹,۷۷۱,۴۸۸,۳۳۰	۱۳,۷۶۱,۶۷۸,۳۰۰	۱۴۴,۰۳۷	پتروشیمی غدیر
۱,۴۸۷,۰۰۹,۸۰۰	۴,۰۴۷,۷۴۲,۵۳۶	۵۷,۷۴۷,۰۱۲	۱۰,۹۷۱,۹۳۲	۷,۴۳۲,۹۳۹,۹۴۷	۱۱,۵۴۹,۴۰۳,۴۳۷	۳,۴۰۹,۹۲۱	بانک ملت
۳۰,۳۵۰,۵۷,۳۹۸	۲۲,۴۹۹,۵۴۵,۱۹۹	۲۹۹,۴۰۰,۴۸۰	۵۶,۸۸۶,۰۹۱	۳۷,۰۲۴,۶۶۴,۳۳۰	۵۹,۸۸۰,۰۹۶,۰۰۰	۱۰,۱۶۶,۴۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۳,۵۹۷,۱۷۶,۵۷۲)	۱,۳۲۴,۶۳۲,۵۳۰	۲۴,۱۲۵,۶۹۰	۴,۵۸۳,۸۸۱	۳,۵۵۱,۷۹۵,۸۹۹	۴,۸۲۵,۱۳۸,۰۰۰	۸۱۷,۸۲۰	سرمایه‌گذاری سپه
(۷,۵۶۴,۹۸۴,۱۷۱)	۷,۳۵۳,۹۳۷,۰۷۷	۱۱۶,۶۴۱,۳۴۹	۲۳,۱۶۱,۸۵۶	۱۵,۸۳۶,۵۲۹,۵۷۸	۲۳,۳۲۸,۲۶۹,۸۶۰	۲۰,۴۴۵,۲۶۰	ایران یاسانایروراز
	۲,۹۹۸,۰۵۴,۸۰۰	۶۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۷۸,۰۰۰	۱۰,۱۶۳,۱۶۷,۲۰۰	۱۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پست بانک ایران
۳,۱۶۱,۰۷۹,۰۰۰	۴,۳۱۴,۷۷۲,۰۰۰	۱۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۱۴,۰۰۰	۱۷,۷۷۳,۶۱۴,۰۰۰	۳۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۵,۴۲۵,۶۵۷,۰۴۱	۱,۹۷۶,۳۲۳,۶۳۱	۴۰,۱۳۸,۶۸۱	۷,۶۱۶,۳۴۹	۶,۰۰۰,۳۶۷,۴۴۴	۸,۰۰۰,۳۷,۷۲۶,۱۰۵	۱,۷۴۷,۰۵۹	پالایش نفت تهران
۲,۵۵۵,۳۱۰,۷۸۵	(۱۶۶,۷۹۸,۶۳۷)	۱۶۲,۳۸۳,۴۴۸	۳۰,۸۷۱,۸۵۵	۳۲,۳۷۰,۱۳۲,۸۶۴	۳۲,۴۹۶,۸۹۵,۴۰۰	۵,۵۹۳,۲۳۴	سرمایه‌گذاری سایپا
	۷۸۷,۲۸۷,۶۰۰	۲۱,۴۲۰,۰۰۰	۴,۰۶۹,۸۰۰	۳,۴۷۱,۳۲۲,۶۰۰	۴,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	پالایش نفت لاون
(۳,۲۰۵,۳۸۸,۲۰۸)	۷,۱۳۵,۹۵۹,۸۹۵	۱۸۹,۳۳۹,۵۲۰	۳۵,۹۵۵,۵۰۹	۳۰,۴۷۶,۷۴۹,۱۰۶	۳۷,۸۴۷,۹۰۴,۰۳۰	۹,۱۱۱,۱۹۵	تامین سرمایه نوین
	۴۸۲,۳۴۰,۸۱۳	۲۱,۱۵۶,۹۰۰	۴,۰۱۹,۸۱۱	۳,۷۲۳,۸۶۴,۴۷۶	۴,۳۳۱,۲۸۰,۰۰۰	۳,۲۷۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
	۲,۴۴۸,۳۷۰,۷۹۸	۶۸,۵۶۸,۱۳۴	۱۳,۰۲۷,۹۴۵	۱۱,۱۸۲,۶۵۹,۸۳۳	۱۳,۷۱۳,۶۲۶,۷۰۰	۴۱۷,۴۶۲	توزیع دارو پخش
(۳,۷۹۷,۲۶۵,۲۶۸)	۱۲,۳۵۵,۶۴۵,۳۱۲	۲۰,۴۴۷,۶۰۴	۳۸,۸۵۰,۵۵۵	۲۸,۳۹۶,۳۴۸,۳۲۹	۴۰,۸۹۵,۳۲۰,۸۰۰	۱,۶۱۰,۰۵۲	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
(۱,۱۶۹,۴۷۹,۹۴۴)	(۱,۳۱۸,۷۰۶,۷۳۰)	۵۰,۸۷۷,۰۰۰	۹,۶۶۶,۶۳۰	۱۱,۴۳۳,۵۶۳,۱۰۰	۱۰,۱۷۵,۴۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
(۴۱۷,۵۰۱,۰۱۳)	۳۴۰,۱۳۴,۱۴۹	۶,۱۲۰,۵۷۵	۱,۱۶۲,۰۹۰	۸۷۶,۷۰۷,۲۶۷	۱,۳۲۴,۱۱۵,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰	صنایع مس افق کرمان
(۳,۹۰۲,۴۳۸,۵۷۶)							نفت سپاهان
							سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران
۱۰,۴۲۶,۳۰۵,۳۵۴	۱۴۸,۱۱۰,۵۸۸,۵۸۶	۳,۱۱۲,۵۷۳,۵۹۴	۵۹۱,۳۸۸,۹۸۰	۴۷۰,۷۰۰,۱۶۳,۴۱۱	۶۲۳,۵۱۴,۷۱۴,۵۷۱	۹۶,۸۲۴,۹۰۹	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در	تاریخ تشکیل		
۲,۸۲۹,۹۱۷,۵۶۲	۶۳۰,۰۸۸,۲۳۲	(۳۴,۱۶۷,۷۶۸)	۶۵۴,۲۵۶,۰۰۰	۸۰۰	۸۱۷,۸۲۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۳	سرمایه‌گذاری سپه	
۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	پتروشیمی پردیس	
۸۰,۶۸۶,۰۲۹						۳	تامین سرمایه آمین	
۲,۲۸۴,۳۵۱,۰۵۵							سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	
۵,۶۸۰,۹۵۴,۶۴۶	۲,۰۴۰,۰۸۸,۲۳۲	(۳۴,۱۶۷,۷۶۸)	۲,۰۶۴,۲۵۶,۰۰۰				جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۳۰,۵۷۸,۲۹۰	۲۵۰,۳۲۸,۸۵۰
۱۹-۱	
سود سپرده های بانکی	۲۵۰,۳۲۸,۸۵۰
	۱۳۰,۵۷۸,۲۹۰

۱۹-۱- سود سپرده بانکی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۱۷ مهر ماه	۱۰	۹,۳۹۷,۵۵۳	۰	۹,۳۹۷,۵۵۳	۱۳۸۷/۰۹/۲۳
۲۵ هرماه	۸	۳,۶۶۰,۶۹۷	(۴۲۱)	۳,۶۶۰,۲۷۶	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
			(۴۲۱)	۱۳۰,۵۷۸,۲۹۰	
				۲۵۰,۳۲۸,۸۵۰	

۲۰- سایر درآمدها

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال
۰	۰
۲۳۵,۵۷۹,۲۱۸	۳۹۲,۵۷۹,۳۰۰
	۵۱,۸۰۷
۲۳۵,۵۷۹,۲۱۸	۳۹۲,۵۷۹,۱۰۷

تعدیل کارمزد کارگزاری
تعدیل سود سهام دریافتی
تعدیل سود سپرده بانکی

۲۰-۱- مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به مطالبه بازادکارمزد 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 تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقیق یافته است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مدیر
۱,۸۱۱,۴۴۵,۳۴۱	۱,۹۰۱,۹۹۶,۶۶۵	کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۷۱۷,۰۸۷	متولی
۹۳,۰۲۳,۲۴۵	۲۸۴,۹۲۳,۴۷۷	حسابرس
۲,۰۵۴,۴۶۸,۵۸۶	۳,۳۲۰,۶۶۰,۴۷۴	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	هزینه کارمزد بانکی
	۲,۴۴۰,۱۴۰	هزینه‌های نرم افزار
۱۳۱,۷۰۵,۶۴۵	۵۴۶,۷۶۳,۸۰۳	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۱۶,۸۴۵,۳۷۴	۴۱,۲۰۳,۹۸۰	سایر هزینه‌ها
۱,۷۲۰,۸۷۹	۶۴۳,۷۲۹	
۲۵۰,۲۷۱,۸۹۸	۵۹۱,۰۵۱,۶۵۲	

۲۳- هزینه مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	هزینه مالی خرید اعتباری اوراق بهادار
۷۶,۴۲۶,۶۸۲	۲۰,۹۸۴,۶۵۸	
۷۶,۴۲۶,۶۸۲	۲۰,۹۸۴,۶۵۸	

۲۴- تعدیلات

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
۶,۵۵۱,۵۸۲,۰۵۸	۰	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۷,۵۰۶,۵۰۵,۷۱۱)	(۳,۹۰۱,۹۲۵,۳۲۸)	
(۹۵۴,۹۲۳,۶۵۳)	(۳,۹۰۱,۹۲۵,۳۲۸)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

توجه سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تملک	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	اشخاص وابسته
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۳۰۱۸	۳۰۲۷	۳۰۴۵	۴۰۰۰۰	مدیر صندوق	مشارو سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق
		۲۲۰۰۰	۲۵۵۲۰	دارنده واحد ممتاز	تامین سرمایه نوین	دارنده واحد ممتاز
	۰۰۴۸	۵۲۱	۶۰۴۰	دارنده واحد ممتاز	توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز
	۰۰۸۳	۰۰۹۰	۱۰۰۴۰	دارنده واحد ممتاز	بیمه نوین	دارنده واحد ممتاز
	۱۰۶۴	۱۱۵۵	۱۳۰۴۰۰	دارنده واحد ممتاز	سرمایه گذاری اقتصاد نوین	دارنده واحد ممتاز

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مابده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
(۱۳,۵۳۵,۴۹۹,۴۵۶)	طی دوره	۱,۹۰۱,۹۹۶,۶۶۵	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
(۴۷۴,۵۲۳,۰۷۰)	طی دوره	۹۳۰,۲۳,۳۴۵	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند
(۶۸۴,۹۲۳,۴۷۷)	طی دوره	۲۸۴,۹۲۳,۴۷۷	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی بهمند
(۵۲۳,۵۴۱,۴۹۵)	طی دوره	۴۴۸,۸۷۸,۶۵۶,۳۶۹	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری تامین سرمایه نوین
		۳۱۱,۶۹۳,۶۲۱	کارمزد خرید و فروش اوراق		

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

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