



تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

باسلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین، مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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 می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارائیهها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	• یادداشتهای توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۰	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 ۱۴۰۳/۰۱/۱۸ به تائید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مجتبی عزیزیان	شرکت تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق
	بهنام شالچی شبستری	مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی صندوق



پاداش
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
اوراق بهادار پاداش
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

تلفن: ۰۲۱-۸۴۳۴۱۰۰۰ فکس: ۲۲۰۳۰۳۴۴ کد پستی: ۱۹۱۵۷۱۵۳۵۱

www.Novinib.com info@novinib.com

آدرس: بلوار نلسون ماندلا (آفریقا)، بلوار گل آذین، پلاک ۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۷۶۳,۶۰۱,۱۵۰,۶۳۹	۷۸۴,۴۱۵,۲۵۹,۸۶۴
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۲,۴۸۰,۸۲۹,۲۲۹	۲,۰۶۷,۲۷۸,۳۵۶
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۰۷۱,۳۶۹,۷۷۶	۱,۰۳۸,۲۶۴,۷۷۷
۸ حسابهای دریافتی	۱۰,۶۳۶,۵۲۲,۴۴۲	۱۱,۱۲۹,۰۶۹,۴۱۳
۹ سایر دارایی‌ها	۰	۶۸۳,۶۱۵,۰۹۳
۱۰ موجودی نقد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱ جاری کارگزاری	۰	۶,۶۹۶,۸۲۲-
جمع دارایی‌ها	۷۷۷,۸۳۹,۸۷۲,۰۸۶	۷۹۹,۳۷۶,۷۹۰,۶۸۱
بدهی‌ها:		
۱۱ جاری کارگزاری	۲۳۳,۱۶۲,۸۲۵	۰
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۲۲,۷۰۹,۳۸۸,۵۷۶	۲۰,۰۹۵,۶۸۱,۳۳۲
۱۳ پرداختی به سرمایه‌گذاران	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
۱۴ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۲,۸۵۵,۰۱۵,۸۶۶	۷,۸۴۶,۵۱۵,۶۰۱
جمع بدهی‌ها	۲۵,۷۹۷,۶۱۲,۲۶۷	۲۷,۹۴۲,۲۴۱,۹۳۳
خالص دارایی‌ها	۷۵۲,۰۴۲,۲۵۹,۸۱۹	۷۷۱,۴۳۴,۵۴۸,۷۴۸
	۷,۰۳۴,۸۷۵	۷,۲۰۴,۸۲۱

یادداشتهای توضیحی، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶ ۳,۹۱۲,۵۹۵,۲۴۲	۷,۲۲۸,۰۲۲,۶۸۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ (۱۸,۸۶۵,۱۳۴,۹۴۲)	۱۵۲,۴۷۴,۳۷۹,۸۲۳
سود سهام	۱۸ ۳۶,۱۶۵,۶۵۲	۲,۰۴۰,۰۸۸,۲۳۲
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹ ۱۵,۵۶۵,۳۱۷	۱۳,۰۵۷,۸۲۹
سایر درآمدها	۲۰ ۵۵۶,۳۴۱,۶۶۵	۳۹۲,۵۷۹,۱۰۷
جمع درآمدها	(۱۴,۳۴۴,۴۶۷,۰۶۶)	۱۶۲,۱۴۸,۱۲۷,۶۷۸
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ ۳,۰۳۲,۲۰۰,۳۹۵	۳,۳۲۰,۶۶۰,۴۷۴
سایر هزینه‌ها	۲۲ ۸۳۶,۷۱۸,۱۹۲	۵۹۱,۰۵۱,۶۵۲
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	(۱۸,۲۱۳,۳۸۵,۶۵۳)	۱۵۸,۲۳۶,۴۱۵,۵۵۲
هزینه مالی	۲۳ ۲۷,۹۴۸,۷۹۶	۲۰,۹۸۴,۶۵۸
سود (زیان) خالص	(۱۸,۲۴۱,۳۳۴,۴۴۹)	۱۵۸,۲۱۵,۴۳۰,۸۹۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	-۲.۴۹%	۲۷%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲	-۲.۴۳%	۲۳.۰۸%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره / سال	۱۰۷,۰۷۲	۷۷۱,۴۳۴,۵۴۸,۷۴۸	۱۱۷,۰۱۵	۵۳۲,۲۶۴,۴۶۷,۷۳۱
واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره / سال	۰	۰	۰	۰
واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۱۷۰)	(۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۵)	(۱,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص طی دوره / سال	-	(۱۸,۲۴۱,۳۳۴,۴۴۹)	-	۱۵۸,۲۱۵,۴۳۰,۸۹۴
تعدیلات	۲۴ -	(۹۸۰,۹۵۴,۴۸۰)	-	(۳,۹۰۱,۹۲۵,۳۲۸)
خالص دارایی‌های طی دوره / سال	۱۰۶,۹۰۲	۷۵۲,۰۴۲,۲۵۹,۸۱۹	۱۱۶,۰۱۰	۶۸۵,۵۷۲,۹۷۳,۲۹۷

یادداشتهای توضیحی، جزء لاینفک صورت‌های 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



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 ۱۲۲/۱۴۸۱۴۸ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۸ تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۲ 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

میزان سرمایه		نام صاحبان واحدهای ممتاز / مدیریتی	ردیف
درصد واحد ممتاز / مدیریتی از کل واحدهای ممتاز / مدیریتی	تعداد واحد ممتاز/مدیریتی		
۴۰	۴۰۰	تامین سرمایه نوین	۱
۲۰	۲۰۰	مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	۲
۱۰	۱۰۰	بیمه نوین	۳
۱۰	۱۰۰	توسعه صنایع بهشهر	۴
۲۰	۲۰۰	سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین	۵
۱۰۰	۱۰۰۰۰	جمع	

مدیر صندوق، به موجب مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۸ مدیر صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۲ شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام) می‌باشد که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۱/۱۸ با شماره ثبت ۳۲۱۷۵۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار نلسون ماندلا (آفریقا)، خیابان گل آذین، پلاک ۲۳.

متولی صندوق، متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پیشرو پاداش سرمایه می‌باشد 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 شرکت‌های 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 می‌باشد که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۳/۰۹ با شماره ثبت ۱۹۱۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران خیابان قائم مقام فراهانی بالاتر از میدان گاجیک طومانیان (شعاع سابق) پلاک ۱۱۴ طبقه چهارم واحد ۲۰.

۳ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است

۴ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱ - سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۷/۰۷/۰۹ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحات بعدی آن اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

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

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در 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 دریافتی 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 سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۳- 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 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 مابه التفاوت 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 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 زمانی که 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 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 می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{365}{1000000}) \times 3$ ضرب در خالص ارزش دارایی های 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 $\frac{3}{100}$ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می‌شود.
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 سرمایه‌گذار دارای واحد سرمایه‌گذاری 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 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 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.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

مطابق مفاد قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و نیز به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات برارزش افزوده موضوع قانون مالیات برارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷ معاف است.

همچنین طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری های موضوع تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام محقق شده‌ی پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به این که ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مرتبط، مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
لاستیک و پلاستیک	۲۷,۱۵۰,۷۳۴,۸۱۱	۳۰,۴۰۴,۴۱۹,۰۳۰	۲۷,۱۵۰,۷۳۴,۸۱۱	۳۷,۳۵۵,۱۶۱,۸۸۰
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰۳,۲۸۵,۲۷۲,۲۷۱	۱۰۷,۳۸۶,۸۴۱,۸۵۰	۱۰۳,۲۸۵,۲۷۲,۲۷۱	۱۰۳,۷۷۳,۱۳۱,۲۰۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴۷,۶۱۸,۲۰۰,۱۴۶	۷۳,۱۳۳,۰۳۵,۵۶۰	۴۷,۶۱۸,۲۰۰,۱۴۶	۶۸,۸۳۲,۲۰۶,۸۳۰
محصولات شیمیایی	۴۰,۷۹۵,۰۰۶,۸۵۲	۴۲,۶۶۵,۵۴۹,۵۰۳	۳۹,۱۸۸,۰۴۹,۰۶۰	۴۱,۷۹۱,۰۸۹,۳۴۳
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۸,۳۹۲,۵۸۲,۴۲۴	۱۵,۹۵۱,۷۷۴,۹۲۳	۸,۳۹۲,۵۸۲,۴۲۴	۱۹,۳۹۵,۲۲۳,۳۶۹
خودرو و ساخت قطعات	۴۲,۸۷۲,۲۵۷,۷۷۰	۶۰,۰۴۳,۷۵۹,۴۷۱	۵۸,۵۲۴,۳۴۳,۳۴۶	۷۴,۶۷۸,۱۳۵,۳۹۷
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۲,۴۲۹,۳۴۱,۸۲۹	۴۳,۶۳۵,۹۰۵,۱۴۰	۳۲,۴۲۹,۳۴۱,۸۲۹	۴۶,۷۴۰,۹۶۸,۹۳۵
کاشی و سرامیک	۴,۴۲۷,۲۶۱,۸۳۰	۵,۱۳۲,۵۱۰,۰۹۶	۴,۴۲۷,۲۶۱,۸۳۰	۵,۶۱۹,۵۰۳,۸۲۹
مواد و محصولات دارویی	۳۰,۲۶۳,۹۷۳,۲۸۸	۲۲,۳۶۰,۲۰۲,۷۴۸	۲۸,۲۵۵,۰۲۰,۶۳۸	۲۰,۰۸۱,۰۵۷,۸۵۲
سرمایه گذاریها	۵۹,۱۸۳,۵۸۴,۵۸۲	۷۰,۷۵۶,۸۷۳,۰۶۹	۵۹,۱۸۳,۵۸۴,۵۸۲	۷۳,۴۶۶,۹۷۳,۹۱۳
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴۰,۹۹۴,۲۶۴,۶۶۵	۴۱,۱۱۹,۱۸۹,۳۸۸	۴۰,۹۹۴,۲۶۴,۶۶۵	۴۳,۸۹۵,۴۷۱,۶۳۳
سیمان ، آهک و گچ	۳۵,۸۵۲,۴۱۷,۸۷۶	۵۷,۲۳۴,۸۶۳,۶۹۵	۳۵,۸۵۲,۴۱۷,۸۷۶	۵۹,۰۲۰,۹۳۰,۹۸۶
فلزات اساسی	۶۲,۵۱۱,۴۲۰,۸۵۴	۱۳۰,۸۹۶,۱۳۰,۱۱۰	۶۵,۷۱۸,۱۷۷,۶۷۹	۱۳۴,۷۲۳,۷۵۳,۰۸۲
بیمه و صندوق بازتنسگی به جز تامین اجتماعی	۶,۶۱۳,۱۷۹,۵۶۴	۶,۵۲۸,۹۰۲,۹۰۵	.	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۶,۲۶۲,۹۶۴,۵۲۲	۷,۴۲۲,۷۳۴,۰۵۶	۱,۳۹۶,۷۹۲,۰۵۱	۲,۰۹۹,۳۳۴,۱۹۵
پیمانکاری صنعتی	۷,۴۶۸,۱۶۴,۳۵۸	۴,۲۸۳,۲۶۱,۳۵۳	۷,۴۶۸,۱۶۴,۳۵۸	۴,۷۶۲,۹۳۵,۹۱۰
ماشین آلات و تجهیزات	۶,۹۶۹,۷۵۵,۶۲۴	۶,۰۲۳,۷۴۴,۸۶۶	۵,۹۵۹,۰۱۵,۰۳۶	۵,۷۰۹,۳۱۳,۶۵۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۲,۹۰۶,۵۹۸,۴۷۰	۸,۰۵۹,۳۸۵,۶۲۶	۱۲,۹۰۶,۵۹۸,۴۷۰	۹,۴۴۱,۷۶۲,۵۵۰
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۶,۷۶۰,۸۷۹,۶۸۹	۶,۲۴۷,۶۰۴,۲۵۰	۳,۹۵۱,۸۳۱,۴۱۲	۴,۴۷۹,۱۸۹,۳۰۰
خدمات فنی و مهندسی	۳۱,۹۶۷,۴۱۶,۰۹۳	۲۴,۳۱۴,۴۶۳,۰۰۰	۳۱,۹۶۷,۴۱۶,۰۹۳	۲۸,۵۴۹,۱۱۶,۰۰۰
	۶۱۴,۲۲۵,۲۹۷,۵۱۸	۷۶۳,۶۰۱,۱۵۰,۶۳۹	۶۱۴,۶۶۹,۰۸۸,۵۷۷	۷۸۴,۴۱۵,۲۵۹,۸۶۴
	۹۸.۱۳٪	۹۸.۱۷٪	۹۸.۱۳٪	۹۸.۱۳٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۴۸۱,۹۷۹,۳۱۹	۱,۰۶۹,۹۱۶,۳۱۲
۵۸۵,۲۹۹,۰۳۷	۱,۴۱۰,۹۱۲,۹۱۷
۲,۰۶۷,۲۷۸,۳۵۶	۲,۴۸۰,۸۲۹,۲۲۹

سپرده کوتاه مدت ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۸۵۰-۰۶ بانک اقتصاد نوین
بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹-۱۰-۱۰-۸۱۰-۰۷۴۸۴۲-۷۰۷

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نرخ سود	تاریخ سر رسید	سود متعلقه
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش			
۰.۱۳٪	۱,۰۳۸,۲۶۴,۷۷۷	۰.۱۴٪	۱,۰۷۱,۳۶۹,۷۷۶	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۰
۰.۰۰٪	۱,۰۳۸,۲۶۴,۷۷۷	۰.۱۴٪	۱,۰۷۱,۳۶۹,۷۷۶	۰.۰۰٪		۸۰۸,۶۰۳,۵۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
تجزیل شده	تجزیل نشده	هزینه تجزیل	نرخ تجزیل	
۱۲۷,۲۲۰	۳۰۶,۳۳۸	۱,۶۷۹	۲۰٪	۳۰۸,۰۱۷
۱۱,۱۲۸,۹۴۲,۱۹۳	۱۰,۶۳۶,۲۱۶,۱۰۴	۵۵۰,۸۶۳,۴۲۶	۲۵٪	۱۱,۱۸۷,۰۷۹,۵۳۰
۱۱,۱۲۹,۰۶۹,۴۱۳	۱۰,۶۳۶,۵۲۲,۴۴۲	۵۵۰,۸۶۵,۱۰۵		۱۱,۱۸۷,۳۸۷,۵۴۷
۸-۲ سود دریافتنی سپرده بانکی سود سهام دریافتنی				
۸-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی				
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۲۷,۲۲۰	۳۰۶,۳۳۸	۲۰٪	۳۰۸,۰۱۷	
۱۲۷,۲۲۰	۳۰۶,۳۳۸		۳۰۸,۰۱۷	
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹-۱۰-۱۰-۸۱				
۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
تجزیل شده	تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۳۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۱۲۵	۱۳۰	۲۵٪	۱۳۰	بانک ملت
۵۶۰	۵۹۴	۲۵٪	۶۰۰	پالایش نفت تهران
۵۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۵٪	-	پاکدیس
۲۵۸,۰۱۰,۲۴۱	-	۲۵٪	-	پمپ سازی ایران
۵۵۹	۵۷۲	۲۵٪	۵۷۲	تامین سرمایه نوین
۱۵۰	۱۵۰	۲۵٪	۱۵۰	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک
۱,۷۲۳,۹۰۶,۸۲۴	۱,۷۹۰,۹۱۱,۹۸۰	۲۵٪	۱,۷۹۰,۹۱۱,۹۸۰	توزیع دارو پخش
۲۶۰	۲۶۰	۲۵٪	۲۶۰	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
۲,۹۷۰	۲,۹۷۰	۲۵٪	۲,۹۷۰	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
۶۶۵,۰۲۴,۴۳۱	۶۹۱,۸۹۸,۷۰۶	۲۵٪	۶۹۱,۸۹۸,۷۰۶	دارویی ره آورد تامین
۲,۲۴۵,۴۰۵,۱۸۰	۲,۳۲۰,۷۶۴,۶۶۹	۲۵٪	۲,۳۲۰,۷۶۴,۶۶۹	دارویی رازک
۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۸۰,۰۰۰	زغال سنگ پروده طیس
۶۵۵,۴۰۱	۶۵۵,۴۰۱	۲۵٪	۶۵۵,۴۰۱	سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران
-	۳۶,۱۶۵,۶۵۲	۲۵٪	۴۱,۵۹۰,۵۰۰	سرمایه‌گذاری سپه
۵,۳۸۸,۴۱۴,۵۴۹	۵,۶۸۸,۱۴۵,۱۰۸	۲۵٪	۶,۲۳۳,۵۸۳,۶۸۰	سیمان شرق
۱۱,۳۹۲	۱۱,۳۹۲	۲۵٪	۱۱,۳۹۲	صنعتی زر ماکارون
۱,۴۶۰	۱,۴۶۰	۲۵٪	۱,۴۶۰	فولاد خوزستان
۶۳۸,۳۵۱,۰۳۱	-	۲۵٪	-	گروه مینا (سهامی عام)
۲۲,۹۵۰	۲۲,۹۵۰	۲۵٪	۲۲,۹۵۰	گسترش صنایع روی ایرانیان
۱۰۷,۱۵۳,۳۶۰	۱۰۷,۱۵۳,۳۶۰	۲۵٪	۱۰۷,۱۵۳,۳۶۰	مهندسی صنعتی روان فن اور
۷۵۰	۷۵۰	۲۵٪	۷۵۰	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵٪	-	کاشی و سرامیک حافظ
۱۱,۱۲۸,۹۴۲,۱۹۳	۱۰,۶۳۶,۲۱۶,۱۰۴		۱۱,۱۸۷,۰۷۹,۵۳۰	

۹- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۶۸۳,۶۱۵,۰۹۳	-	۶۸۳,۶۱۵,۰۹۳
-	۷۸۳,۶۱۵,۰۹۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۳,۶۱۵,۰۹۳

مخارج عضویت در کانون
مخارج نرم افزار

۱۰- پیش پرداخت هزینه شامل مخارج برگزاری مجامع و آیین‌نامه نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلاک نشده و به عنوان پیش پرداخت به سال‌های آتی منتقل می‌شود.
موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		حساب جاری بانک اقتصاد نوین ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶
ریال		ریال		
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۴۷,۵۷۹	-	-	۲,۸۴۷,۵۷۹
(۹,۵۴۴,۴۰۱)	۳۹,۸۱۶,۹۰۱,۲۳۱	۳۹,۵۹۰,۴۳۵,۲۲۸	(۶,۶۹۶,۸۲۲)
(۶,۶۹۶,۸۲۲)	۳۹,۸۱۶,۹۰۱,۲۳۱	۳۹,۵۹۰,۴۳۵,۲۲۸	(۶,۶۹۶,۸۲۲)

کارگزاری بانک سپه
کارگزاری تامین سرمایه نوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰,۶۳۶,۰۱۴,۷۹۶	۱۳,۳۵۰,۲۵۳,۷۰۲
۸,۱۵۶,۸۳۱,۴۵۴	۸,۱۵۶,۸۳۱,۴۵۴
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۹,۹۹۹,۹۱۸
۶۵۲,۸۳۵,۰۸۲	۸۱۲,۳۰۳,۵۰۲
۲۰,۰۹۵,۶۸۱,۳۳۲	۲۲,۷۰۹,۳۸۸,۵۷۶

کارمزد مدیر
کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد
متولی
حسابرس

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
*	*	۱۳-۱
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۱۳-۲
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	

بابت واحدهای ابطال شده
بابت درخواست صدور

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۱۸۴,۶۳۰,۸۷۷	۱,۴۹۰,۳۱۵,۸۰۸
۱,۸۸۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰
۱,۲۵۱,۲۶۴,۷۸۰	۱,۲۵۱,۲۶۴,۷۸۰
۱۰۶,۹۴۴,۲۴۰	۱۰۰,۹۸۷,۴۹۹
۴,۲۹۱,۳۰۹,۷۰۴	-
۱۰,۴۸۶,۰۰۰	۱۰,۴۸۷,۷۷۹
۷,۸۴۶,۵۱۵,۶۰۱	۲,۸۵۵,۰۱۵,۸۶۶

کارمزد مدیر بابت امور صندوق
مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
ذخیره تصفیه
بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت
بدهی بابت اختیار معامله
وجه واریزی نامشخص

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

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷۴۶,۲۰۳,۳۱۳,۱۶۱	۱۰۶,۰۷۲	۷۴۵,۰۰۷,۳۸۴,۳۲۷	۱۰۵,۹۰۲
۷,۰۳۴,۸۷۵,۴۹۲	۱,۰۰۰	۷,۰۳۴,۸۷۵,۴۹۲	۱,۰۰۰
۷۵۳,۲۳۸,۱۸۸,۶۵۳	۱۰۷,۰۷۲	۷۵۲,۰۴۲,۲۵۹,۸۱۹	۱۰۶,۹۰۲

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶,۶۵۹,۷۰۰,۵۷	۳,۱۹۹,۹۳۳,۲۶۹
۵۶۸,۳۲۲,۶۳۰	۰
۷۱۲,۶۶۲,۹۷۳	۷۱۲,۶۶۲,۹۷۳
۷,۲۳۸,۰۲۲,۶۸۷	۳,۹۱۲,۵۹۵,۲۴۲

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۶-۱
۱۶-۲
۱۶-۳

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام
سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می باشد:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۴۶۰,۳۷,۸۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۱,۶۸۰,۸۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۶۳,۱۵۲,۳۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۰,۶۱۷,۳۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۱۰,۳۱۳,۰۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۳,۸۹۸,۹۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶,۶۵۹,۷۰۰,۵۷	۳,۱۹۹,۹۳۳,۲۶۹	۹۸,۸۲۱,۵۳۰	۱۸,۷۷۵,۷۷۵	۱۶,۴۴۶,۷۷۶,۴۶۶	۱۹,۷۶۴,۳۰۶,۶۴۰	۱,۲۱۹,۵۲۲

صبا فولاد خلیج فارس
نخریسی و نساجی خسروی خراسان
تاشاسته و گلوکز آردینه
پارس فتر
ریختهگری تراکتورسازی ایران
توزیع دارو پخش
ایران یاسا تایروابیر
ج. بانک سامان
رایان هم افزا
بهمن دیزل
جمع کل

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال
۵۶۸,۳۲۲,۶۳۰	۰
۵۶۸,۳۲۲,۶۳۰	۰

استاندارد-م-۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۰-۰
جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود (زیان) اعمال	کارمزد		مالیات اعمال		کارمزد اعمال		بهای تمام شده سهم		ارزش دفتری اختیار		ارزش اعمال		قیمت اعمال		تعداد		نام اختیار		نام سهم	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال						
۶۵۸,۲۷۱,۹۸۳	۰	۱۰۰,۲۵۴,۰۰۰	۰	۱۰۰,۲۵۴,۰۰۰	۰	۱۰۰,۲۵۴,۰۰۰	۲۲,۵۱۹,۱۶۷,۳۳۱	۴,۳۳۶,۹۱۸,۷۱۴	۲۰,۰۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۹,۱۱۴,۰۰۰	۱۰۰۰۱	۱۰۰۰۱	۱۰۰۰۱	۱۰۰۰۱	۱۰۰۰۱	۱۰۰۰۱	۱۰۰۰۱	۱۰۰۰۱	۱۰۰۰۱
۵۴,۳۹۰,۹۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴,۳۹۰,۹۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۱۲,۶۶۲,۹۷۳	۰	۱۰۰,۲۵۴,۰۰۰	۰	۱۰۰,۲۵۴,۰۰۰	۰	۱۰۰,۲۵۴,۰۰۰	۲۲,۵۱۹,۱۶۷,۳۳۱	۴,۳۳۶,۹۱۸,۷۱۴	۲۰,۰۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۹,۱۱۴,۰۰۰	۱۰۰۰۱	۱۰۰۰۱	۱۰۰۰۱	۱۰۰۰۱	۱۰۰۰۱	۱۰۰۰۱	۱۰۰۰۱	۱۰۰۰۱	۱۰۰۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۴۸,۱۱۰,۵۸۸,۵۸۶ (۱۸,۸۹۸,۳۲۹,۹۴۱)	۱۷-۱
۴,۳۶۳,۷۹۱,۳۲۷	۱۷-۲
۱۵۲,۴۷۴,۳۷۹,۹۱۳ (۱۸,۸۶۵,۱۳۴,۹۴۲)	

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

۱۷-۱ (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۲۴۴,۶۳۳,۵۳۰	۷۳۸,۳۱۹	۱۴۰,۲۸۱	۱۸۵,۵۲۲,۵۳۳	۱۴۷,۶۶۳,۷۵۰	۳۴,۹۵۰
.	۹,۷۵۳,۲۵۵	۱,۸۵۴,۱۱۸	۲,۰۰۴,۲۸۶,۷۲۶	۱,۹۵۰,۶۵۱,۰۰۰	۵۷۹,۰۰۰
.	۴۲,۳۱۹,۵۲۲	۸,۰۴۰,۷۰۹	۸,۲۲۹,۰۵۴,۴۵۳	۸,۴۶۳,۹۰۴,۴۶۳	۲,۷۷۱,۴۱۶
۴,۲۱۰,۸۶۰,۴۴۰	۶۱,۴۲۵,۰۰۰	۱۱,۶۷۰,۷۵۰	۱۲,۵۵۲,۸۶۳,۴۰۰	۱۲,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
.	۲۹,۳۲۶,۲۰۲	۵,۵۷۱,۹۷۸	۶,۵۳۸,۴۰۳,۲۲۸	۵,۸۶۵,۲۴۰,۳۶۰	۳,۲۰۸,۵۵۶
.	۵۲,۷۶۵,۵۰۸	۱۰,۲۵۴,۴۴۶	۱۱,۳۷۵,۱۴۵,۴۲۵	۱۰,۵۵۳,۱۰۰,۱۵۰	۹۱۷,۶۶۱
.	۷,۱۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۸,۵۰۰	۱,۶۰۶,۹۵۷,۷۹۲	۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
.	۱۲۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۲۷,۰۰۰	۲۸,۵۴۹,۱۱۶,۰۰۰	۲۴,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
.	۱۰,۶۹۷,۰۸۴	۲,۳۲۲,۳۱۶	۲۹,۴۹۷,۳۶۶,۷۵۸	۲۱,۳۹۴,۰۱۶,۸۰۰	۴,۵۰۹,۷۰۰
۷,۱۴۵,۹۵۹,۸۹۰	۸۰,۳۲۶,۲۸۰	۱۵,۲۴۴,۸۹۳	۱۹,۳۹۵,۲۲۳,۳۶۸	۱۶,۰۴۷,۲۵۶,۰۹۰	۸,۶۶۰,۱۴۹
.	۸,۹۲۶,۷۵۰	۱,۶۹۶,۰۸۲	۱,۹۳۴,۴۲۱,۲۰۰	۱,۷۸۵,۲۵۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
۴۸۲,۳۴۰,۸۱۳	۱۴۵,۴۰۱,۵۶۵	۲۷,۶۲۶,۲۹۷	۳۱,۳۲۲,۰۸۰,۳۲۲	۲۹,۰۸۰,۳۱۳,۰۰۰	۲۴,۴۹۹,۰۰۰
۲,۹۱۴,۲۵۷,۸۸۰	۵۴,۸۷۰,۸۹۵	۱۰,۴۲۵,۴۷۰	۹,۷۸۹,۲۱۵,۲۲۲	۱۰,۹۷۴,۱۷۹,۰۲۰	۱۴۴,۰۳۷
.	۲۱	۴	۴,۳۱۴	۴,۳۱۳	۱
.	۳۱,۶۱۱,۳۸۰	۶,۰۰۶,۱۶۲	۷,۵۰۷,۲۴۱,۲۵۰	۶,۳۲۲,۲۷۶,۰۰۰	۷۶۱,۷۲۰
۱۵,۹۹۸,۱۵۱,۵۵۳	۷۵۳,۷۹۴,۷۸۱	۱۴۳,۲۲۱,۰۰۶	۱۷۰,۵۰۷,۴۳۰,۲۲۱	۱۵۰,۷۵۸,۹۵۶,۱۲۳	۴۹,۳۲۶,۱۹۰

سرمایه گذاری سپه
مهر کامپارس
ایران خودرو دیزل
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
سرمایه گذاری خوارزمی
دارویی رازک
صنایع پتروشیمی تخت جمشید
گروه مینا (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
جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		ارزش بازار		تعداد
	ریال	ریال			ریال	ریال			
۱۵,۹۹۸,۱۵۱,۵۵۳	(۲۰,۶۴۵,۴۸۹,۸۸۵)	۷۵۳,۷۹۶,۷۸۱	۱۴۳,۲۲۱,۰۰۶	۱۷۰,۵۰۷,۴۳۰,۲۲۱	۱۵۰,۷۵۸,۹۵۶,۱۲۳	۴۹,۷۳۶,۱۹۰	نقل از صفحه قبل		
.	(۲۴۰,۶۹۵,۶۰۸)	۹,۳۳۸,۸۱۸	۱,۷۷۶,۲۷۵	۲۰,۹۰۹,۳۳۴,۱۹۵	۱,۴۶۹,۷۶۳,۶۸۰	۲۹۳,۹۸۸	بنابر در همین بیان		
۳,۳۶۸,۶۹۷,۷۱۵	۱,۳۴۵,۱۳۹,۷۱۳	۵۵,۹۵۱,۵۱۴	۱۰,۶۳۰,۷۸۸	۹,۷۷۸,۵۸۰,۸۶۵	۱۱,۱۹۰,۳۰۲,۸۸۰	۲۹۴,۱۷۲	سیمان سوجان		
.	(۳۵۳,۶۶۰,۵۹۰)	۲۰,۳۲۶,۵۰۰	۳,۸۴۴,۹۲۵	۴,۳۷۶,۸۷۹,۱۵۵	۴۰,۴۷۳,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	دروسازی قارمی		
۱۱,۸۶۳,۷۹۶,۷۴۸	۲,۸۸۱,۳۲۵,۳۲۷	۲۷۲,۳۳۲,۹۰۹	۵۱,۹۳۳,۴۴۳	۵۱,۴۶۰,۱۸۹,۰۳۱	۵۴,۶۶۶,۷۸۱,۷۲۰	۹,۶۵۸,۴۴۲	پلاژ، نفت اسفهان		
.	(۷۷۲,۳۷۶,۸۵۰)	۱۸,۶۴۵,۰۰۰	۳,۵۴۲,۵۵۰	۴,۴۷۹,۱۸۹,۳۰۰	۳,۷۲۹,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	شبهه سازی مینا		
۱۳,۴۱۰,۱۲۹,۰۷۹	۵,۳۶۰,۹۲۳,۴۳۹	۲۰,۹۰۹,۹۰۹,۰۶۷	۳,۸۹۲,۲۲۳	۳۶,۳۸۱,۳۸۶,۳۱	۴۱,۹۹۱,۸۱۳,۲۶۰	۶,۱۳۹,۱۵۴	علی سابع حس ایران		
.	۱,۵۰۸,۶۸۷,۷۲۷	۳۹,۴۶۸,۲۰۴	۷,۴۹۸,۹۵۹	۶,۳۳۲,۹۵۵,۹۱۰	۷,۸۹۳,۶۴۰,۸۰۰	۷۵,۳۲۱	دروس و آرد تمپین		
(۱۶۶,۷۸۸,۶۲۷)	۶۱۹,۳۳۹,۸۹۹	۱۸۲,۸۰۷,۴۴۱	۳۵,۱۱۳,۴۱۴	۳۶,۱۲۲,۳۲۷,۴۲۶	۳۶,۹۶۱,۴۸۸,۱۸۰	۶,۹۲۱,۶۲۷	سرمایه‌گذاری سلیبا		
.	(۴۷۹,۶۷۴,۵۶۰)	۲۱,۵۴۴,۶۹۷	۴۰,۹۱۶,۵۴۴	۴,۱۶۲,۹۲۵,۹۱۰	۴,۳۰۸,۸۹۹,۳۰۱	۲,۱۲۵,۷۵۲	منشی مریاس ایران		
.	(۷۶۵,۴۱۸,۵۰۰)	۹۲,۳۲۵,۰۰۰	۱۷,۵۲۴,۶۵۰	۱۹,۱۰۲,۶۵۸,۸۵۰	۱۸,۴۴۷,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	پژوهشی تدوینان		
.	۶۹۷,۹۲۲,۹۹۹	۳۷,۹۸۷,۰۰۰	۵,۳۱۷,۵۳۰	۴,۸۶۶,۱۲۲,۴۷۱	۵,۵۹۷,۴۰۰	۷۶,۰۰۰	نشانته و گلزار آرمینه		
۱۹۷,۵۱۲,۵۷۴	۳۹۶,۷۴۵,۶۵۴	۵۰,۶۴۸,۱۰۲	۹,۶۳۲,۱۳۹	۹,۶۷۲,۶۰۳,۵۲۵	۱۰,۱۲۹,۶۲۰,۴۲۰	۱,۴۰۱,۰۵۴	نفرسای غلور		
.	(۱,۳۲۶,۸۵۶,۵۱۰)	۵۲,۸۹۹,۰۰۰	۱۰,۰۰۵,۸۱۰	۱۱,۷۴۳,۷۰۶,۷۰۰	۱۰,۵۷۹,۸۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	پژوهش و تولید خلیج فارس		
۷,۳۵۲,۹۳۷,۰۷۶	(۶,۹۵۰,۷۴۲,۸۵۳)	۱۵۲,۹۳۲,۰۴۱	۲۹,۰۵۷,۰۸۸	۳۷,۳۵۵,۱۶۱,۸۸۴	۳۰,۵۸۶,۴۰۸,۱۶۰	۲۰,۴۴,۵۴۶	ایران‌کافورولر		
۳,۹۸۷,۱۳۴,۵۵۰	(۲۰,۲۷۸,۶۲۰)	۴۹,۴۷۰,۰۰۰	۹,۳۹۹,۳۰۰	۱۰,۰۳۷,۹۱۶,۹۰۰	۹,۸۹۴,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	پنک اقتصادون		
۴,۰۴۷,۷۴۳,۵۲۶	۲۵۸,۲۹۶,۴۹۷	۲۸۷,۹۴۲,۲۰۶	۵۴,۷۰۹,۰۱۹	۵۶,۸۸۷,۹۲۳,۴۰۰	۵۷,۵۸۸,۴۴۱,۱۲۲	۲۴,۱۳۵,۹۷۷	پنک ملت		
۱	۱	۹,۳۶۵,۷۰۰	۱,۷۷۹,۴۸۳	۱,۸۶۱,۹۹۴,۳۲۸	۱,۸۷۳,۱۴۰,۲۲۲	۶۱۷,۳۸۳	چشم ایران		
۷,۸۹۷,۲۰۴,۴۴۰	۳,۴۵۸,۲۰۰,۳۴۵	۲۰,۲,۷۳۵,۸۸۵	۳,۸۵۱,۹۸۱,۸	۳۶,۸۴۷,۷۲۰,۹۰۸	۴۰,۵۴۷,۱۷۶,۹۵۶	۱۹,۹۹۳,۶۷۷	پنک ساروت ایران		
.	(۸۴,۲۷۶,۶۵۹)	۳۲,۸۳۹,۹۱۲	۶,۳۳۹,۵۸۳	۶,۶۱۳,۱۷۹,۵۶۴	۶,۵۶۷,۹۸۲,۴۰۰	۱,۸۹۱,۷۰۰	بنیه طا		
.	۴۵۷,۲۴۰,۴۹۰	۱۶,۱۴۵,۰۰۰	۳,۰۶۷,۵۵۰	۲,۷۵۲,۵۲۶,۹۶۰	۳,۳۲۹,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو		
۱۰,۴۶۲,۸۷۷,۰۰۴	(۳,۱۳۱,۲۰۷,۰۰۱)	۳۳۱,۹۳۵,۷۳۳	۴۴,۰۶۷,۷۸۹	۴۹,۲۴۴,۲۵۰,۱۱۹	۴۶,۳۸۷,۱۴۶,۶۴۰	۳,۳۱۵,۷۲۶	سیمان شرق		
.	(۲۶۸,۲۵۶,۴۷۷)	۱۲,۷۸۰,۰۰۰	۲,۴۲۸,۲۰۰	۲,۸۰۹,۰۴۸,۳۷۷	۲,۵۵۶,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	شبهه قزوین		
۲۲,۴۹۹,۵۴۵,۱۹۹	۳,۵۱۲,۸۱۲,۱۱۳	۳۴۱,۴۶۸,۹۶۹	۶۴,۸۷۹,۱۰۴	۶۴,۳۷۶,۶۳۳,۵۲۶	۶۸,۲۶۲,۷۹۲,۷۱۲	۱۳,۷۲۴,۶۳۷	فراد سازی اسفهان		
۱۰۰,۹۱۹,۰۳۰,۸۲۸	۱۴,۵۲۴,۹۰۷,۴۷۹	۳,۱۴۸,۴۷۴,۲۷۹	۵۹,۸۲۱,۱۱۰	۶۴,۴۷۳,۷۸۰,۵۶۶	۶۲,۹۶۴,۸۵۵,۴۷۶	۱۰۰,۹۲۴,۱۶۶	جمع نقل به صفحه بعد		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۳۰,۵۷,۸۲۹	۱۵,۵۶۵,۳۱۷
۱۳۰,۵۷,۸۲۹	۱۵,۵۶۵,۳۱۷

سود سپرده های بانکی

۱۹-۱- سود سپرده بانکی

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹,۳۹۷,۵۵۳	۶,۷۱۲,۵۱۳
۳,۶۶۰,۲۷۶	۸,۸۵۲,۸۰۴
۱۳,۰۵۷,۸۲۹	۱۵,۵۶۵,۳۱۷

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	هر ماه	۱۳۸۷/۰۹/۲۳
۹,۳۹۷,۵۵۳	۰	۰	۹,۳۹۷,۵۱۳	۱۰	۲۵ هر ماه	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
۳,۶۶۰,۲۷۶	(۱,۷۹۴)	(۱,۷۹۴)	۸,۸۵۴,۵۹۸	۸		
۱۳,۰۵۷,۸۲۹	(۱,۷۹۴)	(۱,۷۹۴)	۱۵,۵۶۷,۱۱۱			

سپرده کوتاه مدت ۱۰۶-۸۵-۳۵۲۴۵۵-۱ بانک اقتصاد نوین
سپرده کوتاه مدت ۱۰۹-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۲۴۴۲-۱ بانک خاورمیانه

۲۰- سایر درآمدها

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۳,۲۰۵,۹۹۴
۳۹۲,۵۲۲,۲۰۰	۵۵۳,۱۳۴,۵۸۹
۵۱,۸۰۷	۸۱۲
۳۹۲,۵۷۹,۱۰۷	۵۵۶,۳۴۱,۶۶۵

سایر درآمدها
تعدیل سود سهام دریافتی
تعدیل سود سپرده بانکی

۲۰-۱- سود تحقق نیافته اختیار خرید حسابا تاریخ اصال ۱۴۰۲/۱۰/۲۰ می باشد.
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 تحقق یافته است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۹۴۲,۷۱۳,۷۵۲	۲,۷۱۴,۲۳۸,۹۰۶
۲۸۴,۹۲۳,۴۷۷	۱۵۸,۴۹۳,۰۶۹
۹۳,۰۲۳,۲۴۵	۱۵۹,۴۶۸,۴۲۰
۳,۳۲۰,۶۶۰,۴۷۴	۳,۰۳۲,۲۰۰,۳۹۵

مدیر
متولی
حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۴۶,۷۶۳,۸۰۳	۷۳۴,۵۱۰,۹۱۲
۲,۴۴۰,۱۴۰	۳۹۵,۲۸۰
۴۱,۲۰۳,۹۸۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۴۳,۷۲۹	۱,۸۱۲,۰۰۰
۵۹۱,۰۵۱,۶۵۲	۸۳۶,۷۱۸,۱۹۲

هزینه‌های نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
سایر هزینه‌ها

۲۳- هزینه مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۰,۹۸۴,۶۵۸	۲۷,۹۴۸,۷۹۶
۲۰,۹۸۴,۶۵۸	۲۷,۹۴۸,۷۹۶

هزینه مالی خرید اعتباری اوراق بهادار

۲۴- تعدیلات

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶,۶۰۸,۳۵۷,۹۰۴	.
(۳۸,۵۹۴,۴۰۴,۹۸۳)	(۹۸۰,۹۵۴,۴۸۰)
(۳۱,۹۸۶,۰۴۷,۰۷۹)	(۹۸۰,۹۵۴,۴۸۰)

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع وابستگی	دوره سه ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تسلک	دوره سه ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲
مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق	مدیر صندوق	۳,۰۰۰	۳,۰۷۴	۳,۴۵	
دارنده واحد ممتاز	تامین سرمایه نوین	دارنده واحد ممتاز	ممتاز/اعادی	۲۵,۵۲۰	۲۳,۸۷	۲۲	
دارنده واحد ممتاز	توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	ممتاز/اعادی	۶,۰۴۰	۵,۶۵	۵,۲۱	
دارنده واحد ممتاز	بیمه نوین	دارنده واحد ممتاز	ممتاز/اعادی	۱,۰۴۰	۰,۹۷	۰,۹	
دارنده واحد ممتاز	سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین	دارنده واحد ممتاز	ممتاز/اعادی	۲۰۰	۰,۱۹	۱۱,۵۵	

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

ماتده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
۲۱,۳۲۲,۷۹۳,۵۸۸	طی دوره	۲,۵۲۹,۹۴۷,۳۳۸	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین
۱۸۴,۲۹۱,۵۶۸	طی دوره	۱۸۴,۲۹۱,۵۶۸	کارمزد ارکان	حسابرس	شرکت تامین سرمایه نوین
۸۱۲,۳۰۳,۵۰۲	طی دوره	۱۵۹,۴۶۸,۴۲۰	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی هشیار بهمند
۱۵۸,۴۹۳,۰۶۹	طی دوره	۱۵۸,۴۹۳,۰۶۹	کارمزد ارکان	کارگزاری	مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش
۳۳۱,۵۰۶,۸۴۹	طی دوره	۰	کارمزد ارکان		موسسه حسابرسی بهمند
۲۳۶,۱۰۴,۰۴	طی دوره	۹۷,۷۲۹,۶۹۴,۳۳۸	خرید/فروش اوراق بهادار		
		۴۳,۹۱۲,۳۰۹	کارمزد خرید و فروش اوراق		

۲۷- رویه‌های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها
رویندهایی که در دوره بند از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.
۲۸- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی
در تاریخ صورت خالص دارایی‌های صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای ندارد.