

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۳)

الف- گزارش حسابرس مستقل

ب- صورتهای مالی:

(۱)

فهرست و مصوبه ارکان صندوق

(۲)

صورت خالص داراییها در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

(۳)

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

(۴) الی (۲۰)

یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرسی مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ و عملکرد مالی آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر مؤسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه گیریهایی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر صندوق اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار را به مدیر صندوق گزارش کند.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در صورت سود و زیان مشهود است، طی دوره مالی مورد گزارش در نتیجه بهبود نسبی بازار سرمایه، سود فروش اوراق بهادار و سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار نسبت به دوره مشابه سال قبل بهبود قابل ملاحظه داشته که در نتیجه آن عملیات صندوق در دوره مالی مورد گزارش منجر به ۲۹۱ میلیارد ریال سود (دوره مشابه سال قبل مبلغ ۹۳ میلیارد ریال سود) گردیده است.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد مرتبط با مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و همچنین اطلاعیه ها و بخشنامه های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیستهای ابلاغی آن سازمان به شرح زیر است:

۱-۶ پیگیریهای صندوق به منظور رعایت مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ برای دریافت سود سهام مطابق جدول زمان بندی برخی شرکتهای سرمایه پذیر به نتیجه نرسیده است.

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

۸- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. بر اساس بررسی های صورت گرفته به موارد با اهمیت عدم کفایت رویه های کنترل های داخلی صندوق برخورد نشده است.

۹- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

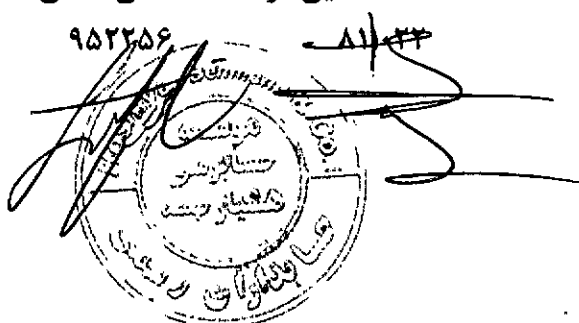
۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ هیات دولت) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به اینکه طبق مفاد امیدنامه و ماده ۴۰ اساسنامه صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، 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 توسط مدیر صندوق انجام شده که براساس مستندات ارائه شده توسط مدیر صندوق و بررسی و ارزیابی آنها، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مقررات مزبور برخورد نشده است.

۲۴ مرداد ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند

محمد سخایی فر مصطفی فضلی

۹۵۲۲۵۶





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین ، مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارائیه
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه
	• 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 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 ۱۴۰۲/۰۴/۲۵ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	حسین صفری مقدم	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری پیشرو پاداش سرمایه	بهنام شالچی شبستری	

یادداشت | شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
پیشرو پاداش سرمایه

شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱



فکس: ۲۲۰۳۰۳۵۴

تلفن: ۲۲۰۳۰۳۵۰-۳



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

www.novinic.ir



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تجدید طبقه بندی	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	دارایی ها:
۴۳۱,۳۲۷,۱۹۲,۰۲۴	۸۴۶,۸۷۹,۳۷۸,۲۲۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۷,۷۴۵,۴۵۶,۹۰۴	۷,۲۰۷,۰۵۲,۲۰۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۴۳,۲۷۴,۴۲۸,۳۳۷	۹۳۸,۴۲۹,۸۷۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳,۷۸۹,۲۲۷,۵۴۷	۱۴,۲۶۹,۰۸۶,۰۱۱	۸	حسابهای دریافتی
۵۷۲,۷۶۷,۱۵۱	۲,۰۸۹,۲۵۰,۱۷۱	۹	سایر دارایی ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۷۵۸,۹۱۸	۱۰	موجودی نقد
۱۰,۵۸۲,۹۴۵,۶۱۳	۲۶,۴۴۰,۰۸۵	۱۱	جاری کارگزاری
۵۴۷,۳۴۲,۰۱۷,۵۷۶	۸۷۱,۴۷۴,۳۹۵,۴۹۰		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱,۷۸۰	۳,۴۰۳,۶۲۳,۳۲۱	۱۱	جاری کارگزاری
۱۱,۳۷۴,۲۸۵,۵۲۹	۱۲,۹۹۳,۴۳۰,۶۱۱	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۴۵,۰۰۰	۷۱۴,۶۱۰	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۳,۷۰۳,۲۱۷,۵۳۶	۴,۷۵۵,۴۴۴,۳۹۹	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۵,۰۷۷,۵۴۹,۸۴۵	۲۱,۱۵۳,۲۱۲,۹۴۱		جمع بدهی ها
۵۳۲,۲۶۴,۴۶۷,۷۳۱	۸۵۰,۳۲۱,۱۸۲,۵۴۹	۱۵	خالص دارایی ها
۴,۵۴۸,۶۸۶	۷,۰۱۷,۶۴۶		خالص دارایی های هرواحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

یادداشت
شرکت مشاور سرمایه گذاری
پیشرو پاداش سرمایه
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

درآمد ها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۸۲,۳۴۹,۴۱۶,۶۲۲	۱۷,۱۰۳,۹۸۴,۳۵۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۲۰,۱۶۰,۴۰۹,۸۴۰,۰۵۴	۶۷,۴۵۱,۲۸۰,۰۰۰
سود سهام	۱۸	۲۱,۴۴۰,۲۴۱,۶۸۹	۱۵,۶۵۷,۲۷۲,۵۶۸
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹	۲۵,۲۵۱,۱۶۴	۳۷,۸۹۴,۲۷۲
سایر درآمدها	۲۰	۶۰,۱۰۰,۹۶۵,۱	۴۱۹,۱۱۶,۷۹۹
جمع درآمدها		۳۰۶,۰۲۰,۹۰۳,۱۸۰	۱۰۰,۶۶۹,۵۴۸,۰۲۳
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۱۲,۹۹۳,۴۳۰,۶۱۱	۶,۵۲۳,۳۵۹,۶۵۳
سایر هزینه ها	۲۲	۱,۲۹۰,۸۸۹,۸۵۰	۵۱۴,۹۷۲,۶۵۳
سود قبل از هزینه های مالی		۲۹۱,۷۳۶,۵۸۲,۷۱۹	۹۳,۶۲۱,۲۱۵,۷۱۷
هزینه مالی	۲۳	(۲۰,۹۸۴,۶۵۸)	(۷۶,۴۲۶,۶۸۲)
سود خالص		۲۹۱,۷۱۵,۵۹۸,۰۶۱	۹۳,۵۴۴,۷۸۹,۰۳۵
بازده میانگین سرمایه گذاری		۴۰.۸۸٪	۱۸.۳۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲		۳۴.۳۴٪	۱۷.۷۲٪

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۱۷,۰۱۵	۴۷۴,۳۴۲,۵۱۲,۲۱۶
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۷,۳۶۹	۲,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳,۲۱۵)	(۱۰,۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص طی دوره	-	۹۳,۵۴۴,۷۸۹,۰۳۵
تعدیلات	۲۴	(۳۱,۰۶۹,۶۱۶,۰۲۸)
خالص دارایی های طی دوره	۱۲۱,۱۶۹	۵۲۸,۲۰۳,۶۸۵,۲۲۳

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

- ۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$
- ۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال / = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال دوره}}$

پیدایش | شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
به‌شماره پاداش سرمایه

شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 ۱۲۲/۱۲۹۰۵۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۲ تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۲ 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 صندوق از دوم دی ماه 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 ۵۱ 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 سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

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 شرکت مشاور سرمایه گذاری پیشرو پاداش سرمایه می باشد که طی نامه شماره ۱۲۲/۱۲۵۷۲۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار تایید شده است و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ با شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است، نشانی متولی میدان آرژانتین - خیابان احمد قصیر - خیابان ۵ ام - پلاک ۱۵ - طبقه ۴ - واحد ۲۰.

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 گازیگ طومانیان (شعاع سابق) 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

۱۳۸۷/۰۷/۰۹ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحات بعدی آن اندازه گیری می شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 سایر اوراق بهادار پذیرفته شده در بورسی یا فرابورسی: خالص ارزش فروش سایر اوراق بهادار در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش سایر اوراق بهادار غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخريد 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 مهلت قانونی، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 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 به علاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها ب- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: - در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. - محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. - محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. - با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه‌های 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 ۶۵۰ میلیون ریال.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰۰ 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 $(0.003) \times (365)$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می‌شود. ژ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد، هر زمان ذخیره صندوق به 0.73 درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق یا نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵ میلیون ریال است.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۱- مبلغ ۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه. ۲- مبلغ ۶۲۵۰۰ ریال به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد سرمایه‌گذاری ۳- مبلغ ۱۰.۰۰۰ 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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۴- سرمایه گذاری در سیرده بانک.

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علم الحساب

۱۴۰۱/۰۹/۳۰				۱۴۰۲/۰۳/۲۹			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود معلقه	پهای تمام شده	لرغ سود	تاریخ سر رسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۴.۳۶٪	۲۳,۸۴۲,۷۵۰,۹۶۷	۰.۱۱٪	۹۳۸,۴۲۹,۸۷۵	۰	۸۰,۸۶۰,۳,۵۳۱	-	۱۴۰۳/۰۹/۱۲
۳.۵۶٪	۱۹,۴۳۱,۶۷۷,۳۷۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	-	۱۴۰۳/۱۰/۲۴
۷.۹۱٪	۴۲,۲۷۴,۴۲۸,۳۳۷	۰.۱۱٪	۹۳۸,۴۲۹,۸۷۵	۰	۸۰,۸۶۰,۳,۵۳۱	-	۱۴۰۱/۱۱/۱۰

استاد خزانه-مژدودجه ۰۰-۳۱۰۲۴-۰۰

استاد خزانه-مژدودجه ۰۰-۱۹۹۰-۱۱۱۱-۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۸- حساب‌های دریافتنی

تغییرات شده	تغییرات نشده	نرخ تغییرات	هزینه تغییرات	تغییرات شده	تغییرات نشده
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد	ریال	ریال	ریال
۹,۴۵۲,۷۳۷	۲۳۸,۸۸۱	۲۰٪	۱,۳۰۲	۲۳۷,۵۷۹	۲۳۸,۸۸۱
۱۳,۷۷۹,۷۷۲,۸۱۰	۱۵,۹۰۴,۹۸,۵۳۷	۲۵٪	۱,۶۳۵,۲۵۰,۱۰۵	۱۴,۳۶۸,۸۴۸,۴۳۲	۱۵,۹۰۴,۹۸,۵۳۷
۱۳,۷۸۹,۲۲۷,۵۴۷	۱۵,۹۰۴,۳۲۷,۴۱۸		۱,۶۳۵,۲۵۱,۴۰۷	۱۴,۳۶۹,۰۸۶,۰۱۱	۱۵,۹۰۴,۳۲۷,۴۱۸

A-۱- سود دریافتی، سپرده بانک.

A-۲- سود سهام دریافتی

A-۱-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتی

تغییرات شده	تغییرات نشده	نرخ تغییرات	تغییرات شده	تغییرات نشده	تغییرات شده
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد	ریال	ریال	ریال
۹,۴۵۲,۷۳۷	۲۳۸,۸۸۱	۲۰٪	۲۳۷,۵۷۹	۲۳۷,۵۷۹	۲۳۸,۸۸۱
۹,۴۵۲,۷۳۷	۲۳۸,۸۸۱		۲۳۷,۵۷۹	۲۳۷,۵۷۹	۲۳۸,۸۸۱

A-۲-۱- سود سهام دریافتی

تغییرات شده	تغییرات نشده	نرخ تغییرات	تغییرات شده	تغییرات نشده	تغییرات شده
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد	ریال	ریال	ریال
۷۹۸,۶۰۳,۲۲۰	۲۳۳,۳۶۰,۸۳۶	۲۵٪	۷۹۸,۶۰۳,۲۲۰	۲۳۳,۳۶۰,۸۳۶	۲۳۳,۳۶۰,۸۳۶
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۴,۸۶۸,۱۹۲,۷۸۹	۴,۱۱۴,۶۷۱,۰۹۹	۲۵٪	۴,۸۶۸,۱۹۲,۷۸۹	۴,۱۱۴,۶۷۱,۰۹۹	۴,۱۱۴,۶۷۱,۰۹۹
-	۱,۷۶۵,۱۳۸	۲۵٪	-	۱,۷۶۵,۱۳۸	۱,۷۶۵,۱۳۸
۱۵۰	۱۵۰	۲۵٪	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰
-	۱,۵۴۴,۳۶۲,۳۲۸	۲۵٪	-	۱,۵۴۴,۳۶۲,۳۲۸	۱,۵۴۴,۳۶۲,۳۲۸
۲۶۰	۲۶۰	۲۵٪	۲۶۰	۲۶۰	۲۶۰
۲,۹۷۰	۲,۹۷۰	۲۵٪	۲,۹۷۰	۲,۹۷۰	۲,۹۷۰
۵۰۴,۹۵۰,۰۰۰	-	۲۵٪	۵۰۴,۹۵۰,۰۰۰	-	-
-	۵۱۳,۵۲۰,۶۲۹	۲۵٪	-	۵۱۳,۵۲۰,۶۲۹	۵۱۳,۵۲۰,۶۲۹
-	۲۰۰,۲۵۵,۱۰۰,۷۲	۲۵٪	-	۲۰۰,۲۵۵,۱۰۰,۷۲	۲۰۰,۲۵۵,۱۰۰,۷۲
-	۷۸۷,۱۶۳,۰۳۰	۲۵٪	-	۷۸۷,۱۶۳,۰۳۰	۷۸۷,۱۶۳,۰۳۰
۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
۱,۵۷۵,۳۰۵,۰۰۰	-	۲۵٪	۱,۵۷۵,۳۰۵,۰۰۰	-	-
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۲۵٪	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
-	۲,۹۰۸,۳۶۶,۵۳۴	۲۵٪	-	۲,۹۰۸,۳۶۶,۵۳۴	۲,۹۰۸,۳۶۶,۵۳۴
۶۵۵,۴۰۱	۶۵۵,۴۰۱	۲۵٪	۶۵۵,۴۰۱	۶۵۵,۴۰۱	۶۵۵,۴۰۱
۲,۸۰۴,۱۸۲,۴۱۱	-	۲۵٪	۲,۸۰۴,۱۸۲,۴۱۱	-	-
-	۹۵۴,۷۳۹,۴۹۵	۲۵٪	-	۹۵۴,۷۳۹,۴۹۵	۹۵۴,۷۳۹,۴۹۵
-	۴۳۸,۲۶۰,۹۲۰	۲۵٪	-	۴۳۸,۲۶۰,۹۲۰	۴۳۸,۲۶۰,۹۲۰
۱۱,۳۹۲	۱۱,۳۹۲	۲۵٪	۱۱,۳۹۲	۱۱,۳۹۲	۱۱,۳۹۲
-	۳۰۱,۴۶۱,۳۴۵	۲۵٪	-	۳۰۱,۴۶۱,۳۴۵	۳۰۱,۴۶۱,۳۴۵
۱,۴۶۰	۱,۴۶۰	۲۵٪	۱,۴۶۰	۱,۴۶۰	۱,۴۶۰
-	۲۷۸,۴۶۲,۴۴۱	۲۵٪	-	۲۷۸,۴۶۲,۴۴۱	۲۷۸,۴۶۲,۴۴۱
۲۲,۹۵۰	۲۲,۹۵۰	۲۵٪	۲۲,۹۵۰	۲۲,۹۵۰	۲۲,۹۵۰
۱۹,۵۰۰	۱۹,۵۰۰	۲۵٪	۱۹,۵۰۰	۱۹,۵۰۰	۱۹,۵۰۰
۱۰۷,۱۵۳,۳۶۰	۱۰۷,۱۵۳,۳۶۰	۲۵٪	۱۰۷,۱۵۳,۳۶۰	۱۰۷,۱۵۳,۳۶۰	۱۰۷,۱۵۳,۳۶۰
۲,۳۵۰	۲,۳۵۰	۲۵٪	۲,۳۵۰	۲,۳۵۰	۲,۳۵۰
۷۵۰	۷۵۰	۲۵٪	۷۵۰	۷۵۰	۷۵۰
۱,۵۲۶,۷۷۷,۳۸۶	-	۲۵٪	۱,۵۲۶,۷۷۷,۳۸۶	-	-
۱,۵۲۳,۳۷۸,۳۶۱	-	۲۵٪	۱,۵۲۳,۳۷۸,۳۶۱	-	-
۱۳,۷۷۹,۷۷۲,۸۱۰	۱۴,۳۶۸,۸۴۸,۴۳۲	۲۵٪	۱۳,۷۷۹,۷۷۲,۸۱۰	۱۴,۳۶۸,۸۴۸,۴۳۲	۱۴,۳۶۸,۸۴۸,۴۳۲

ایران یاسانتا پاور

بانک تجارت

تامین سرمایه نوین

تامین سرمایه کپشیا

تهیه توزیع غذای دلا آفرین فذک

توزیع دارو پخش

توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)

تولید و توسعه سرب روی ایرانیان

داروسازی تولید دارو

دارویی ره آورد تامین

دارویی رازک

ریخته‌گری تراکتورسازی ایران

زغال سنگ پروده طیس

س، نفت و گاز و پتروشیمی تامین

سپیدار سیستم آسیا

سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات

سرمایه گذاری نیروگاهی ایران

سیمان شرق

سیمان صوفیان

صنایع ریخته‌گری ایران

صنعتی زر ماکارون

فترسازی غاور

فولاد خوزستان

فولاد هرمزگان جنوب

گسترش صنایع روی ایرانیان

مجتمع صنایع لاستیک یزد

مهندسی صنعتی روان فن آور

همکاران سیستم

کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی

کاسیمین

کعبیدارو

۹- سایر دارایی‌ها

ماده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	ماده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱,۲۰۳,۹۸۰	-	۴۱,۲۰۳,۹۸۰	-
۵۳۱,۵۶۳,۱۷۱	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۷,۴۱۴,۰۰۰	۲,۰۸۹,۲۵۰,۱۷۱
۵۷۲,۷۶۷,۱۵۱	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۸,۵۱۶,۹۸۰	۲,۰۸۹,۲۵۰,۱۷۱

بیش برداشت مزهه شامل مخارج برگزاری مجلس و آونسان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ صورت‌های مالی ما استهلاک نشده و به عنوان پیش پرداخت به سال های آتی منتقل می شود.

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶۴,۷۵۸,۹۱۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۴,۷۵۸,۹۱۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری بانک اقتصاد نوین ۱-۴-۲۵۲۵۲۵۵-۱

۱۱- جاری کارگزاران

ماده ابتدای دوره	گردش پدیدگار	گردش رستگار	ماده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۷۸۰)	-	-	(۱,۷۸۰)
۲۶,۴۴۰,۰۸۵	-	-	۲۶,۴۴۰,۰۸۵
۱۰,۵۵۶,۵۰۵,۵۲۸	۳۹۹,۱۰۲,۳۲۴,۲۰۵	۴۱۳,۰۶۲,۴۵۱,۶۷۴	(۳,۴۰۳,۳۲۱,۵۴۱)
۱۰,۵۸۲,۹۴۳,۸۳۳	۳۹۹,۱۰۲,۳۲۴,۲۰۵	۴۱۳,۰۶۲,۴۵۱,۶۷۴	(۳,۳۷۷,۱۸۲,۳۲۶)

۱۱-۱- ماده جاری کارگزاری تامین سرمایه نوین در مهلت مقرر موضوع لایحه ۱۱۰۲۰۰۲۰۲ طرف دو روز کاری تسویه شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۶,۹۰۰,۶۵۱,۶۶۱	۴,۹۶۲,۴۵۶,۲۸۶
متولی	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۷,۷۶۸,۵۴۲
حسابرس	۳۸۱,۴۹۹,۸۲۵	۲۴۸,۴۵۳,۷۶۰
کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد	۳,۶۹۲,۱۳۴,۰۴۳	۷,۱۴۴,۷۵۲,۰۲۳
	<u>۱۱,۳۷۴,۲۸۵,۵۲۹</u>	<u>۱۲,۹۹۳,۴۳۰,۶۱۱</u>

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
	ریال	ریال	
بابت درخواست صدور	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۱۳-۱
بابت درخواست ابطال	.	۶۶۹,۶۱۰	
	<u>۴۵,۰۰۰</u>	<u>۷۱۴,۶۱۰</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 پرداختنی و ذخایر

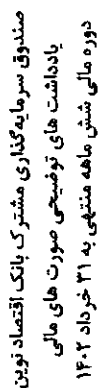
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
بدهی مدیر بابت امور صندوق	۱,۰۰۵,۵۸۶,۷۳۷	۳,۴۱۶,۴۸۰,۱۹۲
مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال	۹۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰
ذخیره تصفیه	۱,۲۵۱,۲۶۴,۷۸۰	۱,۲۵۱,۲۶۴,۷۸۰
بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت	۵,۴۸۸,۶۲۶	۷۵,۶۷۳,۴۲۷
وجوه واریزی نامشخص	۱,۴۳۹,۹۷۷,۲۹۳	۱۰,۴۸۶,۰۰۰
	<u>۳,۷۰۳,۲۱۷,۵۳۶</u>	<u>۴,۷۵۵,۴۴۴,۳۹۹</u>

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

۱۵- خالص دارایی‌ها

	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۵۲۷,۷۱۵,۷۸۱,۷۳۱	۸۴۳,۳۰۳,۵۴۶,۲۶۵	۱۲۰,۱۶۹
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۴,۵۴۸,۶۸۶,۰۰۰	۷,۰۱۷,۶۴۶,۲۸۴	۱,۰۰۰
جمع	<u>۵۳۲,۲۶۴,۴۶۷,۷۳۱</u>	<u>۸۵۰,۳۲۱,۱۸۲,۵۴۹</u>	<u>۱۲۱,۱۶۹</u>





۱۶۔ سود فروش اوراق بھادان

مسود حاصل از فروش سایر اوراق بهادار
مسود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام

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

[illegible]



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱					تعداد
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۲۷۵,۳۱۴,۸۶۶	۷۳,۷۴۴,۳۶۹,۷۳۱	(۱۰,۱۴۸,۹۰۹,۱۴۴)	(۹۹۲,۸۱۱,۲۰۲)	۱۴۰,۱۳۲,۳۷۳,۴۳۶	۲۱۵,۰۸۴,۳۶۲,۳۷۳
۷۲,۲۰۹,۴۷۵	.	.	.	.	.
۱,۶۰۴,۵۵۵,۰۹۷	.	.	.	.	.
۳,۰۹۲,۸۱۲,۲۶۳	.	.	.	.	.
(۲۹۲,۰۰۳,۱۶۹)	.	.	.	.	.
(۲۶۸,۷۸۴,۲۶۴)	.	.	.	.	.
۱,۰۹۲,۰۰۸,۵۰۰	.	.	.	.	.
۲۲۹,۲۵۸,۸۰۳	.	.	.	.	.
۳,۲۰۰,۸۴۴	.	.	.	.	.
(۲۰۵,۳۲۱,۸۵۷)	.	.	.	.	.
۱۲,۹۵۵,۹۸۴	.	.	.	.	.
۴۸۶,۵۶۶,۶۱۵	.	.	.	.	.
۱۷,۱۰۳,۹۸۴,۳۵۷	۷۳,۷۴۴,۳۶۹,۷۳۱	(۱۰,۱۴۸,۹۰۹,۱۴۴)	(۹۹۲,۸۱۱,۲۰۲)	۱۴۰,۱۳۲,۳۷۳,۴۳۶	۲۱۵,۰۸۴,۳۶۲,۳۷۳

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از فروش سایر اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱					تعداد
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۵۵۸,۳۲۲,۶۳۰	.	.	۱۹,۴۳۱,۶۷۷,۳۷۰	۲۰,۰۰۰
.	۳,۲۹۷,۹۶۶,۸۱۵	(۶,۳۱۶,۵۶۰)	(۳۱,۵۴۵,۷۱۶,۶۲۵)	۳۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
.	۴,۷۳۸,۷۵۷,۴۵۶	(۸,۴۶۸,۶۷۷)	(۴۱,۹۷۶,۵۳۱,۱۱۷)	۴۶,۷۳۲,۷۶۲,۲۵۰	۶۸,۳۲۵
.	۸,۶۰۵,۰۴۶,۹۰۱	(۱۴,۷۸۵,۲۳۷)	(۹۲,۹۵۳,۹۳۱,۱۱۲)	۱۰۱,۵۷۳,۷۶۲,۲۵۰	.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲



۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ریال
۱۷-۱	۲۰۱,۴۷۵,۱۵۷,۷۰۶	۶۶,۳۵۸,۳۷۴,۸۵۳
۱۷-۲	۱۲۹,۸۲۶,۳۴۸	۱,۱۹۳,۰۰۵,۱۷۴
	۲۰۱,۶۰۴,۹۸۴,۰۵۴	۶۷,۴۵۱,۳۸۰,۰۲۷

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سود (زیان) تحقق نیافته سایر اوراق بهادار

۱۷-۱ سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	ح. سرمایه‌گذاری سپه دارویی ره آورد تامین بانک اقتصاد نوین بانک صادرات ایران فنر سازی خاور ایران خودرو دیزل ملی صنایع مس ایران سرمایه‌گذاری صندوق باز نشستگی صنایع ریخته‌گری ایران ریخته‌گری تراکتور سازی ایران گروه مینا گروه توسعه مالی مهر آیندگان صنایع گلدیران تامین سرمایه کیمیا پالایش نفت اصفهان جمع نقل به صفحه بعد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷۸۴,۹۱۲,۷۶۹)	(۵۳۲,۰۶۲,۵۷۵)	(۳۲,۳۳۱,۵۳۹)	(۶,۱۴۲,۹۹۲)	۶,۹۵۹,۸۹۵,۸۹۴	۲,۷۸۶	۱	ح. سرمایه‌گذاری سپه دارویی ره آورد تامین بانک اقتصاد نوین بانک صادرات ایران فنر سازی خاور ایران خودرو دیزل ملی صنایع مس ایران سرمایه‌گذاری صندوق باز نشستگی صنایع ریخته‌گری ایران ریخته‌گری تراکتور سازی ایران گروه مینا گروه توسعه مالی مهر آیندگان صنایع گلدیران تامین سرمایه کیمیا پالایش نفت اصفهان جمع نقل به صفحه بعد
۴,۶۲۷,۳۰۲,۷۵۰	۵۵۹۱,۵۳۱,۳۳۹	(۷۸,۴۵۰,۰۰۰)	(۱۴,۹۰۵,۵۰۰)	۱۰,۰۰۵,۱۱۳,۲۶۱	۶,۴۶۶,۳۰۷,۸۵۰	۷۵,۳۲۱	
۱,۱۶۹,۳۰۴,۷۵۳	۱۵,۹۰۲,۵۴۴,۷۰۴	(۲۲۳,۴۹۷,۷۱۵)	(۴۲,۴۶۴,۵۶۶)	۲۸,۵۳۱,۰۳۶,۰۸۵	۱۵,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	
.	۶۲۶,۴۸۳,۸۱۸	(۵۱,۱۸۷,۵۰۰)	(۹,۷۲۵,۶۲۵)	۹,۵۴۰,۱۰۳,۰۵۷	۴۴,۶۹۹,۵۴۳,۰۷۰	۱۸,۰۹۶,۹۸۱	
.	(۳۴۹,۸۳۵,۲۶۹)	(۳۳,۴۱۴,۳۰۴)	(۶,۳۴۸,۷۱۸)	۶,۸۹۲,۹۳۳,۰۴۷	۱۰,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	
۲,۶۹۱,۴۱۴,۴۷۱	۱۱,۰۱۶,۰۲۲,۰۲۱	(۱۶۴,۸۱۲,۶۶۷)	(۳۱,۳۱۴,۴۰۷)	۲۱,۷۵۰,۳۸۴,۳۸۵	۶,۶۸۲,۸۶۰,۸۰۰	۱,۳۴۴,۶۴۰	
۹۹۲,۶۳۸,۹۲۶	۴,۲۱۶,۷۶۰,۰۹۹	(۶۶,۸۵۰,۰۰۰)	(۱۲,۷۰۱,۵۰۰)	۹,۰۷۳,۶۸۸,۴۰۱	۳۲,۹۶۲,۵۳۳,۴۸۰	۴,۷۲۲,۴۲۶	
.	۱۳,۴۴۳,۰۰۷,۸۸۰	(۱۴۳,۱۶۵,۵۰۳)	(۲۷,۲۰۱,۴۴۶)	۱۵,۰۱۹,۷۲۵,۸۴۱	۱۳,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	
.	۲,۲۶۰,۸۵۷,۱۲۰	(۴۰,۲۶۰,۰۰۰)	(۷,۶۴۹,۴۰۰)	۵,۷۴۳,۲۳۳,۴۸۰	۲۸,۶۳۳,۱۰۰,۶۷۰	۳,۹۲۷,۷۲۳	
.	(۵,۳۲۷,۴۷۱,۰۹۳)	(۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۵۵۵,۰۰۰)	۳۱,۹۶۷,۴۱۶,۰۹۳	۸,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	
.	۵۰,۵۰۵,۲۷۵,۵۵۳	(۱۱۳,۹۲۵,۰۰۰)	(۲۱,۶۴۵,۷۵۰)	۱۷,۵۹۸,۹۰۱,۶۹۷	۲۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	
.	۷۶,۰۷۶,۷۴۳	(۷۱,۰۶۷۲)	(۱۳۵,۰۲۸)	۶۵,۲۱۱,۸۷۷	۲۲,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰	
.	(۲,۵۰۶,۷۸۸)	(۳۴۱,۰۴۹)	(۶۴,۷۹۹)	۷۰,۳۱۰,۷۷۷	۱۴۲,۱۳۴,۳۲۰	۱۸,۷۷۶	
۳۲۴,۹۰۲,۱۹۲	۱۴,۶۱۰,۰۶۱,۴۹۶	(۲۵۱,۰۶۷,۵۵۳)	(۴۷,۷۰۲,۹۱۱)	۳۵,۳۰۴,۷۵۸,۱۷۰	۶۸,۲۰۹,۸۳۷	۷۰,۲۴۷	
۹,۰۲۰,۶۵۰,۳۲۳	۶۶,۷۹۱,۹۹۶,۹۴۸	(۱,۳۳۴,۵۱۳,۹۱۶)	(۲۵۳,۵۵۷,۶۴۵)	۱۹۸,۵۲۲,۷۱۴,۸۳۴	۵۰,۲۱۳,۵۹۰,۵۳۰	۵,۶۹۹,۶۱۳	
				۲۶۶,۹۰۲,۷۸۳,۳۴۳			

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توفیعی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۰	۷۶۵,۰۱۴,۷۸۱,۷۱۱	۵۶۴,۲۲۰,۲۱۱,۵۰۰	(۷۲۶,۷۶۴,۰۴۲)	(۳,۸۲۵,۰۷۳,۹۰۸)	۱۹۶,۱۴۲,۷۳۲,۲۶۱
توزیع دارو بخش	۴۱۷,۴۶۲	۱۴,۶۹۴,۶۶۲,۴۰۰	۱۱,۱۸۳,۶۵۹,۸۲۳	(۱۲,۹۵۹,۹۲۹)	(۷۳,۴۷۳,۳۱۲)	۳,۴۲۳,۵۶۹,۳۳۶
دارویی رازک	۹۱۷,۶۶۱	۱۳,۹۸۵,۱۵۳,۶۴۰	۱۹,۰۳۷,۹۵۶,۱۴۸	(۱۳,۲۸۵,۸۹۶)	(۶۹,۹۲۵,۷۶۸)	(۵,۱۳۶,۰۱۴,۱۷۲)
صنعتی دریایی ایران	۳,۱۲۵,۷۵۲	۵,۹۲۶,۵۹۶,۵۷۶	۷,۴۶۸,۱۶۴,۳۵۸	(۵,۶۳۰,۳۶۷)	(۲۹,۶۳۲,۹۸۳)	(۱,۵۷۶,۸۳۱,۰۳۲)
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۸۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۵۹,۸۴۲,۲۰۴	(۱۶,۴۴۶,۴۰۰)	(۸۶,۵۶۰,۰۰۰)	۳,۱۴۹,۱۵۰,۳۹۶
سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۹۹,۱۳۶,۰۲۵	(۵,۳۴۸,۵۰۰)	(۲۸,۱۵۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۲,۶۳۴,۵۲۵)
فولاد هرمزگان جنوب	۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۹,۶۵۳,۴۷۵	(۴,۰۲۸,۰۰۰)	(۲۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۹۱۴,۸۸۱,۴۷۵)
تولید نیروی برق دماوند	۳۲۳,۴۳۸	۷,۱۴۷,۹۷۹,۸۰۰	۹,۹۹۷,۵۵۹,۴۵۷	(۶,۷۹۰,۵۸۱)	(۳۵,۷۳۹,۸۹۹)	(۲,۸۹۲,۱۱۰,۱۳۷)
پاکدیس	۷۰,۰۰۰	۱,۰۹۶,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۲,۶۰۰,۳۲۵	(۱,۰۴۱,۳۹۰)	(۵,۴۸۱,۰۰۰)	(۱۲,۹۲۲,۶۱۵)
ریخته‌گری تراکتورسازی	۲,۹۵۹,۹۱۲	۱۶,۹۰۱,۰۹۷,۵۲۰	۵,۵۰۵,۴۳۶,۳۲۰	(۱۶,۰۵۶,۰۴۳)	(۸۴,۵۰۵,۴۸۸)	۱۱,۲۵۵,۰۹۹,۶۶۹
داروسازی تولید دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نفت سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری پارس اریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری اتپه دماوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کیمیدارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کارخانجات تولیدی شیشه‌رازی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سپهان سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
معذنی وصنعتی چادرملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کالسیمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰
رایان هم افزا	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اهن و فولاد غدیر ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۸۵۱,۹۴۸,۴۷۱,۶۴۷	۶۴۵,۴۰۴,۲۲۰,۵۳۵	(۸۰۹,۳۵۱,۰۴۸)	(۴,۲۵۹,۷۴۲,۳۵۸)	۲۰۱,۴۷۵,۱۵۷,۷۰۶	۶۶,۲۵۸,۲۷۴,۸۵۳

۱۷-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری سایر اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۰۰	۹۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۸,۶۰۳,۵۳۱	(۱۷۰,۱۲۱)	۱۲۹,۸۳۶,۳۴۸	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۹۳,۰۰۵,۱۷۴
۰	۹۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۸,۶۰۳,۵۳۱	(۱۷۰,۱۲۱)	۱۲۹,۸۳۶,۳۴۸	۱,۱۹۳,۰۰۵,۱۷۴

استاد خزانه - م ۷ بودجه ۱۳۹۹-۱۴۰۰

استاد خزانه - م ۳ بودجه ۱۳۹۹-۱۴۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			خالص درآمد سود سهام
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع ریخته‌گری ایران	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۳,۹۲۷,۷۲۳	۱۳۰	۵۱۰,۶۰۳,۹۹۰	(۷۲,۳۴۳,۰۷۰)	۴۳۸,۲۶۰,۹۲۰	
فنر سازی خاور	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۶۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۵۳۸,۷۵۵)	۳۰۱,۴۶۱,۲۴۵	
ریخته‌گری تراکتور سازی ایران	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۸۳۶,۹۷۰)	۷۸۷,۱۶۳,۰۳۰	
سرمایه‌گذاری سپه	۱۴۰۱/۱۱/۲۳	۸۱۷,۸۲۰	۸۰۰	۶۵۴,۲۵۶,۰۰۰	.	۶۵۴,۲۵۶,۰۰۰	۲,۹۹۷,۲۲۹,۹۱۶
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱,۶۱۰,۰۵۲	۲,۳۵۰	۳,۷۸۳,۶۲۲,۲۰۰	.	۳,۷۸۳,۶۲۲,۲۰۰	۲,۳۷۱,۹۷۰,۰۰۰
دارویی رازک	۱۴۰۲/۰۳/۱۸	۹۱۷,۶۶۱	۲,۵۲۹	۲,۳۲۰,۷۶۴,۶۶۹	(۳۱۸,۲۱۳,۵۹۵)	۲,۰۰۲,۵۵۱,۰۷۴	
ایران یاساتایرو رابر	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۲,۰۴۴,۵۴۶	۱۳۳	۲۷۱,۹۲۴,۶۱۸	(۳۸,۶۶۳,۷۸۲)	۲۳۳,۲۶۰,۸۳۶	
سیمان صوفیان	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۲۹۴,۱۷۲	۳,۳۷۰	۹۹۱,۳۵۹,۶۴۰	(۳۶,۶۲۰,۱۴۵)	۹۵۴,۷۳۹,۴۹۵	۱,۱۲۹,۱۹۵,۴۳۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	۶۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۰	۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰
فولاد هرمزگان جنوب	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۵۳۷,۵۵۹)	۲۷۸,۴۶۲,۴۴۱	
تامین سرمایه نوین	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۸,۲۶۲,۶۴۹	۵۷۲	۴,۷۳۶,۲۳۵,۲۲۸	(۶۱۱,۵۶۴,۱۲۹)	۴,۱۲۴,۶۷۱,۰۹۹	
دارویی ره آورد تامین	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۷۵,۳۲۱	۹,۱۸۶	۶۹۱,۸۹۸,۷۰۶	(۹۸,۳۷۸,۰۷۷)	۵۹۳,۵۲۰,۶۲۹	
توزیع دارو پخش	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۴۱۷,۴۶۲	۴,۲۹۰	۱,۷۹۰,۹۱۱,۹۸۰	(۲۴۴,۶۴۸,۵۳۲)	۱,۵۴۶,۲۶۳,۴۴۸	
پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه‌گذاری مالی سپهر صادرات	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱,۶۳۳,۴۶۶)	۲,۹۰۸,۳۶۶,۵۳۴	
صنایع گلدیران	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۱۸,۷۷۶	۱۰۰	۱,۸۷۷,۶۰۰	.	۱,۸۷۷,۶۰۰	
تامین سرمایه کیمیا	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۷۰,۲۴۷	۲۹	۲,۰۳۷,۱۶۳	(۲۷۲,۰۲۵)	۱,۷۶۵,۱۳۸	
سرمایه‌گذاری آتیه دماوند							۲,۱۴۵,۳۸۱,۰۰۰
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی							۷۰۶
بانک ملت							۱۷۱,۲۶۰,۹۹۷
رایان هم افزا							۱۳۰,۶۲۹,۱۷۴
آهن و فولاد غدیر ایرانیان							۱۳۵,۸۷۵,۹۱۲
تامین سرمایه امین							۸۴,۴۶۸,۴۲۰
کیمیدارو							۱,۴۱۸,۰۳۹,۵۸۲
تامین سرمایه نوین							۴,۵۸۷,۲۲۱,۴۳۱
				۲۳,۰۷۵,۴۹۱,۷۹۴	(۱,۶۳۵,۲۵۰,۱۰۵)	۲۱,۴۴۰,۲۴۱,۶۸۹	۱۵,۶۵۷,۲۷۲,۵۶۸





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود سپرده های بانکی	۲۵,۲۵۱,۱۶۴	۳۷,۸۹۴,۳۷۲
	۲۵,۲۵۱,۱۶۴	۳۷,۸۹۴,۳۷۲

۱۹-۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
سود خالص	سود خالص
ریال	ریال
۳۷,۸۹۴,۳۷۲	۱۳,۴۵۵,۳۸۸
۰	۱۱,۷۹۵,۶۷۶
۳۷,۸۹۴,۳۷۲	۲۵,۲۵۱,۱۶۴
	(۱,۳۰۳)
	۲۵,۲۵۲,۴۶۶

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	تفاوت ارزش اسمی و تزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تزیل شده
	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۰	۰
تعدیل سود سهام دریافتی	۵۵۲,۲۰۸,۳۸۳	۴۱۹,۱۱۶,۷۹۹
تعدیل سود سپرده بانکی	۵۱,۸۰۷	۵۱,۸۰۷
سایر درآمدها	۴۸,۷۴۹,۴۶۱	۴۱۹,۱۱۶,۷۹۹
	۶۰,۱۰۰,۹۶۵۱	۴۱۹,۱۱۶,۷۹۹

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۰۱۸,۱۰۳,۹۳۸	۴,۹۶۲,۴۵۶,۲۸۶	مدیر
-	۷,۱۴۴,۷۵۲,۰۲۳	کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد
۳۲۵,۰۲۸,۴۰۵	۶۳۷,۷۶۸,۵۴۲	متولی
۱۹۰,۲۲۷,۳۱۰	۲۴۸,۴۵۳,۷۶۰	حسابرس
۶,۵۳۳,۳۵۹,۶۵۳	۱۲,۹۹۳,۴۳۰,۶۱۱	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
	۵,۵۷۹,۱۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۹۵,۹۱۲,۱۳۹	۱,۳۴۲,۹۶۲,۹۷۱	هزینه‌های نرم افزار
۱۱۶,۸۴۵,۳۷۴	۴۱,۲۰۳,۹۸۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲,۲۱۵,۱۴۰	۱,۱۴۳,۷۲۹	سایر هزینه‌ها
۵۱۴,۹۷۲,۶۵۳	۱,۲۹۰,۸۸۹,۸۵۰	

۲۳- هزینه مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۷۶,۴۲۶,۶۸۲	۲۰,۹۸۴,۶۵۸	هزینه مالی خرید اعتباری اوراق بهادار
۷۶,۴۲۶,۶۸۲	۲۰,۹۸۴,۶۵۸	

۲۴- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۵۶۲,۴۴۳,۴۶۹	۳۹,۲۲۳,۰۰۱,۴۷۹	تعدیلات ارزشگذاری مندر واجدهای عادی
(۳۷,۶۳۲,۰۵۹,۴۹۷)	(۱۷,۰۳۵,۸۸۴,۷۲۲)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واجدهای عادی
(۳۱,۰۶۹,۶۱۶,۰۲۸)	۲۲,۱۸۷,۱۱۶,۷۵۷	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	اشخاص وابسته
درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع	مدیر صندوق	مدیر صندوق
۳.۲۲	۴,۰۰۰	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق
۲۱.۸۱	۲۵,۵۲۰	دارنده واحد ممتاز	تامین سرمایه نوین	دارنده واحد ممتاز
۵.۱۶	۶,۰۴۰	دارنده واحد ممتاز	توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز
۰.۸۹	۱,۰۴۰	دارنده واحد ممتاز	بیمه نوین	دارنده واحد ممتاز
۱۱.۴۵	۱۳,۴۰۰	دارنده واحد ممتاز	سرمایه گذاری اقتصاد نوین	دارنده واحد ممتاز

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

تاریخ دوره مالی	تاریخ دوره مالی	تاریخ دوره مالی	تاریخ دوره مالی	تاریخ دوره مالی
۱۲/۱۰/۲۰۸۳۰۹	۱۲/۱۰/۲۰۸۳۰۹	۱۲/۱۰/۲۰۸۳۰۹	۱۲/۱۰/۲۰۸۳۰۹	۱۲/۱۰/۲۰۸۳۰۹
۳۴۸,۴۵۳,۷۶۰	۳۴۸,۴۵۳,۷۶۰	۳۴۸,۴۵۳,۷۶۰	۳۴۸,۴۵۳,۷۶۰	۳۴۸,۴۵۳,۷۶۰
۳۳۷,۷۶۸,۵۴۲	۳۳۷,۷۶۸,۵۴۲	۳۳۷,۷۶۸,۵۴۲	۳۳۷,۷۶۸,۵۴۲	۳۳۷,۷۶۸,۵۴۲
۳,۴۰۳,۶۲۱,۵۴۱	۳,۴۰۳,۶۲۱,۵۴۱	۳,۴۰۳,۶۲۱,۵۴۱	۳,۴۰۳,۶۲۱,۵۴۱	۳,۴۰۳,۶۲۱,۵۴۱
کارمزد ارکان	کارمزد ارکان	کارمزد ارکان	کارمزد ارکان	کارمزد ارکان
کارمزد فروش اوراق بهادار	کارمزد فروش اوراق بهادار	کارمزد فروش اوراق بهادار	کارمزد فروش اوراق بهادار	کارمزد فروش اوراق بهادار
کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار
هزینه مالی خرید اعتباری اوراق بهادار	هزینه مالی خرید اعتباری اوراق بهادار	هزینه مالی خرید اعتباری اوراق بهادار	هزینه مالی خرید اعتباری اوراق بهادار	هزینه مالی خرید اعتباری اوراق بهادار
مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر صندوق
حسابرس	حسابرس	حسابرس	حسابرس	حسابرس
متولی سابق	متولی سابق	متولی سابق	متولی سابق	متولی سابق
متولی جدید	متولی جدید	متولی جدید	متولی جدید	متولی جدید
کارگزاری	کارگزاری	کارگزاری	کارگزاری	کارگزاری
شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
موسسه حسابرسی هشیار بهمند	موسسه حسابرسی هشیار بهمند	موسسه حسابرسی هشیار بهمند	موسسه حسابرسی هشیار بهمند	موسسه حسابرسی هشیار بهمند
شرکت مشاور سرمایه گذاری پیشرو پاداش سرمایه	شرکت مشاور سرمایه گذاری پیشرو پاداش سرمایه	شرکت مشاور سرمایه گذاری پیشرو پاداش سرمایه	شرکت مشاور سرمایه گذاری پیشرو پاداش سرمایه	شرکت مشاور سرمایه گذاری پیشرو پاداش سرمایه

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

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