

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه 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

۹-۳۰

• صورت خالص دارائیه

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه

• 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 ۱۴۰۳/۱۰/۲۳ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	تامین سرمایه نوین	مجتبی عزیزیان	 تامین سرمایه نوین Novin Investment Bank
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	بهنام شالچی شبستری	 شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش نشانی: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۵۷۳۸۲۱

کدپستی: ۱۹۱۵۷۱۵۳۵۱

فکس: ۲۲۰۳۰۳۴۴

تلفن: ۰۲۱-۸۴۳۴۱۰۰۰

info@novinib.com

www.Novinib.com

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۸۸۱,۶۵۹,۹۳۴,۳۳۱	۷۸۴,۴۱۵,۲۵۹,۸۶۴
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۹,۱۴۱,۵۱۹,۴۹۱	۲,۰۶۷,۲۷۸,۳۵۶
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	.	۱,۰۳۸,۲۶۴,۷۷۷
۸ حساب‌های دریافتنی	۱۰,۷۳۹,۳۶۰,۴۸۰	۱۱,۱۲۹,۰۶۹,۴۱۳
۹ جاری کارگزاران	.	۲,۸۴۷,۵۷۹
۱۰ سایر دارایی‌ها	۱,۴۹۰,۳۷۴,۴۳۶	۶۸۳,۶۱۵,۰۹۳
۱۱ موجودی نقد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها	۹۲۳,۰۸۱,۱۸۸,۷۳۸	۷۹۹,۳۸۶,۳۳۵,۰۸۲
بدهی‌ها:		
۹ جاری کارگزاران	۳۵,۶۱۷,۳۲۵,۲۸۹	۹,۵۴۴,۴۰۱
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۷,۶۴۵,۶۷۰,۵۴۰	۲۰,۰۹۵,۶۸۱,۳۳۲
۱۳ بدهی به سرمایه‌گذاران	۶,۰۳۰,۹۱۳,۲۶۰	۴۵,۰۰۰
۱۴ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۴,۲۰۱,۲۴۵,۶۶۳	۷,۸۴۶,۵۱۵,۶۰۱
جمع بدهی‌ها	۵۳,۴۹۵,۱۵۴,۷۵۲	۲۷,۹۵۱,۷۸۶,۳۳۴
خالص دارایی‌ها	۸۶۹,۵۸۶,۰۳۳,۹۸۶	۷۷۱,۴۳۴,۵۴۸,۷۴۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۸,۱۲۷,۲۰۰	۷,۲۰۴,۸۲۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

خالص دارایی های طی دوره

شماره گزاری
ادش
۵۷۳۸۲۱۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۴۰۲/۱۱/۲۸ مدیر صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۲ شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۵۷۴۹۰۰ 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 گازیک 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. ۱۳۸۷/۰۷/۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها، ۲ درصد از محل تفاوت سود سپرده بانکی 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 تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱ ضرب می‌گردد).
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 ۱.۶۰۰ میلیون ریال.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۵۰۰ 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 $(\frac{3457}{1000000})$ 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 $\frac{0}{3}$ 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 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 سرمایه‌گذار دارای واحد سرمایه‌گذاری ۳- مبلغ ۱۵.۰۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار. 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۷۷/۹۷/۲۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری های موضوع تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم توسط صندوق های 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 می باشد، 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 اظهارنامه های 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 سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
لاستیک و پلاستیک	۴۵,۶۷۴,۶۷۱,۹۸۵	۴۹,۶۳۴,۰۴۲,۵۶۰	۵,۳۸٪	۳۷,۳۵۵,۱۶۱,۸۸۰
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰۱,۷۲۱,۶۵۰,۸۰۵	۱۲۲,۷۹۰,۳۳۹,۰۶۳	۱۴,۳۸٪	۱۰۳,۷۷۳,۱۳۱,۲۰۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۳,۹۹۷,۵۱۰,۱۱۷	۴۵,۷۶۷,۸۴۴,۳۴۴	۴,۹۶٪	۶۸,۸۳۲,۲۰۶,۸۳۰
محصولات شیمیایی	۵۳,۹۲۹,۶۹۵,۴۳۰	۴۸,۶۹۳,۹۳۹,۹۵۲	۵,۲۷٪	۴۱,۷۹۱,۰۸۹,۳۴۳
فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۸,۳۹۲,۵۸۲,۴۲۴	۱۳,۹۱۱,۵۳۱,۷۱۵	۱,۵۱٪	۱۹,۳۹۵,۲۲۳,۳۶۹
خودرو و ساخت قطعات	۵۴,۲۰۷,۴۴۷,۴۷۱	۵۲,۵۶۹,۷۸۳,۸۱۷	۵,۶۹٪	۷۴,۶۷۸,۱۳۵,۳۹۷
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۱,۰۲۱,۴۹۲,۹۰۳	۵۳,۵۷۰,۶۴۲,۷۸۵	۵,۸۰٪	۴۶,۷۴۰,۹۶۸,۹۳۵
کاشی و سرامیک	۳۶۵۰۷,۰۰۴,۱۷۱	۴۳,۱۱۶,۲۱۳,۹۹۰	۴,۶۷٪	۵۶,۱۹۵,۰۳۸,۳۳۹
سرمایه گذارها	۲۷,۸۱۳,۴۷۵,۱۴۰	۲۸,۹۷۰,۵۳۹,۳۶۳	۳,۱۴٪	۷۳,۴۶۶,۹۷۳,۹۱۳
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۵۶,۹۱۲,۷۲۱,۰۶۵	۶۹,۷۶۰,۲۴۲,۰۹۰	۷,۵۵٪	۴۳,۸۹۵,۴۷۱,۶۳۳
سیمان، آهک و گچ	۹۳,۳۵۳,۰۹۸,۹۷۵	۱۳۰,۳۱۹,۵۴۸,۵۸۳	۱۴,۱۱٪	۵۹,۰۲۰,۹۳۰,۹۸۶
فلزات اساسی	۷۴,۳۷۲,۴۹۳,۸۶۲	۱۵۹,۱۵۰,۰۶۱,۶۶۳	۱۷,۲۴٪	۱۳۴,۷۲۳,۷۵۳,۰۸۲
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۷,۳۳۱,۳۳۱,۰۵۴	۶,۲۵۱,۵۳۹,۶۹۴	۰,۶۸٪	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳,۳۱۲,۶۲۱,۲۲۸	۳,۹۹۶,۵۷۸,۰۲۲	۰,۴۳٪	۲,۰۹۹,۳۳۴,۱۹۵
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۳,۴۸۱,۵۳۴,۸۲۵	۱۲,۴۹۳,۶۳۶,۴۴۰	۱,۳۵٪	-
استخراج ذغال سنگ	۱,۲۵۲,۱۳۵,۹۰۸	۱,۸۱۶,۱۲۹,۳۵۰	۰,۲۰٪	-
خدمات فنی و مهندسی	۳۱,۹۶۷,۴۱۶,۰۹۳	۲۸,۸۴۷,۳۳۱,۰۰۰	۳,۱۲٪	۲۸,۵۴۹,۱۱۶,۰۰۰
مواد و محصولات دارویی	-	-	۰,۰۰٪	۲۰,۰۸۱,۰۵۷,۸۵۲
پیمائکاری صنعتی	-	-	۰,۰۰٪	۴,۷۶۲,۹۳۵,۹۱۰
ماشین آلات و تجهیزات	-	-	۰,۰۰٪	۵,۷۰۹,۳۱۳,۶۵۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	۰,۰۰٪	۹,۴۴۱,۷۶۲,۵۵۰
سایر محصولات کانی غیر فلزی	-	-	۰,۰۰٪	۴,۴۷۹,۱۸۹,۳۰۰
	۶۶۵,۳۴۸,۸۸۳,۴۵۶	۸۸۱,۶۵۹,۹۳۴,۳۳۱	۹۵,۴۸٪	۷۸۴,۴۱۵,۳۵۹,۸۶۴
				۹۷,۹۹٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۲۹,۱۴۱,۵۱۹,۴۹۱	۲,۰۶۷,۲۷۸,۳۵۶
	۲۹,۱۴۱,۵۱۹,۴۹۱	۲,۰۶۷,۲۷۸,۳۵۶

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

سپرده‌های بانکی	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
			ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۷/۱۰/۲۷	--	۹۳,۱۷۹,۶۰۰	۰.۰۱٪	۱,۴۸۱,۹۷۹,۳۱۹	۰.۱۹٪
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۰/۱۱/۰۵	--	۱,۰۴۷,۶۶۲,۳۹۱	۰.۱۱٪	۵۸۵,۲۹۹,۰۳۷	۰.۰۷٪
سپرده کوتاه مدت بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	--	۶۷۷,۶۰۰	۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	--	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۰۳٪	.	۰.۰۰٪
			۲۹,۱۴۱,۵۱۹,۴۹۱	۳.۱۶٪	۲,۰۶۷,۲۷۸,۳۵۶	۰.۲۶٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷- سرمایه‌گذاری 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	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۰	۱,۰۳۸,۲۶۴,۷۷۷	۰
۰	۱,۰۳۸,۲۶۴,۷۷۷	۰

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	درصد	ریال	درصد
۱,۰۳۸,۲۶۴,۷۷۷	۰.۱۳%	۰	۰.۰۰%
۱,۰۳۸,۲۶۴,۷۷۷	۰.۱۳%	۰	۰.۰۰%

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	ریال
۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۰.۰۰%	۰	۰	۰
استاندارده-م-بودجه ۳۰۹۱۲-۰۰۰				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
تجزیل شده	تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۲۷,۲۲۰	۵۲۳,۴۵۴,۷۴۶	۲۰٪	۵۲۶,۴۵۸,۱۱۳	۸-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی
۱۱,۱۲۸,۹۴۲,۱۹۳	۱۰,۲۱۵,۹۰۵,۷۳۴	۲۵٪	۱۰,۵۲۵,۵۵۰,۴۶۷	۸-۲ سود سهام دریافتنی
۱۱,۱۲۹,۰۶۹,۴۱۳	۱۰,۷۳۹,۳۶۰,۴۸۰		۱۱,۰۵۲,۰۰۸,۵۸۰	

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
تجزیل شده	تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
.	۵۲۳,۲۲۷,۳۶۷	۲۰٪	۵۲۶,۲۲۹,۴۹۱	سپرده بلند مدت بانک صادرات
۱۲۷,۲۲۰	۲۲۷,۳۷۹	۲۰٪	۲۲۸,۶۲۲	سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه
۱۲۷,۲۲۰	۵۲۳,۴۵۴,۷۴۶		۵۲۶,۴۵۸,۱۱۳	

۸-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
تجزیل شده	تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۵,۳۸۸,۴۱۴,۵۴۹	۵,۲۶۵,۷۴۵,۶۱۹	۲۵٪	۵,۵۳۶,۲۴۶,۲۵۰	سیمان شرق
۲,۲۴۵,۴۰۵,۱۸۰	۲,۴۴۴,۶۱۰,۳۴۷	۲۵٪	۲,۴۵۱,۹۹۰,۱۹۲	دارویی رازک
۶۳۸,۳۵۱,۰۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه مپنا (سهامی عام)
۲۵۸,۰۱۰,۲۴۱	۴۶۰,۷۳۳,۳۵۳	۲۵٪	۴۷۹,۶۶۷,۶۰۰	پمپ سازی ایران
۱۰۷,۱۵۳,۳۶۰	۱۰۷,۱۵۳,۳۶۰	۲۵٪	۱۰۷,۱۵۳,۳۶۰	مهندسی صنعتی روان فن آور
۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۱۳۲,۵۹۲	۲۵٪	۲۶۵,۹۶۲,۶۰۰	کاشی وسرامیک حافظ
.	۷۲,۰۳۰,۴۶۵	۲۵٪	۷۲,۰۳۰,۴۶۵	شیشه قزوین
.	۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	داروسازی فارابی
۱,۷۳۳,۹۰۶,۸۲۴	.	۲۵٪	.	توزیع دارو پخش
۶۶۵,۰۲۴,۴۳۱	.	۲۵٪	.	دارویی ره آورد تامین
۵۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۲۵٪	.	پاکدیس
۶۵۵,۴۰۱	.	۲۵٪	.	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران
۳۰۰,۰۰۰	.	۲۵٪	.	بانک تجارت
۱۸۰,۰۰۰	.	۲۵٪	.	زغال سنگ پروده طبس
۲۲,۹۵۰	.	۲۵٪	.	گسترش صنایع روی ایرانیان
۱۱,۳۹۲	.	۲۵٪	.	صنعتی زر ماکارون
۲,۹۷۰	.	۲۵٪	.	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
۱,۴۶۰	.	۲۵٪	.	فولاد خوزستان
۷۵۰	.	۲۵٪	.	کارخانجات تولیدی شیشه رازی
۵۶۰	.	۲۵٪	.	پالایش نفت تهران
۵۵۹	.	۲۵٪	.	تامین سرمایه نوین
۲۶۰	.	۲۵٪	.	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۱۵۰	.	۲۵٪	.	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک
۱۲۵	.	۲۵٪	.	بانک ملت
.	(۲)	۲۵٪	.	ملی صنایع مس ایران
۱۱,۱۲۸,۹۴۲,۱۹۳	۱۰,۲۱۵,۹۰۵,۷۳۴		۱۰,۵۲۵,۵۵۰,۴۶۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۴۷,۵۷۹	۲,۸۴۷,۵۷۹	۵,۶۹۵,۱۵۸	۰
(۹,۵۴۴,۴۰۱)	۳۷۰,۰۸۸,۴۵۰,۰۴۴	۴۰۵,۶۹۶,۲۳۰,۹۳۲	(۳۵,۶۱۷,۳۲۵,۲۸۹)
(۶,۶۹۶,۸۲۲)	۳۷۰,۰۹۱,۲۹۷,۶۲۳	۴۰۵,۷۰۱,۹۲۶,۰۹۰	(۳۵,۶۱۷,۳۲۵,۲۸۹)

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.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۹۵,۷۵۴,۷۳۰	۳۹۵,۷۵۴,۷۳۰	۰
۶۸۳,۶۱۵,۰۹۳	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۹۳,۲۴۰,۶۵۷	۱,۴۹۰,۳۷۴,۴۳۶
۶۸۳,۶۱۵,۰۹۳	۵,۸۹۵,۷۵۴,۷۳۰	۵,۰۸۸,۹۹۵,۳۸۷	۱,۴۹۰,۳۷۴,۴۳۶

مخارج عضویت در کانون‌ها
آیونمان نرم افزار صندوق

۱۱- موجودی نقد

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

حساب جاری بانک اقتصاد نوین

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶,۰۸۴,۵۱۳,۸۷۴	۱۰,۶۳۶,۰۱۴,۷۹۶
۰	۸,۱۵۶,۸۳۱,۴۵۴
۷۰۷,۲۶۷,۰۸۲	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۵۳,۸۸۹,۵۸۴	۶۵۲,۸۳۵,۰۸۲
۷,۶۴۵,۶۷۰,۵۴۰	۲۰,۰۹۵,۶۸۱,۳۳۲

کارمزد مدیر
کارمزد مدیرمبنتی بر عملکرد
متولی
حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۶,۰۳۰,۸۶۸,۲۶۰	بدهی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	بدهی بابت صدور واحد های سرمایه گذاری
۴۵,۰۰۰	۶,۰۳۰,۹۱۳,۲۶۰	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	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	۲,۲۰۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
۱۰۶,۹۴۴,۲۴۰	۸۳,۵۷۰,۲۱۶	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۲,۱۸۴,۶۳۰,۸۷۷	۲,۸۵۳,۷۲۲,۸۸۸	بدهی بابت امور صندوق
۷,۸۴۶,۵۱۵,۶۰۱	۴,۲۰۱,۲۴۵,۶۶۳	

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷۶۴,۲۲۹,۷۲۸,۱۷۲	۸۶۱,۴۵۸,۸۳۳,۸۴۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷,۲۰۴,۸۲۰,۵۷۶	۸,۱۲۷,۲۰۰,۱۴۶	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷۷۱,۴۳۴,۵۴۸,۷۴۸	۸۶۹,۵۸۶,۰۳۳,۹۸۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۲,۹۳۳,۹۳۳,۵۵۵	(۲۹,۷۹۸,۴۴۵,۶۸۷)	۱۶-۱
۸,۶۰۵,۰۴۶,۹۰۱	۲۶۱,۷۳۵,۲۲۰	۱۶-۲
.	۴,۱۰۴,۶۹۷,۳۳۵	۱۶-۳
۱۱۱,۵۲۸,۹۸۰,۴۵۶	(۲۵,۴۳۲,۰۱۳,۱۳۲)	

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سود (زیان) فروش	سود	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۵,۵۳۴,۸۲۵	.	.	۱۹۸,۰۰۰	۱۳,۸۰۳,۱۷۵	۱۹,۵۳۶,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰	اختیار خودرو-۳۰۰-۵۰۲/۱۴۰۳
.	(۳,۷۷۷,۵۶۸,۹۳۴)	۳۸,۳۱۵,۳۶۱	۷,۲۶۰,۷۳۸	۷,۲۶۰,۷۳۸	۱۱,۳۷۵,۱۴۵,۴۳۵	۷,۶۴۳,۰۵۲,۵۱۰	۹۱۷,۶۶۱	دارویی رازک
.	(۱۸۳,۴۷۸,۱۸۳)	۷,۱۶۰,۰۰۰	۱,۳۶۰,۳۹۱	۱,۳۶۰,۳۹۱	۱,۶۰۶,۹۵۷,۷۹۲	۱,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
.	۱,۳۶۸,۱۸۰,۹۹۹	۲۵,۳۱۴,۱۱۳	۴,۷۹۰,۵۴۶	۴,۷۹۰,۵۴۶	۳,۷۴۴,۶۳۷,۰۴۲	۵,۰۴۲,۸۳۲,۷۰۰	۶۰۰,۰۰۰	نخریسی و نساجی خسروی خراسان
.	(۱,۱۰۱,۱۰۲,۵۴۹)	۱۶,۹۴۹,۴۰۷	۳,۲۲۰,۳۱۵	۳,۲۲۰,۳۱۵	۴,۴۷۰,۸۱۴,۱۶۷	۳,۳۸۹,۸۸۱,۳۴۰	۶۸۳,۵۲۲	صبا فولاد خلیج فارس
.	(۶,۱۲۵,۰۴۹,۰۸۵)	۴۵,۸۸۴,۱۵۲	۸,۷۱۷,۹۱۷	۸,۷۱۷,۹۱۷	۱۵,۲۴۷,۲۷۷,۴۲۳	۹,۱۷۶,۸۳۰,۴۰۷	۲,۹۳۱,۶۳۷	سرمایه‌گذاری سایپا
.	(۱,۱۹۶,۰۱۶,۶۴۱)	۱۷,۹۴۱,۳۴۷	۱۷,۹۴۱,۳۴۷	۳,۴۰۸,۷۶۰	۴,۷۶۲,۹۳۵,۹۱۰	۳,۵۸۸,۲۶۹,۳۷۶	۲,۱۲۵,۷۵۲	صنعتی دریایی ایران
.	۱,۸۸۷,۳۰۶,۴۵۷	۵۸,۴۴۶,۰۱۰	۵۸,۴۴۶,۰۱۰	۱۱,۱۰۴,۵۹۱	۹,۷۳۲,۳۴۴,۹۴۲	۱۱,۶۸۹,۲۰۲,۰۰۰	۴۵۶,۰۰۰	تناسسته و گلوکز آردینه
.	۴۲۹,۶۲۸,۳۶۱	۵,۷۷۳,۲۴۹	۵,۷۷۳,۲۴۹	۱,۰۹۶,۹۰۰	۷۱۸,۱۵۱,۴۹۰	۱,۱۵۴,۶۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	بیمه انکابی ایران معین
۱۴,۳۴۷,۸۸۹,۱۳۳	(۱۶۷,۲۸۶,۲۲۵)	۹,۷۱۸,۰۶۳	۱,۸۴۶,۳۸۷	۱,۸۴۶,۳۸۷	۲,۰۹۹,۳۳۴,۱۹۵	۱,۹۴۳,۶۱۲,۴۲۰	۲۹۳,۹۸۸	بهار رز عالیس چناران
۳,۴۱۶,۵۴۹,۹۱۰	(۵,۳۵۳,۹۵۳,۲۳۳)	۶۰,۴۵۰,۰۰۱	۶۰,۴۵۰,۰۰۱	۱۱,۴۸۵,۴۳۲	۱۷,۳۷۲,۰۱۷,۸۰۰	۱۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۱۷,۷۶۴,۴۳۹,۰۴۳	(۱۴,۳۱۳,۸۰۴,۱۹۸)	۲۸۵,۷۵۱,۶۰۳	۵۴,۴۸۹,۹۷۷	۵۴,۴۸۹,۹۷۷	۷۱,۱۴۳,۴۱۹,۳۷۱	۵۷,۱۶۹,۸۵۶,۷۵۳		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷,۷۶۴,۴۳۹,۴۳	(۱۴,۳۱۳,۸۰۴,۱۹۸)	۲۸۵,۷۵۱,۶۰۳	۵۴,۴۸۹,۹۷۷	۷۱,۱۴۳,۴۱۹,۳۷۱	۵۷,۱۶۹,۸۵۶,۷۵۳	۳۰۰,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
۳۶۳,۸۲۳,۶۸۴	(۱,۲۳۳,۱۰۰,۷۵۴)	۱۶,۳۲۷,۵۹۲	۳,۱۰۲,۱۶۲	۴,۴۷۹,۱۸۹,۳۰۰	۳,۲۶۵,۵۱۸,۳۰۰	۹۰,۲۶	شیشه سازی مینا
۲۶۳,۱۵۲,۳۴۲	(۳۰,۲۲۶,۶۱۳)	۶۷۷,۴۰۱	۱۲۸,۶۹۳	۱۶۴,۹۱۰,۷۷۹	۱۳۵,۴۸۰,۲۶۰	۹۳,۸۶۷	ایران یاسا تانرولر
-	(۱۰,۱۴۰,۲۶۳,۲۹۳)	۲۶,۹۸۶,۷۶۳	۵,۱۲۷,۴۷۶	۶,۳۹۹,۵۰۱,۵۵۴	۵,۳۹۷,۳۵۲,۵۰۰	۷۶۱,۷۱۹	پتروشیمی غدیر
-	(۲,۵۶۴,۲۳۹,۲۹۷)	۲۴,۸۶۳,۳۹۸	۴,۷۲۳,۹۹۲	۷,۵۰۷,۳۳۱,۳۹۷	۴,۹۷۲,۶۷۹,۴۹۰	۱۷۵,۰۰۰	تولید نیروی برق دماوند
-	(۱,۲۹۶,۸۱۶,۸۴۲)	۲۱,۵۳۱,۹۹۲	۴,۰۹۱,۰۰۷	۵,۵۷۷,۵۹۲,۳۸۳	۴,۳۰۶,۳۹۸,۵۴۰	۱,۶۰۰,۶۷۷	داروسازی فارابی
-	(۱,۰۱۹,۶۰۰,۳۶۳)	۹,۰۰۰,۷۹۵	۱,۷۱۰,۱۰۸	۲,۸۰۹,۰۴۸,۳۷۷	۱,۸۰۰,۱۵۸,۹۱۷	۱,۲۰۰,۰۰۰	شیشه قزوین
۲,۱۱۱,۵۶۹,۶۱۸	۹۴,۳۲۷,۵۴۵	۱۴,۶۸۰,۰۰۰	۲,۷۸۹,۱۷۸	۲,۸۲۴,۲۰۳,۳۷۷	۲,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۵,۲۱۴	بانک ملت
۲,۰۲۸,۳۳۲,۵۸۲	(۲۱۶,۸۳۰,۰۳۳)	۷۱,۰۱۰,۸۴۳	۱۳,۴۹۱,۸۴۰	۱۴,۳۳۴,۴۹۶,۳۳۰	۱۴,۲۰۲,۱۶۸,۹۸۰	۴۰۰,۰۰۰	سیمان شرق
-	۱,۹۵۸,۹۷۹,۰۵۵	۲۶,۷۸۰,۰۰۰	۵,۰۸۸,۱۵۹	۳,۳۶۵,۱۵۲,۷۸۶	۵,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پارس فنر
-	۱۶۷,۲۵۸,۸۷۱	۱۶,۶۶۰,۰۰۰	۳,۱۶۵,۳۸۷	۳,۱۴۴,۹۱۵,۷۴۲	۳,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
-	۱,۶۴۳,۰۶۴	-	۷۲,۶۰۰	۱,۳۲۰,۳۳۶	۳۰,۳۶۰,۰۰۰	۵,۹۲۱,۶۲۷	اختیار شستا-۱۱۰-۱۱۲-۲۰۳/۱۴۰۳
-	(۱۰,۶۴۱,۰۵۹,۳۷۲)	۹۸,۴۸۴,۴۰۱	۱۸,۷۱۱,۷۴۳	۳۰,۲۲۰,۷۴۳,۳۱۹	۱۹,۶۹۶,۸۸۰,۱۹۱	۷۵,۳۳۱	گروه سرمایه‌گذاری سپهر صادرات
-	۲,۳۴۷,۲۶۳,۹۲۵	۴۳,۶۸۶,۱۸۰	۸,۲۹۹,۹۸۵	۶,۳۳۷,۹۸۵,۹۱۰	۸,۷۳۷,۳۳۶,۰۰۰	۱۷,۹۸۹,۷۱۸	دارویی ره آورد تامین
-	(۴,۵۸۳,۳۱۴,۵۲۵)	۱۴۲,۷۰۹,۴۶۸	۲۷,۱۱۴,۰۹۰	۳۲,۹۵۵,۳۸۵,۲۹۱	۲۸,۵۴۱,۸۹۴,۳۲۴	۶۲۵,۰۰۰	صنایع ریخته‌گری ایران
-	(۲۰,۶۰۹۱۴,۰۲۷)	۲۴,۹۷۴,۹۹۲	۴,۷۴۵,۱۶۵	۵,۱۷۲,۱۹۲,۰۹۰	۴,۹۹۴,۹۹۸,۲۲۰	۱,۵۹۸,۸۹۲	تولیدی و صنعتی گوهر فام
-	۳۳۵,۸۹۹,۵۹۴	۳۴,۹۸۷,۹۴۷	۶,۶۴۷,۶۰۶	۶,۷۲۰,۰۵۴,۲۳۷	۶,۹۹۷,۵۸۹,۳۸۴	۵۷۹,۰۰۰	پمپ سازی ایران
-	(۹۵۳,۳۲۳,۳۷۲)	۵,۲۸۶,۲۶۹	۱,۰۰۴,۳۷۷	۲,۰۰۴,۲۸۶,۷۲۶	۱,۰۵۷,۲۵۴,۰۰۰	۹۹۸,۸۹۰	مهر کام‌پارس
(۷,۲۸۰)	۳۲۹,۱۴۳,۳۸۳	۲۵,۲۲۱,۹۷۳	۴,۷۹۲,۱۰۶	۴,۶۸۵,۳۳۷,۰۳۸	۵,۰۴۴,۳۹۴,۵۰۰		فولاد مبارکه اصفهان
۲۲,۵۴۱,۲۹۹,۸۸۹	(۳۲,۹۳۸,۹۸۷,۰۵۲)	۸۸۹,۶۲۱,۶۱۷	۱۶۹,۲۵۵,۶۵۱	۲۰۹,۸۲۶,۹۶۶,۱۴۳	۱۷۷,۹۴۶,۸۹۶,۳۵۹		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		از: ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				نام شرکت	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲,۵۴۱,۲۹۹,۸۸۹	(۳۲,۹۳۸,۹۸۷,۰۵۲)	۱۶۹,۲۹۵,۶۵۱	۸۸۹,۶۲۱,۶۱۷	۶,۰۲۲,۸۲۵	۲۰۹,۸۲۶,۹۶۶,۱۴۳	۱۷۷,۹۴۶,۸۹۶,۳۵۹	۱,۵۴۱,۶۸۶
.	(۳۵۰,۰۶۲,۷۶۲)	۶,۰۲۲,۸۲۵	۳۱,۶۹۹,۳۳۸	۱۴,۴۶۱,۹۳۸	۶,۶۵۲,۱۸۸,۳۲۵	۶,۳۳۹,۸۴۷,۶۲۶	۱,۵۴۱,۶۸۶
.	۳,۳۸۸,۹۵۰,۹۷۴	۱۴,۴۶۱,۹۳۸	۷۶,۱۱۶,۱۷۸	.	۱۱,۷۴۳,۷۰۶,۷۰۰	۱۵,۲۲۳,۳۳۵,۷۹۰	۲,۳۰۰,۰۰۰
(۲۰,۴۲۶,۳۴۲)	(۱۰,۵۴۴)	.	.	.	۴,۳۱۴	۳,۲۶۰	۱
.	۱۰,۱۶۵,۴۰۷	۲,۳۶۴,۸۱۹	۱۲,۴۴۶,۸۴۰	۲,۳۶۴,۸۱۹	۲,۳۷۲,۹۰۲,۶۰۴	۲,۴۸۹,۳۶۸,۴۷۰	۱۲۵,۰۰۰
۶۱,۱۳۶,۰۵۸	.	.	.	.	.	.	.
۵۰,۷۳۳,۹۱۹	.	.	.	.	.	.	.
۳۳,۸۹۸,۹۱۶	.	.	.	.	.	.	.
۳۰,۶۱۷,۲۰۱	.	.	.	.	.	.	.
۱۱,۴۵۲,۵۲۶	.	.	.	.	.	.	.
۴۸۱,۷۴۷	.	.	.	.	.	.	.
۱۰,۲۸	.	.	.	.	.	.	.
(۱۶۷,۴۴۹,۰۶۲)	.	.	.	.	.	.	.
(۱۹۹,۰۳۵,۰۳۹)	.	.	.	.	.	.	.
(۱۰,۹۸,۸۹۴,۰۴۲)	.	.	.	.	.	.	.
(۱,۳۷۰,۳۱۳,۴۹۹)	.	.	.	.	.	.	.
۵۷۷,۵۱۸,۴۳۳	.	.	.	.	.	.	.
۴۹۳,۴۲۴,۳۰۰	.	.	.	.	.	.	.
۲۰۸,۵۹۳,۰۳۸	.	.	.	.	.	.	.
۸۷,۲۷۵,۳۱۷	.	.	.	.	.	.	.
۲۱,۳۴۰,۴۰۳,۳۸۸	(۲۹,۷۹۸,۴۴۵,۶۸۷)	۱۹۲,۱۴۵,۲۳۳	۱,۰۰۹,۸۸۳,۸۷۳	۲۳۰,۵۹۵,۷۶۸,۰۸۶	۲۰۱,۹۹۹,۳۵۱,۵۰۵		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		از ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				نام شرکت	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۱,۳۴۰,۳۰۴,۳۸۸	(۳۹,۷۹۸,۴۴۵,۶۸۷)	۱,۰۰۹,۸۸۳,۸۷۳	۱۹۲,۱۴۵,۲۳۳	۲۳۰,۵۹۵,۷۶۸,۰۸۶	۲۰۱,۹۹۹,۳۵۱,۵۰۵	.	نقل از صفحه قبل
۱۲,۰۵۷,۰۵۹,۷۷۵	.	.	.	.	.	.	ریخته‌گری تراکتورسازی ایران
۱۰,۳۲۱,۳۶۷,۵۴۶	.	.	.	.	.	.	بانک اقتصاد نوین
۸,۹۰۸,۷۱۱,۱۹۸	.	.	.	.	.	.	پست بانک ایران
۷,۲۰۵,۶۶۳,۱۶۸	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
۳,۸۶۹,۹۴۵,۳۴۷	.	.	.	.	.	.	ح. ریخته‌گری تراکتورسازی
۳,۸۲۶,۴۷۳,۹۶۷	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۳,۸۱۹,۰۵۰,۷۳۲	.	.	.	.	.	.	شرکت خمیرمایه رضوی
۱۶,۰۴۹,۵۸۱,۵۳۶	.	.	.	.	.	.	داروسازی تولید دارو
۳,۳۰۴,۶۶۷,۰۰۸	.	.	.	.	.	.	تامین سرمایه نوین
۳,۰۸۵,۱۲۲,۱۱۸	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت تهران
۲,۱۹۳,۴۵۴,۳۶۴	.	.	.	.	.	.	توسعه فن افراز توسن
۱,۹۳۸,۹۲۲,۴۹۲	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت لاوان
۱,۴۷۱,۳۱۵,۸۶۵	.	.	.	.	.	.	بانک سامان
۱,۰۴۸,۱۲۶,۶۹۴	.	.	.	.	.	.	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۹۳۳,۷۰۶,۳۰۵	.	.	.	.	.	.	صنایع مس افق کرمان
۸۱۰,۳۱۳,۰۵۳	.	.	.	.	.	.	رایان هم افرا
۷۴۰,۳۴۸,۱۹۹	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری سپه
۱۰۳,۹۳۳,۹۳۳,۵۵۵	(۳۹,۷۹۸,۴۴۵,۶۸۷)	۱,۰۰۹,۸۸۳,۸۷۳	۱۹۲,۱۴۵,۲۳۳	۲۳۰,۵۹۵,۷۶۸,۰۸۶	۲۰۱,۹۹۹,۳۵۱,۵۰۵		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	سود (زیان) فروش
اسناد خزانه م ۲ پودجه ۰۰۰	۰	۰	۴,۷۳۸,۷۵۷,۴۵۶
گواهی اعتبار سولک سپه ۰۲۰۸	۰	۰	۳,۲۹۷,۹۶۶,۸۱۵
اسناد خزانه م ۳ پودجه ۰۹	۰	۰	۵۶۸,۳۲۲,۶۳۰
اسناد خزانه م ۷ پودجه ۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰,۲۶۴,۷۸۰	۲۶۱,۷۳۵,۲۲۰
		۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۵,۰۴۶,۹۰۱
		۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۷۳۵,۲۲۰

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰												
سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اختصار	کارمزد فروش	مالیات اعمال	کارمزد اعمال	بهای تمام شده سهم	بهای اختصار	ارزش دفتری اختصار	ارزش اعمال	ریال	قیمت اعمال	تعداد	تاریخ اعمال	نام اختیار	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
.	۹۶۹,۶۲۳,۳۲۱	۲۴۹,۶۷۹	.	.	.	.	۹۶۹,۸۷۳,۰۰۰	.	.	.	۱۴,۰۰۰,۰۰۰		فستا ۱۶۱	فستا ۱
.	۱۸۴,۱۴۷,۹۱۸	.	.	۷,۷۹۲,۴۰۰	۱۵,۹۱۸,۴۵۶,۴۰۰	۱۴۱,۷۱۶,۰۸۲	۱۵۵,۸۴۸,۰۰۰	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۱۴,۱۶۸,۰۰۰		فستا ۲۰۲۵۱	فستا ۱
.	۱۴۶,۳۷۳,۹۰۰	.	.	۵۰,۵۲,۰۰۰	۱۰,۶۰۷,۵۱۶,۰۰۰	۳۵۲,۱۹۰,۱۰۰	۱۰۰,۱۰۴,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۳۶۸,۰۰۰		خودرو ۲۰۴۵۱	خودرو ۱
.	۲,۰۹۱,۹۸۹,۳۲۳	۵۳۸,۷۷۷	.	.	.	.	۲,۰۹۲,۵۲۸,۰۰۰	.	.	.	۶,۵۰۰,۰۰۰		خودرو ۳۰۸۴۱	خودرو ۱
.	۶۵۸,۳۷۱,۹۸۳	.	۱۰۰,۲۵۴,۰۰۰	۱۰۰,۲۵۴,۰۰۰	۲۳,۵۱۹,۱۶۷,۳۲۱	۴,۲۳۶,۹۱۸,۷۱۴	۲۰,۵۰۸,۰۰۰	۲,۲۰۰	۲,۲۰۰	۲,۲۰۰	۹,۱۱۴,۰۰۰		خسپا ۱۰۰۰۱	خسپا ۱
.	۵۴,۳۹۰,۹۹۰	.	.	.	.	.	۵۴,۳۹۰,۹۹۰	.	.	.	۱۱۷,۰۰۰		خسپا ۱۰۰۰۱	خسپا ۱
.	۴,۱۰۴,۶۹۷,۳۳۵	۷۸۸,۴۵۶	۱۰۰,۲۵۴,۰۰۰	۲۲,۸۶۹,۸۰۰	۵۰,۴۵۰,۱۳۹,۷۳۱	۷,۸۴۷,۶۱۶,۸۸۶	۴۵,۷۳۹,۶۰۰							

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	یادداشت
۱۶۰,۳۱۸,۵۱۰,۳۸۴	۱۶-۱	۷۵,۳۸۸,۵۱۵,۸۴۱	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۲۹,۶۶۱,۲۴۹	۱۷-۲	.	۱۷-۲	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۶۰,۴۴۸,۱۷۱,۶۳۳		۷۵,۳۸۸,۵۱۵,۸۴۱		

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۷,۳۵۰,۳۷۶,۵۸۰	۱۲,۶۶۸,۷۶۸,۲۷۹	۳۶۳,۹۵۶,۳۶۴	۶۹,۱۵۱,۷۰۹	۵۹,۶۸۹,۳۹۶,۴۸۸	۷۲,۷۹۱,۳۷۲,۸۴۰	۱۲,۷۲۵,۷۴۷	فولاد مبارکه اصفهان		
۲۱,۶۴۶,۸۴۲,۵۵۶	۲,۹۱۰,۸۶۲,۱۹۰	۱۹۰,۳۲۵,۴۲۱	۳۶,۱۴۲,۸۳۰	۳۴,۹۰۷,۸۵۳,۷۸۹	۳۸,۰۴۵,۰۸۴,۲۳۰	۴,۴۲۸,۹۹۷	سیمان شرق		
۲۱,۵۱۸,۶۳۲,۳۰۷	(۸۰,۷۳۴,۰۰۵,۴۴۵)	۱۴۶,۴۵۵,۶۶۴	۲۷,۸۲۶,۵۷۶	۳۷,۱۹۰,۲۵۱,۱۰۵	۲۹,۳۹۱,۱۳۲,۸۰۰	۲,۰۳۵,۵۲۰	ایران‌پاسا تیراور		
۱۵,۳۴۱,۳۸۱,۱۷۱	۱۸,۵۷۳,۳۸۰,۵۴۴	۲۶۹,۴۵۶,۴۸۰	۵۱,۱۹۶,۷۳۱	۳۴,۹۹۷,۲۶۲,۲۴۵	۵۳,۸۹۱,۳۹۶,۰۰۰	۸,۹۲۲,۴۰۰	تایدواتر خاورمیانه		
۱۴,۶۳۰,۶۵۴,۳۴۶	۱۰,۸۵۳,۲۸۶,۸۷۰	۳۳۷,۵۸۵,۲۶۰	۴۵,۱۴۱,۱۹۹	۳۶,۳۸۱,۰۳۸,۶۳۱	۴۷,۵۱۷,۰۵۱,۹۶۰	۶,۱۳۹,۱۵۴	ملی صنایع مس ایران		
۱۴,۴۸۹,۸۸۶,۶۹۶	(۵,۶۹۲,۳۴۴,۶۸۵)	۲۳۰,۲۰۸,۹۶۵	۴۳,۷۳۹,۷۰۳	۵۱,۴۶۰,۱۸۹,۰۳۱	۴۶,۰۴۱,۷۹۳,۰۱۴	۹,۶۵۸,۴۴۲	پالایش نفت اصفهان		
۹,۶۰۳,۹۷۸,۳۸۴	(۳,۸۱۹,۰۰۸,۱۸۴)	۱۹۸,۹۷۱,۷۳۹	۳۷,۸۰۴,۶۳۰	۴۳,۳۷۶,۶۵۹,۵۷۹	۳۹,۷۹۴,۳۴۷,۷۶۴	۸,۱۱۷,۹۸۲	صبا فولاد خلیج فارس		
۹,۳۰۰,۷۷,۳۴۹	۱۹,۴۹۵,۱۰۰,۸۲۲	۳۴۴,۳۰۹,۰۷۱	۷۱,۱۱۸,۷۲۴	۵۴,۹۲۱,۲۸۵,۵۹۹	۷۴,۸۶۱,۸۱۴,۲۱۶	۲۳,۳۳۵,۹۷۷	بانک ملت		
۸,۳۱۶,۶۸۴,۸۲۴	۷,۲۹۴,۰۲۰,۲۶۷	۲۲۲,۰۲۹,۷۸۳	۴۲,۱۸۵,۶۵۹	۳۶,۸۴۷,۷۲۰,۹۰۸	۴۴,۴۰۵,۹۵۶,۶۱۷	۱۹,۹۹۳,۶۷۷	بانک صادرات ایران		
۳,۸۴۸,۲۶۹,۳۶۵	۷,۵۰۶,۴۶۴,۴۳۸	۸۶,۹۴۲,۵۳۵	۱۶,۵۱۹,۰۸۲	۹,۷۷۸,۵۸۰,۸۶۵	۱۷,۳۸۸,۵۰۶,۹۲۰	۲۹۴,۱۷۲	سیمان سوختان		
۳,۶۵۲,۱۹۴,۵۶۳	(۴,۸۹۴,۷۰۲,۳۰۳)	۸۰,۳۸۰,۰۰۰	۱۵,۳۷۲,۳۰۰	۲۰,۸۷۵,۰۵۰,۰۰۳	۱۶,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری سایپا		
۳,۴۷۹,۱۷۴,۹۹۹	۳,۳۹۵,۶۷۴,۸۰۰	۸۰,۳۲۰,۰۰۰	۱۵,۳۴۱,۸۰۰	۱۲,۵۵۲,۸۶۳,۴۰۰	۱۶,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صندوق پازینست‌گی		
۳,۳۷۰,۳۸۶,۶۹۰	۴,۱۹۴,۲۹۴,۵۷۰	۷۱,۵۸۷,۰۰۰	۱۳,۶۰۱,۵۳۰	۱۰,۰۳۷,۹۱۶,۹۰۰	۱۴,۳۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین		
۱۵۶,۳۴۸,۵۳۹,۶۳۰	۶۴,۴۱۲,۳۱۷,۱۶۳	۲,۵۵۲,۳۲۸,۲۸۲	۴۸۴,۹۴۲,۳۷۳	۴۴۳,۰۱۶,۰۶۸,۵۴۳	۵۱۰,۴۶۵,۶۵۶,۳۶۱		نقل به صفحه بعد		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۹/۳۰

۱۴۰۳/۹/۳۰

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		
۱۵۶,۳۴۸,۵۳۹,۶۳۰	۶۴,۴۱۲,۳۱۷,۱۶۳	۲,۵۵۲,۳۲۸,۲۸۲	۴۸۴,۹۴۲,۳۷۳	۴۴۳,۱۶۰,۶۸۵,۵۴۳	۵۱۰,۴۶۵,۶۵۶,۳۶۱	۷۰۰,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
۱۳۲,۵۰۰,۴۶۸	(۱۵۲,۱۸۳,۳۳۰)	۱۴,۴۲۷,۰۰۰	۲,۷۴۱,۱۳۰	۳,۰۲۰,۴۱۵,۲۰۰	۲,۸۸۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۵۰	فیرسازی خاور
۶۷,۹۷۲,۶۴۸	۳۳,۳۷۷,۱۷۲	۱,۰۵۰,۳۴۸	۱۹۹,۵۴۷	۱۸۵,۵۲۲,۵۳۳	۲۱۰,۰۴۹,۵۰۰	۵۰,۱۷۰	سرمایه‌گذاری سپه
۱۷,۷۲۶,۸۹۲	(۲۴۶,۳۶۵,۱۵۳)	۱۵,۹۱۱,۴۱۶	۳,۰۲۳,۱۶۹	۳,۴۰۹,۷۱۳,۶۶۸	۳,۱۸۲,۲۸۳,۱۰۰	۶۱۷,۳۸۳	پتروشیمی غدیر
۱	۱	۹,۳۶۵,۷۰۰	۱,۷۷۹,۴۸۳	۱,۸۶۱,۹۹۴,۸۳۸	۱,۸۷۳,۱۴۰,۲۲۰	۳۸,۶۶۷,۰۰۰	چیتی ایران
(۴۶۳,۱۶۲,۴۵۴)	۶,۵۵۰,۶۳۹,۲۵۸	۳۷,۶۶۹,۰۰۰	۵۱,۴۲۷,۱۱۰	۴۷,۶۶۱,۰۶۴,۶۳۲	۵۴,۱۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۸,۶۶۰,۱۴۹	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
(۶۶۵,۱۷۸,۵۸۸)	(۵,۴۸۳,۶۹۱,۶۴۹)	۶۹,۹۷۴,۰۰۴	۱۳,۲۹۵,۰۶۱	۱۹,۳۹۵,۲۳۳,۳۶۸	۱۳,۹۹۴,۸۰۰,۷۸۴	۳۵۰,۰۰۰	تامین سرمایه نوین
(۹۷۴,۶۱۷,۷۱۳)	(۱۱۴,۸۱۲,۷۷۵)	۹,۱۵۲,۵۰۰	۱,۷۳۸,۹۷۵	۱,۹۳۴,۴۲۱,۳۰۰	۱,۸۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۸۵۵۶	مولد نیروگاهی تجارت فارس
(۱۰,۶۰۰,۷۳۲,۵۸۷)	(۱۰۸,۴۴۱,۸۱۲)	۳۲,۳۴۲,۲۴۴	۶,۱۴۵,۰۲۶	۶,۵۳۸,۴۰۳,۴۳۸	۶,۴۶۸,۴۴۸,۸۹۶	۱	سرمایه‌گذاری خوارزمی
(۲,۴۹۰,۲۱۸,۲۰۷)	(۱,۴۳۳)	۴۲	۸	۹,۸۵۳	۸,۴۷۰	۲,۷۷۱,۴۱۶	تولید نیروی برق دماوند
(۲,۶۳۱,۴۷۷,۸۹۴)	(۳,۸۴۳,۲۱۲,۱۴۲)	۲۲,۰۶۰,۴۷۱	۴,۱۹۱,۴۹۰	۸,۲۲۹,۰۵۴,۴۵۳	۴,۴۱۲,۰۹۴,۲۷۲	۱,۱۱۷,۰۰۰	ایران خودرو دیزل
۷۱۷,۱۱۰,۰۲۷	۴۲۲,۶۰۴,۴۶۰	۱۵,۷۲۷,۳۶۰	۲,۹۸۸,۱۹۸	۲,۷۰۴,۱۵۱,۹۸۲	۳,۱۴۵,۴۷۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
(۳,۴۱۸,۳۰۰,۰۹۳)	۲۹۸,۲۱۵,۰۰۰	۱۴۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۶۹,۰۰۰	۲۸,۵۴۹,۱۱۶,۰۰۰	۲۹,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۳۷۳	گروه مینا (سهامی عام)
۲,۸۳۰,۸۸۸,۳۷۶	(۲۸,۷۴۷,۵۴۸)	۱,۸۶۷,۳۳۷	۳۵۴,۷۷۵	۳۹۹,۹۷۲,۸۸۱	۳۷۳,۴۴۷,۳۴۵	۴,۵۷۵,۰۰۰	سرمایه‌گذاری مالی سپهر صادرات
۲,۱۱۱,۹۵۶,۷۶۱	(۱,۲۰۲,۳۲۸,۳۲۶)	۵۸,۸۳۴,۵۰۰	۱۱,۱۷۸,۵۵۵	۱۲,۸۹۹,۲۱۵,۳۷۱	۱۱,۷۶۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۶,۷۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۱,۰۰۳,۹۹۰,۵۰۰	۵,۴۱۶,۹۶۷,۸۱۱	۲۰,۷۵۰,۷۵۵	۳۹,۴۲۶,۰۹۳	۳۵,۸۳۷,۲۵۱,۳۴۱	۴۱,۵۰۱,۱۵۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	کاشی وسرامیک حافظ
۴۷۳,۳۵۶,۶۳۰	(۶,۸۳۳,۱۵۹,۲۰۰)	۶۱,۷۶۵,۰۰۰	۱۱,۷۳۵,۳۵۰	۱۹,۱۰۲,۶۵۸,۸۵۰	۱۲,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تندگوین
.	۱۶۶,۲۶۹,۸۰۶	۱۰۰,۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۵,۷۰۰	۱,۸۲۷,۶۹۴,۴۹۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	نیروکدر
.	۷,۳۳۳,۸۱۴,۰۸۵	۲۶۷,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۸۷۲,۵۰۰	۴۵,۸۹۷,۵۵۳,۴۱۵	۵۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	سیمان هرمزگان
.	(۸,۱۳۸,۱۶۰)	۲۴,۱۳۹,۵۰۰	۴,۵۸۶,۵۰۵	۴,۸۰۷,۳۱۲,۱۵۵	۴,۸۲۷,۹۰۰,۰۰۰	۴۸۵,۰۰۰	توسعه مولد نیروگاهی جهرم
.	۱,۸۸۷,۱۷۸,۰۶۸	۱۱۰,۵۸۰,۰۰۰	۲۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۹۷۲,۳۳۱,۷۳۲	۲۲,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	سیمان ممتازان کرمان
.	۱,۸۷۳,۳۹۳,۳۳۷	۱۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۴۳,۷۹۸,۷۶۳	۲۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰		کوپر تابر
۱۵۲,۰۰۰,۳۵۴,۲۹۷	۷۰,۳۷۳,۷۰۴,۵۳۳	۴,۰۰۳,۷۸۰,۲۵۹	۷۶۰,۷۱۸,۲۴۸	۷۲۵,۶۱۷,۸۴۸,۷۱۰	۸۰۰,۷۵۶,۵۱۰,۷۵۰		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۹/۳۰

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		
۱۵۲,۰۰۰,۳۵۴,۲۹۷	۷۰,۳۷۳,۷۰۴,۵۳۳	۴۰,۰۳۰,۷۸۰,۲۵۹	۷۶۰,۷۱۸,۲۴۸	۷۲۵,۶۱۷,۸۴۸,۷۱۰	۶۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۷۵۶,۰۵۱,۷۵۰	۸۰۰,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
.	(۵۷,۳۹۲,۸۸۱)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۵,۲۰۰	۶,۰۳۷,۵۹۷,۶۸۱	۴,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	سرمایه‌گذاری آتیه دماوند
.	۲,۱۲۵,۱۷۳,۶۴۶	۲۲,۶۲۵,۰۰۰	۴,۲۹۸,۷۵۰	۲,۳۷۲,۹۰۲,۶۰۴	۱۵,۶۹۲,۴۲۰,۰۰۰	۳۰۵,۳۰۰	۳۰۵,۳۰۰	نورایستا پلاستیک
.	۲۸۹,۶۲۲,۰۴۲	۷۸,۴۶۲,۱۰۰	۱۴,۹۰۷,۷۹۹	۱۵,۳۰۹,۴۱۸,۰۵۹	۱,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کلر پارس
.	۵۶۳,۹۹۳,۴۴۲	۹,۱۲۵,۰۰۰	۱,۷۳۵,۶۵۰	۱,۲۵۲,۱۳۵,۹۰۸	۵,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۱,۷۰۰	۱,۸۹۱,۷۰۰	کافی کرین طبیس
.	(۱,۴۰۴,۳۴۸,۶۱۸)	۲۶,۳۰۰,۰۴۵	۴,۹۷۸,۰۰۹	۶,۶۱۳,۱۷۹,۵۶۴	۲۴,۷۵۶,۴۸۰,۰۰۰	۷,۳۶۸,۰۰۰	۷,۳۶۸,۰۰۰	بیجه دانا
.	۱,۸۳۰,۶۲۸,۲۸۶	۱۳۳,۷۸۲,۴۰۰	۲۳,۵۱۸,۶۵۶	۲۲,۷۷۸,۵۵۰,۶۵۸	۱۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
.	۵۶۰,۳۳۸,۹۳۰	۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۳,۰۰۰	۱۲,۵۲۱,۳۵۹,۰۸۰	۴۰,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	تولیدی برنا باتری
.	۶۸۳,۹۵۶,۷۹۷	۲۰,۱۰۲,۵۰۰	۳,۸۱۹,۳۷۵	۳,۳۱۲,۶۲۱,۳۲۸	۳,۹۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	پارس مینو
.	(۱۱,۳۹۲,۵۵۱)	۱۹,۹۲۴,۰۰۰	۳,۷۸۵,۵۶۰	۳,۹۷۲,۴۸۲,۹۹۱	۵,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	س. صنایع شیمیایی ایران
.	۱۰۹,۶۶۴,۹۶۸	۲۹,۵۵۰,۰۰۰	۵,۶۱۴,۵۰۰	۵,۷۶۵,۱۷۰,۵۳۲	۱,۰۴۸,۹۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری نیرو
.	۳۲۴,۵۵۷,۲۵۷	۵,۲۴۴,۷۵۰	۹۹۶,۵۰۳	۷۱۸,۱۵۱,۴۹۰	.	.	.	بیجه اتکابی ایران معین
۱۱۰,۷۵۷,۹۰۹	.	.	.	.	.	.	.	داروسازی فارابی
۱۷,۹۳۵,۶۵۹,۴۵۰	.	.	.	.	.	.	.	صنایع ریخته‌گری ایران
۷۰,۲,۵۴۲,۱۴۴	.	.	.	.	.	.	.	بهار رز عالیس چناران
۵۲۷,۳۵۷,۸۸۶	.	.	.	.	.	.	.	شیشه سازی مینا
۳۳۵,۸۵۷,۷۷۴	.	.	.	.	.	.	.	پروتو بار فرابر خلیج فارس
۱۰,۵۴	.	.	.	.	.	.	.	ح. سرمایه‌گذاری سپه
(۱۵۴,۳۶۹,۶۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس
(۳۴۹,۷۰۱,۳۸۶)	.	.	.	.	.	.	.	پمپ سازی ایران
(۶۳۱,۹۰۹,۹۸۴)	.	.	.	.	.	.	.	دارویی ره‌آورد تاسمین
(۲,۷۰۵,۳۲۸,۴۴۸)	.	.	.	.	.	.	.	صنعتی دریایی ایران
(۷,۶۶۲,۸۱۰,۷۱۲)	.	.	.	.	.	.	.	دارویی رازک
۱۶۰,۳۱۸,۵۱۰,۳۸۴	۷۵,۳۸۸,۵۱۵,۸۴۱	۴,۴۳۴,۶۸۶,۵۵۴	۸۴۲,۵۹۰,۳۵۰	۸۰۶,۳۷۱,۴۱۸,۵۰۵	۸۸۶,۹۳۷,۳۱۰,۷۵۰			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده		ارزش دفتری		سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه - مایودجه - ۰۳-۰۹-۱۲	۱,۳۰۰	.	.	.	.	۲۲۹,۶۶۱,۲۴۹	.	۲۲۹,۶۶۱,۲۴۹	۲۲۹,۶۶۱,۲۴۹
		.	.	.	.	۲۲۹,۶۶۱,۲۴۹	.	۲۲۹,۶۶۱,۲۴۹	۲۲۹,۶۶۱,۲۴۹

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

نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر		هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام		خالص درآمد سود
			در زمان مجمع	سهم		ریال	سهام	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰								
سیمان شرق	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۴,۴۲۸,۹۹۷	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۹,۶۵۸,۴۴۲	۱,۲۵۰	۵,۵۳۶,۲۴۶,۲۵۰	(۲۷۰,۵۰۰,۶۳۱)	۵,۲۶۵,۷۴۵,۶۱۹	۵,۳۸۸,۴۱۴,۵۴۹	۵,۳۸۸,۴۱۴,۵۴۹
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۲,۷۲۵,۷۴۷	۶۱۰	۵,۸۹۱,۶۴۹,۶۲۰	.	۵,۸۹۱,۶۴۹,۶۲۰	۵,۱۲۹,۶۵۱,۷۰۰	۵,۱۲۹,۶۵۱,۷۰۰
تامین سرمایه نوین	۱۴۰۳/۰۳/۰۵	۸,۶۶۰,۱۴۹	۴۰۰	۵,۰۹۰,۲۹۸,۸۰۰	.	۵,۰۹۰,۲۹۸,۸۰۰	۵,۰۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۸۳,۲۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۳۸,۶۶۷,۰۰۰	۳۳۰	۱,۹۹۱,۸۳۳,۶۹۸	.	۱,۹۹۱,۸۳۳,۶۹۸	۴,۷۲۶,۳۳۵,۲۱۵	۴,۷۲۶,۳۳۵,۲۱۵
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۵,۸۰۰,۰۵۰,۰۰۰	.	۵,۸۰۰,۰۵۰,۰۰۰	۴,۶۰۵,۸۱۲,۰۰۰	۴,۶۰۵,۸۱۲,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶,۱۳۹,۱۵۴	۱۵۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دارویی رازک	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۹۱۷,۶۶۱	۳۷۰	۲,۳۷۱,۴۸۶,۶۱۰	(۲)	۲,۳۷۱,۴۸۶,۶۰۸	۲,۲۶۶,۷۶۴,۴۸۰	۲,۲۶۶,۷۶۴,۴۸۰
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۲۴,۱۳۵,۹۷۷	۱۴۳	۱۳۱,۲۲۵,۵۲۳	(۷,۳۷۹,۸۴۵)	۱۳۳,۸۴۵,۶۷۸	۲,۲۴۵,۴۰۵,۱۸۰	۲,۲۴۵,۴۰۵,۱۸۰
تایدا ترخانورمیان	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۶,۲۹۸,۱۶۵	۸۲	۱,۹۷۹,۱۴۹,۹۸۴	.	۱,۹۷۹,۱۴۹,۹۸۴	۱,۹۴۹,۱۳۴,۸۴۵	۱,۹۴۹,۱۳۴,۸۴۵
سرمایه گذاری صندوق پازنستکی	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۳,۹۶۷,۸۴۳,۳۲۰	.	۳,۹۶۷,۸۴۳,۳۲۰	۱,۸۴۶,۴۰۹,۰۰۰	۱,۸۴۶,۴۰۹,۰۰۰
پتروشیمی تندگوین	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۰	۲,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی غدیر	۱۴۰۳/۰۴/۰۹	۱۴۴,۰۳۷	۱,۹۰۰	۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان صوفیان	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۲۹۴,۱۷۲	۵,۷۰۰	۸۲۱,۰۱۰,۹۰۰	.	۸۲۱,۰۱۰,۹۰۰	۱,۳۳۹,۵۴۴,۱۰۰	۱,۳۳۹,۵۴۴,۱۰۰
نقل به صفحه بعد			۵,۶۰۰	۱,۶۴۷,۳۶۳,۲۰۰	.	۱,۶۴۷,۳۶۳,۲۰۰	۹۹۱,۳۵۹,۶۴۰	۹۹۱,۳۵۹,۶۴۰
				۴۱,۸۱۲,۱۵۷,۹۰۵	(۲۷۷,۸۸۰,۴۷۸)	۴۱,۵۳۴,۲۷۷,۴۲۷	۴۲,۰۴۶,۹۳۰,۷۰۹	۴۲,۰۴۶,۹۳۰,۷۰۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام شرکت	تاریخ تشکیل		تعداد سهام متعلقه در زمان		سود متعلق به هر		جمع درآمد سود سهام		هزینه تنزیل		خالص درآمد سود سهام		خالص درآمد سود سهام	
	مجمع		مجمع		سهام	ریال	ریال		ریال		ریال		ریال	
به نقل از صفحه قبل														
دارویی ره آورد تامین	۱۴۰۳/۰۲/۱۸		۷۵,۳۲۱	۸,۷۰۰		۶۵۵,۲۹۲,۷۰۰	۴۱,۸۱۲,۱۵۷,۹۰۵	(۲۷۷,۸۸۰,۴۷۸)		۶۵۵,۲۹۲,۷۰۰	۴۱,۵۳۴,۲۷۷,۴۲۷	۴۲۰,۴۶۰,۹۳۰,۷۰۹	۶۶۵,۰۲۴,۴۳۱	
سرمایه گذاری سپه	۱۴۰۲/۱۲/۰۵		۳۴,۹۵۰	۱,۱۹۰		۴۱,۵۸۹,۳۱۰				۴۱,۵۸۹,۳۱۰		۶۵۴,۲۵۶,۰۰۰	۶۵۴,۲۵۶,۰۰۰	
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۳/۰۵/۱۶		۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۶۳۸,۳۵۱,۰۳۱	۶۳۸,۳۵۱,۰۳۱	
صنایع ریخته گری ایران	۱۴۰۳/۰۴/۰۹		۱۵,۸۱۸,۵۱۳	۳۴		۵۳۷,۸۲۹,۴۴۲				۵۳۷,۸۲۹,۴۴۲		۵۱۰,۶۰۳,۹۹۰	۵۱۰,۶۰۳,۹۹۰	
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۳/۰۴/۱۳		۳,۴۰۰,۰۰۰	۸۲		۲۷۸,۸۰۰,۰۰۰				۲۷۸,۸۰۰,۰۰۰		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
فتر سازی خاور	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱,۴۰۱,۰۵۴	۲۵۰		۳۵۰,۲۶۳,۵۰۰				۳۵۰,۲۶۳,۵۰۰		۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۳/۰۵/۱۱		۲,۸۸۷,۵۰۰	۷۷		۲۲۲,۳۳۷,۵۰۰				۲۲۲,۳۳۷,۵۰۰		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
ایران یاسا تاپرورابر	۱۴۰۳/۰۳/۰۶		۲,۰۳۵,۵۲۰	۲,۸۰۰		۵,۶۹۹,۴۵۶,۰۰۰				۵,۶۹۹,۴۵۶,۰۰۰		۲۷۱,۹۲۴,۶۱۸	۲۷۱,۹۲۴,۶۱۸	
پمپ سازی ایران	۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱,۵۹۸,۸۹۲	۳۰۰		۴۷۹,۶۶۷,۶۰۰	(۱۸,۹۳۴,۲۴۷)			۴۶۰,۷۳۳,۳۵۳		۲۵۸,۰۱۰,۳۴۱	۲۵۸,۰۱۰,۳۴۱	
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۳/۰۴/۲۸		۲,۷۷۱,۴۱۶	۱۱۰		۳۰۴,۸۵۵,۶۵۰				۳۰۴,۸۵۵,۶۵۰		۲۵۷,۲۵۶,۸۰۰	۲۵۷,۲۵۶,۸۰۰	
سرمایه گذاری سایپا	۱۴۰۳/۰۴/۱۳		۶,۹۲۱,۶۲۷	۳۶		۲۴۹,۱۷۸,۵۷۲				۲۴۹,۱۷۸,۵۷۲		۱۷۳,۰۴۰,۶۷۵	۱۷۳,۰۴۰,۶۷۵	
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴۰۳/۰۷/۲۶		۳,۲۰۸,۵۵۶	۳۰۰		۹۶۲,۵۶۶,۸۰۰				۹۶۲,۵۶۶,۸۰۰		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
تولید نیروی برق دماوند	۱۴۰۳/۰۴/۰۹		۷۶۱,۷۲۰	۲۱۰		۱۵۹,۹۶۰,۹۹۰				۱۵۹,۹۶۰,۹۹۰		۹۷,۰۳۱,۴۰۰	۹۷,۰۳۱,۴۰۰	
بانک صادرات ایران	۱۴۰۳/۰۳/۳۰		۱۹,۹۹۳,۶۷۷	۱۷		۳۳۹,۸۹۲,۴۹۲				۳۳۹,۸۹۲,۴۹۲		۵۴,۲۹۰,۹۴۳	۵۴,۲۹۰,۹۴۳	
کاشی و سرامیک حافظ	۱۴۰۳/۰۴/۳۰		۹۵۶,۷۰۰	۲۷۸		۲۶۵,۹۶۲,۶۰۰	(۱۲,۸۳۰,۰۰۸)			۲۵۳,۱۳۲,۵۹۲		۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	
نقل به صفحه بعد														
							۵۳,۳۵۹,۸۱۱,۰۶۱	(۳۰۹,۶۴۴,۷۳۳)		۵۳,۰۵۰,۱۶۶,۳۲۸		۴۶,۹۴۰,۸۲۰,۸۳۸	۴۶,۹۴۰,۸۲۰,۸۳۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۹/۳۰				تاریخ تشکیل مجمع		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		سود متعلق به هر سهم		ریال		نام شرکت	
خالص درآمد سود سهام		خالص درآمد سود سهام		هزینه تنزیل		جمع درآمد سود سهام		ریال		ریال		ریال		ریال			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۶,۹۴۰,۸۲۰,۸۳۸	۵۳,۰۵۰,۱۶۶,۳۲۸	۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳۰۹,۶۴۴,۷۳۳)	۵۳,۳۵۹,۸۱۱,۰۶۱	۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	به نقل از صفحه قبل								
.	.	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۸۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۲	پارس مینو										
.	.	۱۸۹,۱۷۰,۰۰۰	.	۱۰۰	۱,۸۹۱,۷۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	بیمه دانا										
.	.	۷۲,۰۳۰,۴۶۵	.	۴۵	۱,۶۰۰,۶۷۷	۱۴۰۳/۰۴/۳۷	شیشه قزوین										
.	.	۳,۰۸۶,۹۱۵,۰۰۰	.	۵,۰۰۰	۶۱۷,۳۸۳	۱۴۰۳/۰۲/۰۲	چینی ایران										
.	.	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	شیشه سازی مینا										
.	.	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	توسعه مولد نیروگاهی جهرم										
.	.	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۲۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات										
.	.	۱۴۳,۵۰۰,۰۰۰	.	۴۱۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	مولد نیروگاهی تجارت فارس										
.	.	۳,۱۵۶,۷۹۰,۰۰۰	.	۷۰۰	۴,۵۰۹,۷۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	صبا فولاد خلیج فارس										
.	.	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۸	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	پرتو بار فراپر خلیج فارس										
.	.	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۲۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۳	بیمه اتکایی ایران معین										
.	.	۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۵۰	۳۸۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	نشاسته و گلوکر آردینه										
.	.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	نورایستا پلاستیک										
.	.	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	تولیدی و صنعتی گوهر فام										
۲۱۶۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	—	نیان الکترونیک								
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	—	شرکت خمیرمایه رضوی								
۵۲,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	—	پاکدیس								
۲,۰۳۷,۱۶۳	.	.	.	.	.	.	.	—	تامین سرمایه کیمیا								
۴۷,۴۱۱,۹۵۸,۰۰۱	۶۵,۸۴۲,۰۷۱,۷۹۳	(۳۰۹,۶۴۴,۷۳۳)	۶۶,۱۵۱,۷۱۶,۵۲۶														

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		تاریخ تشکیل مجمع		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		سود متعلق به هر سهم		ریال		نام شرکت	
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	هزینه تنزیل	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال		
۴۷,۶۱۱,۹۵۸,۰۰۱	۶۵,۸۴۲,۰۷۱,۷۹۳	۶۶,۱۵۱,۷۱۶,۵۲۶	۳۰,۹۶۴۴,۷۳۳	۶۶,۱۵۱,۷۱۶,۵۲۶	۳۰,۹۶۴۴,۷۳۳	۳۰,۹۶۴۴,۷۳۳	۳۰,۹۶۴۴,۷۳۳	۶۶,۱۵۱,۷۱۶,۵۲۶	۳۰,۹۶۴۴,۷۳۳	۶۶,۱۵۱,۷۱۶,۵۲۶	۳۰,۹۶۴۴,۷۳۳	به نقل از صفحه قبل	۰
۱,۸۷۷,۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع گلدیران	۰
۳,۷۸۳,۶۲۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۰
۱,۷۳۳,۹۰۶,۸۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توزیع دارو پخش	۰
۱,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۰
۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی پردیس	۰
۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریخته‌گری تراکتورسازی ایران	۰
۴۵۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بهار رز عالیس چناران	۰
۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد هرمزگان جنوب	۰
۵۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت تهران	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک تجارت	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد خوزستان	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه صنایع بهشهر	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنعتی زر ماکارون	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	زغال سنگ پروده طبس	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولید و توسعه سرب روی ایرانیا	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گسترش صنایع روی ایرانیا	۰
۵۷,۶۷۳,۷۶۵,۱۸۵	۶۵,۸۴۲,۰۷۱,۷۹۳	۶۶,۱۵۱,۷۱۶,۵۲۶	۳۰,۹۶۴۴,۷۳۳	۶۶,۱۵۱,۷۱۶,۵۲۶	۳۰,۹۶۴۴,۷۳۳	۳۰,۹۶۴۴,۷۳۳	۳۰,۹۶۴۴,۷۳۳	۶۶,۱۵۱,۷۱۶,۵۲۶	۳۰,۹۶۴۴,۷۳۳	۶۶,۱۵۱,۷۱۶,۵۲۶	۳۰,۹۶۴۴,۷۳۳		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰-۱	ریال
	۶۴۴,۵۲۸,۱۱۳	۸۰,۴۳۲,۴۲۲
	۶۴۴,۵۲۸,۱۱۳	۸۰,۴۳۲,۴۲۲

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

نام	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
بانک اقتصاد نوین	ریال	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	۴۶,۸۶۶,۸۰۵	(۱,۳۵۸)	۴۶,۸۶۵,۴۴۷
بانک صادرات	۵۵,۴۰۲,۵۱۳	.	۵۵,۴۰۲,۵۱۳
	۵۴۵,۲۶۲,۲۷۷	(۳,۰۰۲,۱۲۴)	۵۴۲,۲۶۰,۱۵۳
	۶۴۷,۵۳۱,۵۹۵	(۳,۰۰۳,۴۸۲)	۶۴۴,۵۲۸,۱۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		سایر
۱,۵۹۶,۲۹۱,۲۹۶	۱,۱۰۷,۱۹۱,۴۳۱		
۵۱,۸۰۷	۸۱۲	۲۰-۱	بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۶۲۴,۹۹۹,۹۷۴	.	۲۰-۱	بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
.	.	۲۰-۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲,۲۲۱,۳۴۳,۰۷۷	۱,۱۰۷,۱۹۲,۲۴۳		

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:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مدیر
۱۸,۷۹۲,۸۴۶,۲۵۰	۱۰,۷۱۱,۴۸۲,۴۰۹	
.	.	کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۶,۹۱۷,۹۱۵	متولی
۶۵۲,۸۳۵,۰۸۲	۱,۶۳۱,۰۵۴,۵۰۲	حسابرس
۲۰,۰۹۵,۶۸۱,۳۳۲	۱۳,۵۴۹,۴۵۴,۸۲۶	

۲۲- سایر هزینه‌ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۴۱,۲۰۳,۹۸۰	۳۹۵,۷۵۴,۷۳۰	
۲۲۳,۳۴۱,۱۲۹	۲,۴۱۶,۰۷۷	سایر هزینه‌ها
۲,۵۷۲,۹۴۸,۰۷۸	۴,۶۹۳,۲۴۰,۶۵۷	هزینه آبونمان نرم افزار
.	۱۱۰,۷۳۱,۲۱۴	هزینه نرم افزار
.	۱۲,۳۴۰,۴۹۰	هزینه کارمزد بانکی
۲,۸۳۷,۴۹۳,۱۸۷	۵,۲۱۴,۴۸۳,۱۶۸	

۲۳- هزینه مالی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه مالی خرید اعتباری اوراق بهادار
۸۰۸,۰۷۶,۵۲۵	۱۰۷,۷۷۱,۰۱۵	
۸۰۸,۰۷۶,۵۲۵	۱۰۷,۷۷۱,۰۱۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال		
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۴۰,۱۹۰,۵۷۶,۴۰۴	۱۰۳,۰۲۴,۷۴۷,۶۹۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۹۹,۳۸۸,۹۳۷,۱۱۶)	(۱۰۳,۴۷۵,۶۷۲,۳۶۸)
	(۵۹,۰۹۸,۳۶۰,۷۱۲)	(۴۵۰,۹۲۴,۶۷۸)

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۰.۳۷٪	۴۰۰	۰.۳۷٪	۴۰۰
۲۳.۳۵٪	۲۵,۱۲۰	۲۳.۴۸٪	۲۵,۱۲۰
۰.۱۹٪	۲۰۰	۰.۱۹٪	۲۰۰
۳.۵۳٪	۳,۸۰۰	۳.۵۵٪	۳,۸۰۰
۰.۰۹٪	۱۰۰	۰.۰۹٪	۱۰۰
۵.۵۳٪	۵,۹۴۰	۵.۵۵٪	۵,۹۴۰
۰.۰۹٪	۱۰۰	۰.۰۹٪	۱۰۰
۰.۸۷٪	۹۴۰	۰.۸۸٪	۹۴۰
۰.۱۹٪	۲۰۰	۰.۱۹٪	۲۰۰
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۶- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن ها
معاملات با اربکان 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			
(۳۱۶,۴۹۹,۹۱۴)	طی دوره مالی	۲,۵۲۹,۹۴۷,۳۳۸	کارمزد اربکان	مدیر	مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
(۵,۸۶۸,۰۱۳,۹۶۰)	طی دوره مالی	۸,۱۸۱,۵۳۵,۰۷۱	کارمزد اربکان		تامین سرمایه نوین
(۴۷۵,۷۶۰,۲۳۳)	طی دوره مالی	۱,۲۰۶,۹۱۷,۹۱۵	کارمزد اربکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش
(۳۳۱,۵۰۶,۸۴۹)		.			حسابرسی بهمند
(۸۵۳,۸۸۹,۵۸۴)	طی دوره مالی	۱,۶۳۱,۰۵۴,۵۰۲	کارمزد اربکان	حسابرس	حسابرسی هشیار بهمند
(۳۵,۶۱۷,۳۲۵,۲۸۹)	طی دوره مالی	۳۴۳,۶۰۸,۳۰۹	کارمزد خریدوفروش اوراق	کارگزاری	کارگزاری تامین سرمایه نوین
(۱۰۷,۷۷۱,۰۱۵)	طی دوره مالی	۱۰۷,۷۷۱,۰۱۵	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 بتدداشت 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.