

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده و به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۴-۵

۵

۵-۸

۹-۲۸

• صورت خالص دارائیهها

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها

• یادداشتهای توضیحی :

الف - اطلاعات کلی صندوق

ب - ارکان صندوق

پ - مبنای تهیه صورتهای مالی

ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری

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 ۱۴۰۳/۰۴/۲۴ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مجتبی عزیزیان

تامین سرمایه نوین

مدیر صندوق

سید محمد علوی

مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش

متولی صندوق



پاداش
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
اوراق بهادار پاداش
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۵۷۳۸۴۱

کدپستی: ۱۹۱۵۷۱۵۳۵۱

فکس: ۲۲۰۳۰۳۴۴

تلفن: ۰۲۱-۸۴۳۴۱۰۰۰

info@novinib.com

www.Novinib.com

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۸۲,۳۴۹,۴۱۶,۶۲۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۲۰۱,۶۰۴,۹۸۴,۰۵۴
سود سهام	۱۸	۲۱,۴۴۰,۲۴۱,۶۸۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۹	۲۵,۲۵۱,۱۶۴
سایر درآمدها	۲۰	۶۰۱,۰۰۹,۶۵۱
جمع درآمدها		۳۰۶,۰۲۰,۹۰۳,۱۸۰
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۱۲,۹۹۳,۴۳۰,۶۱۱
سایر هزینه‌ها	۲۲	۱,۲۹۰,۸۸۹,۸۵۰
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۲۹۱,۷۳۶,۵۸۲,۷۱۹
هزینه مالی	۲۳	(۲۰,۹۸۴,۶۵۸)
سود خالص		۲۹۱,۷۱۵,۵۹۸,۰۶۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۴۰.۸۸٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۲۴.۲۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۰۷,۰۷۲	۷۷۱,۴۳۴,۵۴۸,۷۴۸	۱۱۷,۰۱۵	۵۳۲,۲۶۴,۴۶۷,۷۳۱	
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۷,۱۳۴	۱۷,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۶۹	۷,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۶,۴۱۶)	(۱۶,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۱۵)	(۳,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	
سود(زیان)خالص	۰	(۹۵,۶۷۹,۳۳۱,۷۵۵)	۰	۲۹۱,۷۱۵,۵۹۸,۰۶۱	
تعدیلات	۲۴	۵,۱۳۱,۹۸۷,۹۰۴	۰	۲۲,۱۸۷,۱۱۶,۷۵۷	
خالص دارایی‌های طی دوره	۱۰۷,۷۹۰	۶۸۱,۶۰۵,۲۰۴,۸۹۷	۱۲۱,۱۶۹	۸۵۰,۳۳۱,۱۸۲,۵۴۹	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال / دوره



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
اوراق بهادار پاداش
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

پاداش
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۲/۱۲/۸ 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.

۲-۱- 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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۲/۱۲/۱۲ شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام) می باشد 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 سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش می باشد (که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۱ نام آن به مشاور سرمایه گذاری 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 ۱۷.

حسابرس صندوق، حسابرس صندوق موسسه حسابرسی هشیار بهمند می باشد 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 گازیگ طومانیان (شعاع سابق) پلاک ۱۱۴ طبقه چهارم واحد ۲۰.

۳ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱-۴-۱- 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.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 مثبته با تصویب مجمع صندوق.
مدیر	الف: کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام به‌علاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها ب- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: - در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. - محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. - محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. - با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، 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 ۱۰۱ درصد ضرب می‌گردد).
متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل مبلغ ۱.۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر مبلغ ۱۶۰۰ میلیون ریال.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۴۰۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰.۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر (365×0.003) ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. ۷، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به $0.3/$ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵ میلیون ریال است.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۱- مبلغ ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه، ۲- مبلغ ۹۰.۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد سرمایه‌گذاری ۳- مبلغ ۱۵.۰۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم‌افزار. ۴- سالانه ۰.۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال. ۵- سالانه ۰.۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال. ۶- سالانه ۰.۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا.

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

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 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 با 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 بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش 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 سام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام محقق شده ی 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 مدیر صندوق 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 ذخیره ای در حساب های صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

صنعت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
خودرو و ساخت قطعات	۶۱,۰۸۵,۵۰۹,۱۰۲	۶۶,۴۳۰,۹۸۲,۱۹۰	۹.۲۹%	۵۸,۵۲۴,۳۴۲,۳۴۶	۷۴,۶۷۸,۱۳۵,۳۹۷	۹.۳۴%
لاستیک و پلاستیک	۲۷,۰۳۰,۸۷۳,۲۲۲	۲۴,۴۴۲,۷۷۶,۵۶۰	۳.۴۲%	۲۷,۱۵۰,۷۳۴,۸۱۱	۳۷,۳۵۵,۱۶۱,۸۸۰	۴.۶۷%
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰۳,۳۸۵,۲۷۲,۲۷۱	۹۴,۷۸۱,۸۷۴,۶۶۰	۱۳.۲۶%	۱۰۳,۳۸۵,۲۷۲,۲۷۱	۱۰۳,۷۷۳,۱۳۱,۲۰۰	۱۲.۹۸%
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تأمین اجتماعی	۶۶۱۳,۱۷۹,۵۶۴	۴,۸۲۸,۹۸۱,۱۸۱	۰.۶۸%	-	-	۰.۰۰%
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵,۰۱۹,۸۶۴,۹۶۵	۴,۲۵۳,۸۳۸,۱۶۰	۰.۶۰%	۱,۳۹۶,۷۹۲,۰۵۱	۲,۰۹۹,۳۳۴,۱۹۵	۰.۲۶%
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴۷,۶۱۸,۲۲۰,۱۴۶	۶۶,۴۰۷,۵۷۷,۰۹۰	۹.۲۹%	۴۷,۶۱۸,۲۲۰,۱۴۶	۶۸,۸۲۲,۲۰۶,۸۳۰	۸.۶۱%
محصولات شیمیایی	۴۵,۹۶۷,۱۹۸,۹۴۲	۴۱,۰۱۹,۲۰۴,۵۵۸	۵.۷۴%	۳۹,۱۸۸,۰۴۹,۰۶۰	۴۱,۷۹۱,۰۸۹,۳۴۳	۵.۲۳%
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۲,۴۲۹,۳۴۱,۸۲۹	۴۶,۳۵۹,۷۳۸,۸۷۹	۶.۴۹%	۳۲,۴۲۹,۳۴۱,۸۲۹	۴۶,۷۴۰,۹۶۸,۹۳۵	۵.۸۵%
ماشین آلات و تجهیزات	۶,۹۶۹,۷۵۵,۶۲۴	۵,۴۱۹,۷۸۱,۰۰۱	۰.۷۶%	۵,۹۵۹,۰۱۵,۰۳۶	۵,۷۰۹,۳۱۳,۶۵۰	۰.۷۱%
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۸,۳۹۲,۵۸۲,۴۲۴	۱۰,۳۲۱,۷۳۶,۷۱۵	۱.۴۴%	۸,۳۹۲,۵۸۲,۴۲۴	۱۹,۳۹۵,۲۲۳,۳۶۹	۲.۴۳%
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۷,۷۱۳,۹۱۰,۶۲۵	۹,۹۸۰,۷۸۶,۰۶۰	۱.۴۰%	۱۲,۹۰۶,۵۹۸,۴۷۰	۹,۴۴۱,۷۶۲,۵۵۰	۱.۱۸%
کاشی و سرامیک	۴,۴۲۷,۲۶۱,۸۳۰	۴,۴۰۷,۸۴۲,۲۷۸	۰.۶۲%	۴,۴۲۷,۲۶۱,۸۳۰	۵,۶۱۹,۵۰۳,۸۳۹	۰.۷۰%
سرمایه گذاریها	۵۹,۱۸۳,۵۸۴,۵۸۲	۴۸,۶۴۷,۲۰۱,۳۱۱	۶.۸۱%	۵۹,۱۸۳,۵۸۴,۵۸۲	۷۳,۴۶۶,۹۷۳,۹۱۳	۹.۱۹%
مواد و محصولات دارویی	۳۱,۴۶۴,۶۸۶,۵۱۶	۱۸,۵۸۴,۷۸۶,۰۶۷	۲.۶۰%	۲۸,۲۵۵,۰۲۰,۶۳۸	۲۰,۰۸۱,۰۵۷,۸۵۲	۲.۵۱%
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۵۶,۹۱۲,۷۲۱,۰۶۵	۵۲,۱۲۵,۳۴۰,۸۰۹	۷.۲۹%	۴۰,۹۹۴,۲۶۴,۶۶۵	۴۳,۸۹۵,۴۷۱,۶۳۳	۵.۴۹%
سیمان، آهک و گچ	۲۷,۳۵۸,۳۱۳,۸۲۸	۳۸,۷۶۸,۰۴۲,۶۴۵	۵.۴۲%	۳۵,۸۵۲,۴۱۷,۸۷۶	۵۹,۰۲۰,۹۳۰,۹۸۶	۷.۳۸%
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۵,۰۴۸,۴۱۹,۴۱۰	۴,۱۰۹,۲۲۳,۱۴۱	۰.۵۸%	۳,۹۵۱,۸۳۱,۴۱۲	۴,۴۷۹,۱۸۹,۳۰۰	۰.۵۶%
فلزات اساسی	۶۰,۴۹۳,۱۰۱,۰۴۱	۱۱۶,۹۹۷,۳۳۴,۰۱۸	۱۶.۳۷%	۶۵,۷۱۸,۱۷۷,۶۷۹	۱۳۴,۷۲۳,۷۵۳,۰۸۲	۱۶.۸۵%
بیماتکاری صنعتی	۷,۴۶۸,۱۶۴,۳۵۸	۳,۲۶۰,۵۱۹,۱۲۶	۰.۴۶%	۷,۴۶۸,۱۶۴,۳۵۸	۴,۷۶۲,۹۳۵,۹۱۰	۰.۶۰%
خدمات فنی و مهندسی	۳۱,۹۶۷,۴۱۶,۰۹۳	۱۹,۹۲۰,۷۶۲,۰۰۰	۲.۷۹%	۳۱,۹۶۷,۴۱۶,۰۹۳	۲۸,۵۴۹,۱۱۶,۰۰۰	۳.۵۷%
	۶۴۶,۴۴۹,۳۷۷,۴۳۷	۶۸۱,۰۶۸,۳۲۸,۴۴۹	۹۵.۲۸%	۶۱۴,۶۶۹,۰۸۸,۵۷۷	۷۸۴,۴۱۵,۲۵۹,۸۶۴	۹۸.۱۳%

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۶۷,۲۷۸,۳۵۶	۷,۱۸۲,۱۶۴,۵۲۰	۶-۱
۲۰,۶۷,۲۷۸,۳۵۶	۷,۱۸۲,۱۶۴,۵۲۰	

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	سپرده‌های بانکی
	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰.۱۹٪	۱,۴۸۱,۹۷۹,۳۱۹	۰.۷۶٪	۵,۴۶۱,۷۹۰,۲۸۵	متعدد		۱۳۹۷/۱۰/۳۷	سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین
۰.۰۷٪	۵۸۵,۲۹۹,۰۳۷	۰.۲۴٪	۱,۷۲۰,۳۷۴,۳۲۵	متعدد		۱۴۰۰/۱۱/۰۵	سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه
۰.۲۶٪	۲,۰۶۷,۲۷۸,۳۵۶	۱.۰۰٪	۷,۱۸۲,۱۶۴,۵۲۰				

از ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱,۱۷۹,۳۳۷,۲۲۱	۱,۰۳۸,۲۶۴,۷۷۷	
۱,۱۷۹,۳۳۷,۲۲۱	۱,۰۳۸,۲۶۴,۷۷۷	

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:
از: ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۰.۰۰٪	۸۰۸,۶۰۳,۵۳۱	۰	۱,۱۷۹,۳۳۷,۲۲۱	۰.۱۶٪	۱,۰۳۸,۲۶۴,۷۷۷	۰.۱۳٪
اسناد خزانه - م - بودجه ۱۴۰۰ - ۰۳۰۹۱۲		۸۰۸,۶۰۳,۵۳۱		۱,۱۷۹,۳۳۷,۲۲۱	۰.۱۶٪	۱,۰۳۸,۲۶۴,۷۷۷	۰.۱۳٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تغییر شده	تغییر نشده	تغییر شده	تغییر نشده	یادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۱۲۷,۲۲۰	۳۷۲,۴۱۷	۲۰٪	۳۷۴,۴۵۲	۲۱,۹۰۳,۷۰۶,۵۳۰	۲۱,۹۰۴,۰۸۰,۹۸۲	۸-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
۱۱,۱۲۸,۹۴۲,۱۹۳	۲۰,۸۵۴,۴۴۴,۱۳۸	۲۵٪				۸-۲ سود سهام دریافتنی
۱۱,۱۲۹,۰۶۹,۴۱۳	۲۰,۸۵۴,۸۱۶,۵۵۵					

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تغییر شده	تغییر نشده	تغییر شده	تغییر نشده	یادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۱۲۷,۲۲۰	۳۷۲,۴۱۷	۲۰٪	۳۷۴,۴۵۲			سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه
۱۲۷,۲۲۰	۳۷۲,۴۱۷		۳۷۴,۴۵۲			

۸-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تغییر شده	تغییر نشده	تغییر شده	تغییر نشده	یادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۰	۵,۳۹۲,۸۷۴,۷۶۳	۲۵٪	۵,۶۹۹,۴۵۶,۰۰۰			ایران یاساتایرورابر
۳۰۰,۰۰۰	۰	۲۵٪	۰			بانک تجارت
۰	۳۳۲,۶۰۲,۵۸۹	۲۵٪	۳۳۹,۸۹۲,۵۰۹			بانک صادرات ایران
۱۲۵	۱,۹۳۸,۰۰۰,۹۱۲	۲۵٪	۱,۹۷۹,۱۵۰,۲۴۴			بانک ملت
۰	۱۳,۱۸۷,۰۹۷	۲۵٪	۱۴,۰۰۰,۰۰۰			پارس مینو
۵۶۰	۰	۲۵٪	۰			پالایش نفت تهران
۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۵٪	۰			پاکدیس
۰	۲,۰۸۴,۲۸۹,۶۱۷	۲۵٪	۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰			پتروشیمی تندگویان
۲۵۸,۰۱۰,۲۴۱	۰	۲۵٪	۰			پمپ سازی ایران
۵۵۹	۱,۸۶۶,۵۴۶,۱۶۵	۲۵٪	۱,۹۹۱,۸۳۴,۸۴۲			تامین سرمایه نوین
۱۵۰	۰	۲۵٪	۰			تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک
۱,۷۳۳,۹۰۶,۸۲۴	۰	۲۵٪	۰			توزیع دارو پخش
۲۶۰	۰	۲۵٪	۰			توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
۲,۹۷۰	۰	۲۵٪	۰			تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
۰	۱,۶۳۴,۳۲۸,۳۵۸	۲۵٪	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰			تولیدی و صنعتی گوهرقام
۰	۵۴۹,۲۹۳,۶۱۲	۲۵٪	۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰			داروسازی فارابی
۶۶۵,۰۲۴,۴۳۱	۱,۲۶۷,۸۹۳,۴۹۳	۲۵٪	۱,۳۴۷,۱۹۱,۴۰۶			دارویی ره آورد تامین
۲,۲۴۵,۴۰۵,۱۸۰	۲,۳۲۰,۷۶۴,۶۶۹	۲۵٪	۲,۳۲۰,۷۶۴,۶۶۹			دارویی رازک
۱۸۰,۰۰۰	۰	۲۵٪	۰			زغال سنگ پروده طبس
۰	۲,۴۴۴,۶۵۱,۱۶۳	۲۵٪	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰			سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات
۶۵۵,۴۰۱	۰	۲۵٪	۰			سرمایه گذاری نیروگاهی ایران
۵,۳۸۸,۴۱۴,۵۴۹	۰	۲۵٪	۰			سیمان شرق
۱۱,۳۹۲	۰	۲۵٪	۰			صنعتی زر ماکارون
۰	۳۲۹,۹۲۵,۶۱۹	۲۵٪	۳۵۰,۲۶۳,۵۰۰			فنر سازی خاور
۱,۴۶۰	۰	۲۵٪	۰			فولاد خوزستان
۶۳۸,۳۵۱,۰۳۱	۰	۲۵٪	۰			گروه مینا (سهامی عام)
۲۲,۹۵۰	۰	۲۵٪	۰			گسترش صنایع روی ایرانیان
۱۰۷,۱۵۳,۳۶۰	۱۰۷,۱۵۳,۳۶۰	۲۵٪	۱۰۷,۱۵۳,۳۶۰			مهندسی صنعتی روان فن آور
۰	۱۲۷,۹۰۵,۹۸۳	۲۵٪	۱۴۳,۵۰۰,۰۰۰			مولد نیروگاهی تجارت فارس
۱۱,۰۸۹,۹۴۱,۴۴۳	۲۰,۴۰۹,۴۱۷,۴۰۰		۲۱,۳۹۰,۷۰۶,۵۳۰			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	تنزیل نشده	تنزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۱,۰۸۹,۹۴۱,۴۴۳	۲۰,۴۰۹,۴۱۷,۴۰۰		
-	۴۴۵,۰۲۶,۷۳۸	۲۵٪	
۷۵۰	-	۲۵٪	
۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵٪	
-	-	۰٪	
-	-	۰٪	
-	-	۰٪	
-	-	۰٪	
۱۱,۱۲۸,۹۴۲,۱۹۳	۲۰,۸۵۴,۴۴۴,۱۳۸		

نقل از صفحه قبل
نشاسته و گلوکز آردینه
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
کاشی و سرامیک حافظ
چینی ایران
سرمایه‌گذاری سپه
سیمان صوفیان
صبا فولاد خلیج فارس

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۴۷,۵۷۹	-	-	۲,۸۴۷,۵۷۹
۸۴۷	۹۲,۴۷۴,۱۰۹,۸۶۷	۹۲,۴۸۳,۶۵۵,۱۱۵	(۹,۵۴۴,۴۰۱)
۲,۸۴۸,۴۲۶	۹۲,۴۷۴,۱۰۹,۸۶۷	۹۲,۴۸۳,۶۵۵,۱۱۵	(۶,۶۹۶,۸۲۲)

کارگزاری بانک سپه
کارگزاری تامین سرمایه نوین

۱۰- سایر دارایی‌ها
سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۶۸۳,۶۱۵,۰۹۳	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۲,۸۱۳,۱۷۸	۴,۵۲۰,۸۰۱,۹۱۵
۶۸۳,۶۱۵,۰۹۳	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۲,۸۱۳,۱۷۸	۴,۵۲۰,۸۰۱,۹۱۵

مخارج عضویت در کانون‌ها
آبونمان نرم افزار صندوق

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری بانک اقتصاد نوین

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۰,۶۳۶,۰۱۴,۷۹۶	۱۶,۱۹۶,۹۴۰,۹۱۵
۸,۱۵۶,۸۳۱,۴۵۴	۷,۷۱۶,۸۳۱,۴۵۴
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۵۸۹,۳۳۹
۶۵۲,۸۳۵,۰۸۲	۴۵۲,۴۲۱,۳۷۸
۲۰,۰۹۵,۶۸۱,۳۳۲	۲۴,۸۵۹,۷۸۳,۰۸۶

کارمزد مدیر
کارمزد مدیرمبثنی بر عملکرد
متولی
حسابرس

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰

بدهی بابت درخواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۲۵۱,۲۶۴,۷۸۰	۱,۲۵۱,۲۶۴,۷۸۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۴,۲۹۱,۳۰۹,۷۰۴	.	بدهی بابت اختیار معامله
۱۰,۴۸۶,۰۰۰	۱۰,۴۸۷,۷۷۹	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۱,۸۸۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
۱۰۶,۹۴۴,۲۴۰	۱۳۸,۹۹۵,۷۳۶	بدهی به مدیر بابت هزینه آئینان نرم‌افزار
۲,۱۸۴,۶۳۰,۸۷۷	۶,۹۹۰,۳۱۵,۸۰۸	بدهی بابت امور صندوق
۷,۸۴۶,۵۱۵,۶۰۱	۸,۳۹۳,۱۶۴,۱۰۳	

۱۵- خالص دارایی‌ها
خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۶۴,۲۲۹,۷۲۸,۱۷۲	۱۰۶,۰۷۲	۶۷۵,۲۸۱,۷۴۹,۸۹۷	۱۰۶,۷۹۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۷,۲۰۴,۸۲۰,۵۷۶	۱,۰۰۰	۶,۳۲۳,۴۵۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۷۷۱,۴۳۴,۵۴۸,۷۴۸	۱۰۷,۰۷۲	۶۸۱,۶۰۵,۲۰۴,۸۹۷	۱۰۷,۷۹۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۳,۷۴۴,۳۶۹,۷۲۱	۳,۱۵۹,۴۲۵,۳۸۶	۱۶-۱
۸,۶۰۵,۰۴۶,۹۰۱	.	۱۶-۲
	۴,۱۰۴,۶۹۷,۳۳۵	۱۶-۳
۸۲,۳۴۹,۴۱۶,۶۲۲	۷,۲۶۴,۱۲۲,۷۲۱	

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱ از							
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۲۱۶,۸۳۰,۰۳۳)	۷۱,۰۱۰,۸۴۳	۱۳,۴۹۱,۸۴۰	۱۴,۳۳۴,۴۹۶,۳۳۰	۱۴,۲۰۲,۱۶۸,۹۸۰	۹۶۵,۲۱۴	سیمان شرق
۰	۱,۹۵۸,۹۷۹,۰۵۵	۲۶,۷۸۰,۰۰۰	۵۰,۸۸۱,۱۵۹	۳,۳۶۵,۱۵۲,۷۸۶	۵,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پارس فنر
۰	۱,۲۶۸,۱۸۰,۹۹۹	۲۵,۲۱۴,۱۱۳	۴,۷۹۰,۵۲۶	۳,۷۴۴,۶۳۷,۰۴۲	۵,۰۴۲,۸۲۲,۷۰۰	۶۰,۰۰۰	نخریسی و نساجی خسروی خراسان
۰	(۱,۱۰۱,۰۲۵,۴۴۹)	۱۶,۹۴۹,۴۰۷	۳,۲۲۰,۳۱۵	۴,۴۷۰,۸۱۴,۱۶۷	۳,۳۸۹,۸۸۱,۳۴۰	۶۸۳,۵۲۲	صبا فولاد خلیج فارس
۰	(۳۲۷,۳۲۲,۳۹۸)	۸,۱۱۶,۵۹۲	۱,۵۴۲,۰۷۳	۱,۹۴۰,۹۸۲,۰۳۳	۱,۶۲۳,۳۱۸,۳۰۰	۱۳۰,۰۰۰	شیشه سازی مینا
۰	۳۶۴,۸۴۷,۱۱۴	۲۱,۸۴۱,۳۵۵	۴,۱۴۹,۶۱۲	۳,۹۷۷,۴۳۲,۹۶۸	۴,۳۶۸,۳۷۱,۰۴۹	۲,۱۷۱,۲۰۵	صنایع ریخته‌گری ایران
۲۶۳,۱۵۲,۲۴۲	(۳۰,۲۳۶,۶۱۳)	۶۷۷,۴۰۱	۱۲,۸۶۹,۳۰۰	۱۶۴,۹۱۰,۷۷۹	۱۳۵,۴۸۰,۲۶۰	۹۰,۲۶	ایران پالاساتایرورابر
۷,۹۹۷,۹۶۱,۵۵۳	(۱۶۷,۲۸۶,۳۲۵)	۹,۷۱۸,۰۶۳	۱,۸۴۶,۳۸۷	۲,۰۹۹,۳۳۴,۱۹۵	۱,۹۴۳,۶۱۲,۴۲۰	۲۹۳,۹۸۸	بهار رز عالییس چناران
۰	۳۲۹,۱۴۳,۳۸۳	۲۵,۲۲۱,۹۷۳	۴,۷۹۲,۱۰۶	۴,۶۸۵,۲۳۷,۰۳۸	۵,۰۴۴,۳۹۴,۵۰۰	۹۹۸,۸۹۰	فولاد مبارکه اصفهان
۰	۱,۰۷۳,۸۷۴,۷۶۴	۲۹,۸۷۸,۰۱۰	۵,۶۷۶,۷۵۵	۴,۸۶۶,۱۷۲,۴۷۱	۵,۹۷۵,۶۰۲,۰۰۰	۷۶,۰۰۰	نشااسته و گل‌کتر آردینه
۰	۵,۵۳۴,۸۲۵	۰	۱۹۸,۰۰۰	۱۳,۸۰۳,۱۷۵	۱۹,۵۳۶,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰	اختیار خودرو-۳۰۰-۱۴۰۳/۰۲/۰۵
۸,۲۶۱,۱۱۳,۷۹۵	۳,۱۵۷,۷۸۲,۳۲۲	۲۳۵,۴۰۷,۷۵۷	۴۴,۹۲۴,۴۸۶	۴۳,۶۶۲,۹۷۲,۹۸۴	۴۷,۱۰۱,۰۸۷,۵۴۹	۵,۹۱۹,۸۴۵	نقل به صفحه بند

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		از: ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					تعداد	نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۵,۵۷۳,۸۲۶,۱۴۹	۳,۱۵۹,۴۲۵,۳۸۶	۲۳۵,۴۰۷,۷۵۷	۴۴,۹۹۷,۰۸۶	۴۳,۶۶۴,۲۹۳,۳۲۰	۴۷,۱۰۴,۱۲۳,۵۴۹			نقل از صفحه قبل
۹۳۳,۷۰۶,۲۰۵	.	.	.	.	.		.	نیان الکترونیک
۸۱۰,۳۱۲,۰۵۳	.	.	.	.	.		.	صنایع مس افق کرمان
.	.	.	.	.	.		.	رایان هم افرا
۱۶۰,۴۹۵,۸۱,۵۳۶	.	.	.	.	.		.	ح. سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
.	.	.	.	.	.		.	داروسازی تولید دارو
۱۰,۲۸	.	.	.	.	.		.	ح. ریخته‌گری تراکتورسازی
.	.	.	.	.	.		.	پتروشیمی پارس
۱,۳۱۱,۴۳۲,۶۳۶	.	.	.	.	.		.	بانک ملت
.	.	.	.	.	.		.	بانک سامان
.	.	.	.	.	.		.	ح. تامین سرمایه نوین
.	.	.	.	.	.		.	پاکدیس
۶,۱۷۸,۹۳۶,۸۴۷	.	.	.	.	.		.	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۴۸۱,۷۴۷	.	.	.	.	.		.	بانک اقتصاد نوین
۳۰,۸۵,۱۲۵,۵۵۹	.	.	.	.	.		.	تامین سرمایه کیمیا
(۱۹۹,۰۳۵,۰۳۹)	.	.	.	.	.		.	پالایش نفت تهران
۷۳,۷۴۴,۳۶۹,۷۲۱	۳,۱۵۹,۴۲۵,۳۸۶	۲۳۵,۴۰۷,۷۵۷	۴۴,۹۹۷,۰۸۶	۴۳,۶۶۴,۲۹۳,۳۲۰	۴۷,۱۰۴,۱۲۳,۵۴۹		.	پتروشیمی پردیس
								نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

از ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ تا ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۲۶۱,۱۱۳,۷۹۵	۳,۱۵۷,۷۸۲,۳۲۲	۲۳۵,۴۰۷,۷۵۷	۴۴,۹۲۴,۴۸۶	۴۳,۶۶۲,۹۷۲,۹۸۴	۴۷,۱۰۱,۰۸۷,۵۴۹
.	۱,۶۴۳,۰۶۴	.	۷۲۶,۰۰۰	۱,۳۲۰,۳۳۶	۳,۰۳۶,۰۰۰
۲,۳۶۸,۴۱۲,۱۳۹	.	.	.	.	.
۳۰,۶۱۷,۲۰۱	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
۸,۹۰۸,۷۱۱,۱۹۸	.	.	.	.	.
۴,۶۷۲,۳۷۸,۱۰۹	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
۱,۹۳۸,۹۲۲,۴۹۲	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
۳,۴۱۶,۵۴۹,۹۱۰	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
۳۳,۸۹۸,۹۱۶	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
۱۱,۴۷۷,۶۴۹,۱۸۳	.	.	.	.	.
۵۷۷,۵۱۸,۴۳۳	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
۶۱,۶۸۰,۸۰۶	.	.	.	.	.
۳,۸۲۶,۴۷۳,۹۶۷	.	.	.	.	.
۴۵,۵۷۳,۸۲۶,۱۴۹	۳,۱۵۹,۴۲۵,۳۸۶	۲۳۵,۴۰۷,۷۵۷	۴۴,۹۹۷,۰۸۶	۴۳,۶۶۴,۲۹۳,۳۲۰	۴۷,۱۰۴,۱۲۳,۵۴۹

نام شرکت	تعداد
نقل از صفحه قبل	
اختیار شستا-۱۱۰-۲/۱۲-۱۴۰۳	.
تامین سرمایه نوین	.
ج. بانک سامان	.
مولد نیروگاهی تجارت فارس	.
پست بانک ایران	.
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	.
صنایع گل‌دیران	.
فولاد شاهرود	.
توسعه فن افراز توسن	.
فولاد هرمزگان جنوب	.
ج. سرمایه‌گذاری سپه	.
پالایش نفت لاوان	.
ج. فولاد شاهرود	.
تامین سرمایه کیمیا	.
پالایش نفت بندرعباس	.
بانک سامان	.
سیمان بهبهان	.
شرکت خمیرمایه رضوی	.
بهمن دیزل	.
سرمایه‌گذاری سپه	.
ریخته‌گری تراکترسازی ایران	.
سرمایه‌گذاری صندوق بازتوسعه	.
ج. صنایع گل‌دیران	.
توزیع دارو بخش	.
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.
نقل به صفحه بعد	.

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

۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

عنوان	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	بهای فروش	تعداد فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م-آبودجه ۲۰۲۴-۲۰۲۳	۴,۷۳۸,۷۵۷,۲۵۶	.	.	.
گواهی اعتبار مولد سپه ۲۰۲۸	۳,۲۹۷,۵۶۶,۸۱۵	.	.	.
اسناد خزانه-م-آبودجه ۹۹-۱۱۱۱	۵۶۸,۳۲۲,۶۳۰	.	.	.
	۸,۶۰۵,۰۴۶,۵۰۱	.	.	.

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

نام سهم	تاریخ اعمال	تعداد	۱۴۰۳/۰۳/۳۱ از			
			ارزش دفتری اختیار	بهای تمام شده سهم	کارمزد اعمال	سود (زیان) اعمال
			ریال	ریال	ریال	ریال
فستا ۱	فستا ۱۶۱	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۹,۷۳۰,۰۰۰	.	.	۲۴۹,۶۷۹
فستا ۱	فستا ۲۰۲۵۱	۱۴,۱۶۸,۰۰۰	۱۴۱,۷۱۶,۰۸۲	۱۵,۹۱۸,۴۵۶,۴۰۰	۷,۷۹۲,۴۰۰	.
خودرو ۱	خودرو ۲۰۴۵۱	۳,۳۶۸,۰۰۰	۳۵۲,۱۹۰,۰۰۰	۱۰,۶۰۷,۵۱۶,۰۰۰	۵,۰۵۲,۰۰۰	.
خودرو ۱	خودرو ۳۰۸۴۱	۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۲,۵۲۸,۰۰۰	.	.	۵۲۸,۷۷۷
خسبا ۱	خسبا ۱۰۰۰۱	۹,۱۱۴,۰۰۰	۴,۳۳۶,۹۱۸,۷۱۴	۲۳,۵۱۹,۱۶۷,۳۳۱	۱۰,۰۲۵,۴۰۰	.
خسبا ۱	خسبا ۱۰۰۰۱	۱۱۷,۰۰۰	۵۴,۳۹۰,۹۹۰	.	.	.
			۷,۸۴۷,۶۱۶,۸۸۶	۵۰,۴۵۱,۳۹۷,۳۳۱	۲۲,۸۶۹,۸۰۰	۷۸۸,۴۵۶
			۴۵,۷۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۲۵۴,۰۰۰		۴,۱۰۴,۶۹۷,۳۲۵

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

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱۲۱,۵۰۷,۰۳۸,۸۵۴)	۲۰۱,۴۷۵,۱۵۷,۷۰۶
۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۴۰,۹۷۲,۴۴۵	۱۲۹,۸۲۶,۳۴۸
	(۱۲۱,۳۶۶,۰۶۶,۴۰۹)	۲۰۱,۶۰۴,۹۸۴,۰۵۴

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری سپه	۳۴,۹۵۰	۱۴۰,۴۲۹,۱۰۰	۱۸۵,۵۲۲,۵۳۳	۱۳۳,۴۰۸	۷۰۲,۱۴۶	(۴۵,۹۲۸,۹۸۷)	۸۰۵,۶۳۷,۳۸۶
مهر کامپارس	۵۷۹,۰۰۰	۱,۴۸۰,۵۰۳,۰۰۰	۲,۰۰۴,۲۸۶,۷۲۶	۱,۴۰۶,۴۷۸	۷,۴۰۲,۵۱۵	(۵۳۲,۵۹۲,۷۱۹)	۰
ایران خودرو دیزل	۲,۷۷۱,۴۱۶	۵,۵۴۲,۸۳۲,۰۰۰	۸,۲۲۹,۰۵۴,۴۵۳	۵,۲۶۵,۶۹۰	۲۷,۷۱۴,۱۶۰	(۲,۷۱۹,۲۰۲,۳۰۳)	(۲۴۹,۸۳۵,۲۶۹)
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۵۲,۸۶۳,۴۰۰	۱۲,۰۱۶,۵۵۰	۶۳,۲۴۵,۰۰۰	۲۰,۸۷۵,۰۵۰	۴,۲۱۶,۷۶۰,۰۹۹
سرمایه گذاری خوارزمی	۳,۲۰۸,۵۵۶	۴,۶۷۴,۸۶۶,۰۹۰	۶,۵۳۸,۴۰۳,۴۳۸	۴,۴۴۱,۱۲۳	۲۳,۳۷۴,۳۳۰	(۱,۸۹۱,۳۵۲,۸۰۱)	(۲,۰۰۲,۶۳۴,۵۲۵)
دارویی رازک	۹۱۷,۶۶۱	۸,۲۸۶,۴۷۸,۸۳۰	۱۱,۳۷۵,۱۴۵,۴۳۵	۷,۸۷۲,۱۵۵	۴۱,۴۳۲,۳۹۴	(۳,۱۳۷,۹۷۱,۱۵۴)	(۵,۱۳۶,۰۱۴,۱۷۲)
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۶,۹۵۷,۷۹۲	۹۹۱,۸۰۰	۵,۲۲۰,۰۰۰	(۵۶۹,۱۶۹,۵۹۲)	۰
گروه مینا (سهامی عام)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۴۹,۱۱۶,۰۰۰	۱۹,۰۳۸,۰۰۰	۱۰۰,۲۰۰,۰۰۰	(۸,۶۲۸,۳۵۴,۰۰۰)	(۵,۲۲۷,۴۷۱,۰۹۳)
صبا فولاد خلیج فارس	۴,۵۰۹,۷۰۰	۱۵,۷۹۷,۴۷۹,۱۰۰	۲۹,۴۹۷,۲۶۶,۷۵۸	۱۵,۰۰۷,۶۰۵	۷۸,۹۸۷,۳۹۶	(۱۳,۷۹۳,۷۸۲,۶۵۹)	۰
تامین سرمایه نوین	۸۶۶,۰۱۴۹	۱۰,۳۸۳,۵۱۸,۶۵۰	۱۹,۳۹۵,۲۲۳,۳۶۸	۹,۸۶۴,۳۴۳	۵۱,۹۱۷,۵۹۳	(۹,۰۷۳,۴۸۶,۶۵۴)	۶,۷۰۸,۳۳۶,۴۹۸
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۴,۴۲۱,۳۰۰	۱,۲۶۴,۱۶۵	۶,۶۵۳,۵۰۰	(۶۱۱,۶۳۸,۹۶۵)	۰
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	۱,۹۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۷,۳۱۲,۱۵۵	۳,۳۸۲,۵۷۰	۱۷,۸۰۳,۰۰۰	(۱,۲۶۷,۸۹۷,۷۲۵)	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۸۶۷,۰۰۰	۳۹,۷۸۸,۳۴۳,۰۰۰	۴۷,۲۶۱,۰۶۴,۶۳۲	۳۷,۷۹۸,۹۳۶	۱۹۸,۹۴۱,۷۱۵	(۷,۷۰۹,۴۶۲,۲۷۳)	(۲۷۷,۲۴۱,۲۴۹)
پتروشیمی غدیر	۱۴۴,۰۳۷	۱۰,۵۲۹,۱۰۴,۷۰۰	۹,۷۸۹,۲۱۵,۲۲۲	۱۰,۰۰۲,۶۴۹	۵۲,۶۴۵,۵۲۴	۶۷۷,۲۴۱,۳۰۵	۱,۵۴۹,۷۵۲,۶۷۷
ح. سرمایه گذاری سپه	۱	۴,۱۳۰	۴,۳۱۴	۴	۲۱	(۲۰۹)	۰
تولید نیروی برق دماوند	۷۶۱,۷۲۰	۵,۱۴۹,۲۲۷,۲۰۰	۷,۵۰۷,۳۴۱,۲۵۰	۴,۸۹۱,۷۶۶	۲۵,۷۴۶,۱۳۶	(۲,۳۸۸,۷۵۱,۹۵۲)	(۲,۸۹۲,۱۱۰,۱۳۷)
سیمان صوفیان	۲۹۴,۱۷۲	۸,۹۱۳,۴۱۱,۶۰۰	۹,۷۷۸,۵۸۰,۸۶۵	۸,۴۶۷,۷۴۱	۴۴,۵۶۷,۰۵۸	(۹۱۸,۲۰۴,۰۶۴)	۳,۰۳۸,۴۶۱,۲۲۱
داروسازی فارابی	۱۷۵,۰۰۰	۳,۸۸۶,۷۵۰,۰۰۰	۵,۵۷۷,۵۹۲,۳۸۳	۳,۶۹۲,۴۱۲	۱۹,۴۳۲,۷۵۰	(۱,۷۱۳,۹۸۸,۵۴۵)	۰
پالایش نفت اصفهان	۹,۶۵۸,۴۴۲	۵۰,۴۱۷,۰۶۷,۲۴۰	۵۱,۴۶۰,۱۸۹,۰۳۱	۴۷,۸۹۶,۲۱۴	۲۵۲,۰۸۵,۳۳۶	(۱,۳۴۴,۱۰۳,۳۴۱)	۱۴,۶۱۰,۰۶۱,۴۹۶
شیشه سازی مینا	۱۷۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۸,۲۰۷,۲۶۷	۱,۸۶۲,۰۹۵	۹,۸۰۰,۵۰۰	(۵۸۹,۷۶۹,۸۶۲)	۱,۴۰۳,۳۳۴,۲۷۷
ملی صنایع مس ایران	۶,۱۳۹,۱۵۴	۴۲,۱۱۴,۵۹۶,۴۴۰	۳۶,۳۸۱,۰۳۸,۳۳۱	۴۰,۰۰۸,۸۶۷	۲۱۰,۵۷۲,۹۸۲	۵,۴۸۲,۹۷۵,۹۶۰	۱۱,۰۱۶,۰۲۲,۰۲۱
دارویی ره آورد تامین	۷۵,۳۲۱	۶,۵۲۲,۷۹۸,۶۰۰	۶,۳۳۷,۹۸۵,۹۱۰	۶,۱۹۶,۶۵۹	۳۲,۶۱۳,۹۹۳	۱۴۶,۰۰۲,۰۳۸	(۵۳۲,۰۶۲,۵۷۵)
نقل به صفحه بعد	۲۵۴,۲۱۱,۸۰۹,۶۸۰	۳۰۳,۳۰۶,۷۹۲,۸۶۳	۲۴۱,۵۰۱,۲۲۰	۱,۲۷۱,۰۵۹,۰۴۹	(۵۰,۶۰۷,۵۴۳,۴۵۳)	۲۷,۰۳۰,۵۹۶,۶۵۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۷,۰۳۰,۵۹۶,۶۵۵	(۵۰,۶۰۷,۵۴۳,۴۵۲)	۱,۳۷۱,۵۹۰,۴۹	۲۴۱,۵۰۱,۳۲۰	۳۰,۳۰۶,۷۹۲,۸۶۳	۲۵۴,۳۱۱,۸۰۹,۶۸۰			نقل از صفحه قبل
۸,۸۸۱,۳۳۱,۴۸۴	(۹,۸۸۰,۳۱۶,۶۰۹)	۱۳۱,۹۹۵,۴۲۷	۲۵۰,۷۹۰,۱۳۱	۳۶,۱۲۲,۳۲۷,۴۲۶	۲۶,۳۹۹,۰۸۵,۳۷۵		۶,۹۲۱,۶۲۷	سرمایه‌گذاری سایپا
(۱,۵۷۶,۸۳۱,۰۳۲)	(۱,۵۰۲,۴۱۶,۷۹۱)	۱۶,۴۰۰,۱۷۷	۳,۱۱۶,۰۳۴	۴,۷۶۲,۹۳۵,۹۱۰	۳,۲۸۰,۰۳۵,۳۳۰		۲,۱۲۵,۷۵۲	صنعتی دریایی ایران
(۱,۹۲۱,۳۰۹,۸۲۰)	(۵,۵۴۳,۸۱۶,۸۵۰)	۶۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۵۸,۰۰۰	۱۹,۱۰۲,۶۵۸,۸۵۰	۱۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تندگوین
	(۷۴۵,۰۳۹,۹۸۱)	۲۰,۷۲۹,۰۰۰	۳,۹۳۸,۵۱۰	۴,۸۶۶,۱۷۲,۴۷۱	۴,۱۴۵,۸۰۰,۰۰۰		۳۸۰,۰۰۰	نشانسته و گل‌وکر آردینه
۶۳۶,۴۸۳,۸۱۸	(۱,۴۶۹,۴۹۶,۱۰۳)	۴۱,۲۶۱,۰۴۰	۷,۸۲۹,۵۹۸	۹,۶۷۲,۶۰۳,۵۲۵	۸,۲۵۲,۲۰۸,۰۶۰		۱,۴۰۱,۰۵۴	فارس‌سازی خاور
	(۱,۴۴۵,۵۴۷,۵۱۰)	۵۱,۷۹۹,۰۰۰	۹,۸۴۱,۸۱۰	۱۱,۷۴۳,۷۰۶,۷۰۰	۱۰,۰۳۵,۹۰۰,۰۰۰		۲,۲۰۰,۰۰۰	پترو بار فراپر خلیج فارس
۱۳,۳۸۷,۴۸۹,۴۵۳	(۱۲,۷۴۷,۴۷۴,۵۴۱)	۱۲۲,۹۴۵,۴۰۸	۲۳,۳۵۹,۶۲۸	۳۷,۱۹۰,۲۵۱,۱۰۵	۲۴,۵۸۹,۰۸۱,۶۰۰		۲۰,۳۵,۵۲۰	ایران‌پاسا تیراور
۵,۵۹۱,۵۳۱,۳۳۹	(۴۱۵,۷۱۱,۷۱۰)	۴۸,۳۹۹,۰۰۰	۹,۱۹۵,۸۱۰	۱۰,۰۳۷,۹۱۶,۹۰۰	۹,۶۷۹,۸۰۰,۰۰۰		۳,۴۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۱۸,۹۳۷,۸۶۹,۱۰۲	(۴,۶۸۰,۱۰۰,۷۷۰)	۲۶۲,۵۹۹,۴۳۰	۴۹,۸۹۳,۸۹۲	۵۶,۸۸۷,۴۹۳,۴۰۰	۵۲,۵۱۹,۸۸۵,۹۵۲		۲۴,۱۳۵,۹۷۷	بانک ملت
(۱,۳۴۸,۲۸۵,۲۶۷)	۱	۹,۳۶۵,۷۰۰	۱,۷۷۹,۴۸۳	۱,۸۶۱,۹۹۴,۸۳۸	۱,۸۷۳,۱۴۰,۰۲۲		۶۱۷,۳۸۳	چینی ایران
۱۵,۹۰۰,۲,۵۴۴,۷۰۴	(۳,۸۹۵,۴۴۴,۰۶۵)	۱۶۵,۷۴۷,۵۸۲	۳۱,۴۹۲,۰۴۱	۳۶,۸۴۷,۷۲۰,۹۰۸	۳۳,۱۴۹,۵۱۶,۴۶۶		۱۹,۹۹۳,۶۷۷	بانک صادرات ایران
	(۱,۷۸۴,۱۹۸,۳۸۳)	۲۴,۲۸۹,۴۲۸	۴,۶۱۴,۹۹۱	۶,۶۱۳,۱۷۹,۵۶۴	۴,۸۵۷,۸۸۵,۶۰۰		۱,۸۹۱,۷۰۰	بیمه دانا
	(۲,۴۹۰,۶۲۶,۳۵۰)	۱۰۲,۰۴۶,۸۰۰	۱۹,۳۸۸,۸۹۲	۲۲,۷۷۸,۵۵۰,۶۵۸	۲۰,۴۰۹,۳۶۰,۰۰۰		۷,۳۶۸,۰۰۰	ایران خودرو
۲۶,۹۴۳,۸۴۲,۰۴۲	(۵,۰۰۰,۱۸۷,۹۴۵)	۱۵۰,۴۳۳,۴۰۸	۲۸,۵۸۲,۳۴۸	۳۴,۹۰۷,۸۵۳,۷۸۹	۳۰,۰۸۶,۶۸۱,۶۰۰		۲,۳۵۰,۵۲۲	سیمان شرق
	(۶۴۸,۲۶۲,۵۴۱)	۱۰,۸۶۸,۵۹۷	۲۰,۶۵۰,۳۳۰	۲,۸۰۹,۰۴۸,۲۷۷	۲,۱۷۳,۷۱۹,۳۶۶		۱,۶۰۰,۶۷۷	شیشه قزوین
۲۰,۱۷۵,۱۸۵,۹۱۷	(۲۵۹,۵۶۱,۱۶۰)	۲۹۸,۹۲۷,۷۹۷	۵۶,۷۹۶,۲۸۱	۵۹,۶۸۹,۳۹۶,۴۸۸	۵۹,۷۸۵,۵۵۹,۴۰۶		۱۲,۷۲۵,۷۴۷	فولاد مبارکه اصفهان
۵,۲۱۱,۹۷۶,۲۴۰	(۲,۱۹۲,۹۲۴,۰۰۲)	۵۳,۸۵۱,۸۷۵	۱۰,۳۳۱,۸۵۶	۱۲,۸۹۹,۲۱۵,۳۷۱	۱۰,۷۷۰,۳۷۵,۰۰۰		۲,۸۸۷,۵۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۷,۵۱۷,۴۹۳,۲۵۴	(۱۳,۰۰۰,۲,۱۷۴,۰۰۰)	۸۸,۶۳۰,۰۰۰	۱۶,۸۳۷,۸۰۰	۳۰,۶۲۰,۷۱۶,۲۰۰	۱۷,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰		۶,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری مالی سپهر صادرات
۱۴۵,۳۶۹,۹۱۷,۷۸۹	(۱۱۸,۳۱۰,۸۴۲,۷۶۲)	۲,۹۳۹,۵۳۸,۷۱۸	۵۵۸,۵۱۲,۳۵۸	۷۰,۲۷۲۰,۵۳۲,۱۴۳	۵۸۷,۹۰۷,۷۴۳,۴۵۷			نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۱۷۹,۴۵۱,۰۰۰	۱,۰۳۸,۲۶۴,۷۸۰	۲۱۳,۷۷۵	۱۴۰,۹۷۲,۴۴۵	۱۲۹,۸۲۶,۳۴۸
		۱,۱۷۹,۴۵۱,۰۰۰	۱,۰۳۸,۲۶۴,۷۸۰	۲۱۳,۷۷۵	۱۴۰,۹۷۲,۴۴۵	۱۲۹,۸۲۶,۳۴۸

۱۸-سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
	مجموع	در زمان مجموع	ریال	ریال	ریال	ریال
فرنساری خاور	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱,۴۰۱,۰۵۴	۲۵۰	۳۵۰,۲۶۳,۵۰۰	(۲۰,۳۳۷,۸۸۱)	۳۲۹,۹۲۵,۶۱۹
سرمایه‌گذاری سپه	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۳۴,۹۵۰	۱,۱۹۰	۴۱,۵۸۹,۳۱۰	-	۴۱,۵۸۹,۳۱۰
ایران یاساتایرورابر	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۲,۰۳۵,۵۲۰	۲,۸۰۰	۵,۶۹۹,۴۵۶,۰۰۰	(۳۰,۶۵۸,۱۲۳۷)	۵,۳۹۲,۸۷۴,۷۶۳
داروسازی فارابی	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۱۷۵,۰۰۰	۳,۵۰۰	۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۶۳,۲۰۶,۳۸۸)	۵۴۹,۲۹۳,۶۱۲
پارس میتو	۱۴۰۳/۰۳/۰۲	۵۰,۰۰۰	۲۸۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱۲,۹۰۳)	۱۳,۱۸۷,۰۹۷
سیمان صوفیان	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۲۹۴,۱۷۲	۵,۶۰۰	۱,۶۴۷,۳۶۳,۲۰۰	-	۱,۶۴۷,۳۶۳,۲۰۰
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۲۴,۱۳۵,۹۷۷	۸۲	۱,۹۷۹,۱۵۰,۱۱۴	(۴۱,۱۴۹,۳۳۲)	۱,۹۳۸,۰۰۰,۷۸۲
بانک صادرات ایران	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۹,۹۹۳,۶۷۷	۱۷	۳۳۹,۸۹۲,۵۰۹	(۷,۲۸۹,۹۲۰)	۳۳۲,۶۰۲,۵۸۹
چینی ایران	۱۴۰۳/۰۲/۰۲	۶۱۷,۳۸۳	۵,۰۰۰	۳,۰۸۶,۹۱۵,۰۰۰	-	۳,۰۸۶,۹۱۵,۰۰۰
تامین سرمایه نوین	۱۴۰۳/۰۳/۰۵	۸,۶۶۰,۱۴۹	۲۳۰	۱,۹۹۱,۸۳۴,۲۷۰	(۱۲۵,۲۸۸,۶۷۷)	۱,۸۶۶,۵۴۵,۵۹۳
دارویی ره‌آورد تامین	۱۴۰۳/۰۲/۱۸	۷۵,۳۲۱	۸,۷۰۰	۶۵۵,۲۹۲,۷۰۰	(۷۹,۲۹۷,۹۱۳)	۵۷۵,۹۹۴,۷۸۷
پتروشیمی تندگوین	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۱۰,۳۸۳)	۲,۰۸۴,۲۸۹,۶۱۷
سرمایه‌گذاری مالی سپهر صادرات	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵,۳۴۸,۸۳۷)	۲,۴۴۴,۶۵۱,۱۶۳
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۳۵۰,۰۰۰	۴۱۰	۱۴۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵,۵۹۴,۰۱۷)	۱۲۷,۹۰۵,۹۸۳
نقل به صفحه بعد	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	۳۵۰,۰۰۰	۴۱۰	۱۴۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵,۵۹۴,۰۱۷)	۱۲۷,۹۰۵,۹۸۳
				۲۱,۱۷۱,۷۵۶,۶۰۳	(۷۴۰,۶۱۷,۴۸۸)	۲۰,۴۳۱,۱۳۹,۱۱۵
				۲۱,۱۷۱,۷۵۶,۶۰۳	(۷۴۰,۶۱۷,۴۸۸)	۲۰,۴۳۱,۱۳۹,۱۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۳/۳۰

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

خالص در سود سهام	خالص در سود سهام	خالص در سود سهام	هزینه تنزیل	جمع در سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مجمع	مجمع	
۱۱,۱۹۰,۳۷۵,۸۳۸	۲۰,۴۳۱,۱۳۹,۱۱۵	(۷۴۰,۶۱۷,۴۸۸)	۳,۱۵۶,۷۹۰,۰۰۰	۲۱,۱۷۱,۷۵۶,۶۰۳	۷۰۰	۴,۵۰۹,۷۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	به نقل از صفحه قبل
.	۳,۱۵۶,۷۹۰,۰۰۰	.	۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۶,۷۹۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۳۸۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	صبا فولاد خلیج فارس
.	۴۴۵,۰۲۶,۷۳۸	(۶۷,۹۷۳,۲۶۲)	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	نشاسته و گلوکر آردینه
.	۱,۶۳۴,۳۲۸,۳۵۸	(۳۴۰,۶۷۱,۶۴۲)	.	.	.	.	.	تولیدی و صنعتی گوهر فام
۴۳۸,۲۶۰,۹۲۰	.	.	.	.	.	.	.	تایدواتر خاورمیانه
۷۸۷,۱۶۳,۰۳۰	.	.	.	.	.	.	.	صنایع ریخته‌گری ایران
.	.	.	.	.	.	.	.	ریخته‌گری تراکتورسازی ایران
.	.	.	.	.	.	.	.	بانک اقتصاد نوین
۳,۷۸۳,۶۲۲,۲۰۰	.	.	.	.	.	.	.	گروه مینا (سهامی عام)
.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۲,۰۰۲,۵۵۱,۰۷۴	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
.	.	.	.	.	.	.	.	ملی صنایع مس ایران
.	.	.	.	.	.	.	.	دارویی رازک
.	.	.	.	.	.	.	.	سیمان شرق
.	.	.	.	.	.	.	.	کاشی و سرامیک حافظ
.	.	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت اصفهان
.	.	.	.	.	.	.	.	پمپ‌سازی ایران
.	.	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری سایپا
۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس
.	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
۲۷۸,۴۶۲,۴۴۱	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری خوارزمی
.	.	.	.	.	.	.	.	فولاد هرمزگان جنوب
.	.	.	.	.	.	.	.	تولید نیروی برق دماوند
.	.	.	.	.	.	.	.	پاکدیس
۱۹,۸۹۰,۳۳۵,۵۰۳	۲۵,۶۶۷,۲۸۴,۲۱۱	(۱,۰۴۹,۲۶۲,۳۹۲)	.	۲۶,۷۱۶,۵۴۶,۶۰۳	.	.	.	

صندوق سرمایه گذار یصندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۰
ریال		ریال	ریال
۲۰-۱		۳۷,۹۸۷,۱۶۳	۲۵,۲۵۱,۱۶۴
		<u>۳۷,۹۸۷,۱۶۳</u>	<u>۲۵,۲۵۱,۱۶۴</u>

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۹-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام		تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
ریال				ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین	۱۳۸۷/۰۹/۲۳	۱۷	هرماه	۰	۱۰۰٪	۱۷,۷۲۵,۸۶۲	۰	۱۷,۷۲۵,۸۶۲	۱۳,۴۵۵,۴۸۸
	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۲۵	هرماه	۰	۸۰٪	۲۰,۲۶۳,۴۵۱	(۲,۱۵۰)	۲۰,۲۶۱,۳۰۱	۱۱,۷۹۵,۶۷۶
						<u>۳۷,۹۸۹,۳۱۳</u>	<u>(۲,۱۵۰)</u>	<u>۳۷,۹۸۷,۱۶۳</u>	<u>۲۵,۲۵۱,۱۶۴</u>

صندوق سرمایه گذار یصندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۰
ریال	ریال	ریال
سایر	.	.
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۸۱۲	۶۵۰,۹۲۷
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۱,۱۰۷,۱۹۱,۴۳۱	۵۵۲,۲۰۸,۳۸۳
تعدیل کارمزد کارگزاری	.	.
۲۰-۲	۱,۱۰۷,۱۹۲,۲۴۳	۵۵۲,۸۵۹,۳۱۰

۲۰-۱- 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.

۲۰-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۰
ریال	ریال
مدیر	۵,۵۶۰,۹۲۶,۱۱۹
کارمزد مدیر میثنی بر عملکرد	۴,۹۶۲,۴۵۶,۲۸۶
متولی	۷,۱۴۴,۷۵۲,۰۲۳
حسابرس	۶۳۷,۷۶۸,۵۴۲
	۲۴۸,۴۵۳,۷۶۰
	۴۵۹,۵۸۶,۲۹۶
	۱۲,۹۹۳,۴۳۰,۶۱۱
	۶,۴۲۵,۲۳۸,۶۶۷

۲۲- سایر هزینه ها

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۰
ریال	ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴۱,۲۰۳,۹۸۰
سایر هزینه ها	۱,۱۴۳,۷۲۹
هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۱۵۹,۶۳۱,۹۳۴
هزینه نرم افزار	۷۴,۹۹۱,۲۴۶
هزینه کارمزد بانکی	۵,۵۷۹,۱۷۰
	۱,۲۸۲,۵۵۰,۰۵۹
	۱,۸۵۶,۳۰۴,۷۸۴

۲۳- هزینه مالی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۰
ریال	ریال
هزینه مالی خرید اعتباری اوراق بهادار	۲۰,۹۸۴,۶۵۸
	۲۰,۹۸۴,۶۵۸
	۱۰۷,۱۳۲,۳۰۰
	۱۰۷,۱۳۲,۳۰۰

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۲۴- تعدیلات
خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

ریال	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۳۹,۲۲۳,۰۰۱,۴۷۹	۱۰۲,۸۵۴,۳۳۹,۶۹۲	
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱۷,۰۳۵,۸۸۴,۷۲۲)	(۹۷,۷۲۲,۳۵۱,۷۸۸)	
	۲۲,۱۸۷,۱۱۶,۷۵۷	۵,۱۳۱,۹۸۷,۹۰۴	

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 می باشد:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱				۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۳۳٪	۴۰۰	۰.۳۷٪	۴۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مدیر صندوق	
۲۰.۷۳٪	۲۵,۱۲۰	۲۳.۳۰٪	۲۵,۱۲۰	عادی	مدیر صندوق	تامین سرمایه نوین	
۰.۱۷٪	۲۰۰	۰.۱۹٪	۲۰۰	ممتاز	دارنده واحد	مشاور سرمایه گذاری تامین	دارنده واحد ممتاز
۳.۱۴٪	۳,۸۰۰	۳.۵۳٪	۳,۸۰۰	عادی	ممتاز	سرمایه نوین	
۰.۰۸٪	۱۰۰	۰.۰۹٪	۱۰۰	ممتاز	دارنده واحد	توسعه صنایع به شهر	دارنده واحد ممتاز
۴.۹۰٪	۵,۹۴۰	۵.۵۱٪	۵,۹۴۰	عادی	ممتاز		
۰.۰۸٪	۱۰۰	۰.۰۹٪	۱۰۰	ممتاز	دارنده واحد	بیمه نوین	دارنده واحد ممتاز
۰.۷۸٪	۹۴۰	۰.۸۷٪	۹۴۰	عادی	ممتاز		
۰.۱۷٪	۲۰۰	۰.۱۹٪	۲۰۰	ممتاز	دارنده واحد	سرمایه گذاری اقتصاد نوین	دارنده واحد ممتاز
۱۰.۸۹٪	۱۳,۲۰۰	۰.۰۰٪	.	عادی	ممتاز		

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها
معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۱۲,۸۰۱,۰۱۳,۹۲۷)	طی دوره مالی	۲,۵۲۹,۹۴۷,۳۳۸	کارمزد ارکان	مدیر	مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
(۳,۳۹۵,۹۲۶,۹۸۸)	طی دوره مالی	۳,۰۳۰,۹۷۸,۷۸۱	کارمزد ارکان		تامین سرمایه نوین
(۳۳۱,۵۰۶,۸۴۹)	طی دوره مالی	.	کارمزد ارکان	متولی	حسابرسی بهمند
(۲۶۲,۰۸۲,۴۹۰)	طی دوره مالی	۴۰۴,۷۲۶,۲۵۲	کارمزد ارکان		مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش
(۴۱۵,۰۶۵,۸۲۸)	طی دوره مالی	۴۵۹,۵۸۶,۲۹۶	کارمزد ارکان	حسابرس	حسابرسی هشیار بهمند
۸۴۷	طی دوره مالی	۱۶۲,۴۳۹,۳۵۳,۳۱۴	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری تامین سرمایه نوین
	طی دوره مالی	۸۱,۱۴۴,۸۶۱	کارمزد خریدوفروش اوراق		
(۱۰۷,۱۳۲,۳۰۰)	طی دوره مالی	۱۰۷,۱۳۲,۳۰۰	هزینه مالی خرید اعتباری اوراق بهادار		

۲۷-رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقدام صورت های مالی و یا افشا در پندداشت 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.