

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

(۳)

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

(۴) الی (۲۲)

یادداشتهای توضیحی

\*\*\*\*\*

## گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی

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 آذر ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و عملکرد مالی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

### مبنای اظهار نظر

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 اظهار نظر، کافی و مناسب است.

### مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه 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 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 موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه گیریها مبتنی 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 موسسه 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 مجمع گزارش کند.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

## سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- موارد مرتبط با مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و اطلاعیه‌ها و بخشنامه‌های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیستهای ابلاغی آن سازمان به شرح زیر است:
- ۱-۵- 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.
- ۲-۵- مفاد بند ۲-۱ ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ درخصوص اضافه نمودن اخذ تاییدیه از اعضای هیات مدیره و اشخاص برون سازمانی به مسئولیت‌های حسابرسی درخصوص هر گونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق داراییهای صندوق به نفع



سایر اشخاص و اظهارنظر نسبت به آن در گزارشهای حسابرسی تا تاریخ این گزارش به اساسنامه صندوق اضافه نشده است.

۶- 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.

۷- با توجه به بررسی تاییدیه مدیران، تاییدیه های دریافتی از بانکها و سایر مدارک ارایه شده توسط مدیر صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی، به مواردی حاکی از وجود محدودیت ناشی از تضمین، توثیق یا هر گونه محدودیت دیگر نسبت به داراییهای صندوق به نفع اشخاص ثالث و از جمله ارکان صندوق (موضوع ابلاغیه شماره ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷) برخورد نگردیده است.

۸- اصول و رویه های کنترلهای داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. بر اساس بررسی های صورت گرفته به استثنای موارد مندرج در بند (۵) بالا، به موارد با اهمیت عدم کفایت رویه های کنترلهای داخلی صندوق برخورد نشده است.

۹- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ 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 ارایه 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 بر اساس مستندات ارایه شده توسط مدیر صندوق و بررسی و ارزیابی آنها، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مقررات مزبور برخورد نشده است.

۲۴ بهمن ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند

محمد سخایی فر

مصطفی فضلی

۹۵۸۲۵۶  
  




## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

باسلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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 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
۹-۲۲	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 تأیید 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

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری  
اوراق بهادار پاداش  
شماره ثبت: ۵۷۳۸۶۱

پاداش  
گروه نظارت سازمان  
بورس و اوراق بهادار

کد پستی: ۱۹۱۵۷۱۵۳۵۱

فکس: ۲۲۰۳۰۳۴۴

تلفن: ۰۲۱-۸۴۳۴۱۰۰۰

info@novinib.com

www.Novinib.com

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



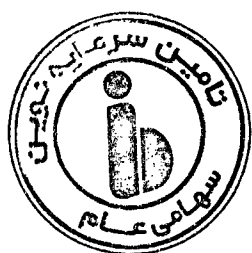
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریالی
دارایی‌ها:			
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۷۸۴,۴۱۵,۲۵۹,۸۶۴	۴۳۱,۳۲۷,۱۹۲,۰۲۴	ریال
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۲,۰۶۷,۲۷۸,۳۵۶	۴۷,۷۴۵,۴۵۶,۹۰۴	
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۰۳۸,۲۶۴,۷۷۷	۴۳,۲۷۴,۴۲۸,۳۳۷	
۸ حسابهای دریافتی	۱۱,۱۲۹,۰۶۹,۴۱۳	۱۳,۷۸۹,۲۲۷,۵۴۷	
۹ سایر دارایی‌ها	۶۸۳,۶۱۵,۰۹۳	۵۷۲,۷۶۷,۱۵۱	
۱۰ موجودی نقد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۱ جاری کارگزاری	۲,۸۴۷,۵۷۹	۱۰,۵۸۲,۹۴۵,۶۱۳	
جمع دارایی‌ها	۷۹۹,۳۸۶,۳۳۵,۰۸۲	۵۴۷,۳۴۲,۰۱۷,۵۷۶	
بدهی‌ها:			
۱۱ جاری کارگزاری	۹,۵۴۴,۴۰۱	۱,۷۸۰	
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۲۰,۰۹۵,۶۸۱,۳۳۲	۱۱,۳۷۴,۲۸۵,۵۲۹	
۱۳ پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	
۱۴ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۷,۸۴۶,۵۱۵,۶۰۱	۳,۷۰۳,۲۱۷,۵۳۶	
جمع بدهی‌ها	۲۷,۹۵۱,۷۸۶,۳۳۴	۱۵,۰۷۷,۵۴۹,۸۴۵	
۱۵ خالص دارایی‌ها	۷۷۱,۴۳۴,۵۴۸,۷۴۸	۵۳۲,۲۶۴,۴۶۷,۷۳۱	
خالص داراییهای هرواحد سرمایه‌گذاری	۷,۲۰۴,۸۲۱	۴,۵۴۸,۶۸۶	

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری  
اوراق بهادار پاداش  
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

پاداش  
نصب نظارت سازمان  
بررسی 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	۳۳۱,۹۵۲,۶۹۲,۷۷۲	۱۱۱,۴۹۲,۰۸۶,۸۲۴
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۱۱,۳۷۴,۲۸۵,۵۲۹
سایر هزینه ها	۲۲	۱,۲۳۶,۳۷۲,۰۱۹
سود (زیان) قبیل از هزینه های مالی	۲۳	۹۸,۸۸۱,۴۲۹,۲۷۶
سود (زیان) خالص	۳۰۸,۲۱۱,۴۴۱,۷۲۹	۷۶,۴۲۶,۶۸۲
بازده میانگین سرمایه گذاری	۴۲.۱۷٪	۱۹.۶۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره <sup>۲</sup>	۳۹.۹۹٪	۱۸.۵۷٪

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	تعداد	ریال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۱۱۷,۰۱۵	۵۳۲,۲۶۴,۴۶۷,۷۳۱
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	۷,۵۳۴	۷,۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص طی دوره / سال	(۱۷,۴۷۷)	(۱۷,۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	۳۰۸,۲۱۱,۴۴۱,۷۲۹
خالص دارایی‌های طی دوره / سال	۱۰۷,۰۷۲	۷۷۱,۴۳۴,۵۴۸,۷۴۸

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 / =  $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال - سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارائیهای پایان سال / دوره}}$



۳

شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

**یادداشت**  
 تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار  
 شرکت مشاور سرمایه‌گذاری  
 اوراق بهادار پاداش



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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 ۱۲۲/۱۴۸۱۴۸ 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 صورت‌های مالی 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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	۱.۰۰۰	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 در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۱ نام آن به مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش تغییر نمود) 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 ۵م - 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 گائیک 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 هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحات بعدی آن اندازه‌گیری می‌شود.



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه 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 علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

#### ۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

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



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه 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:

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
حداکثر تا مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.	هزینه برگزاری مجامع صندوق
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 مامولات 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).	مدیر
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.	متولی
سالانه مبلغ ثابت ۶۰۰ میلیون ریال.	حسابرسین
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 $(\frac{365}{365} \times 0.003)$ 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 $\frac{0.3}{3}$ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می‌شود.	کارمزد تصفیه صندوق
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.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
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 ۰.۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال. ۵- سالانه ۰.۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال. ۶- سالانه ۰.۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا.	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تلفن و خدمات پشتیبانی آنها



## 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.

### ۴-۷- وضعیت مالیاتی

مطابق مفاد قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی 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 ۱۴۰۰ معاف است.

همچنین طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، 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.

از طرفی طبق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیرصندوق است و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی بر سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در حساب‌های صندوق لحاظ نمی‌گردد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
لاستیک و پلاستیک	۲۷,۱۵۰,۳۳۴,۸۱۱	۳۷,۳۵۵,۱۶۱,۸۸۰	۲۸,۴۴۳,۷۶۸,۵۹۴	۱۶,۵۹۰,۷۳۲,۶۷۰
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰۳,۳۸۵,۲۷۲,۲۷۱	۱۰۳,۷۷۳,۱۳۱,۲۰۰	۹۸,۱۰۰,۲۷۸,۰۸۲	۷۲,۲۳۶,۱۴۰,۱۱۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۷,۶۱۸,۳۲۰,۱۴۶	۶۸,۸۲۲,۲۰۶,۸۳۰	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	۸,۳۹۲,۵۸۲,۴۴۴	۱۹,۳۹۵,۲۳۳,۳۶۹	۱۰,۱۹۷,۸۹۵,۶۱۷	۳۰,۵۴۶,۵۷۸,۱۳۷
خودرو و ساخت قطعات	۵۸,۵۲۴,۳۴۳,۳۴۶	۷۴,۶۷۸,۱۳۵,۳۹۷	۲۱,۵۸۵,۶۶۰,۴۱۵	۲۷,۱۳۲,۸۵۱,۳۹۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۲,۴۲۹,۳۴۱,۸۲۹	۴۶,۷۴۰,۹۶۸,۹۳۵	۱۶,۳۳۷,۳۹۷,۹۴۱	۱۵,۰۷۱,۷۸۶,۱۰۰
کاشی و سرامیک	۴,۴۲۷,۲۶۱,۸۳۰	۵۶,۱۹۵,۵۰۳,۸۳۹	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 گذارها	۵۹,۱۸۳,۵۸۴,۵۸۲	۷۳,۴۶۶,۹۷۳,۹۱۳	۲۷,۹۶۳,۲۳۶,۶۲۹	۳۶,۰۲۱,۹۳۱,۵۳۰
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۴۰,۹۹۴,۲۶۴,۶۶۵	۴۳,۸۹۵,۴۷۱,۶۳۳	۳۳,۸۵۸,۷۷۱,۴۵۰	۳۸,۴۰۸,۸۵۷,۳۹۰
سیمان، آهک و گچ	۳۵,۸۵۲,۴۱۷,۸۷۶	۵۹,۰۲۰,۹۳۰,۹۸۶	۲۶,۵۹۹,۰۵۲,۲۹۲	۲۴,۱۲۷,۱۲۳,۵۲۰
فلزات اساسی	۶۵,۷۱۸,۱۷۷,۶۷۹	۱۳۴,۷۲۳,۷۵۳,۰۸۲	۴۲,۳۱۰,۸۲۷,۸۱۷	۵۹,۶۵۱,۳۵۵,۹۸۵
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	.	.	۲,۰۵۵,۲۹۲,۶۲۸	۱,۶۰۲,۰۴۸,۷۶۵
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۳۹۶,۷۹۲,۰۵۱	۲,۰۹۹,۳۳۴,۱۹۵	.	.
پیمانکاری صنعتی	۷,۴۶۸,۱۶۴,۳۵۸	۴,۷۲۲,۹۳۵,۹۱۰	.	.
ماشین آلات و تجهیزات	۵,۹۵۹,۰۱۵,۰۳۶	۵,۷۰۹,۳۱۳,۶۵۰	.	.
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۲,۹۰۶,۵۹۸,۳۷۰	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	.	.
	<b>۶۱۴,۶۶۹,۰۸۸,۵۷۷</b>	<b>۷۸۴,۳۱۵,۳۵۹,۸۶۶</b>	<b>۴۲۶,۸۶۸,۹۰۶,۱۷۹</b>	<b>۴۳۱,۳۲۷,۱۹۲,۰۲۴</b>
				<b>۷۸.۸٪</b>

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۴۸۱,۹۷۹,۳۱۹	۴,۰۸۶,۶۴۹,۳۶۲
۵۸۵,۲۹۹,۰۲۷	۴۳,۶۵۸,۸۰۷,۴۴۲
۲,۰۶۷,۲۷۸,۳۵۶	۴۷,۷۴۵,۴۵۶,۹۰۴

سپرده کوتاه مدت ۱-۳۵۳۵۳۵۵-۰۶-۸۵- بانک اقتصاد نوین  
بانک خاورمیانه شبه آفریقا - ۱۰۰۹-۱۱-۸۱-۷۰۷۷۴۸۲۳-۸۱

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده ریال	سود متعلقه ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۲/۰۹/۱۲	۰.۰٪	۸۰۸۶۰۳۵۳۱	.	۱,۰۳۸,۲۴۴,۷۷۷	۰.۱۳٪	.	.
۱۴۰۳/۰۱/۲۴	۰.۰٪	.	.	.	.	.	.
۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۰.۰٪	.	.	.	.	.	.
		<b>۸۰۸۶۰۳۵۳۱</b>		<b>۱,۰۳۸,۲۴۴,۷۷۷</b>	<b>۰.۱۳٪</b>	<b>۴۴,۲۷۴,۴۲۸,۳۳۷</b>	<b>۷.۹۱٪</b>



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

۸ - حساب‌های دریافتی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		یادداشت	
توزیل شده	توزیل شده	هزینه توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۹,۴۵۴,۷۳۷	۱۲۷,۲۲۰	(۶۹۷)	۲۵٪	۱۲۷,۹۱۷	سود سپرده‌های بانکی دریافتی
۱۳,۷۷۹,۷۷۲,۸۱۰	۱۱,۱۲۸,۹۴۲,۱۹۳	(۱,۰۹۸,۵۷۲,۴۳۷)	۲۵٪	۱۲,۳۲۷,۵۱۵,۶۳۰	سود سهام دریافتی
۱۳,۷۸۹,۲۲۷,۵۴۷	۱۱,۱۲۹,۰۶۹,۴۱۳	(۱,۰۹۸,۵۷۲,۱۳۴)		۱۲,۳۲۷,۶۴۳,۵۴۷	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	درصد	توزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۹,۴۵۴,۷۳۷	۱۲۷,۲۲۰	۲۰٪		۱۲۷,۹۱۷	
۹,۴۵۴,۷۳۷	۱۲۷,۲۲۰			۱۲۷,۹۱۷	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	درصد	توزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	درصد	ریال	
۷۹۸,۶۰۳,۴۳۰	۰	۲۵٪		۰	ایران پاساژ تاور رابر
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۵٪		۳۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۰	۱۲۵	۲۵٪		۱۳۰	بانک ملت
۰	۵۶۰	۲۵٪		۶۰۰	پالایش نفت تهران
۰	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵٪		۵۲,۵۰۰,۰۰۰	پاکدیس
۰	۲۵۸,۰۱۰,۲۴۱	۲۵٪		۲۹۰,۵۲۶,۶۰۰	پمپ سازی ایران
۴,۸۶۸,۱۹۲,۷۸۹	۵۵۹	۲۵٪		۵۷۲	تامین سرمایه نوین
۱۵۰	۱۵۰	۲۵٪		۱۵۰	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک
۰	۱,۷۳۳,۹۰۶,۸۲۴	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 ایراتیان
۵۰۴,۹۵۰,۰۰۰	۰	۲۵٪		۰	داروسازی تولید دارو
۰	۶۶۵,۰۲۴,۴۳۱	۲۵٪		۶۹۱,۸۹۸,۷۰۶	دارویی ره آورد تامین
۰	۲,۳۴۵,۴۰۵,۱۸۰	۲۵٪		۲,۳۲۰,۷۶۴,۶۶۹	دارویی رازک
۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۲۵٪		۱۸۰,۰۰۰	زغال سنگ پروده پلیس
۱,۵۷۵,۳۰۵,۰۰۰	۰	۲۵٪		۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱۲,۰۰۰	۰	۲۵٪		۰	سپیدار سیستم آسیا
۶۵۵,۴۰۱	۶۵۵,۴۰۱	۲۵٪		۶۵۵,۴۰۱	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران
۲,۸۰۴,۱۸۳,۴۱۱	۵,۳۸۸,۴۱۴,۵۴۹	۲۵٪		۶,۲۳۳,۵۸۳,۶۸۰	سیمان شرق
۱۱,۳۹۲	۱۱,۳۹۲	۲۵٪		۱۱,۳۹۲	صنعتی زر ماکارون
۱,۳۶۰	۱,۳۶۰	۲۵٪		۱,۳۶۰	فولاد خوزستان
۰	۶۳۸,۳۵۱,۰۳۱	۲۵٪		۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
۲۲,۹۵۰	۲۲,۹۵۰	۲۵٪		۲۲,۹۵۰	گسترش صنایع روی ایراتیان
۱۹,۵۰۰	۰	۲۵٪		۰	مجمع صنایع لاستیک یزد
۱۰۷,۱۵۳,۳۶۰	۱۰۷,۱۵۳,۳۶۰	۲۵٪		۱۰۷,۱۵۳,۳۶۰	مهندسی صنعتی روان فن آور
۲,۳۵۰	۰	۲۵٪		۰	همکاران سیستم
۷۵۰	۷۵۰	۲۵٪		۷۵۰	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪		۳۹,۰۰۰,۰۰۰	کاشی و سرامیک حافظ
۱,۵۳۶,۷۹۷,۳۸۶	۰	۲۵٪		۰	کالسیمین
۱,۵۹۳,۳۷۸,۳۶۱	۰	۲۵٪		۰	کچمدارو
۱۳,۷۷۹,۷۷۲,۸۱۰	۱۱,۱۲۸,۹۴۲,۱۹۳			۱۲,۳۲۷,۵۱۵,۶۳۰	

سود سپرده‌های بانکی دریافتی

۸-۲

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتی

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹-۱۰-۱۱-۸۱۰۰۷۴۸۴۲-۷۰۷۰ بانک خاورمیانه

۸-۲- سود سهام دریافتی

ایران پاساژ تاور رابر

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 ایراتیان

داروسازی تولید دارو

دارویی ره آورد تامین

دارویی رازک

زغال سنگ پروده پلیس

س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین

سپیدار سیستم آسیا

سرمایه گذاری نیروگاهی ایران

سیمان شرق

صنعتی زر ماکارون

فولاد خوزستان

گروه مینا (سهامی عام)

گسترش صنایع روی ایراتیان

مجمع صنایع لاستیک یزد

مهندسی صنعتی روان فن آور

همکاران سیستم

کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی

کاشی و سرامیک حافظ

کالسیمین

کچمدارو





صندوق سرمایه گذاری 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		مخارج اضافه شده طی سال		مقدم ابتدای سال	
مانده در پایان سال	ریال	استهلاك سال	ریال	ریال	ریال
				۴۱,۳۰۳,۹۸۰	۴۱,۳۰۳,۹۸۰
۶۸۳,۶۱۵,۰۹۳		۲,۵۷۳,۹۴۸,۰۷۸	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 مخارج عضویت در کانون ها و مخارج نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ صورت دارایی ها استهلاك نشده و به عنوان پیش پرداخت به سال های آتی منتقل می شود مدت استهلاك هزینه نرم افزار و مخارج عضویت در کانون ها به ترتیب یک سال و یک سال است.

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری بانک اقتصاد نوین ۱-۲۵۲۴۵۵-۲-۱۰۶

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		گردش بهکار		مقدم ابتدای سال	
مانده پایان سال	ریال	گردش بستکار	ریال	ریال	ریال
۲,۸۲۷,۵۷۹		۲۳,۸۷۴,۶۷۹	۲۸۲,۱۷۳	۲۶,۴۴۰,۰۸۵	
		۵۰,۱۶,۴۳۲,۹۸۴	۵۰,۱۶,۴۳۲,۹۶۴	(۱,۷۸۰)	
(۹,۵۴۴,۴۰۱)		۶۱۸,۴۸۹,۷۴۴,۸۹۸	۶۱۸,۴۸۹,۷۴۴,۸۹۸	۱۰,۵۵۶,۵۰۵,۵۲۸	
(۶,۶۹۶,۸۳۲)		۶۳۳,۵۰۶,۴۶۱,۸۲۵	۶۳۳,۵۰۶,۴۶۱,۸۲۵	۱۰,۵۸۲,۹۳۳,۸۳۳	

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- پرداختی 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- پرداختی به سرمایه‌گذاران

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

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

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۰۰۵,۵۸۶,۷۳۷	۲,۱۸۴,۶۳۰,۸۷۷	۱۴-۱	کارمزد مدیر بابت امور صندوق
۹۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۰,۰۰۰	۱۴-۲	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 نرم افزار و سایت
	۴,۲۹۱,۳۰۹,۷۰۴	۱۴-۳	بدهی بابت اختیار معامله
۱,۴۳۹,۹۷۷,۳۹۳	۱۰,۴۸۶,۰۰۰		وجوه واریزی نامشخص
۳,۷۰۳,۲۱۷,۵۲۶	۷,۸۴۶,۵۱۵,۶۰۱		

۱۴-۱- مانده بدهی به مدیر بابت امور صندوق مربوط به هزینه‌های نرم افزار است.

۱۴-۲- طبق ابلاغیه ۱۹۴/۱۲۰۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۲ کارمزد مدیر صندوق بابت صدور و ابطال به ۲۰۰۰ ریال تغییر یافت.

۱۴-۳- بدهی بابت اختیار معامله مربوط به اوراق اختیار (فسیا ۱۰۰۰) است.

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۵۲۷,۷۱۵,۷۸۱,۹۴۱	۷۶۴,۳۲۹,۲۲۸,۱۷۲	۱۰۶,۰۷۲
۴۵۴,۶۸۵,۷۹۰	۷,۲۰۴,۸۲۰,۵۷۶	۱,۰۰۰
۵۳۲,۲۶۴,۴۶۷,۷۳۱	۷۷۱,۴۳۴,۵۴۸,۷۴۸	۱۰۷,۰۷۲

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز





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

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۰۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳,۷۶۲,۴۶۹,۳۰۶	۱۰۲,۹۱۲,۹۴۰,۸۳۵	۱۶-۱
.	۸,۶۰۵,۰۴۶,۹۰۱	۱۶-۲
	۱۱۱,۵۲۸,۹۸۷,۷۳۶	

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	ماليات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۷۱۰,۳۸۸,۸۵۴)	۲,۳۳۵,۷۷۴	۶۳۳,۷۶۹	۶۸۳,۶۱۱,۷۲۹	۶۶۷,۱۵۴,۹۳۰	۲۰,۹۶۹۷
.	۲۷,۷۱۲,۶۴۰	۵,۱۷۰,۳۶۸	۳,۴۷۱,۲۲۲,۶۰۰	۵,۴۴۲,۵۲۸,۱۰۰	۱۸۰,۰۰۰۰
.	۱۹۰,۲۳۰,۳۴۷	۳۶,۱۴۳,۳۴۹	۲۳,۳۷۱,۸۰۷,۶۷۱	۲۸۰,۴۶۰,۷۰۳,۰۰۰	۱,۴۵۴,۰۰۰۰
.	.	۱۹,۱۲۰,۳۷۹	۱۹,۱۲۰,۳۷۹	۱۹,۱۲۰,۳۷۹	۷,۴۶۵
.	۶۶۱,۱۶۸	۱۲۵,۶۱۴	۷۰,۳۱۰,۷۷۷	۱۳۲,۳۳۳,۶۱۷	۷۰,۲۴۷
.	۴۸,۴۷۵,۰۰۰	۹,۲۱۰,۱۹۳	۶,۳۲۰,۷۶۴,۸۹۷	۹,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰۰
.	۲,۶۸۲,۴۵۹	۵۰۹,۶۶۱	۳۳۲,۸۳۱,۸۱۳	۵۳۶,۴۹۱,۸۶۸	۱۵۷,۵۷۲
.	۵,۹۸۷,۰۳۶	۱,۱۳۷,۵۳۲	۹۸۱,۶۸۹,۶۴۴	۱,۱۹۷,۴۰۷,۲۵۰	۱-۵۷۵
.	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۳,۹۰۸	۸,۴۲۷,۶۴۵,۳۶۰	۱۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰۰
.	۱,۴۴۸,۱۳۷	۲۷۵,۱۳۲	۲۵۴,۰۰۴,۹۲۴	۲۸۹,۶۲۷,۱۰۰	۴۴,۸۱۹
.	۱۷,۵۵۸,۸۸۲	۳,۳۳۶,۱۰۱	۲,۷۵۰,۶۳۳,۷۹۳	۳,۵۱۱,۷۷۶,۹۷۵	۸۱۷,۸۲۰
(۳۳۱,۷۱۹,۵۲۰)	۱۶۸,۱۵۲,۸۵۷	۳۱,۹۴۸,۵۶۱	۲۱,۳۷۳,۴۱۰,۱۴۹	۳۳,۶۳۰,۵۷۱,۳۴۲	۲,۸۶۷,۴۱۶
.	۸,۱۳۰,۰۶۹	۱,۵۴۴,۶۹۹	۱۰,۲۸۸,۲۰۶,۶۵۹	۱,۶۲۶,۰۱۲,۸۶۰	۸۰,۱۴۱
.	۵۸۰,۱,۱۲۸	۱,۱۰۲,۰۱۸۸	۱,۱۰۲,۶۰۰,۳۲۵	۱,۱۶۰,۲۲۷,۴۷۰	۷۰,۰۰۰۰
.	۹۳,۷۹۳,۲۱۲	۱۷,۸۱۲,۴۷۷	۱۷,۵۹۸,۹۰۱,۶۹۷	۱۸,۷۵۸,۶۴۲,۰۸۰	۲,۴۵۰,۰۰۰۰
.	۱۶۵,۰۶۹,۶۰۶	۳۱,۳۶۲,۹۳۰	۲۲,۴۹۶,۳۲۱,۲۶۵	۳۲,۰۱۲,۹۲۱,۳۴۷	۶,۳۰۰,۰۰۰۰
.	۱۲,۱۳۹,۰۳۷	۲,۳۰۶,۳۹۲	۱,۶۰۳,۰۴۸,۷۶۸	۲,۴۲۷,۸۰۷,۲۵۰	۳۵,۳۶۵
.	.	.	۲۱,۷۸۹,۸۲۷,۹۲۴	۲۱,۷۸۹,۸۲۷,۹۲۴	۶,۰۰۰,۰۰۰۰
(۱,۳۲۴,۸۰۵,۱۸۷)	۱۳۵,۴۵۵,۳۳۵	۲۵,۷۳۶,۲۴۵	۱-۸۸۰,۳۷۴,۱۹۴	۲۷۰,۹۱۰,۴۷۲,۲۱۰	۱,۳۱۲,۳۹۸
۳۳۶,۵۴۶,۴۰۰	۸۲,۰۲۱,۱۹۶	۱۵,۵۸۲,۶۸۲	۱۳,۰۰۱,۹۶۷,۸۱۶	۱۶,۴۰۴,۳۳۹,۰۷۲	۴۰,۶۷,۲۹۸
(۳,۹۹۰,۳۶۶,۷۲۱)	۱,۰۲۹,۷۵۳,۷۹۳	۱۹۵,۶۵۰,۶۹۲	۱۵۷,۶۶۸,۷۱۵,۵۵۴	۲۲۷,۷۵۹,۷۰۸,۰۷۴	۲۷,۰۳۴,۸۱۳

ح. سرمایه گذاری سپه  
 پالایش نفت لاوان  
 بهار زر عالیس چتران  
 ح. فولاد شاهرود  
 تامین سرمایه کیمیا  
 پالایش نفت بندرعباس  
 بانک سلمان  
 سیمان بهمنان  
 شرکت خمیرمایه رضوی  
 بهمن دیزل  
 سرمایه گذاری سپه  
 ریخته گری تراکتورسازی ایران  
 سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی  
 پاکدیس  
 گروه توسعه مالی مهرآیندگان  
 بانک اقتصادنوین  
 رایان هم افزا  
 ح. سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات  
 داروسازی تولید دارو  
 تامین سرمایه نوین  
 نقل به صفحه بعد

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

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	نهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۹۹۰,۳۶۶,۷۲۱)	۶۸,۸۶۵,۵۸۸,۰۳۵	۱,۰۲۹,۷۵۲,۷۹۲	۱,۳۹۸,۸۲۲	۱۹۵,۶۵۰,۶۹۲	۱۵۷,۶۶۸,۷۱۵,۵۵۴	۲۲۷,۷۵۹,۷۰۸,۰۷۴	۳۷,۳۲۰,۸۲۳
.	۳,۰۶۱,۷۲۰	۱,۳۹۸,۸۲۲	۱,۳۹۸,۸۲۲	۲۶۵,۲۶۶	۲۲۹,۲۶۲,۲۱۴	۲۲۹,۲۶۲,۲۱۴	۲۱۰,۰۹۶
.	(۱,۶۷,۴۴۹,۰۶۲)	۱۳,۷۹۰,۰۰۰	۱۳,۷۹۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۵۳	۲,۹۰۰,۹۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
.	۸۷,۳۷۵,۳۱۷	۷۶۷,۰۰۰	۷۶۷,۰۰۰	۱۴۵,۲۲۶	۶۵,۲۱۱,۸۷۷	۱۵۳,۳۹۹,۹۲۰	۱۸,۷۲۶
.	۱۱,۴۵۲,۵۲۶	۱۵۲,۷۷۹	۱۵۲,۷۷۹	۲۹,۲۱۶	۱۹,۱۲۰,۳۷۹	۳۰,۷۵۵,۸۰۰	۷,۶۶۵
.	۲,۱۹۳,۴۵۴,۳۶۴	۶۵,۸۷۶,۶۹۲	۶۵,۸۷۶,۶۹۲	۱۲,۵۱۶,۳۲۶	۱۰,۰۱۰,۳۹۱,۳۶۸	۱۳,۱۷۵,۳۳۸,۷۵۰	۸۰۰,۰۰۰
.	(۱۰,۰۸۸,۹۱۰,۴۲)	۲,۰۷۴,۴۳۰	۲,۰۷۴,۴۳۰	۳,۸۵۲,۱۳۳	۵,۱۲۹,۶۵۴,۴۷۹	۴,۰۵۴,۸۸۶,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
.	۳,۸۶۹,۹۴۵,۳۴۷	۳۷,۱۵۷,۴۹۲	۳۷,۱۵۷,۴۹۲	۸,۸۵۹,۷۲۸	۵۵,۰۵۳,۴۶۰,۳۲۰	۹,۳۳۱,۴۹۸,۰۰۰	۲,۹۵۹,۹۱۲
۲,۷۳۷,۱۹۳,۹۱۴	۱,۰۲۸	۱۷	۱۷	۲,۲۸۰	۲,۲۸۰	۳,۳۲۷	۱
۳۲۵	۲,۱۱۱,۵۶۹,۶۱۸	۷,۰۳۸,۶۱۶	۷,۰۳۸,۶۱۶	۱۳,۳۲۲,۴۰۰	۱۱,۸۷۰,۳۶۲,۸۱۳	۱۴,۰۶۵,۷۳۲,۶۵۷	۲,۹۱۳,۳۳۵
۱,۶۰۴,۵۵۵,۰۹۷	۲,۰۳۸,۳۳۲,۵۸۲	۳۲,۹۸۹,۸۴۷	۳۲,۹۸۹,۸۴۷	۴,۳۶۸,۰۴۰	۲,۵۳۲,۳۸۹,۱۵۱	۴,۵۹۷,۹۶۹,۶۲۰	۳۰۴,۳۶۷
.	۸,۹۰۸,۷۱۱,۱۹۸	۹۵,۹۳۰,۱۷۴	۹۵,۹۳۰,۱۷۴	۱۸,۳۲۶,۵۴۸	۱۰,۱۶۲,۱۶۷,۲۰۰	۱۹,۱۸۶,۰۳۵,۱۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
.	۳۶۳,۸۳۳,۶۸۴	۷۴,۷۱۳,۹۰۹	۷۴,۷۱۳,۹۰۹	۱۴,۱۵۵,۴۵۶	۱۴,۴۹۰,۰۴۸,۵۱۱	۱۴,۹۳۳,۷۸۱,۵۶۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
.	۷,۲۰۵,۶۶۳,۱۶۸	۱۷۸,۵۷۲,۵۵۹	۱۷۸,۵۷۲,۵۵۹	۳۳,۹۷۸,۵۴۴	۲۸,۳۲۶,۳۲۸,۳۲۹	۳۵,۷۱۴,۵۱۲,۶۰۰	۱,۶۱۰,۰۵۲
.	.	.	.	.	۶۵,۲۱۱,۸۷۷	۶۵,۲۱۱,۸۷۷	۱۸,۷۲۶
.	(۱,۳۷۰,۳۱۳,۴۹۹)	۵۲,۱۵۴,۱۷۰	۵۲,۱۵۴,۱۷۰	۹,۹۰۹,۱۴۷	۱۱,۶۳۹,۰۸۲,۸۲۲	۱۰,۳۴۰,۸۳۳,۶۵۰	۴۳۴,۴۶۲
.	۳,۸۱۶,۴۹۳,۹۶۷	۷۸,۹۶۶,۸۹۴	۷۸,۹۶۶,۸۹۴	۱۵,۰۰۰,۳۳۹	۱۱,۸۷۲,۹۳۳,۰۰۰	۱۵,۷۹۳,۳۷۷,۴۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۳۷۰,۸۴۷,۹۳۰	۱۷,۳۲۴,۴۱۲	۱۷,۳۲۴,۴۱۲	۲,۳۹۱,۶۰۳	۲,۵۰۶,۳۵۰,۰۰۰	۳,۸۹۷,۹۱۴,۱۲۵	۱,۰۵۷,۵۷۲
.	۴۹۲,۴۲۴,۳۰۰	۳۰,۶۳۷,۳۰۱	۳۰,۶۳۷,۳۰۱	۵,۸۲۰,۹۸۲	۵,۵۹۷,۵۷۶,۹۶۷	۶,۱۲۷,۴۵۹,۵۵۰	۵۰۰,۰۰۰
.	۹۳۳,۷۰۶,۳۰۵	۹,۱۰۰,۶۳۵	۹,۱۰۰,۶۳۵	۱,۳۲۰,۱۷۸	۸۷۶,۷۰۷,۳۲۷	۱,۸۲۱,۳۵۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰
.	۴۸۱,۲۴۷	.	.	.	۶۹,۸۲۹,۰۳۰	۷۰,۳۱۰,۷۷۷	۷,۰۳۴۷
۸,۶۰۳,۱۴۱,۰۵۳	۲,۰۸۵,۱۳۲,۱۱۸	۴۵,۷۱۵,۸۵۳	۴۵,۷۱۵,۸۵۳	۸,۶۵۸,۸۷۶	۶,۰۰۰,۳۶۷,۴۴۴	۹,۱۴۳,۱۷۱,۲۹۱	۱,۷۴۷,۰۵۹
.	(۱۹۹,۰۳۵,۰۳۹)	۵۶,۵۰۸,۸۶۷	۵۶,۵۰۸,۸۶۷	۱۰,۷۳۶,۳۷۲	۱۱,۴۳۳,۵۶۳,۱۰۰	۱۱,۴۰۰,۱۷۷,۳۰۰	۶۰۰,۰۰۰
.	.	.	.	.	۲,۵۸۲,۰۳۷	۲,۵۸۲,۰۳۷	۲,۵۸۲,۰۳۷
۵,۲۸۳,۵۵۹,۶۲۴	۲۶۳,۱۵۲,۳۴۲	۵,۱۱۷,۳۲۵	۵,۱۱۷,۳۲۵	۹۷۲,۲۳۰	۷۵۴,۳۰۳,۰۹۳	۱,۰۳۳,۴۴۴,۸۰۰	۹۷,۳۲۰
(۲,۰۹۱,۴۰۶,۴۲۸)	.	.	.	.	.	.	.
۱۲,۹۵۵,۹۸۳	.	.	.	.	.	.	.
(۲,۲۰۲,۴۷۸,۸۱۴)	.	.	.	.	.	.	.
۱,۳۱۲,۱۴۶,۰۹۲	.	.	.	.	.	.	.
۲۲۹,۲۵۸,۸۰۳	.	.	.	.	.	.	.
۱,۲۳۱,۷۸۹,۵۸۸	.	.	.	.	.	.	.
(۳۰۵,۳۳۱,۸۵۷)	.	.	.	.	.	.	.
(۳,۳۰۵)	.	.	.	.	.	.	.
(۳۳۲,۹۱۷,۰۹۵)	.	.	.	.	.	.	.
۶۶,۴۴۱,۳۹۰	.	.	.	.	.	.	.
(۲,۹۹۵,۵۸۲,۷۹۴)	.	.	.	.	.	.	.
۴,۷۱۹,۹۶۲,۸۲۳	.	.	.	.	.	.	.
۱۵,۰۸۲,۰۱۸,۶۶۹	۱۰۲,۹۲۲,۹۴۰,۸۲۵	۱,۹۱۷,۳۲۸,۱۰۲	۳۶۴,۷۰۰,۴۱۷	۳۰۰,۶۲۲,۰۵۷,۷۵۲	۴۰,۵۸۲۷,۵۰۷,۰۰۶	۴۶,۴۴۲,۲۶۰	

ح. بانک سامان  
موند نیروکاهی تجارت فارس  
صنایع گلدیبران  
فولاد شاهرود  
توسعه فن افراز توس  
فولاد هرمزگان جنوب  
ح. رهنه گری تراکتورسازی  
پتروشیمی پارس  
بانک ملت  
سیمان شرق  
پست بانک ایران  
شیشه سازی مینا  
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)  
ح. صنایع گلدیبران  
توزیع دارو پخش  
صنایع پتروشیمی کرمانشاه  
بانک سامان  
زیان الکترونیک  
صنایع مس افق کرمان  
تامین سرمایه کیمیا  
پالایش نفت تهران  
پتروشیمی پردیس  
ح. تامین سرمایه نوین  
ایران پاساژ پوربکر  
مدنی و صنعتی چادرملو  
صندوق من افرا تعاد پایدار- ثابت  
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران  
کالسیسین  
ح. سرمایه گذاری پارس آریان  
سیمان سولیان  
تامین سرمایه امین  
فولاد خوزستان  
آهن و فولاد غدیر ایرانیان  
سرمایه گذاری پارس آریان  
من. نفت و گاز و پتروشیمی تامین  
کیمیا رو  
نفل به صفحه بند





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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	
۱۵,۰۸۲,۰۱۸,۶۶۹	۱۰,۲۰۲,۲۳۰,۸۲۵	۱,۹۱۷,۲۳۸,۱۰۲	۳۶۴,۲۷۰,۴۱۷	۳۰۰,۶۲۲,۵۷۰,۷۵۲	۴۰۵,۸۲۷,۵۰۷,۱۰۶	۴۶,۴۴۲,۲۶۰
۳,۶۷۵	.	.	.	.	.	.
۱,۷۰۳,۵۵۲,۳۲۹	.	.	.	.	.	.
۲۸۶,۵۶۶,۶۱۵	.	.	.	.	.	.
(۳۲۹,۶۶۶,۹۰۸)	.	.	.	.	.	.
(۸۰۲,۸۸۴,۶۳۲)	.	.	.	.	.	.
(۲۶۸,۷۸۴,۰۸۷)	.	.	.	.	.	.
(۲۹۲,۰۰۳,۱۶۹)	.	.	.	.	.	.
(۱,۸۱۶,۳۳۳,۱۹۶)	.	.	.	.	.	.
۱۳,۷۶۲,۴۶۹,۳۰۶	۱۰,۲۰۲,۲۳۰,۸۲۵	۱,۹۱۷,۲۳۸,۱۰۲	۳۶۴,۲۷۰,۴۱۷	۳۰۰,۶۲۲,۵۷۰,۷۵۲	۴۰۵,۸۲۷,۵۰۷,۱۰۶	۴۶,۴۴۲,۲۶۰

نقل از صفحه قبل  
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی  
سیمان سپاهان  
توسعه سامانه‌ی نرم افزاری تکین  
نفث سپاهان  
ح. س. نفت و گاز و ترشیمی تأمین  
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)  
بانک پارسیان  
سرمایه‌گذاری آتیه دماوند  
جمع کل

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۳,۲۹۷,۹۶۶,۸۱۵	۶,۳۱۶,۵۶۰	۳۱,۵۴۵,۷۱۶,۶۲۵	۳۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
.	۴,۲۳۸,۷۵۷,۴۵۶	۸,۴۶۸,۶۷۷	۴۱,۹۷۶,۵۳۷,۱۱۷	۴۶,۷۲۳,۷۶۲,۷۵۰	۶۹,۳۲۵
.	۵۶۸,۳۲۲,۶۳۰	.	۱۹,۴۳۱,۶۷۷,۳۷۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
.	۸,۶۰۵,۰۴۶,۹۰۱	۱۴,۷۸۵,۲۳۷	۹۲,۹۵۳,۹۳۱,۱۱۲	۱۰۱,۵۷۳,۷۶۳,۲۵۰	۱۲۹,۳۲۵

گواهی اعتبار مولد سپه ۰۲۰۸  
اسناد خزانه ۳۰۳ بودجه ۰۳۱۰۲۴۰۰۰  
اسناد خزانه ۳۰ بودجه ۰۹۹-۰۱۱۱۱۰



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	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۰,۵۹۴,۵۴۲,۳۱۴	۱۶۰,۲۱۸,۵۰۳,۱۰۴	۱۷-۱
۲,۳۱۳,۷۹۵,۲۲۰	۲۲۹,۶۶۱,۳۲۹	۱۷-۲
۵۲,۹۰۸,۳۵۹,۴۱۱	۱۶۰,۴۴۸,۱۶۴,۳۵۳	

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

۱۷-۱-سود(زیان) تحقق نیافته سایر اوراق بهادار

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	ریال	ریال
۲۸۸,۷۰۸,۴۱۱	۶۷,۸۷۲,۶۴۸	۱۷۷,۳۰۱	۱۱۷,۵۴۹,۸۸۶	۱۸۶,۶۳۳,۰۰۰	۳۴,۹۵۰	سرمایه‌گذاری سپه	
.	(۲,۶۳۱,۴۷۷,۸۴۴)	۷,۸۶۴,۳۶۵	۱۰,۶۰۰,۵۳۳,۳۳۷	۸,۳۷۸,۳۱۰,۴۰۰	۲,۱۴۴,۶۴۰	ایران خودرو دیزل	
۳۳۹,۹۹۴,۵۸۹	۲,۳۷۹,۱۷۴,۹۹۹	۱۱,۹۹۶,۶۰۰	۹,۰۷۳,۶۸۸,۴۰۱	۱۲,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	
.	(۱,۰۰۶,۷۳۲,۵۸۷)	۶,۳۴۸,۶۶۳	۷,۵۹۱,۱۲۶,۲۵۰	۶,۵۷۷,۵۳۹,۸۰۰	۳۲۰,۸۵۵۶	سرمایه‌گذاری خوارزمی	
.	(۶,۶۶۲,۸۱۰,۷۱۲)	۱۰,۸۷۱,۰۷۱	۱۹,۰۳۲,۸۵۶,۱۴۸	۱۱,۴۴۳,۳۳۲,۶۷۰	۹۱۷,۶۶۱	دارویی رزک	
.	(۳,۶۱۸,۳۰۷,۳۷۳)	۲۷,۲۸۴,۰۰۰	۳۱,۹۶۷,۴۳۳,۳۳۳	۲۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه سینا (سهامی عام)	
.	۹,۶۰۳,۲۷۸,۳۸۴	۳۲,۴۶۲,۸۳۱	۲۴,۴۶۴,۱۰۲,۵۴۱	۳۴,۱۷۱,۴۰۰,۷۶۰	۵,۱۹۳,۳۳۳	صبا فولاد خلیج فارس	
(۱,۳۹۶,۶۲۵,۱۵۷)	(۶۶۵,۱۷۸,۵۸۸)	۱۸,۵۳۵,۷۵۰	۲۰,۰۰۰,۴۰۱,۸۵۷	۱۹,۵۱۱,۳۱۵,۶۹۷	۸,۶۶۰,۱۴۹	تلبین سرمایه نوین	
.	(۹۷۴,۶۱۷,۷۱۳)	۱,۸۴۸,۷۰۰	۲,۹۰۹,۰۳۹,۰۱۳	۱,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	مولد نیروگاهی تامین اجسامی	
.	(۴۴۳,۱۶۲,۴۵۴)	۲۹,۸۵۳,۷۰۲	۳۱,۸۰۰,۵۷۷,۶۸۷	۳۱,۵۳۰,۲۱۲,۰۰۰	۲۴,۴۹۹,۰۰۰	سرمایه‌گذاری تامین اجسامی	
.	۱۷,۷۲۶,۸۹۳	۹,۳۵۵,۴۱۹	۹,۷۷۱,۶۸۸,۳۳۰	۹,۸۴۷,۸۰۹,۶۹۰	۱۴۴,۰۳۷	پتروشیمی غدیر	
(۱,۵۰۹)	۱,۰۰۵	۴	۳,۲۴۰	۴,۳۲۰	۱	ح. سرمایه‌گذاری سپه	
.	(۲,۴۹۰,۲۱۸,۲۰۶)	۷,۱۷۴,۶۶۳	۹,۹۹۷,۵۵۹,۶۵۷	۷,۵۵۲,۳۷۷,۳۰۰	۳۳۲,۴۲۸	تولید نیروی برق دماوند	
.	۷۰۲,۵۴۴,۱۲۹	۲۰,۰۰۰,۶۰۵	۱,۳۶۶,۷۹۲,۰۰۶	۲,۱۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰	بهار زر طلایی چناران	
۲,۱۱۱,۲۸۴,۵۵۵	۳,۸۴۸,۲۶۹,۲۶۵	۹,۳۴۵,۷۵۶	۵,۸۳۰,۳۱۱,۶۰۱	۹,۸۳۷,۱۱۱,۶۸۰	۲۲۴,۱۷۲	سهام سولیان	
۱,۴۸۴,۴۶۰,۸۸۹	(۱,۶۴۶,۸۴۰,۱۴۵)	۱۷۵,۱۲۴,۶۶۰	۱۸۴,۸۹۱,۷۵۵,۰۸۲	۱۸۴,۳۴۱,۷۴۸,۳۳۷	۴۸,۵۶۷,۸۲۶	جمع نقل به صفحه بعد	



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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تعداد
ریال	ریال	ریال
۱,۲۸۴,۳۶۰,۸۸۹	۱,۲۸۴,۳۶۰,۸۸۹	۲۸,۵۶۷,۸۲۶
.	۱۱,۰۷۷,۹۰۹	۷۰,۰۰۰
۲,۹۱۲,۷۹۲,۳۱۸	۱۴,۴۸۹,۸۸۶,۶۹۷	۵,۹۰۹,۶۱۳
.	۵۲۷,۳۵۷,۸۸۸	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۹۶,۰۷۱,۳۷۵	۱۴,۶۳۰,۶۵۲,۳۴۶	۴,۷۲۲,۴۲۶
.	(۶۲۱,۹۰۹,۹۸۴)	۷۵,۳۲۱
۱۷,۶۹۵,۰۶۶,۳۲۹	۳,۶۵۲,۱۹۴,۵۴۲	۶,۹۲۱,۶۲۷
.	(۳,۷۰۵,۳۲۸,۴۴۸)	۲,۱۲۵,۷۵۲
.	۴۷۳,۳۵۶,۶۳۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
.	۱۳۲۵,۰۰۰,۴۶۸	۶۵۰,۰۰۰
.	۳۳۵,۸۵۷,۷۷۴	۲,۲۰۰,۰۰۰
۳,۸۴۲,۵۹۵,۲۹۲	۲۱,۵۱۸,۶۳۲,۳۰۷	۲,۰۴۴,۵۴۶
۱,۲۱۷,۷۱۱,۲۵۰	۳,۳۷۰,۳۸۶,۶۹۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۱,۵۵۸,۱۰۶,۷۷۰	۹,۳۰۰,۰۷۷,۳۴۹	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱	۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۴۱۰,۵۶۶,۷۳۰)	۸,۳۱۶,۶۸۴,۸۲۴	۶۱۷,۳۸۳
۳,۳۹۰,۷۸۰,۵۳۱	۲۱,۶۶۶,۸۴۲,۵۵۶	۱۹,۹۹۳,۶۷۷
(۴۲۲,۷۸۵,۵۹۱)	۳۷,۳۵۰,۳۷۶,۵۸۱	۳,۳۱۵,۷۳۶
.	۲,۱۱۱,۹۵۶,۷۶۱	۱۰,۱۶۶,۳۹۸
.	۲,۸۳۰,۸۸۸,۲۲۶	۲,۸۸۷,۵۰۰
(۱,۲۶۵,۶۱۱,۸۴۱)	۱۵,۳۴۱,۳۸۱,۱۷۱	۶,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۷,۹۳۵,۵۹۹,۴۵۰	۶,۹۹۸,۱۶۵
.	(۳۴۹,۷۰۱,۳۸۶)	۴,۹۹۲,۸۶۸
۱۸۱,۱۳۳,۵۷۶	۱۰۰,۳۰۹,۰۰۰	۴۴۶,۹۶۴
۲۹,۸۲۹,۱۵۲,۹۶۹	۱۵۹,۶۵۵,۷۶۲,۶۷۷	۵۰۰,۰۰۰
۲,۷۲۸,۳۵۲,۹۵۴	۲,۷۲۸,۳۵۲,۹۵۴	۲,۷۲۸,۳۵۲,۹۵۴
۷۱,۲۸۷,۲۵۰	۷۱,۲۸۷,۲۵۰	۷۱,۲۸۷,۲۵۰
۵۸۲,۵۶۶,۳۸۷,۲۷۴	۵۸۲,۵۶۶,۳۸۷,۲۷۴	۵۸۲,۵۶۶,۳۸۷,۲۷۴
۷۳۷,۶۷۰,۷۹۱,۱۵۵	۷۳۷,۶۷۰,۷۹۱,۱۵۵	۷۳۷,۶۷۰,۷۹۱,۱۵۵
۲۸,۵۶۷,۸۲۶,۳۳۷	۲۸,۵۶۷,۸۲۶,۳۳۷	۲۸,۵۶۷,۸۲۶,۳۳۷
۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۷۵۳,۵۱۸,۵۰۰	۲,۷۵۳,۵۱۸,۵۰۰	۲,۷۵۳,۵۱۸,۵۰۰
۳۳,۴۴۶,۴۰۵	۳۳,۴۴۶,۴۰۵	۳۳,۴۴۶,۴۰۵
۳۱,۴۹۵,۰۱۱	۳۱,۴۹۵,۰۱۱	۳۱,۴۹۵,۰۱۱
۵,۹۵۹,۰۱۵,۰۲۶	۵,۹۵۹,۰۱۵,۰۲۶	۵,۹۵۹,۰۱۵,۰۲۶
۲۷,۷۸۹,۸۱۲,۹۲۴	۲۷,۷۸۹,۸۱۲,۹۲۴	۲۷,۷۸۹,۸۱۲,۹۲۴
۱۹,۷۵۵,۸۸۱,۰۶۲	۱۹,۷۵۵,۸۸۱,۰۶۲	۱۹,۷۵۵,۸۸۱,۰۶۲
۳۰,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۹۱۶,۴۲۵,۰۰۰	۱۲,۹۱۶,۴۲۵,۰۰۰	۱۲,۹۱۶,۴۲۵,۰۰۰
۶۴,۷۵۹,۹۵۵,۲۶۰	۶۴,۷۵۹,۹۵۵,۲۶۰	۶۴,۷۵۹,۹۵۵,۲۶۰
۳۷,۰۲۴,۳۵۶,۹۴۶	۳۷,۰۲۴,۳۵۶,۹۴۶	۳۷,۰۲۴,۳۵۶,۹۴۶
۳۷,۵۹۵,۰۷۵,۵۶۴	۳۷,۵۹۵,۰۷۵,۵۶۴	۳۷,۵۹۵,۰۷۵,۵۶۴
۲۸,۵۳۱,۰۳۶,۰۸۵	۲۸,۵۳۱,۰۳۶,۰۸۵	۲۸,۵۳۱,۰۳۶,۰۸۵
۱,۸۶۱,۹۹۴,۸۳۸	۱,۸۶۱,۹۹۴,۸۳۸	۱,۸۶۱,۹۹۴,۸۳۸
۴۷,۵۸۷,۴۱۶,۰۵۱	۴۷,۵۸۷,۴۱۶,۰۵۱	۴۷,۵۸۷,۴۱۶,۰۵۱
۵۷,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۷۳,۱۴۰,۰۲۲	۱,۸۷۳,۱۴۰,۰۲۲	۱,۸۷۳,۱۴۰,۰۲۲
۳۷,۰۶۸,۳۷۷,۱۵۸	۳۷,۰۶۸,۳۷۷,۱۵۸	۳۷,۰۶۸,۳۷۷,۱۵۸
۴۹,۵۳۷,۰۹۵,۸۴۰	۴۹,۵۳۷,۰۹۵,۸۴۰	۴۹,۵۳۷,۰۹۵,۸۴۰
۳۷,۰۶۸,۳۷۷,۱۵۸	۳۷,۰۶۸,۳۷۷,۱۵۸	۳۷,۰۶۸,۳۷۷,۱۵۸
۱۰,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰
۳۷,۵۷۸,۷۵۵,۳۸۰	۳۷,۵۷۸,۷۵۵,۳۸۰	۳۷,۵۷۸,۷۵۵,۳۸۰
۱۱,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۹,۷۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۹,۷۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۹,۷۳۰,۵۰۰,۰۰۰
۱۸,۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰
۹,۵۴۰,۰۱۰,۰۰۰	۹,۵۴۰,۰۱۰,۰۰۰	۹,۵۴۰,۰۱۰,۰۰۰
۱۱,۳۲۳,۰۰۰	۱۱,۳۲۳,۰۰۰	۱۱,۳۲۳,۰۰۰
۱۵,۸۳۶,۵۲۹,۵۷۸	۱۵,۸۳۶,۵۲۹,۵۷۸	۱۵,۸۳۶,۵۲۹,۵۷۸
۶,۷۶۷,۵۳۰,۳۱۰	۶,۷۶۷,۵۳۰,۳۱۰	۶,۷۶۷,۵۳۰,۳۱۰
۵۴,۳۶۶,۰۰۰	۵۴,۳۶۶,۰۰۰	۵۴,۳۶۶,۰۰۰
۱,۷۷۹,۴۸۳	۱,۷۷۹,۴۸۳	۱,۷۷۹,۴۸۳
۳۵,۳۱۴,۸۶۳	۳۵,۳۱۴,۸۶۳	۳۵,۳۱۴,۸۶۳
۴۷,۰۶۰,۳۴۱	۴۷,۰۶۰,۳۴۱	۴۷,۰۶۰,۳۴۱
۶۱,۵۲۱,۹۵۷	۶۱,۵۲۱,۹۵۷	۶۱,۵۲۱,۹۵۷
۱۲,۳۲۷,۶۰۴	۱۲,۳۲۷,۶۰۴	۱۲,۳۲۷,۶۰۴
۲۹,۳۲۳,۸۰۰	۲۹,۳۲۳,۸۰۰	۲۹,۳۲۳,۸۰۰
۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۶,۰۳۲,۷۱۲	۱۷۶,۰۳۲,۷۱۲	۱۷۶,۰۳۲,۷۱۲
۱۶۵,۷۶۳,۳۱۸	۱۶۵,۷۶۳,۳۱۸	۱۶۵,۷۶۳,۳۱۸
۲۸,۷۱۷,۴۳۷	۲۸,۷۱۷,۴۳۷	۲۸,۷۱۷,۴۳۷
۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۰۰,۰۰۰
۷۱,۲۸۷,۲۵۰	۷۱,۲۸۷,۲۵۰	۷۱,۲۸۷,۲۵۰
۵۸۲,۵۶۶,۳۸۷,۲۷۴	۵۸۲,۵۶۶,۳۸۷,۲۷۴	۵۸۲,۵۶۶,۳۸۷,۲۷۴
۷۳۷,۶۷۰,۷۹۱,۱۵۵	۷۳۷,۶۷۰,۷۹۱,۱۵۵	۷۳۷,۶۷۰,۷۹۱,۱۵۵
۲,۷۲۸,۳۵۲,۹۵۴	۲,۷۲۸,۳۵۲,۹۵۴	۲,۷۲۸,۳۵۲,۹۵۴
۲۹,۸۲۹,۱۵۲,۹۶۹	۲۹,۸۲۹,۱۵۲,۹۶۹	۲۹,۸۲۹,۱۵۲,۹۶۹

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



سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹,۸۱۹,۱۵۲,۹۶۹	۱۵۹,۶۵۵,۷۶۲,۶۷۷	۲,۳۳۸,۳۵۲,۹۵۴	۷۱۰,۲۸۷,۲۵۰	۵۸۲,۵۶۶,۲۸۷,۳۷۴	۷۲۷,۶۷۰,۷۹۱,۱۵۵	۹۵,۰۳۷,۹۷۶	نقال از منصفه قبل
.	۷۱۷,۱۱۰,۰۲۷	۱۱۹,۸۱۸,۳۸۰	۲۲,۷۶۵,۴۹۲	۳۳,۱۰۲,۹۸۲,۱۰۱	۳۳,۹۶۲,۶۷۶,۰۰۰	۹,۳۳۱,۰۰۰	سایه
۵,۹۱۲۴,۵۲۸,۰۰۰	(۱۵۲,۳۶۹,۶۰۰)	۸۷,۶۸۰,۰۰۰	۱۶,۶۰۲,۶۰۰	۱۷,۵۲۶,۳۸۷,۴۰۰	۱۷,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
(۳۹۸,۷۷۶,۱۱۶)	.	.	.	.	.	.	بنک سلیمان
۲۶,۵۱۵,۵۲۴	.	.	.	.	.	.	بهن دیزل
۵,۵۲۰,۶۷۵,۶۵۴	.	.	.	.	.	.	ریخته‌گری تراکتورسازی ایران
(۱۱۹,۳۳۵,۱۹۰)	.	.	.	.	.	.	ج پاک سلیمان
۳۹	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پارس
۴۵,۳۸۶,۰۹۶	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت لاریان
۱,۵۵۳,۹۵۹,۰۰۷	.	.	.	.	.	.	پست بانک ایران
۳,۶۷۸,۰۳۵,۲۸۱	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
۱۹,۹۶۰,۱۵۵	.	.	.	.	.	.	صنایع نس لیق کرمان
(۲۵۳,۳۳۳,۸۶۰)	.	.	.	.	.	.	زبان هم افرا
۵۷۴,۰۱۹,۳۶۸	.	.	.	.	.	.	داروسازی تولید دارو
(۳۸۱,۷۵۰)	.	.	.	.	.	.	تفین سرمایه کیسا
۳۰,۹۶۷,۸۹۶	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت تهران
۳۶۲,۳۶۹,۳۴۴	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
۱,۴۵۹,۷۸۳,۸۶۵	.	.	.	.	.	.	توزیع دارو پخش
۱,۳۶۱,۸۴۸,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۵,۰۵۹۲,۵۶۲,۱۷۱	۱۶,۰۳۱۸,۰۳۱,۰۴	۳,۹۴۵,۵۵۲,۳۳۴	۷۴۹,۵۲۹,۹۴۲	۶۲۳,۱۹۶,۷۵۶,۷۷۵	۷۸۹,۱۱۰,۶۶۷,۱۵۵	۱,۵۵,۹۶۸,۹۷۶	

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سایر اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۰۵۲,۸۸۶,۱۳۸	۲۲۹,۶۶۱,۳۲۹	۱۸۸,۳۲۰	۸۰,۸۶۰,۳۵۳	۱,۰۰۳,۸۲۲,۰۰۰	۱,۰۰۳,۸۲۲,۰۰۰	۱,۳۰۰
(۶۳۶,۰۹۰,۸۹۸)	.	.	.	.	.	.
۲,۶۸۸,۹۷۷,۰۳۰	۲۲۹,۶۶۱,۳۲۹	۱۸۸,۳۲۰	۸۰,۸۶۰,۳۵۳	۱,۰۰۳,۸۲۲,۰۰۰	۱,۰۰۳,۸۲۲,۰۰۰	۱,۳۰۰

استانداردهم ۱۰۹-۲۰۰۹  
استانداردهم ۱۰۹-۲۰۰۹  
استانداردهم ۱۰۹-۲۰۰۹  
جمع کل

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

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل		تعداد سهام متعلقه در زمان	سود متعلق به هر سهم	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		خالص درآمد سود سهام
	مجموع	مجموع			خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
تایید و اتر خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۴/۲	۱۴۰۲/۰۴/۲	۳,۶۹۲,۸۱۸	۵۰۰	۱,۸۴۶,۴۰۹,۰۰۰	۰	۰
صنایع ریخته‌گری ایران	۱۴۰۲/۰۳/۲	۱۴۰۲/۰۳/۲	۳,۹۳۷,۷۲۳	۱۳۰	۵۱۰,۶۰۳,۹۹۰	۰	۰
فترسازی خاور	۱۴۰۲/۰۳/۲	۱۴۰۲/۰۳/۲	۶۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
ریخته‌گری تراکتورسازی	۱۴۰۲/۰۳/۲	۱۴۰۲/۰۳/۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری سپه	۱۴۰۱/۱۱/۲	۱۴۰۱/۱۱/۲	۸۱۷,۸۲۰	۸۰۰	۶۵۴,۲۵۶,۰۰۰	۰	۳,۲۲۹,۲۷۳,۰۰۰
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۰۴/۲	۱۴۰۲/۰۴/۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۶۴۸,۹۶۹)	۶۲۸,۳۵۱,۰۳۱
سرمایه‌گذاری صندوق پاز	۱۴۰۲/۰۴/۲	۱۴۰۲/۰۴/۲	۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدی)	۱۴۰۲/۰۱/۳	۱۴۰۲/۰۱/۳	۱,۶۱۰,۰۵۲	۲,۳۵۰	۳,۷۸۳,۶۲۲,۳۰۰	۰	۱,۸۷۲,۳۳۸,۴۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۲/۰۴/۲	۱۴۰۲/۰۴/۲	۴,۷۲۲,۴۲۶	۴۸۰	۲,۲۶۶,۷۶۴,۴۸۰	۰	۲,۳۷۱,۹۷۰,۰۰۰
دارویی رازک	۱۴۰۲/۰۳/۱	۱۴۰۲/۰۳/۱	۹۱۷,۶۶۱	۲,۵۲۹	۲,۲۲۰,۷۶۴,۶۶۹	(۷۵,۳۵۹,۴۸۹)	۲,۲۰۲,۷۹۸,۸۰۰
ایران یاساتایرورولر	۱۴۰۲/۰۳/۲	۱۴۰۲/۰۳/۲	۲,۰۴۴,۵۴۶	۱۳۳	۲۷۱,۹۲۴,۶۱۸	۰	۷۹۸,۶۰۳,۴۲۰
سیمان شرق	۱۴۰۲/۰۹/۱	۱۴۰۲/۰۹/۱	۳,۳۱۵,۷۳۶	۱,۸۸۰	۶,۳۳۳,۵۸۳,۶۸۰	(۸۴۵,۱۶۹,۱۳۱)	۲,۸۰۴,۱۸۲,۴۱۱
کاشی و سرامیک حافظ	۱۴۰۲/۰۴/۲	۱۴۰۲/۰۴/۲	۵۰۰,۰۰۰	۷۸	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۲/۰۴/۲	۱۴۰۲/۰۴/۲	۵,۶۹۹,۶۱۳	۹۰۰	۵,۱۲۹,۶۵۱,۷۰۰	۰	۵,۱۲۹,۶۵۱,۷۰۰
پمپ سازی ایران	۱۴۰۲/۰۷/۳	۱۴۰۲/۰۷/۳	۴۴۶,۹۶۴	۶۵۰	۲۹۰,۵۲۶,۶۰۰	(۳۲,۵۱۶,۳۵۹)	۲۵۸,۰۱۰,۲۴۱
فولاد مبارک اصفهان	۱۴۰۲/۰۴/۲	۱۴۰۲/۰۴/۲	۱۰,۱۶۶,۴۰۰	۵۰۰	۵,۰۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۰	۶,۳۲۹,۸۵۴,۸۰۰
سیمان صوفیان	۱۴۰۲/۰۲/۲	۱۴۰۲/۰۲/۲	۲۹۴,۱۷۲	۳,۳۷۰	۹۹۱,۳۵۹,۶۴۰	۰	۱,۳۸۶,۲۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری سایپا	۱۴۰۲/۰۴/۲	۱۴۰۲/۰۴/۲	۶,۹۲۱,۶۲۷	۲۵	۱۷۳,۰۴۰,۶۷۵	۰	۱,۱۱۸,۶۴۶,۸۰۰
بانک ملت	۱۴۰۲/۰۳/۲	۱۴۰۲/۰۳/۲	۱۴,۹۹۳,۳۴۵	۱۳۰	۱,۹۹۹,۱۳۴,۸۵۰	(۵)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک صادرات ایران	۱۴۰۲/۰۳/۲	۱۴۰۲/۰۳/۲	۱۸,۰۹۶,۹۸۱	۳	۵۴,۳۰۰,۹۴۳	۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۲/۰۴/۲	۱۴۰۲/۰۴/۲	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۱/۱۰/۱	۱۴۰۱/۱۰/۱	۶۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۰	۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۱۴۰۲/۰۷/۲	۱۴۰۲/۰۷/۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد هرمزگان جنوب	۱۴۰۲/۰۳/۳	۱۴۰۲/۰۳/۳	۵۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰
تولید نیروی برق دماوند	۱۴۰۲/۰۴/۱	۱۴۰۲/۰۴/۱	۳۲۳,۴۳۸	۳۰۰	۹۷,۰۳۱,۴۰۰	۰	۹۷,۰۳۱,۴۰۰
پاکدیس	۱۴۰۲/۰۴/۲	۱۴۰۲/۰۴/۲	۷۰,۰۰۰	۷۵۰	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۲,۵۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تهران	۱۴۰۲/۰۵/۱	۱۴۰۲/۰۵/۱	۱	۶۰۰	۶۰۰	(۴۰)	۵۶۰
تامین سرمایه نوین	۱۴۰۲/۰۳/۱	۱۴۰۲/۰۳/۱	۸,۴۶۳,۶۶۹	۵۷۲	۴,۷۲۶,۲۳۵,۲۲۸	(۱۳)	۴,۷۲۶,۲۳۵,۲۱۵
دارویی ره آورد تامین	۱۴۰۲/۰۳/۲	۱۴۰۲/۰۳/۲	۷۵,۳۳۱	۹,۱۸۶	۶۹۱,۸۹۸,۷۰۶	(۳۶,۸۷۴,۲۷۵)	۶۶۵,۰۲۴,۴۳۱
توزیع دارو پخش	۱۴۰۲/۰۳/۱	۱۴۰۲/۰۳/۱	۴۱۷,۴۶۲	۴,۳۹۰	۱,۷۹۰,۹۱۱,۹۸۰	(۵۷,۰۰۰,۵۱۵۶)	۱,۷۳۳,۹۰۶,۸۲۴
پتروشیمی تندگوین	۱۴۰۲/۰۳/۲	۱۴۰۲/۰۳/۲	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری تلمین	۱۴۰۲/۰۷/۳	۱۴۰۲/۰۷/۳	۲۴,۴۹۹,۰۰۰	۱۸۸	۴۶۰,۵۸۱,۲۰۰	۰	۴۶۰,۵۸۱,۲۰۰
پتروشیمی غدیر	۱۴۰۲/۰۴/۱	۱۴۰۲/۰۴/۱	۱۴۴,۰۳۷	۹,۳۰۰	۱,۳۲۹,۵۴۴,۱۰۰	۰	۱,۳۲۹,۵۴۴,۱۰۰
صنایع شیمیایی	۱۴۰۲/۰۴/۲	۱۴۰۲/۰۴/۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع گل‌دیران	۱۴۰۲/۰۲/۱	۱۴۰۲/۰۲/۱	۱۸,۷۷۶	۱۰۰	۱,۸۷۷,۶۰۰	۰	۱,۸۷۷,۶۰۰
بهار رز عالیس چناران	۱۴۰۲/۰۴/۳	۱۴۰۲/۰۴/۳	۷۵۴,۰۰۰	۶۰۰	۴۵۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۴۵۲,۴۰۰,۰۰۰
نیان الکترونیک	۱۴۰۲/۰۴/۱	۱۴۰۲/۰۴/۱	۵۰,۰۰۰	۴,۳۲۳	۲۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۰	۲۱۶,۶۰۰,۰۰۰
شرکت خیرماینه رضوی	۱۴۰۲/۰۴/۳	۱۴۰۲/۰۴/۳	۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه توسعه مالی	۱۴۰۲/۰۴/۱	۱۴۰۲/۰۴/۱	۲,۴۵۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۲/۰۴/۱	۱۴۰۲/۰۴/۱	۲,۱۴۴,۶۴۰	۱۲۰	۲۵۷,۵۵۶,۸۰۰	۰	۲۵۷,۵۵۶,۸۰۰
تامین سرمایه کیمیا	۱۴۰۲/۰۳/۱	۱۴۰۲/۰۳/۱	۷۰,۲۴۷	۲۹	۲۰,۳۷۰,۱۶۳	۰	۲۰,۳۷۰,۱۶۳
سرمایه‌گذاری آتیه							
توسعه صنایع							
کیمیدارو							
کارخانجات تولیدی شیشه							
معدنی و صنعتی چادرملو							
فولاد خوزستان							
کالسیومین							
صنایع پتروشیمی							
س. نفت و گاز و							
داروسازی تولید دارو							
نفت سپاهان							
سرمایه‌گذاری							
پتروشیمی پارس							
رایان هم افزا							
تامین سرمایه امین							
آهن و فولاد غدیر							
جمع					۵۸,۷۷۲,۳۳۸,۶۲۲	(۱,۰۹۸,۵۷۳,۴۳۷)	۵۷,۶۷۳,۷۶۵,۱۸۵
							۴۳,۹۱۲,۰۴۴,۱۸۴







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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

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

مدیر  
متولی  
حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال
	۲,۵۷۲,۹۴۸,۰۷۸		۱,۰۵۷,۵۶۶,۱۴۵
	.		.
	۴۱,۲۰۳,۹۸۰		۱۷۵,۶۴۱,۵۴۸
	۲۲۳,۳۴۱,۱۲۹		۳,۱۶۴,۳۲۶
	۲,۸۳۷,۴۹۳,۱۸۷		۱,۲۳۶,۳۷۲,۰۱۹

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

۲۲-۱ سایر هزینه‌ها شامل کارمزد بانکی و تعدیل کارگزاری و همچنین کارمزد کارگزاری اوراق اختیار است.

۲۳- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال
	۸۰۸,۰۷۶,۵۲۵		-۷۶,۴۲۶,۶۸۲
	۸۰۸,۰۷۶,۵۲۵		(۷۶,۴۲۶,۶۸۲)

هزینه مالی خرید اعتباری اوراق بهادار

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال
	۴۰,۱۹۰,۵۷۶,۴۰۴		۶۶۰۸,۳۵۷,۹۰۴
	(۹۹,۲۸۸,۹۳۷,۱۱۶)		(۳۸,۵۹۴,۴۰۴,۹۸۳)
	(۵۹,۰۹۸,۳۶۰,۷۱۲)		(۳۱,۹۸۶,۰۴۷,۰۷۹)

تعدیلات صدور واحدهای عادی  
تعدیلات ابطال واحدهای عادی





صندوق سرمایه‌گذاری 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 تسلک	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
			درصد تسلک	تعداد پیمانه سبد کاری		درصد تسلک	تعداد پیمانه سبد کاری
مدیر صندوق	مشارک سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق	۳.۵۵٪	۳۸۰۰	۰.۱۷٪	۲۰۰	
		دارنده واحد ممتاز	۲۱.۴۳٪	۲۵,۱۲۰	۰.۳۳٪	۳۰۰	
دارنده واحد ممتاز	تامین سرمایه نوین	دارنده واحد ممتاز	۵.۵۵٪	۵,۹۴۰	۰.۰۹٪	۱۰۰	
		توسعه صنایع به شهر (سهامی عام)	۰.۸۷٪	۹۴۰	۰.۰۹٪	۱۰۰	
دارنده واحد ممتاز	بیمه نوین	دارنده واحد ممتاز	۰.۰۹٪	۱۰۰	۰.۰۹٪	۱۰۰	
		سرمایه گذاری اقتصاد نوین	۱۱.۲۸٪	۰	۰.۱۷٪	۲۰۰	

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	کارمزد ارکان	کارمزد ارکان	کارمزد ارکان	کارمزد فروش اوراق بهادار	کارمزد خرید و فروش اوراق	هزینه مالی خرید اعتباری اوراق بهادار
موسسه حسابرسی هوشیار بهمن	حسابرس	۱۸,۷۹۲,۷۲۶,۲۵۰	۶۵۲,۸۳۵,۰۸۲	۴۱۸,۴۹۳,۱۵۱	۳۳۱,۵۰۶,۸۴۹	۱,۰۶۴,۴۰۶,۰۵۸,۰۳	۶۶۲,۶۰۰,۷۵۰	۸۰۸,۰۷۶,۵۲۵
مشارک سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	مژنی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
موسسه حسابرسی بهمن	کارگزاری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

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 اقدام 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.