



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین ، مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ 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 می گردد:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارائیه

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه

۴

• یادداشتهای توضیحی :

الف - اطلاعات کلی صندوق

۴-۵

ب - ارکان صندوق

۵

پ - مبنای تهیه صورتهای مالی

۵-۸

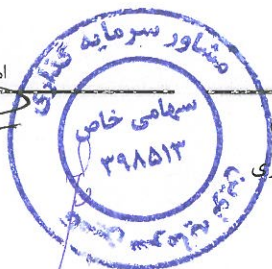
ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۲۲

ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق ، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند. صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ به تائید ارکان زیر رسیده است.

امضاء
نماینده
حسین صفری مقدم
بهنام شالچی شبستری



شخص حقوقی
شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری
اوراق بهادار پاداش
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

یادداشت
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	دارایی‌ها:
۵	۷۸۴,۴۱۵,۲۵۹,۸۶۴	۴۳۱,۳۲۷,۱۹۲,۰۲۴	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۲,۰۶۷,۲۷۸,۳۵۶	۴۷,۷۴۵,۴۵۶,۹۰۴	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۷	۱,۰۳۸,۲۶۴,۷۷۷	۴۳,۲۷۴,۴۲۸,۳۳۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۱۱,۱۲۹,۰۶۹,۴۱۳	۱۳,۷۸۹,۲۲۷,۵۴۷	حسابهای دریافتی
۹	۶۸۳,۶۱۵,۰۹۳	۵۷۲,۷۶۷,۱۵۱	سایر دارایی‌ها
۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
۱۱	.	۱۰,۵۸۲,۹۴۳,۸۳۳	جاری کارگزاری
	۷۹۹,۳۸۳,۴۸۷,۵۰۳	۵۴۷,۳۴۲,۰۱۵,۷۹۶	جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۱	۶,۶۹۶,۸۲۲	.	جاری کارگزاری
۱۲	۲۰,۰۹۵,۶۸۱,۳۳۲	۱۱,۳۷۴,۲۸۵,۵۲۹	پرداختی به ارکان صندوق
۱۳	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۴	۷,۸۴۶,۵۱۵,۶۰۱	۳,۷۰۳,۲۱۷,۵۳۶	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	۲۷,۹۴۸,۹۳۸,۷۵۵	۱۵,۰۷۷,۵۴۸,۰۶۵	جمع بدهی‌ها
۱۵	۷۷۱,۴۳۴,۵۴۸,۷۴۸	۵۳۲,۲۶۴,۴۶۷,۷۳۱	خالص دارایی‌ها
	۷,۲۰۴,۸۲۱	۳,۷۶۷,۲۵۴	

یادداشتهای توضیحی، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
اوراق بهادار پاداش
شماره ثبت: ۳۹۸۵۱۳

پاداش
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
درآمد ها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۳,۷۶۲,۴۶۹,۳۰۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۵۲,۹۰۸,۳۵۹,۴۱۱
سود سهام	۱۸	۴۳,۹۱۲,۰۴۴,۱۸۴
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹	۴۶۰,۳۸۲,۹۷۲
سایر درآمدها	۲۰	۴۴۸,۸۳۰,۹۵۱
جمع درآمدها	۳۳۱,۹۵۲,۶۹۲,۷۷۳	۱۱۱,۴۹۲,۰۸۶,۸۲۴
هزینه ها:	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۱۱,۳۷۴,۲۸۵,۵۲۹
سایر هزینه ها	۲۲	۱,۲۳۶,۳۷۲,۰۱۹
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۲۳	۹۸,۸۸۱,۴۲۹,۲۷۶
هزینه مالی		۷۶,۴۲۶,۶۸۲
سود (زیان) خالص	۳۰۸,۴۵۴,۵۹۷	۲۲,۴۵۴,۵۹۷
بازده میانگین سرمایه گذاری	۴۲.۱۷٪	۱۹.۶۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲	۳۹.۹۹٪	۱۸.۵۷٪

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	تعداد	ریال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۱۱۷,۰۱۵	۴۷۴,۳۴۲,۵۱۲,۲۱۶
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	۷,۵۳۴	۲,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص طی دوره / سال	(۱۷,۴۷۷)	(۱۱,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	۹۸,۸۰۵,۰۰۲,۵۹۴
خالص دارایی های طی دوره / سال	۱۰۷,۰۷۲	۵۳۲,۲۶۴,۴۶۷,۷۳۱

یادداشت‌های توضیحی، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

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



[Handwritten signature]

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
اوراق بهادار پاداش
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

پاداش
 تحت نظارت سازمان
 بورس و اوراق بهادار

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 سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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 گائیک 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 هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحات بعدی آن اندازه گیری می شود. ۱۳۸۷/۰۷/۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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 بورس یا فرابورس: 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 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 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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 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 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 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 نمی گردد. - 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 می گردد. - 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 نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانیکه شاخص منفی باشد در عدد ۱.۱ ضرب می گردد).
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 ۶۵۰ میلیون ریال.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰۰ 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 $(\frac{365}{10000})$ 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 $\frac{0.3}{100}$ 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 ۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه. ۲- مبلغ ۶۲.۵۰۰ ریال به ازای هر سرمایه گذار دارای واحد سرمایه گذاری ۳- مبلغ ۱۰.۰۰۰ 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 ۵.۰۰۰.۰۰۰ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سنت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
لاستیک و پلاستیک	۲۷,۱۵۰,۷۳۴,۸۱۱	۳۷,۳۵۵,۱۶۱,۸۸۰	۲۸,۴۴۳,۷۶۸,۵۹۴	۱۶,۵۹۰,۷۲۳,۶۷۰
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰۳,۲۸۵,۲۷۲,۳۷۱	۱۰۳,۷۷۳,۱۳۱,۲۰۰	۹۸,۱۰۰,۲۷۸,۰۸۲	۷۲,۲۲۶,۱۴۰,۱۱۰
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴۷,۶۱۸,۲۲۰,۱۴۶	۶۸,۸۳۲,۲۰۶,۸۲۰	۵۰,۱۶۹,۳۳۵,۸۶۲	۵۹,۵۰۵,۴۱۶,۴۸۰
محصولات شیمیایی	۳۹,۱۸۸,۰۴۹,۰۶۰	۴۱,۷۹۱,۰۸۹,۳۴۳	۲۰,۶۵۵,۵۴۵,۹۵۵	۲۳,۳۰۶,۴۹۸,۵۸۰
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۸,۳۹۲,۵۸۲,۴۲۴	۱۹,۳۹۵,۲۲۲,۳۶۹	۱۰,۱۹۷,۸۹۵,۶۱۷	۳۰,۵۴۶,۵۷۸,۱۳۷
خودرو و ساخت قطعات	۵۸,۵۲۴,۳۴۳,۳۴۶	۷۴,۶۷۸,۱۲۵,۳۹۷	۲۱,۵۸۵,۶۶۰,۴۱۵	۲۷,۱۲۳,۸۵۱,۳۹۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۲,۴۲۹,۳۴۱,۸۲۹	۴۶,۷۴۰,۹۶۸,۹۲۵	۱۶,۳۳۷,۳۹۷,۹۴۱	۱۵,۰۷۱,۷۸۶,۱۰۰
کالشی و سرمایه	۴,۴۲۷,۲۶۱,۸۳۰	۵,۶۱۹,۵۰۳,۸۳۹	۴,۴۲۷,۲۶۱,۸۳۰	۴,۶۱۵,۵۱۳,۳۳۹
مواد و محصولات دارویی	۲۸,۳۵۵,۰۲۰,۶۳۸	۲۰,۰۸۱,۰۵۷,۸۵۲	۴۴,۲۶۴,۵۸۱,۰۶۷	۲۲,۵۱۹,۳۵۸,۰۲۵
سرمایه گذاریها	۵۹,۱۸۳,۵۸۴,۵۸۲	۷۳,۴۶۶,۹۷۲,۹۱۳	۲۷,۹۶۳,۲۲۶,۶۲۹	۳۶,۰۲۱,۹۳۱,۵۳۰
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴۰,۹۹۴,۲۶۴,۶۶۵	۴۳,۸۹۵,۴۷۱,۶۳۳	۳۳,۸۵۸,۷۷۱,۴۵۰	۳۸,۴۰۸,۸۵۷,۲۹۰
سیمان، آهک و گچ	۳۵,۸۵۲,۴۱۷,۸۷۶	۵۹,۰۲۰,۹۳۰,۹۸۶	۲۶,۵۹۹,۰۵۲,۴۹۲	۲۴,۱۲۷,۱۲۳,۵۲۰
فرازات اساسی	۶۵,۷۱۸,۱۷۷,۶۷۹	۱۲۴,۷۲۳,۷۵۳,۰۸۲	۴۲,۲۱۰,۸۲۷,۸۱۷	۵۹,۶۵۱,۳۵۵,۹۸۵
رابطه و فعالیت های وابسته به آن	-	-	۲,۰۵۵,۲۹۲,۶۲۸	۱,۶۰۳,۰۴۸,۷۶۵
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۳۹۶,۷۹۲,۰۵۱	۲,۰۹۹,۳۳۴,۱۹۵	-	-
بیمه کاری صنعتی	۷,۴۶۸,۱۶۴,۳۵۸	۴,۷۶۲,۹۳۵,۹۱۰	-	-
ماشین آلات و تجهیزات	۵,۹۵۹,۰۱۵,۰۳۶	۵,۷۰۹,۳۱۳,۶۵۰	-	-
عرشه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۲,۹۰۶,۵۹۸,۴۷۰	۹,۴۴۱,۷۶۲,۵۵۰	-	-
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۳,۹۵۱,۸۳۱,۴۱۲	۴,۴۷۹,۱۸۹,۳۰۰	-	-
خدمات فنی و مهندسی	۳۱,۹۶۷,۴۱۶,۰۹۳	۲۸,۵۴۹,۱۱۶,۰۰۰	-	-
	<u>۶۱۴,۶۶۹,۰۰۸۸,۵۷۷</u>	<u>۷۸۴,۴۱۵,۳۵۹,۸۶۴</u>	<u>۴۲۶,۸۶۸,۹۰۶,۱۷۹</u>	<u>۴۳۱,۳۲۷,۱۹۲,۰۲۴</u>
				۷۸.۸۰٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۴۸۱,۹۷۹,۳۱۹	۳,۰۸۶,۶۴۹,۴۶۲
۵۸۵,۲۹۹,۰۳۷	۴۳,۶۵۸,۸۰۷,۴۴۲
<u>۲,۰۶۷,۲۷۸,۳۵۶</u>	<u>۴۷,۷۴۵,۴۵۶,۹۰۴</u>

سپرده کوتاه مدت ۱۰۶-۸۵۰-۳۵۳۵۴۵۵-۱ بانک اقتصاد نوین
بانک خاورمیانه شعبه افریقا - ۱۰۰۹-۱۰۰-۸۱۰-۷۴۸۴۲-۷۰۷

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه ۷-م بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰	۰.۰۰٪	۸۰۸۶۰۳,۵۳۱	-	۱,۰۳۸,۲۶۴,۷۷۷	۰.۱۳٪	-	-
اسناد خزانه ۲-م بودجه ۰۳۰۱۰۲۴-۰۰	۰.۰۰٪	-	-	-	-	۲۳,۸۴۲,۷۵۰,۹۶۷	۴.۳۶٪
اسناد خزانه ۳-م بودجه ۰۳۰۱۱۱۱۰-۰۹	۰.۰۰٪	-	-	-	-	۱۹,۴۳۱,۶۷۷,۳۷۰	۳.۵۶٪
		<u>۸۰۸۶۰۳,۵۳۱</u>	<u>-</u>	<u>۱,۰۳۸,۲۶۴,۷۷۷</u>	<u>۰.۱۳٪</u>	<u>۴۳,۲۷۴,۴۲۸,۳۳۷</u>	<u>۷.۹۱٪</u>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۸ - حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل نشده ریال	تنزیل شده ریال
۹,۴۵۴,۷۳۷	۱۲۷,۹۱۷	۱۲۷,۹۱۷
۱۳,۷۷۹,۷۷۲,۸۱۰	۱۲,۲۲۷,۵۱۵,۶۳۰	۱۲,۲۲۷,۵۱۵,۶۳۰
۱۳,۷۸۹,۲۲۷,۵۴۷	۱۲,۲۲۷,۶۴۳,۵۴۷	

سود دریافتنی سپرده بانکی
سود سهام دریافتنی

۸-۲

۸-۱ - سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تنزیل شده ریال	تنزیل نشده ریال
۹,۴۵۴,۷۳۷	۱۲۷,۹۱۷
۹,۴۵۴,۷۳۷	۱۲۷,۹۱۷

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹-۱۰-۸۱۰-۷۴۸۴۲-۷۰۷۰ بانک خاورمیانه

۸-۲ - سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تنزیل شده ریال	تنزیل نشده ریال
۷۹۸,۶۰۳,۴۲۰	۰
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۰	۱۲۵
۰	۵۶۰
۰	۵۲,۵۰۰,۰۰۰
۰	۲۵۸,۰۱۰,۲۴۱
۴,۸۶۸,۱۹۲,۷۸۹	۵۵۹
۱۵۰	۱۵۰
۰	۱,۷۳۳,۹۰۶,۸۲۴
۲۶۰	۲۶۰
۲,۹۷۰	۲,۹۷۰
۵۰۴,۹۵۰,۰۰۰	۰
۰	۶۶۵,۰۲۴,۴۳۱
۰	۲,۲۴۵,۴۰۵,۱۸۰
۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
۱,۵۷۵,۳۰۵,۰۰۰	۰
۱۲,۰۰۰	۰
۶۵۵,۴۰۱	۶۵۵,۴۰۱
۲,۸۰۴,۱۸۳,۴۱۱	۵,۳۸۸,۴۱۴,۵۴۹
۱۱,۳۹۲	۱۱,۳۹۲
۱,۴۶۰	۱,۴۶۰
۰	۶۳۸,۳۵۱,۰۳۱
۲۲,۹۵۰	۲۲,۹۵۰
۱۹,۵۰۰	۰
۱۰۷,۱۵۳,۳۶۰	۱۰۷,۱۵۳,۳۶۰
۲,۳۵۰	۰
۷۵۰	۷۵۰
۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۲۶,۷۹۷,۳۸۶	۰
۱,۵۹۳,۳۷۸,۲۶۱	۰
۱۳,۷۷۹,۷۷۲,۸۱۰	۱۱,۱۲۸,۹۴۲,۱۹۳

ایران یاساتایرورابر
بانک تجارت
بانک ملت
پالایش نفت تهران
پاکدیس
پمپ سازی ایران
تامین سرمایه نوین
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک
توزیع دارو پخش
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
داروسازی تولید دارو
دارویی ره آورد تامین
دارویی رازک
زغال سنگ پروده طیس
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
سپیدار سیستم آسیا
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران
سیمان شرق
صنعتی زر ماکارون
فولاد خوزستان
گروه مینا (سهامی عام)
گسترش صنایع روی ایرانیان
مجتمع صنایع لاستیک یزد
مهندسی صنعتی روان فن آور
همکاران سیستم
کارخانجات تولیدی شیشه رازی
کاشی و سرامیک حافظ
کالسیمین
کیمیدارو

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۹- سایر دارایی ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۱,۳۰۳,۹۸۰	۰	۴۱,۳۰۳,۹۸۰
۶۸۳,۶۱۵,۰۹۳	۲,۵۷۲,۹۴۸,۰۷۸	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۱,۵۶۳,۱۷۱
۶۸۳,۶۱۵,۰۹۳	۲,۶۱۴,۱۵۲,۰۵۸	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۲,۷۶۷,۱۵۱

مخارج عضویت در کانون
مخارج نرم افزار

پیش پرداخت هزینه شامل مخارج برگزاری مجامع و آیونمان 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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری بانک اقتصاد نوین ۱-۵۵۴۵۴۵۵-۳-۲-۱۰۶

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده پایان دوره	گردش بستاکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۴۷,۵۷۹	۲۳,۸۷۴,۶۷۹	۲۸۲,۱۷۳	۲۶,۴۴۰,۰۸۵
۰	۵۰,۱۶,۴۳۲,۹۸۴	۵۰,۱۶,۴۳۲,۹۸۴	(۱,۷۸۰)
(۹,۵۴۴,۴۰۱)	۶۲۹,۰۵۵,۷۹۴,۸۲۷	۶۱۸,۴۸۹,۷۴۴,۸۹۸	۱۰,۵۵۶,۵۰۵,۵۲۸
(۶,۶۹۶,۸۲۲)	۶۳۴,۹۹۶,۱۰۲,۴۹۰	۶۳۳,۵۰۶,۴۶۱,۸۳۵	۱۰,۵۸۲,۹۳۲,۸۳۳

کارگزاری بانک سپه
کارگزاری بانک اقتصاد نوین
کارگزاری تامین سرمایه نوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۹۰۰,۶۵۱,۶۶۱	۱۰,۶۳۶,۰۱۴,۷۹۶	کارمزد مدیر
۳,۶۹۲,۱۳۴,۰۴۳	۸,۱۵۶,۸۳۱,۴۵۴	کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۳۸۱,۴۹۹,۸۲۵	۶۵۲,۸۳۵,۰۸۲	حسابرس
۱۱,۳۷۴,۲۸۵,۵۲۹	۲۰,۰۹۵,۶۸۱,۳۳۲	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
-	-	۱۳-۱	بابت واحدهای ابطال شده
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۱۳-۲	بابت درخواست صدور
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰		

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

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۰۵,۵۸۶,۷۳۷	۲,۱۸۴,۶۳۰,۸۷۷	کارمزد مدیر بابت امور صندوق
۹۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
۱,۲۵۱,۲۶۴,۷۸۰	۱,۲۵۱,۲۶۴,۷۸۰	ذخیره تصفیه
۵,۴۸۸,۶۲۶	۱۰۶,۹۴۴,۲۴۰	بدهی بابت هزینه‌های نرم‌افزار و سایت
	۴,۳۹۱,۳۰۹,۷۰۴	بدهی بابت اختیار معامله
۱,۴۳۹,۹۷۷,۳۹۳	۱۰,۴۸۶,۰۰۰	وجه واریزی نامشخص
۳,۷۰۳,۲۱۷,۵۳۶	۷,۸۴۶,۵۱۵,۶۰۱	

۱۴-۱- طبق ابلاغیه ۱۹۴/۲۰۲۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۲ کارمزد مدیر صندوق تغییر یافت.

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تعداد	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تعداد	
ریال		ریال		
۵۲۷,۷۱۵,۷۸۱,۷۳۱	۱۱۶,۰۱۵	۷۶۴,۲۳۹,۷۲۸,۱۷۲	۱۰۶,۰۷۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴,۵۴۸,۶۸۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷,۲۰۴,۸۲۰,۵۷۶	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۳۲,۲۶۴,۴۶۷,۷۳۱	۱۱۷,۰۱۵	۷۷۱,۴۴۴,۵۴۸,۷۴۸	۱۰۷,۰۷۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۰۸۲۰۱۸,۶۶۹	۱۰۲,۹۲۳,۹۳۳,۵۵۵	۱,۹۱۷,۲۳۸,۱۰۲	۳۶۴,۲۷۰,۴۱۷	۳۰۰,۶۲۲,۰۶۵,۰۳۶	۴۰۵,۸۲۷,۵۰۷,۱۱۰	۴۶,۴۴۲,۲۶۲
۳,۶۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۷۰۳,۵۵۲,۳۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۸۶,۵۶۶,۶۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۲۹,۶۶۶,۹۰۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۸۰۲,۸۸۴,۶۲۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۶۸,۷۸۴,۰۸۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۹۲,۰۰۳,۱۶۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۸۱۶,۳۳۳,۱۹۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳,۷۶۲,۴۶۹,۳۰۶	۱۰۲,۹۲۳,۹۳۳,۵۵۵	۱,۹۱۷,۲۳۸,۱۰۲	۳۶۴,۲۷۰,۴۱۷	۳۰۰,۶۲۲,۰۶۵,۰۳۶	۴۰۵,۸۲۷,۵۰۷,۱۱۰	۴۶,۴۴۲,۲۶۲

نقل از صفحه قبل
 کارخانجات تولیدی شیشه رازی
 سیما: سپاهان
 توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
 نفت سپاهان
 ح . س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
 توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
 بانک پاسارگاد
 سرمایه گذاری آتیه دماوند
 جمع کل

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

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۳,۲۹۷,۹۶۶,۸۱۵	۰	۶,۲۱۶,۵۶۰	۳۱,۵۴۵,۷۱۶,۶۲۵	۳۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۰	۴,۷۳۸,۷۵۷,۴۵۶	۰	۸,۴۶۸,۶۷۷	۴۱,۹۷۶,۵۲۷,۱۱۷	۴۶,۷۲۲,۷۶۳,۲۵۰	۶۹,۳۲۵
۰	۵۶۸,۳۲۲,۶۳۰	۰	۰	۱۹,۴۳۱,۶۷۷,۲۷۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۰	۸,۶۰۵,۰۴۶,۹۰۱	۰	۱۴,۷۸۵,۳۳۷	۹۲,۹۵۳,۹۳۱,۱۱۲	۱۰۱,۵۷۳,۷۶۳,۲۵۰	۱۲۹,۳۲۵

گواهی اعتبار مولد سپه ۲۰۸
 اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۳۱۰۲۴
 اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱
 جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۶۰,۲۱۸,۵۱۰,۳۸۴	۵۰,۵۹۴,۵۶۴,۱۷۱
۲۲۹,۶۶۱,۲۴۰	۲,۳۱۳,۷۹۵,۲۴۰
۱۶۰,۴۴۸,۱۷۱,۶۳۳	۵۲,۹۰۸,۳۵۹,۴۱۱

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

۱۷-۱- تحقق نیافته اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸۹,۷۰۸,۴۱۱	۶۷,۹۷۲,۶۴۸	۱۷۷,۳۰۱	۱۱۷,۵۴۹,۸۸۶	۱۸۶,۶۳۳,۰۰۰	۳۴,۹۵۰
۰	(۲,۶۳۱,۳۷۷,۸۹۴)	۷,۸۶۴,۳۹۵	۱۰,۸۶۰,۵۳۲,۳۴۷	۸,۳۷۸,۳۱۰,۴۰۰	۲,۱۴۴,۶۴۰
۳۷۹,۹۹۴,۵۸۹	۳,۴۷۹,۱۷۶,۹۹۹	۱۱,۹۹۶,۶۰۰	۹,۰۷۳,۶۸۸,۴۰۱	۱۲,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
۰	(۱,۰۰۶,۷۳۲,۵۸۷)	۶,۳۴۸,۶۶۳	۷,۵۹۹,۱۳۶,۰۲۵	۶,۵۷۷,۵۳۹,۸۰۰	۳۲۰,۸۵۵۶
۰	(۷,۶۶۲,۸۱۰,۷۱۲)	۱۰,۸۷۱,۰۷۱	۱۹۰,۳۷۹,۵۶,۱۲۸	۱۱,۴۳۲,۳۳۲,۶۷۰	۹۱۷,۶۶۱
۰	(۳,۴۱۸,۳۰۰,۰۹۳)	۲۷,۲۸۴,۰۰۰	۳۱,۹۶۷,۴۱۶,۰۹۳	۲۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۰	۹,۶۰۳,۹۷۸,۳۸۴	۳۲,۴۶۲,۸۳۱	۲۴,۳۶۴,۱۰۲,۵۴۱	۳۴,۱۷۱,۴۰۰,۷۶۰	۵,۱۹۳,۳۲۲
(۱,۲۹۶,۶۲۵,۱۵۷)	(۶۶۵,۱۷۸,۵۸۸)	۱۸,۵۳۵,۷۵۰	۲۰,۰۶۰,۴۰۱,۹۵۷	۱۹,۵۱۱,۳۱۵,۶۹۷	۸,۶۶۰,۱۴۹
۰	(۹۷۴,۶۱۷,۷۱۳)	۱,۸۴۸,۷۰۰	۲,۹۰۹,۰۳۹,۰۱۳	۱,۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
۰	(۴۶۲,۱۶۲,۴۵۴)	۲۹,۹۵۳,۷۰۲	۳۱,۸۰۵,۷۷۰,۶۸۷	۳۱,۵۳۰,۲۱۳,۰۰۰	۲۴,۴۹۹,۰۰۰
۰	۱۷,۷۲۶,۸۹۳	۹,۳۵۵,۴۱۹	۹,۷۷۱,۲۸۸,۳۲۰	۹,۸۴۷,۸۰۹,۶۹۰	۱۴۴,۰۳۷
(۱,۵۰۹)	۱,۰۵۴	۴	۳,۲۶۰	۴,۳۴۰	۱
۰	(۳,۴۹۰,۳۱۸,۲۰۶)	۷,۱۷۴,۶۶۳	۹,۹۷۵,۵۵۹,۴۵۷	۷,۵۵۲,۲۷۷,۳۰۰	۳۲۲,۴۳۸
۰	۷۰,۲۵۲,۱۳۹	۲,۰۰۶,۳۰۵	۱,۳۹۶,۷۹۲,۰۵۶	۲,۱۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰
۳,۱۱۱,۲۸۴,۵۵۵	۳,۸۴۸,۳۶۹,۲۶۵	۹,۳۴۵,۲۵۶	۵,۹۳۰,۳۱۱,۶۰۱	۹,۸۳۷,۱۱۱,۶۸۰	۲۹۴,۱۷۲
۱,۴۸۴,۳۶۰,۸۸۹	(۱,۶۴۶,۸۲۲,۸۶۵)	۱۷۵,۱۲۴,۶۶۰	۱۸۴,۸۹۱,۷۶۷,۸۰۲	۱۸۴,۳۴۱,۷۴۸,۳۳۷	۴۸,۵۶۷,۸۲۶

سرمایه گذاری سپه
ایران خودرو دیزل
سرمایه گذاری صندوق پارسینستگي
سرمایه گذاری خوارزمی
دارویی رازک
گروه مهتا (سهامی عام)
صبا فولاد خلیج فارس
تامین سرمایه نوین
مولد نیروگاهی تجارت فارس
سرمایه گذاری تامین اجتماعی
پتروشیمی غدیر
ح - سرمایه گذاری سپه
تولید نیروی برق دماوند
نهار زر عالیس چناران
سیمان صوفیان
جمع نقل به صفحه بند

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۴۸۴,۳۶۰,۸۸۹	(۱,۶۶۶,۸۳۲,۸۶۵)	۹۲۱,۷۰۸,۷۴۰	۱۷۵,۱۴۴,۶۶۰	۱۸۴,۸۹۱,۷۴۷,۸۰۲	۱۸۴,۳۴۱,۷۴۸,۳۳۷	۴۸,۵۶۷,۸۲۶
.	۱۱۰,۷۵۷,۹۰۹	۱۱,۹۱۰,۵۰۰	۲,۲۶۲,۹۹۵	۲,۲۵۷,۱۶۸,۵۹۶	۲,۳۸۲,۱۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
۲,۹۷۲,۷۹۲,۲۱۸	۱۴,۴۸۹,۸۸۶,۶۹۷	۲۵۸,۸۴۱,۰۴۹	۴۹,۱۷۹,۷۹۹	۳۶,۹۷۰,۳۰۲,۳۳۵	۵۱,۷۶۸,۲۰۹,۸۸۰	۵۰,۰۹۶۱۳
.	۵۲۷,۳۵۷,۸۸۸	۲۲,۵۳۰,۰۰۰	۴,۲۸۰,۷۰۰	۳,۹۵۱,۸۳۱,۴۱۲	۴,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۱,۵۹۶,۰۷۱,۳۷۵	۱۴,۶۳۰,۶۵۴,۲۴۶	۱۸۲,۹۹۴,۰۰۸	۳۴,۷۶۸,۸۶۱	۳۱,۷۵۰,۳۸۴,۳۸۵	۳۶,۵۹۸,۸۰۱,۵۰۰	۴,۷۲۲,۴۲۶
.	(۶۲۱,۹۰۹,۹۸۴)	۳۱,۸۷۹,۶۱۳	۶,۰۵۷,۱۲۷	۶,۹۵۹,۸۹۵,۸۹۴	۶,۳۷۵,۹۲۲,۶۵۰	۷۵,۳۲۱
۱۷,۶۹۵,۰۶۶,۲۲۹	۳,۶۵۲,۱۹۴,۵۶۲	۱۸۱,۶۹۲,۷۰۹	۳۴,۵۲۱,۶۱۵	۳۲,۴۷۰,۱۳۳,۸۶۴	۳۶,۳۳۸,۵۴۱,۷۵۰	۶,۹۲۱,۶۲۷
.	(۳,۷۰۵,۳۲۸,۴۴۸)	۳۳,۹۵۷,۳۲۵	۴,۵۵۱,۸۷۳	۷,۴۶۸,۱۶۴,۳۵۸	۴,۷۹۱,۴۴۵,۰۰۸	۲,۱۲۵,۷۵۲
.	۴۷۳,۳۵۶,۶۳۰	۹۶۰,۸۵۰,۰۰۰	۱۸,۲۵۶,۱۵۰	۱۸,۶۹۹,۳۰۲,۳۲۰	۱۹,۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
.	۱۳۲,۵۰۰,۴۶۸	۴۸,۶۵۲,۵۰۰	۹,۲۴۲,۹۷۵	۹,۵۴۰,۱۰۳,۰۵۷	۹,۷۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰
.	۳۳۵,۸۵۷,۷۷۴	۵۹,۰۷۰,۰۰۰	۱۱,۲۲۳,۳۰۰	۱۱,۴۰۷,۸۴۸,۹۲۶	۱۱,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰
۳,۸۴۲,۵۹۵,۲۹۲	۲۱,۵۱۸,۶۳۲,۳۰۷	۱۸۷,۸۹۳,۷۷۷	۳۵,۶۹۹,۸۱۸	۱۵,۸۲۶,۵۲۹,۵۷۸	۳۷,۵۸۸,۷۵۵,۴۸۰	۲,۰۴۴,۵۴۶
۱,۳۱۷,۷۱۱,۲۵۰	۳,۲۷۰,۳۸۶,۶۹۰	۵۰,۴۹۰,۰۰۰	۹,۵۹۳,۱۰۰	۶,۷۶۷,۵۳۰,۳۱۰	۱۰,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۱,۵۵۸,۱۰۶,۷۷۰	۹,۳۰۰,۷۷۳,۴۹۹	۲۸۶,۱۴۰,۰۰۰	۵۴,۲۶۶,۶۰۰	۴۷,۵۸۷,۴۱۶,۰۵۱	۵۷,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱	۱	۹,۲۶۵,۷۰۰	۱,۷۷۹,۴۸۳	۱,۸۶۱,۹۹۴,۸۳۸	۱,۸۷۳,۱۴۰,۰۲۲	۶۱۷,۳۸۳
(۲,۴۱۰,۵۶۶,۷۳۰)	۸,۳۱۶,۶۸۴,۸۲۴	۱۸۵,۳۴۱,۳۸۶	۳,۵۲۱,۴۸۶۳	۲۸,۵۳۱,۰۳۶,۰۸۵	۳۷,۰۶۸,۲۷۷,۱۵۸	۱۹,۹۹۳,۶۷۷
۳,۳۹۰,۳۸۰,۵۳۱	۲۱,۴۴۶,۸۴۳,۵۵۶	۲۴۷,۶۸۵,۲۷۹	۴۷,۰۶۰,۲۴۱	۲۷,۵۹۵,۵۰۷,۵۶۴	۴۹,۵۳۷,۰۹۵,۸۴۰	۳,۳۱۵,۷۳۶
(۴۳۲,۷۸۵,۵۹۱)	۲۷,۳۵۰,۳۷۶,۵۸۱	۳۲۲,۷۹۹,۷۷۶	۶۱,۵۲۱,۹۵۷	۳۷,۰۲۴,۳۵۶,۹۴۶	۶۴,۷۵۹,۹۵۵,۲۶۰	۱۰,۱۶۶,۳۹۸
.	۲,۱۱۱,۹۵۶,۷۶۱	۶۴,۸۸۲,۱۲۵	۱۲,۳۲۷,۶۰۴	۱۰,۷۸۷,۲۵۸,۵۱۰	۱۲,۹۷۶,۴۲۵,۰۰۰	۲,۸۸۷,۵۰۰
.	۲,۸۳۰,۸۸۸,۳۷۶	۱۵۴,۰۲۰,۰۰۰	۲,۹۲۳,۸۰۰	۲۷,۷۸۹,۸۲۷,۹۲۴	۳۰,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۳۶۵,۶۱۱,۸۴۱)	۱۵,۳۴۱,۳۸۱,۱۷۱	۱۷۶,۰۳۳,۷۱۲	۳۳,۴۴۶,۴۰۵	۱۹,۵۵۵,۸۸۱,۰۶۲	۳۵,۲۰۶,۷۴۲,۳۵۰	۶,۳۹۸,۱۶۵
.	۱۷,۹۳۵,۶۵۹,۴۵۰	۱۶۵,۷۶۳,۲۱۸	۳۱,۴۹۵,۰۱۱	۱۵۰,۱۹۷,۲۵۸,۴۴۱	۳۳,۱۵۲,۶۴۳,۵۲۰	۴,۹۹۲,۸۶۸
.	(۳۴۹,۷۰۱,۳۸۶)	۲۸,۷۱۷,۴۳۷	۵,۴۵۶,۳۱۳	۵,۹۵۹,۰۱۵,۰۳۶	۵,۷۴۳,۴۸۷,۴۰۰	۴۴۶,۹۶۴
۱۸۱,۱۳۳,۵۷۶	۱,۰۰۰,۳۰۹,۰۵۰	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۱,۰۰۰	۲,۷۵۳,۵۱۸,۵۰۰	۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۲۹,۸۲۹,۱۵۳,۹۶۹	۱۵۹,۶۵۵,۷۶۹,۹۵۷	۳,۷۳۸,۲۵۳,۹۵۴	۷۱,۰۲۸۷,۲۵۰	۵۸۳,۵۶۶,۳۷۹,۹۹۴	۷۴۷,۶۷۰,۷۹۱,۱۵۵	۹۵,۳۰۷,۹۷۶

نقل از صفحه قبل
داروسازی فارابی
پالایش نفت اصفهان
شیشه سازی مینا
ملی صنایع مس ایران
دارویی ره آورد تاسن
سرمایه گذاری سانیبا
صنعتی دریایی ایران
پتروشیمی تندگوین
فنی سازی خاور
پرتو بار فرابر خلیج فارس
ایران یاسا تارو زار
بانک اقتصاد نوین
بانک ملت
چیتی ایران
بانک صادرات ایران
سیمان شرق
فولاد مبارکه اصفهان
صنایع شیمیایی کیمیاگران
سرمایه گذاری مدی
تایمواتر خاورمیانه
صنایع ریخته گری ایران
پمپ سازی ایران
کاشی و سرامیک حافظ
جمع نقل به صفحه بعد

١٨- سود سهام

19

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴۶۰,۳۸۲,۹۷۲	۸۰,۴۳۲,۴۲۲
۴۶۰,۳۸۲,۹۷۲	۸۰,۴۳۲,۴۲۲

سود سپرده های بانکی

۱۹-۱- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود خالص	سود خالص
ریال	ریال
۱۶۵,۶۳۹,۴۴۱	۴۴,۷۶۹,۷۴۳
۲۹۴,۷۴۳,۷۳۱	۳۵,۶۶۲,۶۷۹
۴۶۰,۳۸۲,۹۷۲	۸۰,۴۳۲,۴۲۲

سپرده کوتاه مدت ۱۰۶-۸۵-۳۵۳۵۴۵۵-۱ بانک اقتصاد نوین
سپرده کوتاه مدت ۱۰۹-۱۰-۷۰۷۴۸۴۲-۸۱ بانک خاورمیانه

۲۰- سایر در آمد ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود خالص	سود خالص
ریال	ریال
۱۶۵,۶۳۹,۴۴۱	۴۴,۷۶۹,۷۴۳
۲۹۴,۷۴۳,۷۳۱	۳۵,۶۶۲,۶۷۹
۴۶۰,۳۸۲,۹۷۲	۸۰,۴۳۲,۴۲۲

اختیار خسایا-۲۲۰-۲۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰
تغییر سود سهام دریافتی
تغییر سود سپرده بانکی

۲۰-۱- سود تحقق نیافته اختیار خرید خسایا، تاریخ اعمال ۱۴۰۲/۱۰/۲۰ می باشد.

۲۰-۲- سایر درآمدها شامل درآمد 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 تحقق یافته است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۸,۷۹۲,۸۴۶,۲۵۰	۱۰,۵۹۲,۷۸۵,۷۰۴	مدیر
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۶۵۲,۸۳۵,۰۸۲	۳۸۱,۴۹۹,۸۲۵	حسابرس
۲۰,۰۹۵,۶۸۱,۳۳۲	۱۱,۳۷۴,۲۸۵,۵۲۹	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۷۵۵,۷۷۰,۱۵۷	۱,۰۵۷,۵۶۶,۱۴۵	هزینه های نرم افزار
.	.	هزینه تصفیه
۴۱,۳۰۳,۹۸۰	۱۷۵,۶۴۱,۵۴۸	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۰,۵۱۹,۰۵۰	۳,۱۶۴,۳۲۶	سایر هزینه ها
۲,۸۳۷,۴۹۳,۱۸۷	۱,۲۳۶,۳۷۲,۰۱۹	

۲۳- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۰۸,۰۷۶,۵۲۵	۷۶,۴۲۶,۶۸۲	هزینه مالی خرید اعتباری اوراق بهادار
۸۰۸,۰۷۶,۵۲۵	۷۶,۴۲۶,۶۸۲	

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰,۱۹۰,۵۷۶,۴۰۴	۶,۶۰۸,۳۵۷,۹۰۴	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۹۹,۲۸۸,۹۳۷,۱۱۶)	(۳۸,۵۹۴,۴۰۴,۹۸۳)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۵۹,۰۹۸,۳۶۰,۷۱۲)	(۳۱,۹۸۶,۰۴۷,۰۷۹)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می باشد:

اشخاص وابسته	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	اشخاص وابسته
مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر صندوق	۳۰.۱۸	۳.۷۴	۴,۰۰۰	مدیر صندوق	مشارور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	مشارور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
دارنده واحد ممتاز	دارنده واحد ممتاز	دارنده واحد ممتاز	۰.۴۸	۵۶۴	۶,۰۴۰	دارنده واحد ممتاز	توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
دارنده واحد ممتاز	دارنده واحد ممتاز	دارنده واحد ممتاز	۰.۸۳	۰.۹۷	۱,۰۴۰	دارنده واحد ممتاز	بیمه نوین	بیمه نوین
دارنده واحد ممتاز	دارنده واحد ممتاز	دارنده واحد ممتاز	۱۰.۶۴	۰.۱۹	۳۰۰	دارنده واحد ممتاز	سرمایه گذاری اقتصاد نوین	سرمایه گذاری اقتصاد نوین

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

مانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(۱۸,۷۹۲,۸۴۶,۲۵۰)	طی دوره			۱۸,۷۹۲,۸۴۶,۲۵۰	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
(۶۵۲,۸۳۵,۰۸۲)	طی دوره			۶۵۲,۸۳۵,۰۸۲	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی هشیار بهمند
۴۱۸,۴۹۳,۱۵۱	طی دوره			۴۱۸,۴۹۳,۱۵۱	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش
۲۳۱,۵۰۶,۸۴۹	طی دوره			۲۳۱,۵۰۶,۸۴۹	کارمزد ارکان	کارگزاری تامین سرمایه نوین	موسسه حسابرسی بهمند
۹,۵۴۴,۴۰۱	طی دوره			۱,۰۶۴,۴۰۶,۵۸۰,۳ ۶۶۳,۶۰۰,۷۵۰	خرید و فروش اوراق بهادار 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 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.