

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۳)

الف- گزارش حسابرس مستقل

ب- صورتهای مالی:

(۱)

فهرست و مصوبه ارکان صندوق

(۲)

صورت خالص داراییها در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

(۳)

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

(۴) الی (۲۷)

یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و عملکرد مالی آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

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

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

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



مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، آرایه 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 آرایه، 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 آرایه 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 مدیر صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد مرتبط با مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و همچنین 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- 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 (از جمله نمادهای درازک، درهاور، خفناور، وسنا، کزغال،

فگستر، غزر) به نتیجه نرسیده است.



۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای 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- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. بر اساس بررسی‌های صورت گرفته به موارد با اهمیت عدم کفایت رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق برخورد نشده است.

۸- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹- در ارتباط با ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورتهای مالی و اسناد و مدارک مربوطه مشتمل بر تاییدیه مدیران، تاییدیه بانکی و سایر مدارک ارائه شده توسط مدیر صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفته که در این رابطه نظر این موسسه به مواردی حاکی از وجود محدودیت ناشی از تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت دیگر نسبت به داراییهای صندوق به نفع اشخاص ثالث و از جمله ارکان صندوق (موضوع) جلب نگردیده است.

۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به مفاد ماده ۴۰ اساسنامه صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، اجرای مفاد قانون و مقررات فوق بر عهده مدیر صندوق می باشد. بر اساس بررسی های صورت گرفته توسط این موسسه، موارد عدم رعایت مفاد قانون و مقررات یاد شده در ارتباط با عملیات صندوق مورد گزارش، مشاهده نگردیده است.

۲۴ مرداد ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

محمد سخایی فر / مصطفی فضلی

۹۵۲۲۵۶

۸۱۱۲۲۳





صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین، مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ 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

۹-۲۷

• صورت خالص دارائیه

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه

• یادداشت های 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.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------

مدیر صندوق

تامین سرمایه نوین

مجتبی عزیزیان

متولی صندوق

مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش

بهنام شالچی شبستری

شرکت مشاور سرمایه گذاری
اوراق بهادار پاداش
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱



کدپستی: ۱۹۱۵۷۱۵۳۵۱

فکس: ۲۲۰۳۰۳۴۴

تلفن: ۰۲۱-۸۴۳۴۱۰۰۰

info@novinib.com

www.Novinib.com

آدرس: بلوار نلسون ماندلا (افریقا)، بلوار گل اذین، پلاک ۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۶۸۱,۰۶۸,۳۲۸,۴۴۹	۷۸۴,۴۱۵,۲۵۹,۸۶۴
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷,۱۸۲,۱۶۴,۵۲۰	۲,۰۶۷,۲۷۸,۳۵۶
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۱۷۹,۲۳۷,۲۲۱	۱,۰۳۸,۲۶۴,۷۷۷
۸ حساب‌های دریافتنی	۲۰,۸۵۴,۸۱۶,۵۵۵	۱۱,۱۲۹,۰۶۹,۴۱۳
۹ جاری کارگزاران	۲,۸۴۸,۴۲۶	۲,۸۴۷,۵۷۹
۱۰ سایر دارایی‌ها	۴,۵۲۰,۸۰۱,۹۱۵	۶۸۳,۶۱۵,۰۹۳
۱۱ موجودی نقد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها	۷۱۴,۸۵۸,۱۹۷,۰۸۶	۷۹۹,۳۸۶,۳۳۵,۰۸۲
بدهی‌ها:		
۹ جاری کارگزاران	۰	۹,۵۴۴,۴۰۱
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۲۴,۸۵۹,۷۸۳,۰۸۶	۲۰,۰۹۵,۶۸۱,۳۳۲
۱۳ بدهی به سرمایه‌گذاران	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
۱۴ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۸,۳۹۳,۱۶۴,۱۰۳	۷,۸۴۶,۵۱۵,۶۰۱
جمع بدهی‌ها	۳۳,۲۵۲,۹۹۲,۱۸۹	۲۷,۹۵۱,۷۸۶,۳۳۴
خالص دارایی‌ها	۶۸۱,۶۰۵,۲۰۴,۸۹۷	۷۷۱,۴۳۴,۵۴۸,۷۴۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۶,۳۲۳,۴۵۵	۷,۲۰۴,۸۲۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
اوراق بهادار پاداش
شماره ثبت: ۷۳۸۲۱

پاداش
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۷,۲۶۴,۱۲۲,۷۲۱	۸۲,۳۴۹,۴۱۶,۶۲۲
۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۲۱,۳۶۶,۰۶۶,۴۰۹)	۲۰۱,۶۰۴,۹۸۴,۰۵۴
۱۸ سود سهام	۲۵,۶۶۶,۱۰۸,۳۷۸	۲۱,۴۴۰,۲۴۱,۶۸۹
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۳۷,۹۸۷,۱۶۳	۲۵,۲۵۱,۱۶۴
۲۰ سایر درآمدها	۱,۱۰۷,۱۹۲,۲۴۳	۶۰۱,۰۰۹,۶۵۱
جمع درآمدها	(۸۷,۲۹۰,۶۵۶,۰۰۴)	۳۰۶,۰۲۰,۹۰۳,۱۸۰
هزینه ها:		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	۶,۴۲۵,۲۳۸,۶۶۷	۱۲,۹۹۳,۴۳۰,۶۱۱
۲۲ سایر هزینه ها	۱,۸۵۶,۳۰۴,۷۸۴	۱,۳۹۰,۸۸۹,۸۵۰
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	(۹۵,۵۷۲,۱۹۹,۴۵۵)	۲۹۱,۷۳۶,۵۸۲,۷۱۹
۲۳ هزینه مالی	(۱۰۷,۱۳۲,۳۰۰)	(۲۰,۹۸۴,۶۵۸)
سود (زیان) خالص	(۹۵,۶۷۹,۳۳۱,۷۵۵)	۲۹۱,۷۱۵,۵۹۸,۰۶۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	-۱۳.۰۴%	۴۰.۸۸%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	-۱۳.۹۱%	۳۴.۳۴%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۰۷,۰۷۲	۷۷۱,۴۳۴,۵۴۸,۷۴۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۷,۱۳۴	۱۷,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۶,۴۱۶)	(۱۶,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص	-	(۹۵,۶۷۹,۳۳۱,۷۵۵)
تعدیلات	۲۴	۵,۱۳۱,۹۸۷,۹۰۴
خالص دارایی‌های طی دوره	۱۰۷,۷۹۰	۶۸۱,۶۰۵,۲۰۴,۸۹۷
		۱۲۱,۱۶۹
		۸۵۰,۳۲۱,۱۸۲,۵۴۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارایی‌های پایان سال / دوره



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
اقای بهادر پاماش
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

یادداشت
دفتر نظارت سازمان
بهره‌برداری و اوراق بهادار



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 هرسال تغییر یافت.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مطابق با ماده ۵۱ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://fund.enovinbourse.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:



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

ردیف	نام صاحبان واحدهای ممتاز/ مدیریتی	میزان سرمایه	
		تعداد واحد ممتاز/ مدیریتی	درصد واحد ممتاز / 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 ۱۴۰۲/۱۱/۲۸ مدیر صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۲ شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۳۵۷۴۹۰۰ 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 و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۸۴۳۵۶۸ 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 با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۶۸۷ 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 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

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

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش سایر اوراق بهادار در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش سایر اوراق بهادار غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مهلت قانونی، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 یا ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
مدیر	الف: کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام به علاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها ب- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از ماهه متفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: - در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد. - محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می گردد. - محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. - با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حسابهای دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱.۱ ضرب می گردد).
متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل مبلغ ۱.۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر مبلغ ۱.۶۰۰ میلیون ریال.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۴۰۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰.۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر (365×0.003) ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. ۱۷ برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به 0.3% درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۵ میلیون ریال است.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۱- مبلغ ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه. ۲- مبلغ ۹۰.۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه گذار دارای واحد سرمایه گذاری ۳- مبلغ ۱۵.۰۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار. ۴- سالانه ۰.۰۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال. ۵- سالانه ۰.۰۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال. ۶- سالانه ۰.۰۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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، 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 ذخیره‌ای در حساب‌های صندوق لحاظ نمی‌گردد.



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

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می‌باشد:

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
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
خودرو و ساخت قطعات	۶۱,۰۸۵,۵۰۹,۱۰۲	۶۶,۴۳۰,۹۸۲,۱۹۰	۹.۲۹%	۵۸,۵۲۴,۳۴۳,۳۴۶	۷۴,۶۷۸,۱۳۵,۳۹۷	۹.۳۴%
لاستیک و پلاستیک	۲۷,۰۲۰,۸۷۳,۲۲۲	۲۴,۴۴۲,۷۷۶,۵۶۰	۳.۴۲%	۲۷,۱۵۰,۷۳۴,۸۱۱	۳۷,۳۵۵,۱۶۱,۸۸۰	۴.۶۷%
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰۳,۲۸۵,۲۷۲,۲۷۱	۹۴,۷۸۱,۸۷۴,۶۶۰	۱۳.۲۶%	۱۰۳,۲۸۵,۲۷۲,۲۷۱	۱۰۳,۷۷۳,۱۳۱,۲۰۰	۱۲.۹۸%
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۶,۶۱۳,۱۷۹,۵۶۴	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	۲,۰۹۹,۳۲۴,۱۹۵	۰.۲۶%
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۴۷,۶۱۸,۲۲۰,۱۴۶	۶۶,۴۰۷,۵۷۷,۰۹۰	۹.۲۹%	۳۷,۶۱۸,۲۲۰,۱۴۶	۶۸,۸۲۸,۲۰۶,۸۳۰	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%
ماشین‌آلات و تجهیزات	۶,۹۶۹,۷۵۵,۶۲۴	۵,۴۱۹,۷۸۱,۰۰۱	۰.۷۶%	۵,۹۵۹,۰۱۵,۰۳۶	۵,۷۰۹,۳۱۳,۶۵۰	۰.۷۱%
فعالیهای 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%
سرمایه‌گذاریها	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 رشته‌ای صنعتی	۵۶,۹۱۲,۷۲۱,۰۶۵	۵۲,۱۲۵,۳۴۰,۸۰۹	۷.۲۹%	۴۰,۹۹۴,۲۶۴,۶۶۵	۴۳,۸۹۵,۴۷۱,۶۲۳	۵.۴۹%
سیمان، آهک و گچ	۲۷,۳۵۸,۳۱۳,۸۲۸	۳۸,۷۶۸,۰۴۲,۶۴۵	۵.۴۳%	۲۵,۸۵۲,۴۱۷,۸۷۶	۵۹,۰۲۰,۹۳۰,۹۸۶	۷.۳۸%
سایر محصولات کانی غیر فلزی	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%
پیمانکاری 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 سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری 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- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین	سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه
تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود
۱۳۹۷/۱۰/۳۷	۱۷ مرداد	۱۰٪
۱۴۰۰/۱۱/۰۵	۲۵ مرداد	۸٪
		درصد
	ریال	ریال
	۵,۴۶۱,۷۹۰,۲۸۵	۷,۱۸۲,۱۶۴,۵۲۰
	۱,۴۸۱,۹۷۹,۳۱۹	۷,۱۸۲,۱۶۴,۵۲۰
	۵۸۵,۲۹۹,۰۳۷	۷,۱۸۲,۱۶۴,۵۲۰
	۲۰,۶۷,۲۷۸,۳۵۶	۷,۱۸۲,۱۶۴,۵۲۰
	درصد	درصد
۰.۱۹٪	۰.۷۶٪	۰.۷۶٪
۰.۰۷٪	۰.۳۴٪	۰.۳۴٪
۰.۲۶٪	۱.۰۰٪	۱.۰۰٪

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



۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	یادداشت	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	۱,۰۳۸,۲۶۴,۷۷۷	۱,۱۷۹,۲۳۷,۲۲۱
	۱,۰۳۸,۲۶۴,۷۷۷	۱,۱۷۹,۲۳۷,۲۲۱

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

از ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۰.۰۰٪	۸۰۸,۶۰۳,۵۳۱	۰
استادخانه-م-لا بودجه-۰۰۰			
۰۳۰۹۱۲			
		۸۰۸,۶۰۳,۵۳۱	۱,۱۷۹,۲۳۷,۲۲۱
		۸۰۸,۶۰۳,۵۳۱	۱,۱۷۹,۲۳۷,۲۲۱

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

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

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

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تغییر شده	تغییر نشده	
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	ریال	
ریال	ریال	درصد	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	
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	ریال	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۵,۳۹۲,۸۷۴,۷۶۳	۲۵٪	۵,۶۹۹,۳۵۶,۰۰۰	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 فذک
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 گوهر فام
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 طلیس
۰	۲,۴۴۴,۶۵۱,۱۶۳	۲۵٪	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
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	فتر 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	نقل به صفحه بعد



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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تنزیل نشده	تنزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۱,۰۸۹,۹۴۱,۴۴۳	۲۰,۴۰۹,۴۱۷,۴۰۰	۲۵٪	۲۱,۳۹۰,۷۰۶,۵۳۰
۷۵۰	۴۴۵,۰۲۶,۷۳۸	۲۵٪	۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۵۴,۴۴۴,۱۳۸	۲۵٪	۲۱,۹۰۳,۷۰۶,۵۳۰
۱۱,۱۲۸,۹۴۲,۱۹۳			

نقل از صفحه قبل
نشاسته و گلوکز آردینه
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
کاشی و سرامیک حافظ

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۴۷,۵۷۹	۰	۰	۲,۸۴۷,۵۷۹
۸۴۷	۹۲,۴۴۲,۱۰۹,۸۶۷	۹۲,۴۸۳,۶۵۵,۱۱۵	(۹,۵۴۴,۴۰۱)
۲,۸۴۸,۴۲۶	۹۲,۴۴۲,۱۰۹,۸۶۷	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 دوره های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۶۸۳,۶۱۵,۰۹۳	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۲,۸۱۳,۱۷۸	۴,۵۲۰,۸۰۱,۹۱۵
۶۸۳,۶۱۵,۰۹۳	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۲,۸۱۳,۱۷۸	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
ریال	ریال
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 سرمایه گذاران

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

بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری



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

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۲۵۱,۲۶۴,۷۸۰	۱,۲۵۱,۲۶۴,۷۸۰
بدهی بابت اختیار معامله	.	۴,۲۹۱,۳۰۹,۷۰۴
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص	۱۰,۴۸۷,۷۷۹	۱۰,۴۸۶,۰۰۰
مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار	۱۳۸,۹۹۵,۷۳۶	۱۰۶,۹۴۴,۲۴۰
بدهی بابت امور صندوق	۶,۹۹۰,۳۱۵,۸۰۸	۲,۱۸۴,۶۳۰,۸۷۷
۱۴-۱	۸,۳۹۳,۱۶۴,۱۰۳	۷,۸۴۶,۵۱۵,۶۰۱

۱۴-۱ - شامل هزینه ثابت نرم افزار می باشد.

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱۰۶,۷۹۰	۶۷۵,۲۸۱,۷۴۹,۸۹۷	۱۰۶,۰۷۲	۷۶۴,۲۲۹,۷۲۸,۱۷۲
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۶,۳۲۲,۴۵۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷,۲۰۴,۸۲۰,۵۷۶
	۱۰۷,۷۹۰	۶۸۱,۶۰۵,۲۰۴,۸۹۷	۱۰۷,۰۷۲	۷۷۱,۴۳۴,۵۴۸,۷۴۸



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



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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۳,۱۵۹,۴۵۳,۳۸۶	۷۳,۷۴۴,۲۶۹,۷۲۱
۱۶-۲	-	۸,۶۰۵,۰۴۶,۹۰۱
۱۶-۳	۴,۱۰۴,۶۹۷,۳۲۵	-
	<u>۷,۲۶۴,۱۲۲,۷۲۱</u>	<u>۸۲,۳۴۹,۳۱۶,۶۲۲</u>

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا
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 شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
سیمان شرق	۹۶۵,۲۱۴	۱۴,۲۰۲,۱۶۸,۹۸۰	۱۴,۳۳۴,۴۹۶,۳۳۰	۱۳,۴۹۱,۸۴۰	۷۱,۰۱۰,۸۴۳	(۳۱۶,۸۳۰,۰۳۳)	۰
پارس فتر	۴۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۵,۱۵۲,۷۸۶	۵,۰۸۸,۱۵۹	۲۶,۷۸۰,۰۰۰	۱,۹۵۸,۹۷۹,۰۵۵	۰
نخریسی و نساجی خسروی خراسان	۶۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۲,۸۲۲,۷۰۰	۳,۷۴۴,۶۳۷,۰۴۲	۴,۷۹۰,۵۴۶	۲۵,۳۱۴,۱۱۳	۱,۲۶۸,۱۸۰,۹۹۹	۰
صبا فولاد خلیج فارس	۶۸۳,۵۲۲	۳,۳۸۹,۸۸۱,۳۴۰	۴,۴۷۰,۸۱۴,۱۶۷	۳,۳۲۰,۳۱۵	۱۶,۹۴۹,۴۰۷	(۱,۰۱۰,۱۰۰,۲,۵۴۹)	۰
شیشه سازی مینا	۱۳۰,۰۰۰	۱,۶۲۳,۳۱۸,۳۰۰	۱,۹۴۰,۹۸۲,۰۳۳	۱,۵۴۲,۰۷۳	۸,۱۱۶,۵۹۲	(۳۲۷,۳۲۲,۳۹۸)	۰
صنایع ریخته‌گری ایران	۲,۱۷۱,۲۰۵	۴,۳۶۸,۳۷۱,۰۴۹	۳,۹۷۷,۴۳۲,۹۶۸	۴,۱۴۹,۶۱۲	۲۱,۸۴۱,۳۵۵	۲۶۴,۸۴۷,۱۱۴	۰
لیون پلاستیک و پلاستیک	۹۰,۲۶	۱۳۵,۴۸۰,۳۶۰	۱۶۴,۹۱۰,۷۷۹	۱۲۸,۶۹۳	۶۷۷,۴۰۱	(۳۰,۳۳۶,۶۱۳)	۲۶۳,۱۵۲,۲۴۲
یهار زر عالیس چناران	۲۹۳,۹۸۸	۱,۹۴۳,۶۱۲,۴۲۰	۲,۰۹۹,۳۳۴,۱۹۵	۱,۸۶۶,۳۸۷	۹,۷۱۸,۰۶۳	(۱۶۷,۲۸۶,۲۲۵)	۷,۹۹۷,۹۶۱,۵۵۳
فولاد مبارک اصفهان	۹۹۸,۸۹۰	۵,۰۴۴,۳۹۴,۵۰۰	۴,۶۸۵,۲۳۷,۰۳۸	۴,۷۹۲,۱۰۶	۲۵,۳۲۱,۹۷۳	۳۲۹,۱۴۳,۳۸۳	۰
نخلستانه و کلوکز آردینه	۷۶,۰۰۰	۵,۹۷۵,۶۰۲,۰۰۰	۴,۸۶۶,۱۷۲,۴۷۱	۵,۶۷۶,۷۵۵	۲۹,۸۷۸,۰۱۰	۱,۰۷۳,۸۷۴,۷۶۴	۰
اختیار خودر...	۱۳۲,۰۰۰	۱۹,۵۲۶,۰۰۰	۱۳,۸۰۳,۱۷۵	۱۹۸,۰۰۰	۰	۵,۵۳۴,۸۲۵	۰
نقل به صفحه بعد		۴۷,۱۰۱,۰۸۷,۵۴۹	۴۳,۶۶۲,۹۷۲,۹۸۴	۴۴,۹۱۴,۴۸۶	۲۳۵,۴۰۷,۷۵۷	۳,۱۵۷,۷۸۲,۳۲۳	۸,۲۶۱,۱۱۳,۷۹۵



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

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
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		نقل از صفحه قبل
.	۱,۶۴۳,۰۶۴	.	۷۲,۶۰۰	۱,۳۲۰,۳۳۶	۳,۰۳۶,۰۰۰		اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۲/۰۲/۱۴۰۳
۹۳۳,۷۰۶,۲۰۵	.	.	.	.	.	.	صنایع مس افق کرمان
۸۱۰,۳۱۳,۰۵۳	.	.	.	.	.	.	رایان هم افزا
۱۶,۰۴۹,۵۸۱,۵۳۶	.	.	.	.	.	.	داروسازی تولید دارو
۱۰,۲۸	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پارس
۱,۳۱۱,۴۳۲,۶۳۶	.	.	.	.	.	.	بانک سامان
۶,۱۷۸,۹۳۶,۸۴۷	.	.	.	.	.	.	بانک اقتصاد نوین
۴۸۱,۷۴۷	.	.	.	.	.	.	تامین سرمایه کیمیا
۳,۰۸۵,۱۲۵,۵۵۹	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت تهران
(۱۹۹,۰۳۵,۰۳۹)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
۲,۳۶۸,۴۱۲,۱۳۹	.	.	.	.	.	.	تامین سرمایه نوین
۳۰,۶۱۷,۲۰۱	.	.	.	.	.	.	ج. بانک سامان
۸,۹۰۸,۷۱۱,۱۹۸	.	.	.	.	.	.	پست بانک ایران
۴,۶۷۲,۳۷۸,۱۰۹	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۱,۹۲۸,۹۲۳,۴۹۳	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت لاوان
۳,۴۱۶,۵۴۹,۹۱۰	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس
۳۳,۸۹۸,۹۱۶	.	.	.	.	.	.	بهن دیزل
۱۱,۴۷۷,۶۴۹,۱۸۳	.	.	.	.	.	.	ریخته گری تراکتورسازی ایران
۵۷۷,۵۱۸,۴۳۳	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه
۶۱,۶۸۰,۸۰۶	.	.	.	.	.	.	توزیع دارو پخش
۳,۸۱۶,۴۷۳,۹۶۷	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۷۳,۷۴۴,۳۶۹,۷۷۱	۳,۱۵۹,۴۲۵,۳۸۶	۲۳۵,۴۰۷,۷۵۷	۴۴,۹۹۷,۰۸۶	۴۳,۶۶۴,۲۹۳,۳۲۰	۴۷,۱۰۴,۱۱۳,۵۴۹	.	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توفیعی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های 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 علی‌الحساب	۱۴۰,۹۷۲,۴۴۵	۱۲۹,۸۲۶,۳۴۸
	(۱۲۱,۳۶۶,۰۶۶,۴۰۹)	۲۰۱,۶۰۴,۹۸۴,۰۵۳

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های 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	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری سپه	۳۴,۹۵۰	۱۴۰,۴۲۹,۱۰۰	۱۸۵,۵۲۲,۵۳۳	۱۳۴,۴۰۸	۷۰۲,۱۴۶	(۴۵,۹۲۸,۹۸۷)	۸۰۵,۶۳۷,۳۸۶
مهرکام پارس	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	۸,۳۲۹,۰۵۴,۴۵۳	۵,۳۶۵,۶۹۰	۲۷,۷۱۴,۱۶۰	(۲,۷۱۹,۳۰۲,۳۰۳)	(۲۴۹,۸۳۵,۲۶۹)
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۵۲,۸۶۳,۴۰۰	۱۲,۰۱۶,۵۵۰	۶۳,۲۴۵,۰۰۰	۲۰,۸۷۵,۰۰۰	۴,۲۱۶,۷۶۰,۰۹۹
سرمایه گذاری خوارزمی	۳,۲۰۸,۵۵۶	۴,۶۷۴,۸۶۶,۰۹۰	۶,۵۳۸,۴۰۳,۴۳۸	۴,۴۴۱,۱۲۳	۲۳,۳۷۴,۳۲۰	(۱,۸۹۱,۳۵۲,۸۰۱)	(۲,۰۰۲,۶۳۴,۵۲۵)
دارویی رازک	۹۱۷,۶۶۱	۸,۲۸۶,۴۷۸,۸۳۰	۱۱,۳۷۵,۱۴۵,۴۴۵	۷,۸۷۲,۱۵۵	۴۱,۴۳۲,۳۹۴	(۳,۱۳۷,۹۷۱,۱۵۴)	(۵,۱۳۶,۰۱۴,۱۷۲)
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۹۵۷,۷۹۲	۹۹۱,۸۰۰	۵,۲۲۰,۰۰۰	(۵۶۹,۱۶۹,۵۹۲)	۰
گروه مینا (سهامی عام)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۴۹,۱۱۶,۰۰۰	۱۹,۰۲۸,۰۰۰	۱۰۰,۲۰۰,۰۰۰	(۸,۶۲۸,۳۵۴,۰۰۰)	(۵,۲۳۷,۴۷۱,۰۹۳)
صبا فولاد خلیج فارس	۴۵۰,۹۷۰	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	۱۹,۳۹۵,۲۳۳,۳۶۸	۹,۸۶۴,۳۴۳	۵۱,۹۱۷,۵۹۳	(۹,۰۷۳,۴۸۶,۵۴۴)	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	۳,۵۶۰,۶۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۷,۳۱۲,۱۵۵	۳,۳۸۲,۵۷۰	۱۷,۸۰۳,۰۰۰	(۱,۳۶۷,۸۹۷,۷۲۵)	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۸,۶۶۷,۰۰۰	۳۹,۷۸۸,۳۴۲,۰۰۰	۴۷,۳۶۱,۰۶۴,۶۳۲	۳۷,۷۹۸,۹۳۶	۱۹۸,۹۴۱,۷۱۵	(۷,۷۰۹,۴۶۲,۱۷۳)	(۲۷۷,۴۴۱,۳۴۹)
پتروشیمی غدیر	۱۴۴,۰۲۷	۱۰,۵۲۹,۱۰۴,۷۰۰	۹,۷۸۹,۲۱۵,۲۲۲	۱۰,۰۰۲,۶۴۹	۵۲,۶۴۵,۵۲۴	۶۷۷,۲۴۱,۳۰۵	۱,۵۴۹,۷۵۲,۶۷۷
ح . سرمایه‌گذاری 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	۲۵,۷۴۶,۱۲۶	(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	(۹۱۸,۲۰۴,۰۴۴)	۳,۰۳۸,۳۶۱,۲۲۱
داروسازی فارابی	۱۷۵,۰۰۰	۳,۸۸۶,۷۵۰,۰۰۰	۵,۵۷۷,۵۹۲,۳۸۳	۳,۶۹۲,۴۱۲	۱۹,۴۳۳,۷۵۰	(۱,۷۱۳,۴۸۸,۴۴۵)	۰
پالایش نفت اصفهان	۹,۶۵۸,۴۴۲	۵۰,۴۱۷,۰۶۷,۳۴۰	۵۱,۴۶۰,۱۸۹,۰۳۱	۴۷,۸۹۶,۲۱۴	۲۵۲,۰۸۵,۳۳۶	(۱,۳۴۳,۱۰۳,۳۴۱)	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	۳۶,۳۸۱,۰۳۸,۶۳۱	۴۰,۰۰۸,۸۶۷	۲۱۰,۵۷۲,۹۸۲	۵,۴۸۲,۹۷۵,۹۶۰	۱۶,۰۱۶,۰۲۲,۰۲۱
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	۲۵۴,۳۱۱,۸۰۹,۶۸۰	۳۰۳,۳۰۶,۷۹۲,۸۶۳	۲۴۱,۵۰۱,۲۲۰	۱,۲۷۱,۰۵۹,۰۴۹	(۵۰,۶۰۷,۵۴۳,۴۵۲)	۲۷,۰۳۰,۵۹۶,۶۵۵	





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

دوره شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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		
۲۷,۳۰,۵۹۶,۶۵۵	(۵۰,۶۰۷,۵۴۳,۴۵۲)	۱,۳۷۱,۵۹۰,۴۹	۲۴۱,۵۰۱,۳۲۰	۳۰,۳۰۶,۷۹۲,۸۶۳	۲۵۴,۲۱۱,۸۰۹,۶۸۰	۶,۹۲۱,۶۲۷	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		سرمایه گذاری سالیان
(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 تندگویان
	(۷۴۵,۰۳۹,۹۸۱)	۲۰,۷۲۹,۰۰۰	۳,۹۳۸,۵۱۰	۴,۸۶۶,۱۷۲,۴۷۱	۴,۱۴۵,۸۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	نشانسته و گلرکز آردینه
۶۳۶,۴۸۳,۸۱۸	(۱,۴۶۹,۴۹۶,۱۰۳)	۴۱,۲۶۱,۰۴۰	۷,۸۳۹,۵۸۸	۹,۶۷۶,۰۳۵,۵۲۵	۸,۲۵۲,۲۰۸,۰۶۰	۱,۴۰۱,۰۵۴	فارسازی خاور
	(۱,۴۴۵,۵۴۷,۵۱۰)	۵۱,۷۹۹,۰۰۰	۹,۸۴۱,۸۱۰	۱۱,۷۴۳,۷۰۶,۷۰۰	۱۰,۳۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	پرتو بار فرابر خلیج فارس
۱۳,۲۸۷,۴۸۹,۴۵۳	(۱۲,۷۳۷,۴۷۴,۵۴۱)	۱۲۲,۹۴۵,۴۰۸	۲۲,۳۵۹,۶۲۸	۳۷,۱۹۰,۲۵۱,۱۰۵	۲۴,۵۸۹,۰۸۱,۶۰۰	۲۰,۳۵۵,۵۲۰	ایران یاساناتا پرورابر
۵,۵۹۱,۵۳۱,۳۳۹	(۴۱۵,۷۱۱,۷۱۰)	۴۸,۳۲۹,۰۰۰	۹,۱۹۵,۸۱۰	۱۰,۰۳۷,۹۱۶,۹۰۰	۹,۶۷۹,۸۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۱۸,۹۳۷,۸۶۹,۱۰۲	(۴۶۸۰,۱۰۰,۷۷۰)	۲۶۲,۵۹۹,۴۳۰	۴۹,۸۹۳,۸۹۲	۵۶,۸۸۷,۴۹۳,۴۰۰	۵۲,۵۱۹,۸۸۵,۹۵۲	۲۴,۱۳۵,۹۷۷	بانک ملت
(۱,۲۴۸,۳۸۵,۲۶۷)	۱	۹,۳۶۵,۷۰۰	۱,۷۷۹,۴۸۳	۱,۸۶۱,۹۹۴,۸۳۸	۱,۸۷۲,۱۴۰,۲۲	۶۱۷,۳۸۳	چینی ایران
۱۵,۹۰۲,۵۴۴,۷۰۴	(۳,۸۹۵,۴۴۴,۰۶۵)	۱۶۵,۷۴۷,۵۸۲	۳,۱۴۹,۲۰۴۱	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	نیسه حانا
	(۳,۴۹۰,۶۲۶,۳۵۰)	۱۰۲,۴۶۸,۰۰۰	۱۹,۳۸۸,۸۹۲	۲۲,۷۷۸,۵۵۰,۶۵۸	۲۰,۴۰۹,۳۶۰,۰۰۰	۷,۳۶۸,۰۰۰	ایران خودرو
۲۶,۹۴۲,۴۴۲,۰۴۲	(۵۰,۰۰۰,۱۸۷,۹۴۵)	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	۲۰,۶۵۰,۳۳	۲,۸۰۹,۰۴۸,۳۷۷	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	(۲,۱۹۲,۹۳۴,۰۰۲)	۵۳,۸۵۱,۸۷۵	۱۰,۳۳۱,۸۵۶	۱۲,۸۹۹,۳۱۵,۳۷۱	۱۰,۷۷۰,۳۷۵,۰۰۰	۲,۸۸۷,۵۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۷,۵۱۷,۴۹۳,۲۵۴	(۱۳,۰۰۲,۱۷۴,۰۰۰)	۸۸,۶۲۰,۰۰۰	۱۶,۸۳۷,۸۰۰	۳۰,۶۲۰,۷۱۶,۲۰۰	۱۷,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
۱۴۵,۳۶۹,۹۱۷,۷۸۹	(۱۱۸,۳۱۰,۸۴۲,۷۶۲)	۲,۹۲۹,۵۳۸,۷۱۸	۵۵۸,۵۱۲,۳۵۸	۷۰,۲۷۰,۵۳۵,۱۴۳	۵۸۷,۹۰۷,۷۴۳,۴۵۷		نقل به صفحه بعد



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

دوره شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
نقل از صفحه قبل								۱۴۵,۳۶۹,۹۱۷,۷۸۹
تاییداتر خاورمیانه	۶,۳۹۸,۱۶۵	۵۸۷,۹۰۷,۷۴۳,۴۵۷	۷۰۲,۷۲۰,۵۳۵,۱۴۳	۵۵۸,۵۱۲,۳۵۸	۲,۹۳۹,۵۳۸,۷۱۸	(۱۱۸,۳۱۰,۸۴۲,۷۶۲)	(۱۱۸,۳۱۰,۸۴۲,۷۶۲)	۵,۶۰۹,۶۶۲,۹۵۲
صنایع ریخته‌گری ایران	۱۵,۸۱۸,۵۱۳	۳۶,۲۷۷,۴۳۰,۴۰۰	۳۴,۹۹۷,۲۶۲,۳۳۳	۳۴,۴۶۳,۵۵۹	۱۸۱,۳۸۷,۱۵۲	۱,۰۶۴,۳۱۷,۴۵۶	۱,۰۶۴,۳۱۷,۴۵۶	۱۳,۴۴۳,۰۰۷,۸۸۰
تولیدی و صنعتی گومرفام	۶۲۵,۰۰۰	۲۸,۴۴۱,۶۸۶,۳۷۴	۲۸,۹۷۷,۹۵۲,۳۳۳	۲۷,۰۱۹,۶۰۲	۱۴۲,۲۰۸,۴۳۲	(۷۰۵,۴۹۳,۹۸۳)	(۷۰۵,۴۹۳,۹۸۳)	.
پمپ سازی ایران	۵۳۲,۹۶۴	۵,۲۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۵,۱۷۲,۱۹۲,۰۹۰	۵,۰۱۷,۱۸۸	۲۶,۴۰۶,۲۵۰	۷۷,۶۳۴,۴۷۲	۷۷,۶۳۴,۴۷۲	.
پارس مینو	۵۰,۰۰۰	۵,۴۵۲,۳۲۱,۷۲۰	۶,۷۳۰,۰۵۴,۳۳۷	۵,۱۷۹,۶۱۱	۳۷,۳۶۱,۱۰۹	(۱,۳۰۰,۳۷۳,۳۳۷)	(۱,۳۰۰,۳۷۳,۳۳۷)	.
کاشی و سرامیک حافظ	۹۵۶,۷۰۰	۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۶۹۲,۴۹۴	۱۲۶,۸۲۵	۶۶۷,۵۰۰	(۳۰,۹۸۶,۸۱۹)	(۳۰,۹۸۶,۸۱۹)	۸۲۵,۰۶۱,۵۰۰
سلایا	۱,۱۱۷,۰۰۰	۲,۵۶۱,۰۸۵,۹۰۰	۳,۷۵۷,۵۰۹,۰۰۰	۲,۴۳۳,۰۳۲	۱۲,۸۰۵,۴۲۰	(۱,۳۱۱,۶۶۱,۵۶۳)	(۱,۳۱۱,۶۶۱,۵۶۳)	.
پالایش نفت پندرباس	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۲,۰۳۳,۰۰۰	۲,۷۰۴,۱۵۱,۹۸۲	۲,۵۶۶,۹۲۲	۱۳,۵۱۰,۱۱۵	(۱۸,۲۰۶,۰۱۹)	(۱۸,۲۰۶,۰۱۹)	۵,۵۰۶,۷۴۵,۱۵۰
بهار رز عالیس چاران	.	۱۶,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۷۲,۰۱۷,۸۰۰	۱۵,۵۶۸,۶۰۰	۸۱,۹۴۰,۰۰۰	(۱,۰۸۱,۵۲۶,۴۰۰)	(۱,۰۸۱,۵۲۶,۴۰۰)	۶,۱۴۱,۵۵۱,۵۵۹
باتک سامان	.	.	.	.	.	.	.	۲۴۴,۳۴۹,۷۳۴
ریخته‌گری تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۲,۳۶۰,۸۵۷,۱۲۰
ح. ریخته‌گری تراکتورسازی	.	.	.	.	.	.	.	۱۱,۲۹۵,۰۹۹,۶۶۹
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	.	۳,۱۴۹,۱۵۰,۳۹۶
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	.	.	.	.	.	.	.	۵,۰۵۰,۵۲۷,۵۵۳
پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.	.	۱,۷۷۷
صنایع گل‌دیزان	.	.	.	.	.	.	.	۷۶,۰۷۶,۷۴۳
فولاد شاهرود	.	.	.	.	.	.	.	۱۴,۳۷۶,۲۳۴
فولاد هرمزگان جنوب	.	.	.	.	.	.	.	(۱۱۴,۸۸۱,۴۷۵)
توزیع دارو پخش	.	.	.	.	.	.	.	۳,۴۳۳,۵۶۹,۳۳۶
تامین سرمایه کیمیا	.	.	.	.	.	.	.	(۲,۵۰۶,۷۸۸)
پاکدیس	.	.	.	.	.	.	.	(۱۲,۹۲۲,۶۱۵)
سیمان بهمان	.	.	.	.	.	.	.	(۴,۴۸۶,۸۰۸)
		۶۸۵,۱۴۴,۹۴۰,۸۵۱	۸۰۲,۵۷۵,۳۶۷,۳۰۲	۶۵۰,۸۸۷,۶۹۷	۳,۴۲۵,۷۲۴,۷۰۶	(۱۲۱,۵۰۷,۰۳۸,۸۵۴)	(۱۲۱,۵۰۷,۰۳۸,۸۵۴)	۲۰,۱۴۷,۵۱۵,۷۰۶



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

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

دوره شش ماهه منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۲۹,۸۲۶,۳۴۸	۱۴۰,۹۷۲,۴۴۵	۲۱۳,۷۷۵	۱,۰۳۸,۲۶۴,۷۸۰	۱,۱۷۹,۴۵۱,۰۰۰	۱,۳۰۰	استاد خزانده-م-آیودچه-۰۰۰۹۱۲۰۰۳۰
	۱۲۹,۸۲۶,۳۴۸	۱۴۰,۹۷۲,۴۴۵	۲۱۳,۷۷۵	۱,۰۳۸,۲۶۴,۷۸۰	۱,۱۷۹,۴۵۱,۰۰۰		

۱۸-سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	در زمان مجمع		
۳۰۱,۴۶۱,۲۴۵	۳۲۹,۹۲۵,۶۱۹	(۲۰,۳۳۷,۸۸۱)	۳۵۰,۲۶۳,۵۰۰	۲۵۰	۱,۴۰۱,۰۵۴	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	فرنسازی-خاور
۶۵۴,۲۵۶,۰۰۰	۴۱,۵۸۹,۳۱۰	.	۴۱,۵۸۹,۳۱۰	۱,۱۹۰	۳۴,۹۵۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	سرمایه‌گذاری سپه
۲۲۳,۲۶۰,۸۳۶	۵,۳۹۲,۸۷۴,۷۶۳	(۳۰,۶۵۸۱,۲۳۷)	۵,۳۹۹,۴۵۶,۰۰۰	۲,۸۰۰	۲۰,۳۵۵,۵۲۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۶	ایران پاساژ پرواب
.	۵۴۹,۲۹۳,۶۱۲	(۶۲,۲۰۶,۳۸۸)	۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۷	داروسازی فارابی
.	۱۳,۱۸۷,۰۹۷	(۸۱۲,۹۰۳)	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۲	پارس مینو
۹۵۴,۷۳۹,۴۹۵	۱,۶۴۷,۳۶۳,۲۰۰	.	۱,۶۴۷,۳۶۳,۲۰۰	۵,۶۰۰	۲۹۴,۱۷۲	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	سیمان صوفیان
	۱,۹۳۸,۰۰۰,۷۸۲	(۴۱,۱۴۹,۳۳۲)	۱,۹۷۹,۱۵۰,۱۱۴	۸۲	۲۴,۱۳۵,۹۷۷	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	بانک ملت
	۳۳۲,۶۰۲,۵۸۹	(۷,۳۸۹,۹۲۰)	۳۳۹,۸۹۲,۵۰۹	۱۷	۱۹,۹۹۳,۶۷۷	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	بانک صادرات ایران
	۳۰,۸۶۹,۱۵۰,۰۰۰	.	۳۰,۸۶۹,۱۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۶۱۷,۳۸۳	۱۴۰۳/۰۲/۰۲	چیتی ایران
۴,۱۱۴,۶۷۱,۰۹۹	۱,۸۶۶,۵۴۵,۵۹۳	(۱۲۵,۲۸۸,۶۷۷)	۱,۹۹۱,۸۳۴,۳۷۰	۳۳۰	۸,۶۶۰,۱۴۹	۱۴۰۳/۰۲/۰۵	تلمین سرمایه نوین
۵۹۳,۵۲۰,۶۲۹	۵۷۵,۹۹۴,۷۸۷	(۷۹,۲۹۷,۹۱۳)	۶۵۵,۲۹۲,۷۰۰	۸,۷۰۰	۷۵,۳۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۱۸	دارویی ره آورد تلمین
۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۴۲,۸۹۶,۱۷	(۵,۷۱۰,۳۸۳)	۲۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۶	پتروشیمی تندگوین
۲,۹۰۸,۳۶۶,۵۳۴	۲,۴۴۴,۶۵۱,۱۶۳	(۷۵,۳۴۸,۸۳۷)	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۹	سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات
.	۱۳۷,۹۰۵,۹۸۳	(۱۵,۵۹۴,۰۱۷)	۱۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۱۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	مولد نیروگاهی تجارت فارس
۱۱,۱۹۰,۲۷۵,۸۳۸	۲۰,۴۳۱,۱۳۹,۱۱۵	(۷۴۰,۶۱۷,۶۸۸)	۲۱,۱۷۱,۷۵۶,۶۰۳				نقل به صفحه بعد

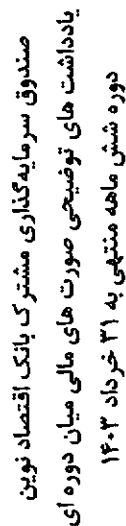


صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۲/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع در آمد سود سهام		سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۱,۱۹۰,۳۷۵,۸۳۸	۲۰,۴۳۱,۱۳۹,۱۱۵	(۷۴۰,۶۱۷,۴۸۸)	۲۱,۱۷۱,۷۵۶,۶۰۳	۳,۱۵۶,۷۹۰,۰۰۰	۷۰۰	۴,۵۰۹,۷۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	به نقل از صفحه قبل
.	۳,۱۵۶,۷۹۰,۰۰۰	.	۳,۱۵۶,۷۹۰,۰۰۰	۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۳۸۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	صبا فولاد خلیج فارس
.	۴۴۵,۰۰۲,۶۷۳,۸	(۶۷,۹۷۳,۲۶۲)	۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	نشاسته و گلوکز آردینه
.	۱,۶۳۴,۳۲۸,۳۵۸	(۳۴۰,۶۷۱,۶۴۲)	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	تولیدی و صنعتی گوهر فام
۴۳۸,۳۶۰,۹۲۰	.	.	.	.	.	.	.	صنایع ریخته‌گری ایران
۷۸۷,۱۶۳,۰۳۰	.	.	.	.	.	.	.	ریخته‌گری تراکتورسازی ایران
۳,۷۸۳,۶۲۲,۲۰۰	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
۲۰۰۲,۵۵۱,۰۷۴	.	.	.	.	.	.	.	ملی صنایع مس ایران
۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	دارویی رازک
۳۷۸,۴۶۲,۴۴۱	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
۱۹,۸۹۰,۳۳۵,۵۰۳	۲۵,۶۶۷,۲۸۴,۳۱۱	(۱,۰۴۹,۲۶۲,۳۹۲)	۲۶,۷۱۶,۵۴۶,۶۰۳	.	.	.	.	فولاد هرمزگان جنوب
								نقل به صفحه بعد



二



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۵,۲۵۱,۱۶۴	۱۹-۱	۳۷,۹۸۷,۱۶۳
۲۵,۲۵۱,۱۶۴		۳۷,۹۸۷,۱۶۳

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۴۵۵,۴۸۸	۱۷,۷۲۵,۸۶۲	۰	۱۷,۷۲۵,۸۶۲
۱۱,۷۹۵,۶۷۶	۲۰,۲۶۱,۳۰۱	(۲,۱۵۰)	۲۰,۲۶۳,۴۵۱
۲۵,۲۵۱,۱۶۴	۳۷,۹۸۷,۱۶۳	(۲,۱۵۰)	۳۷,۹۸۹,۳۱۳

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	درصد	نرخ سود	مبلغ سود	ریال
سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین	۱۳۸۷/۰۹/۲۳	۱۷ هرماه	۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۷,۷۲۵,۸۶۲	۱۷,۷۲۵,۸۶۲
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۲۵ هرماه	۰	۸۰۰٪	۸۰۰٪	۲۰,۲۶۳,۴۵۱	۲۰,۲۶۳,۴۵۱
						۳۷,۹۸۹,۳۱۳	۳۷,۹۸۹,۳۱۳

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

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
تعدیل (بازگشت هزینه تنزیل) سود سپرده	۵۱,۸۰۷	۸۱۲
تعدیل (بازگشت هزینه تنزیل) سود سهام	۵۵۲,۲۰۸,۳۸۳	۱,۱۰۷,۱۹۱,۴۳۱
سایر	۴۸,۷۴۹,۴۶۱	۰
	<u>۶۰۱,۰۰۹,۶۵۱</u>	<u>۱,۱۰۷,۱۹۲,۲۴۳</u>

۲۰-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۴,۹۶۲,۴۵۶,۲۸۶	۵,۵۶۰,۹۲۶,۱۱۹
کارمزد مدیر مبدئی بر عملکرد	۷,۱۴۴,۷۵۲,۰۲۳	۰
متولی	۶۳۷,۷۶۸,۵۴۲	۴۰۴,۷۲۶,۲۵۲
حسابرس	۲۴۸,۴۵۳,۷۶۰	۴۵۹,۵۸۶,۲۹۶
	<u>۱۲,۹۹۳,۴۳۰,۶۱۱</u>	<u>۶,۴۲۵,۲۳۸,۶۶۷</u>

۲۲- سایر هزینه‌ها

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۴۱,۲۰۳,۹۸۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر هزینه‌ها	۱,۱۴۳,۷۲۹	۲,۴۱۲,۷۰۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۱۶۷,۳۱۳,۰۰۰	۱,۶۶۲,۸۱۳,۱۷۸
هزینه نرم افزار	۷۵,۶۴۹,۹۷۱	۸۸,۹۰۴,۰۵۶
هزینه کارمزد بانکی	۵,۵۷۹,۱۷۰	۲,۱۷۴,۸۵۰
	<u>۱,۲۹۰,۸۸۹,۸۵۰</u>	<u>۱,۸۵۶,۳۰۴,۷۸۴</u>

۲۳- هزینه مالی

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
هزینه ملی خرید اعتباری اوراق بهادار	۲۰,۹۸۴,۶۵۸	۱۰۷,۱۳۲,۳۰۰
	<u>۲۰,۹۸۴,۶۵۸</u>	<u>۱۰۷,۱۳۲,۳۰۰</u>



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



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

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۳۹,۲۲۳,۰۰۱,۴۷۹	۱۰۲,۸۵۴,۳۳۹,۶۹۲	
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۱۷,۰۳۵,۸۸۴,۷۲۲)	(۹۷,۷۲۲,۳۵۱,۷۸۸)	
	۲۲,۱۸۷,۱۱۶,۷۵۷	۵,۱۳۱,۹۸۷,۹۰۴	

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

درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
		درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری				
۰.۳۷٪	۴۰۰	۰.۳۷٪	۴۰۰	۰.۳۷٪	۴۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق
۲۳.۳۲٪	۲۵,۱۲۰	۲۳.۳۰٪	۲۵,۱۲۰	۲۳.۳۰٪	۲۵,۱۲۰	عادی	دارنده واحد ممتاز	مشاور سرمایه‌گذاری تامین	دارنده واحد ممتاز
۰.۱۹٪	۲۰۰	۰.۱۹٪	۲۰۰	۰.۱۹٪	۲۰۰	ممتاز	ممتاز	سرمایه نوین	دارنده واحد ممتاز
۳.۵۳٪	۳,۸۰۰	۳.۵۳٪	۳,۸۰۰	۳.۵۳٪	۳,۸۰۰	عادی	ممتاز	توسعه صنایع بهشهر	دارنده واحد ممتاز
۰.۰۹٪	۱۰۰	۰.۰۹٪	۱۰۰	۰.۰۹٪	۱۰۰	ممتاز	ممتاز	بیمه نوین	دارنده واحد ممتاز
۵.۵۱٪	۵,۹۴۰	۵.۵۱٪	۵,۹۴۰	۵.۵۱٪	۵,۹۴۰	عادی	دارنده واحد ممتاز		دارنده واحد ممتاز
۰.۰۹٪	۱۰۰	۰.۰۹٪	۱۰۰	۰.۰۹٪	۱۰۰	ممتاز	ممتاز		دارنده واحد ممتاز
۰.۸۷٪	۹۴۰	۰.۸۷٪	۹۴۰	۰.۸۷٪	۹۴۰	عادی	ممتاز		دارنده واحد ممتاز
۰.۱۹٪	۲۰۰	۰.۱۹٪	۲۰۰	۰.۱۹٪	۲۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین	دارنده واحد ممتاز
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.	عادی	ممتاز		دارنده واحد ممتاز



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

۲۶-معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن‌ها
معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۱۲,۸۰۱,۰۱۳,۹۳۷)	طی دوره مالی	۲,۵۲۹,۹۴۷,۳۳۸	کارمزد اربکان	مدیر	مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین
(۳,۳۹۵,۹۲۶,۹۸۸)	طی دوره مالی	۳,۰۳۰,۹۷۸,۷۸۱	کارمزد اربکان		تامین سرمایه نوین
(۳۳۱,۵۰۶,۸۴۹)	طی دوره مالی	۰	کارمزد اربکان	متولی	حسابرسی بهمن
(۲۶۲,۰۰۸۲,۴۹۰)	طی دوره مالی	۴۰۴,۷۲۶,۲۵۲	کارمزد اربکان		مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش
(۴۵۲,۴۲۱,۳۷۸)	طی دوره مالی	۴۵۹,۵۸۶,۲۹۶	کارمزد اربکان	حسابرس	حسابرسی هشیار بهمن
۸۴۷	طی دوره مالی	۸۱,۱۴۴,۸۶۱	کارمزد خریدوفروش اوراق	کارگزاری	کارگزاری تامین سرمایه نوین
(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 تایید صورت های مالی اتفاقی افتاده و مستلزم تعدیل 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.