

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
(۳)	صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
(۴) الی (۳۰)	یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی 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 هیچ 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 استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه گیریها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر صندوق اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار را به مجمع گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد مرتبط با مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و اطلاعیه‌ها و بخشنامه‌های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیستهای ابلاغی آن سازمان به شرح زیر است:

۱-۵- پیگیریهای صندوق به منظور رعایت مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ برای دریافت سود سهام مطابق جدول زمان بندی برخی شرکتهای سرمایه پذیر به نتیجه نرسیده است.



۲-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ درخصوص بارگزاری فایل XML اطلاعات صندوق تا ساعت ۱۶ هر روز و ارسال آن به آدرس www.sanam.codal.ir از تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۷ تا ۱۴۰۳/۰۶/۰۴ رعایت نشده که دلیل آن انجام مراحل تغییر مدیر صندوق و توکن مربوطه بوده است.

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگیهای خود به مورد حایز اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۷- با توجه به بررسی تاییدیه مدیران، تاییدیه های دریافتی از بانکها و سایر مدارک ارایه شده توسط مدیر صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی، به مواردی حاکی از وجود محدودیت ناشی از تضمین، توثیق یا هر گونه محدودیت دیگر نسبت به داراییهای صندوق به نفع اشخاص ثالث و از جمله ارکان صندوق (موضوع ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷) برخورد نگردیده است.

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

۹- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- در اجرای ماده (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، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۳ اسفند ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند

محمد سخایی فر

مصطفی فضلی

۹۵۲۲۵۶

۸۱۱۲۲۲





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

باسلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۴-۵

۵

۵-۸

۹-۳۰

• صورت خالص دارائیه‌ها

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌ها

• یادداشت‌های توضیحی :

الف - اطلاعات کلی صندوق

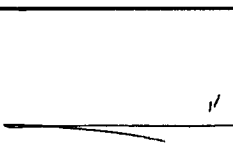
ب - ارکان صندوق

پ - مبنای تهیه صورتهای مالی

ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری

ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارخوب 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 ۱۴۰۳/۱۲/۱۲ به تائید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مجیدی عزیزیان	تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
اوراق بهادار پاداش
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

پاداش
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار

بهنام شالچی شبستری

مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش

متولی صندوق



کدپستی: ۱۹۱۵۷۱۵۳۵۱

فکس: ۲۲۰۳۰۳۴۴

تلفن: ۰۲۱-۸۴۳۴۱۰۰۰

info@novinib.com

www.Novinib.com

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

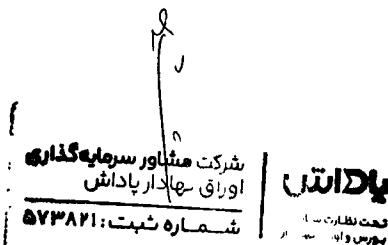
صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۸۸۱,۶۵۹,۹۳۴,۳۳۱	۷۸۴,۴۱۵,۲۵۹,۸۶۴
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۹,۱۴۱,۵۱۹,۴۹۱	۲,۰۶۷,۲۷۸,۳۵۶
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	.	۱,۰۳۸,۲۶۴,۷۷۷
۸ حساب های دریافتنی	۱۰,۷۳۹,۳۶۰,۴۸۰	۱۱,۱۲۹,۰۶۹,۴۱۳
۹ جاری کارگزاران	.	۲,۸۴۷,۵۷۹
۱۰ سایر دارایی ها	۱,۴۹۰,۳۷۴,۴۳۶	۶۸۳,۶۱۵,۰۹۳
۱۱ موجودی نقد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها	۹۲۳,۰۸۱,۱۸۸,۷۳۸	۷۹۹,۳۸۶,۳۳۵,۰۸۲
بدهی ها:		
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 سرمایه گذاران	۶,۰۳۰,۹۱۳,۲۶۰	۴۵,۰۰۰
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۴,۲۰۱,۲۴۵,۶۶۳	۷,۸۴۶,۵۱۵,۶۰۱
جمع بدهی ها	۵۳,۴۹۵,۱۵۴,۷۵۲	۲۷,۹۵۱,۷۸۶,۳۳۴
خالص دارایی ها	۸۶۹,۵۸۶,۰۳۳,۹۸۶	۷۷۱,۴۳۴,۵۴۸,۷۴۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۸,۱۲۷,۲۰۰	۷,۲۰۴,۸۲۱

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۱۱,۵۲۸,۹۸۰,۴۵۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۶۰,۴۴۸,۱۷۱,۶۳۳
سود سهام	۱۸	۵۷,۶۷۳,۷۶۵,۱۸۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۹	۸۰,۴۳۲,۴۲۲
سایر درآمدها	۲۰	۲,۲۲۱,۳۴۳,۰۷۷
جمع درآمدها		۳۳۱,۹۵۲,۶۹۲,۷۷۳
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۲۰,۰۹۵,۶۸۱,۳۳۲
سایر هزینه‌ها	۲۲	۲,۸۳۷,۴۹۳,۱۸۷
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۳۰۹,۰۱۹,۵۱۸,۲۵۴
هزینه مالی	۲۳	(۸۰۸,۰۷۶,۵۲۵)
سود خالص		۳۰۸,۲۱۱,۴۴۱,۷۲۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۴۲.۱۷%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۳۹.۹۹%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی	۱۰۷,۰۷۲	۷۷۱,۴۳۴,۵۴۸,۷۴۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی	۱۷,۱۶۱	۱۷,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۱۷,۲۳۶)	(۱۷,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	.	۹۸,۶۷۷,۴۰۹,۹۱۶
تعدیلات	۲۴	(۴۵۰,۹۲۴,۶۷۸)
خالص دارایی‌های پایان سال مالی	۱۰۶,۹۹۷	۸۶۹,۵۸۶,۰۳۳,۹۸۶

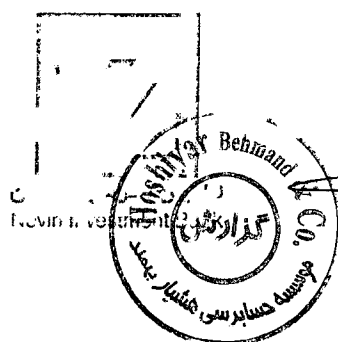
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

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 مالی = خالص دارایی‌های پایان سال



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
اوراق بهادار پاداش
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

پاداش
تحت نظارت سازمان
توسعه و اوراق بهادار

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 ۱۲۲/۱۶۱۵۲۶ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۸ تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۲ می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار آفریقا، خیابان گل آذین، پلاک ۲۳، واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۲ نزد اداره ثبت شرکتها با نام موسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین با شماره ثبت ۳۲۰۷۱ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۸۴۷۰۴ به ثبت رسید و پایان سال مالی صندوق از دوم دی ماه به سی ام آذرماه هر سال تغییر یافت.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند، شامل اشخاص زیر است:



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 شرکت های 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است، نشانی متولی میدان آرژانتین - خیابان احمد قصیر - خیابان ۵ ام - پلاک ۱۵ - طبقه ۴ - واحد ۱۷.

حسابرس صندوق، حسابرس صندوق موسسه حسابرسی هشیار بهمند با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۶۸۷۴۶ می باشد که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۳/۰۹ با شماره ثبت ۱۹۱۶ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است

۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱ - سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب

هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحات بعدی آن اندازه گیری می شود. ۱۳۸۷/۰۷/۰۹



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۴۰۳

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
مدیر	الف: کارمزد ثابت حداکثر ۱۵ 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 زمانیکه 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 ۱۶۰۰ میلیون ریال.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰۰ 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 $(۳۶۵ \times ۰.۰۰۳) / ۳۶۵$ 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 $۰/۳$ 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.



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 بند 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 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 مدیرصندوق است و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی بر سرمایه‌گذاران وارد شود، وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در حساب های صندوق لحاظ نمی‌گردد.





صندوق سرمایه‌گذاری 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 شرکت های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

صنعت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده
لاستیک و پلاستیک	۴۶۷٪	۳۷,۳۵۵,۱۶۱,۸۸۰	۲۷,۱۵۰,۷۳۴,۸۱۱	۵۳٪	۴۹,۶۳۴,۰۴۲,۵۶۰	۴۵,۶۷۴,۶۷۱,۹۸۵	۴۵,۶۷۴,۶۷۱,۹۸۵	۴۵,۶۷۴,۶۷۱,۹۸۵
بانکها و موسسات اعتباری	۱۲۰۹٪	۱۰۳,۷۷۳,۱۳۱,۲۰۰	۱۰۳,۲۸۵,۲۷۲,۲۷۱	۱۴۳٪	۱۳۲,۷۹۰,۳۳۹,۰۶۳	۱۰۱,۷۲۱,۶۵۰,۸۰۵	۱۰۱,۷۲۱,۶۵۰,۸۰۵	۱۰۱,۷۲۱,۶۵۰,۸۰۵
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۸۶۰٪	۶۸,۸۳۳,۳۰۶,۸۳۰	۴۷,۶۱۸,۲۲۰,۱۴۶	۴۰۹٪	۴۵,۷۶۷,۸۴۴,۳۴۴	۳۳,۹۹۷,۵۱۰,۱۱۷	۳۳,۹۹۷,۵۱۰,۱۱۷	۳۳,۹۹۷,۵۱۰,۱۱۷
محصولات شیمیایی	۵۳۲٪	۴۱,۷۹۱,۰۸۹,۳۴۳	۳۹,۱۸۸,۰۴۹,۰۶۰	۵۳۲٪	۴۸,۶۹۳,۹۳۹,۹۵۲	۵۳,۹۲۹,۶۹۵,۴۳۰	۵۳,۹۲۹,۶۹۵,۴۳۰	۵۳,۹۲۹,۶۹۵,۴۳۰
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۲۴۳٪	۱۹,۳۹۵,۲۲۳,۳۶۹	۸,۳۹۲,۵۸۲,۴۲۴	۱۵۱٪	۱۳,۹۱۱,۵۳۱,۷۱۵	۸,۳۹۲,۵۸۲,۴۲۴	۸,۳۹۲,۵۸۲,۴۲۴	۸,۳۹۲,۵۸۲,۴۲۴
خودرو و ساخت قطعات	۹۳۳٪	۷۴,۶۷۸,۱۳۵,۳۹۷	۵۸,۵۲۴,۳۴۳,۳۴۶	۵۶۹٪	۵۲,۵۶۹,۷۸۳,۸۱۷	۵۴,۲۰۷,۴۴۷,۴۷۱	۵۴,۲۰۷,۴۴۷,۴۷۱	۵۴,۲۰۷,۴۴۷,۴۷۱
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۵۸۴٪	۴۶,۷۴۰,۹۶۸,۹۳۵	۳۲,۴۲۹,۳۴۱,۸۲۹	۵۸۰٪	۵۳,۵۷۰,۶۴۲,۷۸۵	۲۱,۰۲۱,۴۹۲,۹۰۳	۲۱,۰۲۱,۴۹۲,۹۰۳	۲۱,۰۲۱,۴۹۲,۹۰۳
کاشی و سرامیک	۰۷۰٪	۵,۶۱۹,۵۰۳,۸۳۹	۴,۴۲۷,۲۶۱,۸۳۰	۴۶۷٪	۴۳,۱۱۶,۳۱۳,۹۹۰	۳۶,۵۰۷,۰۰۴,۱۷۱	۳۶,۵۰۷,۰۰۴,۱۷۱	۳۶,۵۰۷,۰۰۴,۱۷۱
سرمایه گذاریها	۹۱۸٪	۷۳,۴۶۶,۹۷۳,۹۱۳	۵۹,۱۸۳,۵۸۴,۵۸۲	۳۱۴٪	۲۸,۹۷۰,۵۳۹,۲۶۳	۲۷,۸۱۳,۴۷۵,۱۴۰	۲۷,۸۱۳,۴۷۵,۱۴۰	۲۷,۸۱۳,۴۷۵,۱۴۰
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۵۴۸٪	۴۳,۸۹۵,۴۷۱,۶۳۳	۴۰,۹۹۴,۲۶۴,۶۶۵	۷۵۵٪	۶۹,۷۶۰,۳۴۲,۰۹۰	۵۶,۹۱۲,۷۲۱,۰۶۵	۵۶,۹۱۲,۷۲۱,۰۶۵	۵۶,۹۱۲,۷۲۱,۰۶۵
سیمان، آهک و گچ	۷۳۷٪	۵۹,۰۲۰,۹۳۰,۹۸۶	۳۵,۸۵۲,۴۱۷,۸۷۶	۱۴۱٪	۱۳۰,۳۱۹,۵۴۸,۵۸۳	۹۳,۳۵۳,۰۹۸,۹۷۵	۹۳,۳۵۳,۰۹۸,۹۷۵	۹۳,۳۵۳,۰۹۸,۹۷۵
فلزات اساسی	۱۶۸۳٪	۱۳۴,۷۲۳,۷۵۳,۰۸۲	۶۵,۷۱۸,۱۷۷,۶۷۹	۱۷۲٪	۱۵۹,۱۵۰,۰۶۱,۶۶۳	۷۴,۳۷۲,۴۹۳,۸۶۲	۷۴,۳۷۲,۴۹۳,۸۶۲	۷۴,۳۷۲,۴۹۳,۸۶۲
بیمه و صندوق بازتأمین به جز تأمین اجتماعی	۰۰۰٪	.	.	۰۶۸٪	۶,۲۵۱,۵۳۹,۶۹۴	۷,۳۳۱,۳۳۱,۰۵۴	۷,۳۳۱,۳۳۱,۰۵۴	۷,۳۳۱,۳۳۱,۰۵۴
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰۲۶٪	۲,۰۹۹,۳۳۴,۱۹۵	۱,۳۹۶,۷۹۲,۰۵۱	۰۴۳٪	۳,۹۹۶,۵۷۸,۰۲۲	۳,۳۱۲,۶۲۱,۲۲۸	۳,۳۱۲,۶۲۱,۲۲۸	۳,۳۱۲,۶۲۱,۲۲۸
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۰۰۰٪	.	.	۱۳۵٪	۱۲,۴۹۳,۶۲۶,۴۴۰	۱۳,۴۸۱,۵۳۴,۸۲۵	۱۳,۴۸۱,۵۳۴,۸۲۵	۱۳,۴۸۱,۵۳۴,۸۲۵
استخراج ذغال سنگ	۰۰۰٪	.	.	۰۲۰٪	۱,۸۱۶,۱۲۹,۳۵۰	۱,۲۵۲,۱۳۵,۹۰۸	۱,۲۵۲,۱۳۵,۹۰۸	۱,۲۵۲,۱۳۵,۹۰۸
خدمات فنی و مهندسی	۲۵۷٪	۲۸,۵۴۹,۱۱۶,۰۰۰	۳۱,۹۶۷,۴۱۶,۰۹۳	۳۱۲٪	۲۸,۸۴۷,۳۳۱,۰۰۰	۳۱,۹۶۷,۴۱۶,۰۹۳	۳۱,۹۶۷,۴۱۶,۰۹۳	۳۱,۹۶۷,۴۱۶,۰۹۳
مواد و محصولات دارویی	۲۵۱٪	۲۰,۰۸۱,۰۵۷,۸۵۲	۲۸,۲۵۵,۰۲۰,۶۳۸	۰۰۰٪	.	.	.	.
پیمانکاری صنعتی	۰۶۰٪	۴,۷۶۲,۹۳۵,۹۱۰	۷,۴۶۸,۱۶۴,۳۵۸	۰۰۰٪	.	.	.	.
ماشین آلات و تجهیزات	۰۷۱٪	۵,۷۰۹,۳۱۳,۶۵۰	۵,۹۵۹,۰۱۵,۰۳۶	۰۰۰٪	.	.	.	.
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۱۸٪	۹,۴۴۱,۷۶۲,۵۵۰	۱۲,۹۰۶,۵۹۸,۴۷۰	۰۰۰٪	.	.	.	.
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۰۵۶٪	۴,۴۷۹,۱۸۹,۳۰۰	۳,۹۵۱,۸۳۱,۴۱۲	۰۰۰٪	.	.	.	.
	۹۷۰۹٪	۷۸۴,۴۱۵,۲۵۹,۸۶۴	۶۱۴,۶۶۹,۰۸۸,۵۷۷	۹۵۴۸٪	۸۸۱,۶۵۹,۹۳۴,۳۳۱	۶۶۵,۲۴۸,۸۸۳,۴۵۶	۶۶۵,۲۴۸,۸۸۳,۴۵۶	۶۶۵,۲۴۸,۸۸۳,۴۵۶

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۶۷,۲۷۸,۳۵۶	۲۹,۱۴۱,۵۱۹,۴۹۱	۶-۱
۲۰,۶۷,۲۷۸,۳۵۶	۲۹,۱۴۱,۵۱۹,۴۹۱	

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده‌گذاری	سپرده‌های بانکی	
درصد	ریال	درصد	ریال	-	-	سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین	
۰.۱۹٪	۱,۴۸۱,۹۷۹,۳۱۹	۰.۰۱٪	۹۳,۱۷۹,۶۰۰	-	۱۳۹۷/۱۰-۲۷	سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	
۰.۰۷٪	۵۸۵,۲۹۹,۰۳۷	۰.۱۱٪	۱,۰۴۷,۶۶۳,۳۹۱	-	۱۴۰۰/۱۱/۰۵	سپرده کوتاه مدت بانک صادرات	
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	۶۷۷,۶۰۰	-	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	سپرده بلند مدت بانک صادرات	
۰.۰۰٪	.	۳.۰۳٪	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۳/۰۹/۰۷		
۰.۲۶٪	۲,۰۶۷,۲۷۸,۳۵۶	۳.۱۶٪	۲۹,۱۴۱,۵۱۹,۴۹۱				

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 علی‌الحساب
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

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

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی
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

اسناد خزانه - م - یو دجه ۰۰۰-۰۳۰۹۱۲

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

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال	
ریال	ریال			
۱۲۷,۲۲۰	۵۲۳,۴۵۴,۷۴۶	۲۰٪	۵۲۶,۴۵۸,۱۱۳	۸-۱
۱۱,۱۲۸,۹۴۲,۱۹۳	۱۰,۲۱۵,۹۰۵,۷۳۴	۲۵٪	۱۰,۵۲۵,۵۵۰,۴۶۷	۸-۲
۱۱,۱۲۹,۰۶۹,۴۱۳	۱۰,۷۳۹,۳۶۰,۴۸۰		۱۱,۰۵۲,۰۰۸,۵۸۰	

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال
ریال	ریال		
۰	۵۲۳,۲۲۷,۳۶۷	۲۰٪	۵۲۶,۲۲۹,۴۹۱
۱۲۷,۲۲۰	۲۲۷,۳۷۹	۲۰٪	۲۲۸,۶۲۲
۱۲۷,۲۲۰	۵۲۳,۴۵۴,۷۴۶		۵۲۶,۴۵۸,۱۱۳

سپرده بلند مدت بانک صادرات

سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه

۸-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال
ریال	ریال		
۵,۳۸۸,۴۱۴,۵۴۹	۵,۲۶۵,۷۴۵,۶۱۹	۲۵٪	۵,۵۳۶,۲۴۶,۲۵۰
۲,۲۴۵,۴۰۵,۱۸۰	۲,۴۴۴,۶۱۰,۳۴۵	۲۵٪	۲,۴۵۱,۹۹۰,۱۹۲
۶۳۸,۳۵۱,۰۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۸,۰۱۰,۲۴۱	۴۶۰,۷۳۳,۳۵۳	۲۵٪	۴۷۹,۶۶۷,۶۰۰
۱۰۷,۱۵۳,۳۶۰	۱۰۷,۱۵۳,۳۶۰	۲۵٪	۱۰۷,۱۵۳,۳۶۰
۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۱۳۲,۵۹۲	۲۵٪	۲۶۵,۹۶۲,۶۰۰
۰	۷۲,۰۳۰,۴۶۵	۲۵٪	۷۲,۰۳۰,۴۶۵
۰	۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰
۱,۷۳۳,۹۰۶,۸۲۴	۰	۲۵٪	۰
۶۶۵,۰۲۴,۴۳۱	۰	۲۵٪	۰
۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۵٪	۰
۶۵۵,۴۰۱	۰	۲۵٪	۰
۳۰۰,۰۰۰	۰	۲۵٪	۰
۱۸۰,۰۰۰	۰	۲۵٪	۰
۲۲,۹۵۰	۰	۲۵٪	۰
۱۱,۳۹۲	۰	۲۵٪	۰
۲,۹۷۰	۰	۲۵٪	۰
۱,۴۶۰	۰	۲۵٪	۰
۷۵۰	۰	۲۵٪	۰
۵۶۰	۰	۲۵٪	۰
۵۵۹	۰	۲۵٪	۰
۲۶۰	۰	۲۵٪	۰
۱۵۰	۰	۲۵٪	۰
۱۲۵	۰	۲۵٪	۰
۱۱,۱۲۸,۹۴۲,۱۹۳	۱۰,۲۱۵,۹۰۵,۷۳۴		۱۰,۵۲۵,۵۵۰,۴۶۷



سیمان شرق
 دارویی رازک
 گروه مینا (سهامی عام)
 پمپ سازی ایران
 مهندسی صنعتی روان فن آور
 کاشی و سرامیک حافظ
 شیشه قزوین
 داروسازی فارابی
 توزیع دارو پخش
 دارویی ره آورد تامین
 پاکدیس
 سرمایه گذاری نیروگاهی ایران
 بانک تجارت
 زغال سنگ پروده طبس
 گسترش صنایع روی ایرانیان
 صنعتی زر ماکارون
 تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
 فولاد خوزستان
 کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
 پالایش نفت تهران
 تامین سرمایه نوین
 توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
 تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک
 بانک ملت

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

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۴۷,۵۷۹	۲,۸۴۷,۵۷۹	۵,۶۹۵,۱۵۸	.
(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 دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۳۹۵,۷۵۴,۷۳۰	۳۹۵,۷۵۴,۷۳۰	.
۶۸۳,۶۱۵,۰۹۳	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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 کانون ها
آبونمان نرم افزار صندوق

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
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
.	۸,۱۵۶,۸۳۱,۴۵۴
۷۰۷,۲۶۷,۰۸۲	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۵۳,۸۸۹,۵۸۴	۶۵۲,۸۲۵,۰۸۲
۷,۶۴۵,۶۷۰,۵۴۰	۲۰,۰۹۵,۶۸۱,۳۳۲

کارمزد مدیر
کارمزد مدیرمبتهی بر عملکرد
متولی
حسابرس



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
بدهی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری	ریال	ریال
۱۳-۱	۶,۰۳۰,۸۶۸,۲۶۰	.
بدهی بابت صدور واحد های سرمایه گذاری	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
	<u>۶,۰۳۰,۹۱۳,۲۶۰</u>	<u>۴۵,۰۰۰</u>

۱۳-۱- بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری که در مهلت مقرر به سرمایه گذار ذیربط پرداخت شده است.

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ذخیره کارمزد تصفیه	ریال	ریال
	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	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۸۳,۵۷۰,۲۱۶	۱۰۶,۹۴۴,۲۴۰
بدهی بابت امور صندوق	۲,۸۵۳,۷۲۲,۸۸۸	۲,۱۸۴,۶۳۰,۸۷۷
	<u>۴,۲۰۱,۲۴۵,۶۶۳</u>	<u>۷,۸۴۶,۵۱۵,۶۰۱</u>

۱۵- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد	ریال
	۱۰۵,۹۹۷	۸۶۱,۴۵۸,۸۳۳,۸۴۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۸,۱۲۷,۲۰۰,۱۴۶
	<u>۱۰۶,۹۹۷</u>	<u>۸۶۹,۵۸۶,۰۳۳,۹۸۶</u>
	تعداد	ریال
	۱۰۶,۰۷۲	۷۶۴,۲۲۹,۷۲۸,۱۷۲
	۱,۰۰۰	۷,۲۰۴,۸۲۰,۵۷۶
	<u>۱۰۷,۰۷۲</u>	<u>۷۷۱,۴۳۴,۵۴۸,۷۴۸</u>



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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۲,۹۳۳,۹۳۳,۵۵۵	(۳۹,۷۹۸,۴۴۵,۶۸۷)	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)	

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۵,۵۳۴,۸۲۵	۱۹۸,۰۰۰	۱۳,۸۰۳,۱۷۵	۱۹,۵۳۶,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰	اختیار خود-۲۰۰-۳-۵-۱۴۰۳/۰۲/۲۱
.	(۳,۷۷۷,۵۶۸,۹۳۴)	۷,۲۶۰,۷۳۸	۱۱,۳۷۵,۱۴۵,۴۳۵	۷,۶۴۳,۰۵۲,۵۱۰	۹۱۷,۶۶۱	دارویی رازک
.	(۱۸۳,۴۷۸,۱۸۳)	۱,۳۶۰,۳۹۱	۱,۶۰۶,۹۵۷,۷۹۲	۱,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
.	۱,۳۶۸,۱۸۰,۹۹۹	۲۵,۳۱۴,۱۱۳	۳,۷۴۴,۶۳۷,۰۴۲	۵,۰۴۲,۸۲۲,۷۰۰	۶۰,۰۰۰	نخریسی و نساجی خسروی خراسان
.	(۱,۱۰۱,۱۰۲,۵۴۹)	۱۶,۹۴۹,۴۰۷	۴,۴۷۰,۸۱۴,۱۶۷	۳,۳۸۹,۸۸۱,۳۴۰	۶۸۳,۵۲۳	صبا فولاد خلیج فارس
.	(۶,۱۲۵,۰۴۹,۰۸۵)	۴۵,۸۸۴,۱۵۲	۱۵,۳۴۷,۲۷۷,۴۳۳	۹,۱۷۶,۸۳۰,۴۰۷	۲,۹۲۱,۶۳۷	سرمایه‌گذاری سایپا
.	(۱,۱۹۶,۰۱۶,۶۴۱)	۱۷,۹۴۱,۳۴۷	۴,۷۶۲,۹۳۵,۹۱۰	۳,۵۸۸,۲۶۹,۳۷۶	۲,۱۲۵,۷۵۲	صنعتی دریایی ایران
.	۱,۸۸۷,۳۰۶,۴۵۷	۵۸,۴۴۶,۰۱۰	۹,۷۳۲,۳۴۴,۹۴۲	۱۱,۶۸۹,۲۰۲,۰۰۰	۴۵۶,۰۰۰	نشانسته و مگروک آردینه
.	۴۲۹,۶۲۸,۳۶۱	۵,۷۷۳,۳۴۹	۷۱۸,۱۵۱,۴۹۰	۱,۱۵۴,۶۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	بیمه اتکالی ایران معین
۱۴,۳۴۷,۸۸۹,۱۳۳	(۱۶۷,۲۸۶,۳۲۵)	۹,۷۱۸,۰۶۳	۲۰,۹۹,۳۳۴,۱۹۵	۱,۹۴۳,۶۱۲,۴۲۰	۲۹۳,۹۸۸	بهار زر عالیس چناران
۳,۴۱۶,۵۴۹,۹۱۰	(۵,۳۵۳,۹۵۳,۲۳۳)	۶۰,۴۵۰,۰۰۱	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	۷۱,۴۳۴,۴۱۹,۳۷۱	۵۷,۱۶۹,۸۵۶,۷۵۳		نقل به صفحه بند



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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۷۶۴,۴۳۹,۰۴۳	(۱۴,۳۱۳,۸۰۴,۱۹۸)	۲۸۵,۷۵۱,۶۰۳	۵۴,۴۸۹,۹۷۷	۷۱,۱۴۳,۴۱۹,۳۷۱	۵۷,۱۶۹,۸۵۶,۷۵۳	۳۰۰,۰۰۰
۳۶۳,۸۲۳,۶۸۴	(۱,۲۳۳,۱۰۰,۷۵۴)	۱۶,۳۲۷,۵۹۲	۳,۱۰۲,۱۶۲	۴,۴۷۹,۱۸۹,۳۰۰	۳,۲۶۵,۵۱۸,۳۰۰	۹۰,۲۶
۲۶۳,۱۵۲,۲۴۲	(۳۰,۳۳۶,۶۱۳)	۶۷۷,۴۰۱	۱۲۸,۶۹۳	۱۶۴,۹۱۰,۷۷۹	۱۳۵,۴۸۰,۲۶۰	۹۳,۸۶۷
.	(۱۰,۱۴۰,۲۶۳,۲۹۳)	۲۶,۹۸۶,۷۶۳	۵,۱۲۷,۴۷۶	۶,۳۷۹,۵۰۱,۵۵۴	۵,۳۹۷,۳۵۲,۵۰۰	۷۶۱,۷۱۹
.	(۳,۵۶۴,۲۳۹,۲۹۷)	۲۴,۸۶۳,۳۹۸	۴,۷۲۳,۹۹۲	۷,۵۰۷,۳۳۱,۳۹۷	۴,۹۷۲,۶۷۹,۴۹۰	۱۷۵,۰۰۰
.	(۱,۲۹۶,۸۱۶,۸۴۲)	۲۱,۵۳۱,۹۹۲	۴,۰۹۱,۰۰۷	۵,۵۷۷,۵۹۲,۳۸۳	۴,۳۰۶,۳۹۸,۵۴۰	۱,۶۰۰,۶۷۷
.	(۱۰,۱۹۶,۰۰۰,۲۶۳)	۹,۰۰۰,۷۹۵	۱,۷۱۰,۱۰۸	۲,۸۰۹,۰۴۸,۳۷۷	۱,۸۰۰,۱۵۸,۹۱۷	۱,۲۰۰,۰۰۰
۲,۱۱۱,۵۶۹,۶۱۸	۹۴,۳۲۷,۵۴۵	۱۴,۶۸۰,۰۰۰	۲,۷۸۹,۱۷۸	۲,۸۲۴,۲۰۳,۲۷۷	۲,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۵,۲۱۴
۲,۰۲۸,۳۲۲,۵۸۲	(۳۱۶,۸۳۰,۰۳۳)	۷۱,۰۱۰,۸۴۳	۱۳,۴۹۱,۸۴۰	۱۴,۳۳۴,۴۹۶,۳۳۰	۱۴,۲۰۲,۱۶۸,۹۸۰	۴۰۰,۰۰۰
.	۱,۹۵۸,۹۷۹,۰۵۵	۲۶,۷۸۰,۰۰۰	۵,۰۸۸,۱۵۹	۳,۳۶۵,۱۵۲,۷۸۶	۵,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
.	۱۶۷,۲۵۸,۸۷۱	۱۶,۶۶۰,۰۰۰	۳,۱۶۵,۳۸۷	۳,۱۴۴,۹۱۵,۷۴۲	۳,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰
.	۱,۶۴۳,۰۶۴	.	۷۲,۶۰۰	۱,۳۲۰,۳۳۶	۳,۰۳۶,۰۰۰	۵,۹۲۱,۶۲۷
.	(۱۰,۶۴۱,۰۵۹,۲۷۲)	۹۸,۴۸۴,۴۰۱	۱۸,۷۱۱,۷۴۳	۳۰,۲۲۰,۷۴۳,۳۱۹	۱۹,۶۹۶,۸۸۰,۱۹۱	۷۵,۳۲۱
.	۲,۳۴۷,۲۶۳,۹۲۵	۴۳,۶۸۶,۱۸۰	۸,۲۹۹,۹۸۵	۶,۳۳۷,۹۸۵,۹۱۰	۸,۷۳۷,۲۳۶,۰۰۰	۱۷,۹۸۹,۷۱۸
.	(۴,۵۸۳,۳۱۴,۵۲۵)	۱۴۲,۷۰۹,۴۶۸	۲۷,۱۱۴,۰۹۰	۳۲,۹۵۵,۳۸۵,۲۹۱	۲۸,۵۴۱,۸۹۴,۳۲۴	۶۲۵,۰۰۰
.	(۲۰۶,۹۱۴,۰۳۷)	۲۴,۹۷۴,۹۹۲	۴,۷۴۵,۱۶۵	۵,۱۷۲,۱۹۲,۰۹۰	۴,۹۹۴,۹۹۸,۲۲۰	۱,۵۹۸,۸۹۲
.	۲۳۵,۸۹۹,۵۹۴	۳۴,۹۸۷,۹۴۷	۶,۶۴۷,۶۰۶	۶,۷۲۰,۰۵۴,۲۳۷	۶,۹۹۷,۵۸۹,۳۸۴	۵۷۹,۰۰۰
.	(۹۵۳,۳۲۳,۳۷۲)	۵,۲۸۶,۲۶۹	۱,۰۰۴,۳۷۷	۲,۰۰۴,۲۸۶,۷۲۶	۱,۰۵۷,۲۵۴,۰۰۰	۹۹,۸۹۰
(۷,۷۸۰)	۳۲۹,۱۴۳,۲۸۳	۲۵,۲۳۱,۹۷۳	۴,۷۹۲,۱۰۶	۴,۶۸۵,۲۳۷,۰۳۸	۵,۰۴۴,۳۹۴,۵۰۰	
۲۲,۵۴۱,۲۹۹,۸۸۹	(۳۲,۹۳۸,۹۸۷,۰۵۲)	۸۸۹,۶۲۱,۶۱۷	۱۶۹,۲۹۵,۶۵۱	۲۰۹,۸۲۶,۹۶۶,۱۴۳	۱۷۷,۹۴۶,۸۹۶,۳۵۹	

نقل به صفحه بعد

فولاد مبارکه اصفهان

مهر کام‌پارس

پمپ سازی ایران

تولیدی و صنعتی گوهر فام

صنایع ریخته‌گری ایران

دارویی ره آورد تامین

گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات

اختیار شستا-۱۱۰-۲/۱۲-۱۴۰۳/۰۲/۱۲

پالایش نفت تبریز

پارس فتر

سیمان شرق

پانک ملت

شیشه قزوین

داروسازی فارابی

تولید نیروی برق دماوند

پتروشیمی غدیر

ایران یاساتار و رابیر

شیشه سازی مینا

نقل از صفحه قبل



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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				تعداد	نام شرکت
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد فروش	ریال		
۲۲,۵۴۱,۲۹۹,۸۸۹		(۳۲,۹۳۸,۹۸۷,۰۵۲)	۸۸۹,۶۳۱,۶۱۷	۱۶۹,۲۹۵,۶۵۱	۲۰۹,۸۲۶,۹۶۶,۱۴۳	۱۷۷,۹۴۶,۸۹۶,۳۵۹	۱۷۷,۹۴۶,۸۹۶,۳۵۹	۱,۵۴۱,۶۸۶	نقل از صفحه قبل
.		(۳۵۰,۰۶۲,۷۶۲)	۳۱۶۹۹,۳۳۸	۶۰,۲۲,۸۲۵	۶,۶۵۲,۱۸۸,۳۲۵	۶,۳۳۹,۸۴۷,۶۲۶	۶,۳۳۹,۸۴۷,۶۲۶	۲,۲۰۰,۰۰۰	فترسازی خاور
.		۳,۳۸۸,۹۵۰,۹۷۴	۷۶,۱۱۶,۱۷۸	۱۴,۴۶۱,۹۳۸	۱۱,۷۴۳,۷۰۶,۷۰۰	۱۵,۲۲۳,۲۳۵,۷۹۰	۱۵,۲۲۳,۲۳۵,۷۹۰	۱	پرتو بار فراپر خلیج فارس
(۲۰,۴۲۶,۳۴۲)		(۱,۰۵۴)	.	.	۴,۳۱۴	۳,۲۶۰	۳,۲۶۰	۱۲۵,۰۰۰	ح. سرمایه‌گذاری سپه
.		۱۰,۱۶۵,۴۲۰,۷	۱۲,۴۴۶,۸۴۰	۲,۳۶۴,۸۱۹	۲,۳۷۲,۹۰۲,۶۰۴	۲,۴۸۹,۳۶۸,۴۷۰	۲,۴۸۹,۳۶۸,۴۷۰	.	نورایستا پلاستیک
۶۱,۱۳۶,۰۵۸		.	.	.	.	.	.	.	تامین سرمایه کیمیا
۵۰,۷۲۳,۹۱۹		.	.	.	.	.	.	.	پاکدیس
۳۳,۸۹۸,۹۱۶		.	.	.	.	.	.	.	بهن دیزل
۳۰,۶۱۷,۲۰۱		.	.	.	.	.	.	.	ح. بانک سامان
۱۱,۴۵۲,۵۲۶		.	.	.	.	.	.	.	فولاد شاهرود
۴۸۱,۷۴۷		.	.	.	.	.	.	.	تامین سرمایه کیمیا
۱,۰۲۸		.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پارس
(۱۶۷,۴۴۹,۰۶۲)		.	.	.	.	.	.	.	مولد نیروگاهی تجارت فارس
(۱۹۰,۰۳۵,۰۳۹)		.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
(۱۰۰,۹۸۸,۹۴۰,۴۲)		.	.	.	.	.	.	.	فولاد هرمزگان جنوب
(۱,۳۷۰,۳۱۳,۴۹۹)		.	.	.	.	.	.	.	توزیع دارو پخش
۵۷۷,۵۱۸,۴۳۳		.	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۴۹۳,۴۲۴,۳۰۰		.	.	.	.	.	.	.	نیان الکترونیک
۲۰۸,۵۹۳,۰۳۸		.	.	.	.	.	.	.	سیمان بهبهان
۸۷,۲۷۵,۳۱۷		.	.	.	.	.	.	.	صنایع گلبران
۲۱,۳۴۰,۳۰۴,۳۸۸		(۳۹,۷۹۸,۴۴۵,۶۸۷)	۱,۰۰۹,۸۸۳,۸۷۳	۱۹۲,۱۴۵,۲۳۳	۲۳۰,۵۹۵,۷۶۸,۰۸۶	۲۰۱,۹۹۹,۳۵۱,۵۰۵	۲۰۱,۹۹۹,۳۵۱,۵۰۵	.	نقل به صفحه بعد



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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				تعداد	نام شرکت
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد فروش	ریال		
۲۱,۳۴۰,۳۰۴,۳۸۸		(۳۹,۷۹۸,۴۴۵,۶۸۷)		۱,۰۰۹,۸۸۳,۸۷۳		۱۹۲,۱۴۵,۲۲۳			نقل از صفحه قبل
۱۲۰,۵۷۰,۵۹,۷۷۵		.		.		.		.	ریخته گری تراکتورسازی ایران
۱۰,۳۲۱,۲۶۷,۵۲۶		.		.		.		.	بانک اقتصاد نوین
۸,۹۰۸,۷۱۱,۱۹۸		.		.		.		.	پست بانک ایران
۷,۲۰۵,۶۶۳,۱۶۸		.		.		.		.	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۳,۸۶۹,۹۴۵,۲۴۷		.		.		.		.	ح. ریخته گری تراکتورسازی
۳,۸۲۶,۴۷۳,۹۶۷		.		.		.		.	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۳,۸۱۹,۰۵۰,۷۳۲		.		.		.		.	شرکت خمیرمایه رضوی
۱۶,۰۴۹,۵۸۱,۵۲۶		.		.		.		.	داروسازی تولید دارو
۳,۳۰۴,۶۶۷,۰۰۸		.		.		.		.	تامین سرمایه نوین
۳,۰۸۵,۱۲۲,۱۱۸		.		.		.		.	پالایش نفت تهران
۲,۱۹۳,۴۵۴,۳۶۴		.		.		.		.	توسعه فن افزار توسن
۱,۹۲۸,۹۲۲,۴۹۲		.		.		.		.	پالایش نفت لاون
۱,۴۷۱,۳۱۵,۸۶۵		.		.		.		.	بانک سامان
۱,۰۴۸,۱۲۶,۶۹۴		.		.		.		.	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۹۳۳,۷۰۶,۲۰۵		.		.		.		.	صنایع مس افق کرمان
۸۱۰,۳۱۳,۰۵۳		.		.		.		.	رایان هم افزا
۷۴۰,۳۴۸,۱۹۹		.		.		.		.	سرمایه گذاری سپه
۱۰۲,۹۲۳,۹۳۳,۵۵۵		(۳۹,۷۹۸,۴۴۵,۶۸۷)		۱,۰۰۹,۸۸۳,۸۷۳		۱۹۲,۱۴۵,۲۲۳		۲۰,۱۹۹,۳۵۱,۵۰۵	

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



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

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
			ریال	ریال
استاد خزانه-م/آیودجه-...	.	.	۴,۷۲۸,۷۵۷,۴۵۶	.
گواهی اعتبار مولک سپه-۲۰۸	.	.	۳,۳۸۷,۹۶۶,۸۱۵	.
استاد خزانه-م/آیودجه-۹۹	.	.	۵۶۸,۳۲۲,۶۳۰	.
استاد خزانه-م/آیودجه-...	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۷۳۵,۲۲۰	.
		۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۷۳۵,۲۲۰	.
			۸,۶۰۵,۰۴۶,۹۰۱	.

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

نام سهم	نام اختیار	تاریخ اعمال	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
				ریال	ریال
شستا	ضستا ۱۶۱	۳۰/۱۶/۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۶۹,۸۷۳,۰۰۰
شستا	ضستا ۲۵۱	۲۰/۲۵/۰۰۰	۱۴,۱۶۸,۰۰۰	۱,۱۰۰	۱۴۱,۷۱۶,۰۸۲
خودرو	ضخود ۲۵۱	۳۰/۲۵/۰۰۰	۳,۳۶۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳۵۲,۱۹۰,۱۰۰
خودرو	ضخود ۸۴۱	۳۰/۸۴/۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	.	۲,۰۹۲,۵۲۸,۰۰۰
خسایا	ضخسایا ۱۰۰۰۱	۱۰۰۰/۱۴/۰۰۰	۹,۱۱۴,۰۰۰	۲,۲۰۰	۴,۳۳۶,۹۱۸,۷۱۴
خسایا	ضخسایا ۱۰۰۰۱	۱۰۰۰/۱۴/۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰	.	۵۴,۳۹۰,۹۹۰
					۷۸۸,۴۵۶
					۲۲,۸۶۹,۸۰۰
					۱۰۰,۲۵۴,۰۰۰
					۹۶۹,۶۳۳,۳۳۱
					۱۸۴,۱۴۷,۹۱۸
					۱۶۶,۳۷۳,۹۰۰
					۲,۰۹۱,۹۸۹,۲۳۳
					۶۵۸,۳۷۱,۹۸۳
					۵۴,۳۹۰,۹۹۰
					۴,۱۰۴,۶۹۷,۳۳۵
					۷۸۸,۴۵۶
					۲۲,۸۶۹,۸۰۰
					۱۰۰,۲۵۴,۰۰۰
					۹۶۹,۶۳۳,۳۳۱
					۱۸۴,۱۴۷,۹۱۸
					۱۶۶,۳۷۳,۹۰۰
					۲,۰۹۱,۹۸۹,۲۳۳
					۶۵۸,۳۷۱,۹۸۳
					۵۴,۳۹۰,۹۹۰
					۴,۱۰۴,۶۹۷,۳۳۵
					۷۸۸,۴۵۶
					۲۲,۸۶۹,۸۰۰
					۱۰۰,۲۵۴,۰۰۰
					۹۶۹,۶۳۳,۳۳۱
					۱۸۴,۱۴۷,۹۱۸
					۱۶۶,۳۷۳,۹۰۰
					۲,۰۹۱,۹۸۹,۲۳۳
					۶۵۸,۳۷۱,۹۸۳
					۵۴,۳۹۰,۹۹۰
					۴,۱۰۴,۶۹۷,۳۳۵
					۷۸۸,۴۵۶
					۲۲,۸۶۹,۸۰۰
					۱۰۰,۲۵۴,۰۰۰
					۹۶۹,۶۳۳,۳۳۱
					۱۸۴,۱۴۷,۹۱۸
					۱۶۶,۳۷۳,۹۰۰
					۲,۰۹۱,۹۸۹,۲۳۳
					۶۵۸,۳۷۱,۹۸۳
					۵۴,۳۹۰,۹۹۰
					۴,۱۰۴,۶۹۷,۳۳۵
					۷۸۸,۴۵۶
					۲۲,۸۶۹,۸۰۰
					۱۰۰,۲۵۴,۰۰۰
					۹۶۹,۶۳۳,۳۳۱
					۱۸۴,۱۴۷,۹۱۸
					۱۶۶,۳۷۳,۹۰۰
					۲,۰۹۱,۹۸۹,۲۳۳
					۶۵۸,۳۷۱,۹۸۳
					۵۴,۳۹۰,۹۹۰
					۴,۱۰۴,۶۹۷,۳۳۵
					۷۸۸,۴۵۶
					۲۲,۸۶۹,۸۰۰
					۱۰۰,۲۵۴,۰۰۰
					۹۶۹,۶۳۳,۳۳۱
					۱۸۴,۱۴۷,۹۱۸
					۱۶۶,۳۷۳,۹۰۰
					۲,۰۹۱,۹۸۹,۲۳۳
					۶۵۸,۳۷۱,۹۸۳
					۵۴,۳۹۰,۹۹۰
					۴,۱۰۴,۶۹۷,۳۳۵
					۷۸۸,۴۵۶
					۲۲,۸۶۹,۸۰۰
					۱۰۰,۲۵۴,۰۰۰
					۹۶۹,۶۳۳,۳۳۱
					۱۸۴,۱۴۷,۹۱۸
					۱۶۶,۳۷۳,۹۰۰
					۲,۰۹۱,۹۸۹,۲۳۳
					۶۵۸,۳۷۱,۹۸۳
					۵۴,۳۹۰,۹۹۰
					۴,۱۰۴,۶۹۷,۳۳۵
					۷۸۸,۴۵۶
					۲۲,۸۶۹,۸۰۰
					۱۰۰,۲۵۴,۰۰۰
					۹۶۹,۶۳۳,۳۳۱
					۱۸۴,۱۴۷,۹۱۸
					۱۶۶,۳۷۳,۹۰۰
					۲,۰۹۱,۹۸۹,۲۳۳
					۶۵۸,۳۷۱,۹۸۳
					۵۴,۳۹۰,۹۹۰
					۴,۱۰۴,۶۹۷,۳۳۵
					۷۸۸,۴۵۶
					۲۲,۸۶۹,۸۰۰
					۱۰۰,۲۵۴,۰۰۰
					۹۶۹,۶۳۳,۳۳۱
					۱۸۴,۱۴۷,۹۱۸
					۱۶۶,۳۷۳,۹۰۰
					۲,۰۹۱,۹۸۹,۲۳۳
					۶۵۸,۳۷۱,۹۸۳
					۵۴,۳۹۰,۹۹۰
					۴,۱۰۴,۶۹۷,۳۳۵
					۷۸۸,۴۵۶
					۲۲,۸۶۹,۸۰۰
					۱۰۰,۲۵۴,۰۰۰
					۹۶۹,۶۳۳,۳۳۱
					۱۸۴,۱۴۷,۹۱۸
					۱۶۶,۳۷۳,۹۰۰
					۲,۰۹۱,۹۸۹,۲۳۳
					۶۵۸,۳۷۱,۹۸۳
					۵۴,۳۹۰,۹۹۰
					۴,۱۰۴,۶۹۷,۳۳۵
					۷۸۸,۴۵۶
					۲۲,۸۶۹,۸۰۰
					۱۰۰,۲۵۴,۰۰۰
					۹۶۹,۶۳۳,۳۳۱
					۱۸۴,۱۴۷,۹۱۸
					۱۶۶,۳۷۳,۹۰۰
					۲,۰۹۱,۹۸۹,۲۳۳
					۶۵۸,۳۷۱,۹۸۳
					۵۴,۳۹۰,۹۹۰
					۴,۱۰۴,۶۹۷,۳۳۵
					۷۸۸,۴۵۶
					۲۲,۸۶۹,۸۰۰
					۱۰۰,۲۵۴,۰۰۰
					۹۶۹,۶۳۳,۳۳۱
					۱۸۴,۱۴۷,۹۱۸
					۱۶۶,۳۷۳,۹۰۰
					۲,۰۹۱,۹۸۹,۲۳۳
					۶۵۸,۳۷۱,۹۸۳
					۵۴,۳۹۰,۹۹۰
					۴,۱۰۴,۶۹۷,۳۳۵
					۷۸۸,۴۵۶
					۲۲,۸۶۹,۸۰۰
					۱۰۰,۲۵۴,۰۰۰
					۹۶۹,۶۳۳,۳۳۱
					۱۸۴,۱۴۷,۹۱۸
					۱۶۶,۳۷۳,۹۰۰
					۲,۰۹۱,۹۸۹,۲۳۳
					۶۵۸,۳۷۱,۹۸۳
					۵۴,۳۹۰,۹۹۰
					۴,۱۰۴,۶۹۷,۳۳۵
					۷۸۸,۴۵۶
					۲۲,۸۶۹,۸۰۰
					۱۰۰,۲۵۴,۰۰۰
					۹۶۹,۶۳۳,۳۳۱
					۱۸۴,۱۴۷,۹۱۸
					۱۶۶,۳۷۳,۹۰۰
					۲,۰۹۱,۹۸۹,۲۳۳
					۶۵۸,۳۷۱,۹۸۳
					۵۴,۳۹۰,۹۹۰
					۴,۱۰۴,۶۹۷,۳۳۵
					۷۸۸,۴۵۶
					۲۲,۸۶۹,۸۰۰
					۱۰۰,۲۵۴,۰۰۰
					۹۶۹,۶۳۳,۳۳۱
					۱۸۴,۱۴۷,۹۱۸
					۱۶۶,۳۷۳,۹۰۰
					۲,۰۹۱,۹۸۹,۲۳۳
					۶۵۸,۳۷۱,۹۸۳
					۵۴,۳۹۰,۹۹۰
					۴,۱۰۴,۶۹۷,۳۳۵
					۷۸۸,۴۵۶
					۲۲,۸۶۹,۸۰۰
					۱۰۰,۲۵۴,۰۰۰
					۹۶۹,۶۳۳,۳۳۱
					۱۸۴,۱۴۷,۹۱۸
					۱۶۶,۳۷۳,۹۰۰
					۲,۰۹۱,۹۸۹,۲۳۳
					۶۵۸,۳۷۱,۹۸۳
					۵۴,۳۹۰,۹۹۰
					۴,۱۰۴,۶۹۷,۳۳۵
					۷۸۸,۴۵۶
					۲۲,۸۶۹,۸۰۰
					۱۰۰,۲۵۴,۰۰۰
					۹۶۹,۶۳۳,۳۳۱
					۱۸۴,۱۴۷,۹۱۸
					۱۶۶,۳۷۳,۹۰۰
					۲,۰۹۱,۹۸۹,۲۳۳
					۶۵۸,۳۷۱,۹۸۳
					۵۴,۳۹۰,۹۹۰
					۴,۱۰۴,۶۹۷,۳۳۵
					۷۸۸,۴۵۶
					۲۲,۸۶۹,۸۰۰
					۱۰۰,۲۵۴,۰۰۰
					۹۶۹,۶۳۳,۳۳۱
					۱۸۴,۱۴۷,۹۱۸
					۱۶۶,۳۷۳,۹۰۰
					۲,۰۹۱,۹۸۹,۲۳۳
					۶۵۸,۳۷۱,۹۸۳
					۵۴,۳۹۰,۹۹۰
					۴,۱۰۴,۶۹۷,۳۳۵
					۷۸۸,۴۵۶
					۲۲,۸۶۹,۸۰۰
					۱۰۰,۲۵۴,۰۰۰
					۹۶۹,۶۳۳,۳۳۱
					۱۸۴,۱۴۷,۹۱۸
					۱۶۶,۳۷۳,۹۰۰
					۲,۰۹۱,۹۸۹,۲۳۳
					۶۵۸,۳۷۱,۹۸۳
					۵۴,۳۹۰,۹۹۰
					۴,۱۰۴,۶۹۷,۳۳۵
					۷۸۸,۴۵۶
					۲۲,۸۶۹,۸۰۰
					۱۰۰,۲۵۴,۰۰۰
					۹۶۹,۶۳۳,۳۳۱
					۱۸۴,۱۴۷,۹۱۸
					۱۶۶,۳۷۳,۹۰۰
					۲,۰۹۱,۹۸۹,۲۳۳
					۶۵۸,۳۷۱,۹۸۳
					۵۴,۳۹۰,۹۹۰
					۴,۱۰۴,۶۹۷,۳۳۵
					۷۸۸,۴۵۶
					۲۲,۸۶۹,۸۰۰
					۱۰۰,۲۵۴,۰۰۰
					۹۶۹,۶۳۳,۳۳۱
					۱۸۴,۱۴۷,۹۱۸
					۱۶۶,۳۷۳,۹۰۰
					۲,۰۹۱,۹۸۹,۲۳۳
					۶۵۸,۳۷۱,۹۸۳
					۵۴,۳۹۰,۹۹۰
					۴,۱۰۴,۶۹۷,۳۳۵
					۷۸۸,۴۵۶

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:

ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۶۰,۳۱۸,۵۱۰,۳۸۴	۷۵,۳۸۸,۵۱۵,۸۴۱	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۲۹,۶۶۱,۳۴۹	۰	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:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ریال	ارزش دفتری	ریال	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۲,۷۲۵,۷۴۷	۷۲,۷۹۱,۳۷۲,۸۴۰	۵۹,۶۸۹,۳۹۶,۴۸۸	۶۹,۱۵۱,۷۰۹	۳۶۳,۹۵۶,۳۶۴	۱۲,۶۶۸,۷۶۸,۲۷۹	۲۷,۳۵۰,۳۷۶,۵۸۰	۲۷,۳۵۰,۳۷۶,۵۸۰	۲۷,۳۵۰,۳۷۶,۵۸۰	۲۷,۳۵۰,۳۷۶,۵۸۰	۲۷,۳۵۰,۳۷۶,۵۸۰
سیمان شرق	۴,۴۲۸,۹۹۷	۳۸,۰۴۵,۰۸۴,۳۳۰	۳۴,۹۰۷,۸۵۳,۷۸۹	۳۶,۱۴۲,۸۳۰	۱۹۰,۲۲۵,۴۲۱	۲,۹۱۰,۸۶۲,۱۹۰	۲۱,۶۴۶,۸۴۲,۵۵۶	۲۱,۶۴۶,۸۴۲,۵۵۶	۲۱,۶۴۶,۸۴۲,۵۵۶	۲۱,۶۴۶,۸۴۲,۵۵۶	۲۱,۶۴۶,۸۴۲,۵۵۶
ایران‌ناستاترولر	۲,۰۳۵,۵۲۰	۲۹,۳۹۱,۱۳۲,۸۰۰	۳۷,۱۹۰,۳۵۱,۱۰۵	۲۷,۸۲۶,۵۷۶	۱۴۶,۴۵۵,۶۶۴	(۸۰,۷۳۰,۴۰۰,۵۴۵)	۲۱,۵۱۸,۶۳۲,۳۰۷	۲۱,۵۱۸,۶۳۲,۳۰۷	۲۱,۵۱۸,۶۳۲,۳۰۷	۲۱,۵۱۸,۶۳۲,۳۰۷	۲۱,۵۱۸,۶۳۲,۳۰۷
تاپداترولر	۸,۹۲۲,۴۰۰	۵۳,۸۹۱,۳۹۶,۰۰۰	۳۴,۹۹۷,۲۶۲,۳۴۵	۵۱,۱۹۶,۷۳۱	۲۶۹,۴۵۶,۴۸۰	۱۸,۵۷۳,۳۸۰,۵۴۴	۱۵,۲۴۱,۳۸۱,۱۷۱	۱۵,۲۴۱,۳۸۱,۱۷۱	۱۵,۲۴۱,۳۸۱,۱۷۱	۱۵,۲۴۱,۳۸۱,۱۷۱	۱۵,۲۴۱,۳۸۱,۱۷۱
ملی صنایع مس ایران	۶,۱۳۹,۱۵۴	۴۷,۵۱۷,۰۵۱,۹۶۰	۳۶,۳۸۱,۰۳۸,۶۳۱	۴۵,۱۴۱,۱۹۹	۲۳۷,۵۸۵,۲۶۰	۱۰,۸۵۳,۲۸۶,۸۷۰	۱۴,۶۳۰,۶۵۴,۲۴۶	۱۴,۶۳۰,۶۵۴,۲۴۶	۱۴,۶۳۰,۶۵۴,۲۴۶	۱۴,۶۳۰,۶۵۴,۲۴۶	۱۴,۶۳۰,۶۵۴,۲۴۶
پالایش نفت اصفهان	۹,۶۵۸,۴۴۲	۴۶,۰۴۱,۷۹۳,۰۱۴	۵۱,۴۶۰,۱۸۹,۰۳۱	۴۳,۷۳۹,۷۰۳	۲۳۰,۲۰۸,۹۶۵	(۵,۶۹۲,۳۴۴,۶۸۵)	۹,۶۳۰,۹۷۸,۳۸۴	۹,۶۳۰,۹۷۸,۳۸۴	۹,۶۳۰,۹۷۸,۳۸۴	۹,۶۳۰,۹۷۸,۳۸۴	۹,۶۳۰,۹۷۸,۳۸۴
صبا فولاد خلیج فارس	۸,۱۱۷,۹۸۲	۳۹,۷۹۴,۳۴۷,۷۶۴	۴۳,۳۷۶,۶۵۹,۵۷۹	۳۷,۸۰۴,۶۳۰	۱۹۸,۹۷۱,۷۳۹	(۳,۸۱۹,۰۸۸,۱۸۴)	۹,۳۰۰,۰۷۷,۳۴۹	۹,۳۰۰,۰۷۷,۳۴۹	۹,۳۰۰,۰۷۷,۳۴۹	۹,۳۰۰,۰۷۷,۳۴۹	۹,۳۰۰,۰۷۷,۳۴۹
بانک ملت	۲۳,۳۳۵,۹۷۷	۷۴,۸۶۱,۸۱۴,۲۱۶	۵۴,۹۲۱,۲۸۵,۵۹۹	۷۱,۱۱۸,۷۲۴	۳۷۴,۳۰۹,۰۷۱	۱۹,۴۹۵,۱۰۰,۸۲۲	۸,۳۱۶,۶۸۴,۸۲۴	۸,۳۱۶,۶۸۴,۸۲۴	۸,۳۱۶,۶۸۴,۸۲۴	۸,۳۱۶,۶۸۴,۸۲۴	۸,۳۱۶,۶۸۴,۸۲۴
بانک صادرات ایران	۱۹,۹۹۳,۶۷۷	۴۴,۴۰۵,۹۵۶,۱۷۷	۳۶,۸۴۷,۷۲۰,۹۰۸	۴۲,۱۸۵,۵۵۹	۲۲۲,۰۲۹,۷۸۳	۷,۲۹۴,۰۲۰,۲۶۷	۳,۸۴۸,۲۶۹,۲۶۵	۳,۸۴۸,۲۶۹,۲۶۵	۳,۸۴۸,۲۶۹,۲۶۵	۳,۸۴۸,۲۶۹,۲۶۵	۳,۸۴۸,۲۶۹,۲۶۵
سیمان سوختان	۲۹۴,۱۷۲	۱۷,۳۸۸,۵۰۶,۹۲۰	۹,۷۷۸,۵۸۰,۸۶۵	۱۶,۵۱۹,۰۸۲	۸۶,۹۴۲,۵۳۵	(۴,۸۹۴,۷۰۲,۲۰۳)	۳,۶۵۲,۱۹۴,۵۶۳	۳,۶۵۲,۱۹۴,۵۶۳	۳,۶۵۲,۱۹۴,۵۶۳	۳,۶۵۲,۱۹۴,۵۶۳	۳,۶۵۲,۱۹۴,۵۶۳
سرمایه‌گذاری سایپا	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۷۵,۰۵۰,۰۰۳	۱۵,۲۷۲,۲۰۰	۸۰,۳۸۰,۰۰۰	۳,۳۹۵,۶۷۴,۸۰۰	۳,۴۷۹,۱۷۴,۹۹۹	۳,۴۷۹,۱۷۴,۹۹۹	۳,۴۷۹,۱۷۴,۹۹۹	۳,۴۷۹,۱۷۴,۹۹۹	۳,۴۷۹,۱۷۴,۹۹۹
سرمایه‌گذاری صندوق پارسین	۷۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۵۲,۸۶۳,۴۰۰	۱۵,۲۴۱,۸۰۰	۸۰,۳۲۰,۰۰۰	۴,۱۹۴,۲۹۴,۵۷۰	۳,۲۷۰,۳۸۶,۶۹۰	۳,۲۷۰,۳۸۶,۶۹۰	۳,۲۷۰,۳۸۶,۶۹۰	۳,۲۷۰,۳۸۶,۶۹۰	۳,۲۷۰,۳۸۶,۶۹۰
بانک اقتصاد نوین	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۷,۹۱۶,۹۰۰	۱۲,۶۰۱,۵۳۰	۷۱,۵۸۷,۰۰۰	۶۴,۴۱۲,۳۱۷,۱۶۳	۱۵۶,۳۴۸,۵۳۹,۶۳۰	۱۵۶,۳۴۸,۵۳۹,۶۳۰	۱۵۶,۳۴۸,۵۳۹,۶۳۰	۱۵۶,۳۴۸,۵۳۹,۶۳۰	۱۵۶,۳۴۸,۵۳۹,۶۳۰
نقل به صفحه بعد		۵۱۰,۴۶۵,۶۵۶,۳۶۱	۴۴۳,۱۶۰,۶۸۰,۵۴۳	۴۸۴,۹۴۲,۳۷۳	۲,۵۵۲,۳۲۸,۲۸۲	۶۴,۴۱۲,۳۱۷,۱۶۳	۱۵۶,۳۴۸,۵۳۹,۶۳۰	۱۵۶,۳۴۸,۵۳۹,۶۳۰	۱۵۶,۳۴۸,۵۳۹,۶۳۰	۱۵۶,۳۴۸,۵۳۹,۶۳۰	۱۵۶,۳۴۸,۵۳۹,۶۳۰



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

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰

سود تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵۶,۴۴۸,۵۳۹,۶۳۰	۶۴,۴۱۳,۳۱۷,۱۶۳	۲,۵۵۲,۳۲۸,۲۸۲	۴۸۴,۹۴۲,۳۷۳	۴۴۳,۰۱۶,۶۸۵,۵۴۳	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		فهرسازی‌خاور
۶۷,۹۷۲,۶۴۸	۲۳,۲۷۷,۱۷۲	۱,۰۵۰,۳۴۸	۱۹۹,۵۴۷	۱۸۵,۵۲۲,۵۳۳	۲۱۰,۰۴۹,۵۰۰	۳۴,۹۵۰	سرمایه‌گذاری سپه
۱۷,۷۲۶,۸۹۲	(۲۴۶,۳۶۵,۱۵۳)	۱۵,۹۱۱,۴۱۶	۳,۰۲۳,۱۶۹	۳,۴۰۹,۷۱۳,۶۶۸	۳,۱۸۲,۲۸۳,۱۰۰	۵۰,۱۷۰	پتروشیمی غدیر
۱	۱	۹,۳۶۵,۷۰۰	۱,۷۷۹,۴۸۳	۱,۸۶۱,۹۹۴,۸۳۸	۱,۸۷۳,۱۴۰,۰۲۲	۶۱۷,۳۸۳	چینی ایران
(۳۶۳,۱۶۲,۴۵۴)	۶,۵۵۰,۳۹۰,۲۵۸	۳۷۰,۶۶۹,۰۰۰	۵۱,۴۲۷,۱۱۰	۴۷,۲۶۱,۰۶۴,۶۳۲	۵۴,۱۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۸,۶۶۷,۰۰۰	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
(۶۶۵,۱۷۸,۵۸۸)	(۵۴,۴۸۳,۶۹۱,۶۴۹)	۶۹,۹۷۴,۰۰۴	۱۳,۲۴۵,۰۶۱	۱۹,۳۹۵,۲۲۳,۳۶۸	۱۳,۹۹۴,۸۰۰,۷۸۴	۸,۶۶۰,۱۴۹	تامین سرمایه نوین
(۹۷۴,۶۱۷,۱۷۳)	(۱۱۴,۸۱۲,۷۷۵)	۹,۱۵۲,۵۰۰	۱,۷۳۸,۹۷۵	۱,۹۳۴,۴۲۱,۳۰۰	۱,۸۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	مولد نیروگاهی تجارت فارس
(۱۰,۶۰۰,۷۳۳,۵۸۷)	(۱۰۸,۴۴۱,۸۱۲)	۳۲,۳۴۲,۳۴۴	۶,۱۴۵,۰۲۶	۶,۵۳۸,۴۰۳,۴۲۳	۶,۴۶۸,۴۴۸,۸۸۱	۳,۲۰۸,۵۵۶	سرمایه‌گذاری خوارزمی
(۳,۴۹۰,۳۱۸,۲۰۷)	(۱,۴۳۳)	۴۲	۸	۹,۸۵۳	۸,۴۷۰	۱	تولید نیروی برق دماوند
(۳,۶۳۱,۴۷۷,۸۹۴)	(۳,۸۴۳,۲۱۲,۱۴۲)	۲۲,۰۶۰,۴۷۱	۴,۱۹۱,۴۹۰	۸,۳۲۹,۰۵۴,۴۵۳	۴,۴۱۲,۰۹۴,۲۷۲	۲,۷۷۱,۴۱۶	ایران خودرو دیزل
۷۱۷,۱۱۰,۰۳۷	۴۲۲,۶۰۴,۴۶۰	۱۵,۷۲۷,۳۶۰	۲,۹۸۸,۱۹۸	۲,۷۰۴,۱۵۱,۹۸۲	۳,۱۴۵,۴۷۳,۰۰۰	۱,۱۱۷,۰۰۰	سایپا
(۳,۴۱۸,۳۰۰,۰۹۳)	۲۹۸,۳۱۵,۰۰۰	۱۴۵,۱۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۶۹,۰۰۰	۲۸,۵۴۹,۱۱۶,۰۰۰	۲۹,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
۲,۸۳۰,۸۸۸,۲۷۶	(۲۸,۷۴۷,۵۴۸)	۱,۸۶۷,۳۳۷	۳۵۴,۷۷۵	۳۹۹,۹۷۳,۸۸۱	۳۷۳,۴۴۷,۳۲۵	۷۸,۳۷۳	سرمایه‌گذاری مالی
۲,۱۱۱,۹۵۶,۷۶۱	(۱,۳۰۲,۳۲۸,۳۲۶)	۵۸,۸۳۴,۵۰۰	۱۱,۱۷۸,۵۵۵	۱۲,۸۹۹,۲۱۵,۳۷۱	۱۱,۷۶۶,۹۰۰,۰۰۰	۴,۵۷۵,۰۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران
۱,۰۰۰,۳۰۹,۰۵۰	۵,۴۱۶,۹۶۷,۸۱۱	۲۰,۷۵۰,۵۷۵	۳۹,۴۲۶,۰۹۳	۳۵,۸۳۷,۲۵۱,۳۴۱	۴۱,۵۰۱,۱۵۱,۰۰۰	۱۱,۷۵۶,۷۰۰	کاشی وسرامیک حافظ
۴۷۳,۳۵۶,۶۳۰	(۶,۸۳۳,۱۵۹,۲۰۰)	۶۱,۷۶۵,۰۰۰	۱۱,۷۳۵,۳۵۰	۱۹,۱۰۲,۶۵۸,۸۵۰	۱۲,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تندگویان
.	۱۶۶,۳۶۹,۸۰۶	۱۰,۰۳۰,۰۰۰	۱,۹۰۵,۷۰۰	۱,۸۲۷,۶۹۴,۴۹۴	۲,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	نیروکدر
.	۷,۳۳۳,۸۲۴,۰۸۵	۲۶۷,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۸۷۲,۵۰۰	۴۵,۸۹۷,۵۵۳,۴۱۵	۵۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سیمان هرمزگان
.	(۸,۱۳۸,۱۶۰)	۲۴,۱۳۹,۵۰۰	۴,۵۸۶,۵۰۵	۴,۸۰۷,۳۱۲,۱۵۵	۴,۸۲۷,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	توسعه مولد نیروگاهی چهرم
.	۱,۸۸۷,۱۷۸,۰۶۸	۱۱۰,۵۸۰,۰۰۰	۲۱,۰۱۰,۲۰۰	۲۰,۰۹۷,۳۳۱,۷۳۲	۲۲,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۵,۰۰۰	سیمان ممتازان کرمان
.	۱,۸۷۳,۳۹۳,۳۳۷	۱۰,۳۲۰,۰۰۰	۱۹,۶۰۸,۰۰۰	۱۸,۶۴۳,۷۹۸,۷۶۳	۲۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	کوپر تابر
۱۵۲,۰۰۰,۳۵۴,۲۹۷	۷۰,۳۷۳,۷۰۴,۵۳۳	۴,۰۰۳,۷۸۰,۲۵۹	۷۶۰,۷۱۸,۲۴۸	۷۲۵,۶۱۷,۸۴۸,۶۹۵	۸۰۰,۷۵۶,۰۵۱,۲۳۵		نقل به صفحه بعد



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

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود تحقق نیافته	سود 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		
۱۵۲,۰۰۰,۳۵۴,۳۹۷	۷۰,۳۷۳,۷۰۴,۵۳۳	۴,۰۰۳,۷۸۰,۳۵۹	۷۶۰,۷۱۸,۳۴۸	۷۲۵,۶۱۷,۸۴۸,۶۹۵	۸۰۰,۷۵۶,۵۱,۷۳۵	۸۰۰,۷۵۶,۵۱,۷۳۵	۸۰۰,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
.	(۵۷,۳۹۲,۸۸۱)	۳۰,۰۸۰,۰۰۰	۵,۷۱۵,۲۰۰	۶,۰۳۷,۵۹۷,۶۸۱	۶,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
.	۲,۱۲۵,۱۷۲,۶۴۶	۲۲,۶۲۵,۰۰۰	۴,۲۹۸,۷۵۰	۲,۳۷۲,۹۰۲,۶۰۴	۴,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	نورایستا پلاستیک
.	۲۸۹,۶۳۲,۰۴۲	۷۸,۴۶۲,۱۰۰	۱۴,۹۰۷,۷۹۹	۱۵,۳۰۹,۴۱۸,۰۵۹	۱۵,۶۹۳,۴۳۰,۰۰۰	۱۵,۶۹۳,۴۳۰,۰۰۰	۳۰۵,۳۰۰	کلر پارس
.	۵۶۳,۹۹۳,۴۴۲	۹,۱۳۵,۰۰۰	۱,۷۳۵,۶۵۰	۱,۲۵۲,۱۳۵,۹۰۸	۱,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کاتی کرین طیس
.	(۱,۴۰۴,۳۴۸,۶۱۸)	۲۶,۲۰۰,۰۴۵	۴,۹۷۸,۰۰۰	۶,۶۱۳,۱۷۹,۵۶۴	۵,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۱,۷۰۰	بیمه دانا
.	۱,۸۳۰,۶۲۸,۲۸۶	۱۲۳,۷۸۲,۴۰۰	۳۳,۵۱۸,۶۵۶	۲۲,۷۷۸,۵۵۰,۶۵۸	۲۴,۷۵۶,۴۸۰,۰۰۰	۲۴,۷۵۶,۴۸۰,۰۰۰	۷,۳۶۸,۰۰۰	ایران خودرو
.	۵۶۰,۳۳۸,۹۲۰	۶۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۲,۰۰۰	۱۲,۵۲۱,۳۵۹,۰۰۰	۱۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	تولیدی برنا باطری
.	۶۸۳,۹۵۶,۷۹۷	۲۰,۱۰۲,۵۰۰	۳,۸۱۹,۴۷۵	۳,۳۱۲,۶۲۱,۳۲۸	۴,۰۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	پارس مینو
.	(۱۱,۳۹۲,۵۵۱)	۱۹,۹۲۴,۰۰۰	۳,۷۸۵,۵۶۰	۳,۹۷۲,۴۸۲,۹۹۱	۳,۹۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۳,۹۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	س. صنایع شیمیایی ایران
.	۱۰۹,۶۶۴,۹۶۸	۲۹,۵۵۰,۰۰۰	۵,۶۱۴,۵۰۰	۵,۷۶۵,۱۷۰,۵۳۲	۵,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نیرو
.	۳۲۴,۵۵۷,۲۵۷	۵,۲۴۴,۷۵۰	۹۹۶,۵۰۳	۷۱۸,۱۵۱,۴۹۰	۱,۰۴۸,۹۵۰,۰۰۰	۱,۰۴۸,۹۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	بیمه انکائی ایران معین
۱۱۰,۷۵۷,۹۰۹	.	.	.	.	.	.	.	داروسازی فارابی
۱۷,۹۳۵,۶۵۹,۴۵۰	.	.	.	.	.	.	.	صنایع ریخته‌گری ایران
۷۰,۲۵۲,۱۴۴	.	.	.	.	.	.	.	بهار رز عالیس چناران
۵۲۷,۳۵۷,۸۸۶	.	.	.	.	.	.	.	شیشه سازی مینا
۳۳۵,۸۵۷,۷۷۴	.	.	.	.	.	.	.	پروتو بار فراپو خلیج فارس
۱۰۵۴	.	.	.	.	.	.	.	ح. سرمایه‌گذاری سپه
(۱۵۴,۳۶۹,۶۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس
(۳۴۹,۷۰۱,۳۸۶)	.	.	.	.	.	.	.	پمپ سازی ایران
(۶۲۱,۹۰۹,۹۸۴)	.	.	.	.	.	.	.	دارویی ره آورد تلمین
(۲,۷۰۵,۳۲۸,۴۴۸)	.	.	.	.	.	.	.	صنعتی دریایی ایران
(۷,۶۶۲,۸۱۰,۷۱۲)	.	.	.	.	.	.	.	دارویی رازک
۱۶۰,۲۱۸,۵۱۰,۳۸۴	۷۵,۳۸۸,۵۱۵,۸۴۱	۴,۴۳۴,۶۸۶,۰۵۴	۸۴۲,۵۹۰,۳۵۰	۸۰۶,۲۷۱,۴۱۸,۴۹۰	۸۸۶,۹۳۷,۲۱۰,۷۳۵	۸۸۶,۹۳۷,۲۱۰,۷۳۵	.	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های 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:

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه - ابودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰	۱,۳۰۰	.	.	.	.	۲۲۹,۶۶۱,۳۴۹
						۲۲۹,۶۶۱,۳۴۹

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	مجمع	در زمان مجمع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان شرق	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۴,۴۲۸,۹۹۷	۱,۲۵۰	۵,۵۳۶,۲۴۶,۲۵۰	(۲۷۰,۵۰۰,۶۳۱)	۵,۲۶۵,۷۴۵,۶۱۹	۵,۳۸۸,۴۱۴,۵۴۹
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۹,۶۵۸,۴۴۲	۶۱۰	۵,۸۹۱,۶۴۹,۶۲۰	.	۵,۸۹۱,۶۴۹,۶۲۰	۵,۱۲۹,۶۵۱,۷۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۲,۷۲۵,۷۴۷	۴۰۰	۵,۰۹۰,۳۹۸,۸۰۰	.	۵,۰۹۰,۳۹۸,۸۰۰	۵,۰۸۲,۲۰۰,۰۰۰
تأمین سرمایه نوین	۱۴۰۳/۰۳/۰۵	۸,۶۶۰,۱۴۹	۲۳۰	۱,۹۹۱,۸۳۳,۶۹۸	.	۱,۹۹۱,۸۳۳,۶۹۸	۴,۷۲۶,۳۳۵,۳۱۵
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۳۸,۶۶۷,۰۰۰	۱۵۰	۵,۸۰۰,۰۵۰,۰۰۰	.	۵,۸۰۰,۰۵۰,۰۰۰	۴,۶۰۵,۸۱۲,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶,۱۳۹,۱۵۴	۳۷۰	۲,۳۷۱,۴۸۶,۶۱۰	.	۲,۳۷۱,۴۸۶,۶۱۰	۲,۲۶۶,۷۶۴,۴۸۰
دارویی رازک	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۹۱۷,۶۶۱	۱۴۳	۱۳۱,۲۲۵,۵۳۳	(۷,۳۷۹,۸۴۷)	۱۲۳,۸۴۵,۶۸۶	۲,۲۴۵,۴۰۵,۱۸۰
بالک ملت	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۲۴,۱۳۵,۹۷۷	۸۲	۱,۹۷۹,۱۴۹,۹۸۴	.	۱,۹۷۹,۱۴۹,۹۸۴	۱,۹۴۹,۱۳۴,۸۴۵
تایوانتر خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۶,۳۹۸,۱۶۵	۶۳۰	۳,۹۶۷,۸۴۳,۳۲۰	.	۳,۹۶۷,۸۴۳,۳۲۰	۱,۸۴۶,۴۰۹,۰۰۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۰	۲,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی تندگوین	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی غدیر	۱۴۰۳/۰۴/۰۹	۱۴۴,۰۳۷	۵,۷۰۰	۸۲۱,۰۱۰,۹۰۰	.	۸۲۱,۰۱۰,۹۰۰	۱,۳۳۹,۵۴۴,۱۰۰
سیمان صوفیان	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۲۹۴,۱۷۲	۵,۶۰۰	۱,۶۴۷,۳۶۳,۲۰۰	.	۱,۶۴۷,۳۶۳,۲۰۰	۹۹۱,۲۵۹,۶۴۰
نقل به صفحه بعد				۴۱,۸۱۲,۱۵۷,۹۰۵	(۲۷۷,۸۸۰,۴۷۸)	۴۱,۵۳۴,۲۷۷,۴۲۷	۴۲,۰۶۶,۹۳۰,۷۰۹



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

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به 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
		مجموع	ریال	سهام	ریال			ریال	ریال	
به نقل از صفحه قبل										
دارویی ره آورد تامین	۱۴۰۳/۰۲/۱۸	۷۵,۳۲۱	۸,۷۰۰		۴۱,۸۱۲,۱۵۷,۹۰۵			۴۱,۵۳۴,۳۷۷,۴۲۷	۴۲,۰۴۶,۹۳۰,۷۰۹	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 ریخته‌گری 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
فنی‌سازی 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 یاساتایرورابر	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	۲۵۸,۰۱۰,۲۴۱	۲۵۸,۰۱۰,۲۴۱
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۲,۷۷۱,۴۱۶	۱۱۰		۳۰۴,۸۵۵,۶۵۰			۳۰۴,۸۵۵,۶۵۰	۲۵۷,۳۵۶,۸۰۰	۲۵۷,۳۵۶,۸۰۰
سرمایه‌گذاری سایپا	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۶,۹۲۱,۶۲۷	۳۶		۲۴۹,۱۷۸,۵۷۲			۲۴۹,۱۷۸,۵۷۲	۱۷۳,۰۴۰,۶۷۵	۱۷۳,۰۴۰,۶۷۵
سرمایه‌گذاری 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	(۳۰,۹۶۴,۷۳۳)		۵۳,۰۵۰,۱۶۶,۳۲۸	۴۶,۹۴۰,۸۲۰,۸۳۸	۴۶,۹۴۰,۸۲۰,۸۳۸



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

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۴۶,۹۴۰,۸۲۰,۸۳۸	۵۳,۰۵۰,۱۶۶,۳۲۸	(۳۰,۹۶۴۴,۷۳۳)	۵۳,۳۵۹,۸۱۱,۶۱	۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	به نقل از صفحه قبل
.	۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	داروسازی فارابی
.	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۲	پارس مینو
.	۱۸۹,۱۷۰,۰۰۰	.	۱۸۹,۱۷۰,۰۰۰	۱۸۹,۱۷۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۸۹۱,۷۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	بیمه دانا
.	۷۲,۰۳۰,۴۶۵	.	۷۲,۰۳۰,۴۶۵	۷۲,۰۳۰,۴۶۵	۴۵	۱,۶۰۰,۶۷۷	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	شیشه قزوین
.	۳۰,۸۶,۹۱۵,۰۰۰	.	۳۰,۸۶,۹۱۵,۰۰۰	۳۰,۸۶,۹۱۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۶۱۷,۳۸۳	۱۴۰۳/۰۲/۰۲	چینی ایران
.	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	شیشه سازی مینا
.	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	توسعه مولد نیروگاهی چهارم
.	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات
.	۱۴۳,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۱۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۷	مولد نیروگاهی تجارت فارس
.	۳,۱۵۶,۷۹۰,۰۰۰	.	۳,۱۵۶,۷۹۰,۰۰۰	۳,۱۵۶,۷۹۰,۰۰۰	۷۰۰	۴,۵۰۹,۷۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	صبا فولاد خلیج فارس
.	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	پرتو بار فرابر خلیج فارس
.	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	بیمه اتکالی ایران معین
.	۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۳۸۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	نشاسته و گلوکز آردینه
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	نورایستا پلاستیک
.	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	تولیدی و صنعتی گوهر فام
۲۱۶۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	—	نیان الکترونیک
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	—	شرکت خمیرمایه رضوی
۵۲۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	—	پاکدیس
۲۰,۳۷,۱۶۳	.	.	.	.	.	.	—	تامین سرمایه کیمیا
۴۷,۴۱۱,۹۵۸,۰۰۱	۶۵,۸۴۲,۰۷۱,۷۹۳	(۳۰,۹۶۴۴,۷۳۳)	۶۶,۱۵۱,۷۱۶,۵۲۶	۶۶,۱۵۱,۷۱۶,۵۲۶	.	.	—	نقل به صفحه بند



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

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	ریال	ریال	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۴۷,۴۱۱,۹۵۸,۰۰۱	۶۵,۸۴۲,۰۷۱,۷۹۳	(۳۰,۹۶۴۶,۷۳۳)	۶۶,۱۵۱,۷۱۶,۵۲۶	.	.	.	.	---	به نقل از صفحه قبل
۱,۸۷۷,۶۰۰	.	.	.	.	.	.	.	---	صنایع گل‌دیران
۳,۷۸۳,۶۲۲,۲۰۰	.	.	.	.	.	.	.	---	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
۱,۷۳۳,۹۰۶,۸۲۴	.	.	.	.	.	.	.	---	توزیع دارو پخش
۱,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	---	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	---	پتروشیمی پردیس
۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	---	ریخته‌گری تراکتورسازی ایران
۴۵۲,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	---	بهار رز عالیس چناران
۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	---	فولاد هرمزگان جنوب
۵۶۰	(۶۰۰)	.	(۶۰۰)	.	.	.	.	---	پالایش نفت تهران
.	(۳۰۰,۰۰۰)	.	(۳۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	---	بانک تجارت
.	(۱,۴۶۰)	.	(۱,۴۶۰)	.	.	.	.	---	فولاد خوزستان
.	(۲۶۰)	.	(۲۶۰)	.	.	.	.	---	توسعه صنایع بهشهر
.	(۷۵۰)	.	(۷۵۰)	.	.	.	.	---	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
.	(۱۱,۳۹۲)	.	(۱۱,۳۹۲)	.	.	.	.	---	صنعتی زر ماکارون
.	(۶۵۵,۴۰۱)	.	(۶۵۵,۴۰۱)	.	.	.	.	---	سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران
.	(۱۵۰)	.	(۱۵۰)	.	.	.	.	---	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک
.	(۱۸۰,۰۰۰)	.	(۱۸۰,۰۰۰)	.	.	.	.	---	زغال سنگ پروده طیس
.	(۳,۹۷۰)	.	(۳,۹۷۰)	.	.	.	.	---	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
.	(۲۲,۹۵۰)	.	(۲۲,۹۵۰)	.	.	.	.	---	گسترش صنایع روی ایرانیان
۵۷,۶۳۳,۷۶۵,۱۸۵	۶۵,۸۴۲,۰۸۹,۸۶۰	(۳۰,۹۶۴۶,۷۳۳)	۶۶,۱۵۰,۵۴۰,۵۹۳						



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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۰,۴۳۲,۴۲۲	۶۴۴,۵۲۸,۱۱۳	۱۹-۱
۸۰,۴۳۲,۴۲۲	۶۴۴,۵۲۸,۱۱۳	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نام
خالص سود	خالص سود	ریال	ریال	
ریال	ریال			بانک اقتصاد نوین
۴۴,۷۶۹,۷۴۳	۴۶,۸۶۵,۴۴۷	(۱,۳۵۸)	۴۶,۸۶۶,۸۰۵	
۳۵,۶۶۲,۶۷۹	۵۵,۴۰۲,۵۱۳	.	۵۵,۴۰۲,۵۱۳	بانک خاورمیانه
.	۵۴۲,۲۶۰,۱۵۳	(۳,۰۰۲,۱۲۴)	۵۴۵,۲۶۲,۲۷۷	بانک صادرات
۸۰,۴۳۲,۴۲۲	۶۴۴,۵۲۸,۱۱۳	(۳,۰۰۳,۴۸۲)	۶۴۷,۵۳۱,۵۹۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	سایر
ریال	ریال		
۱,۵۹۶,۲۹۱,۲۹۶	.		بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۵۱,۸۰۷	۸۱۲	۲۰-۱	
۶۲۴,۹۹۹,۹۷۴	۱,۱۰۷,۱۹۱,۴۳۱	۲۰-۱	بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
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 سپرده های 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:

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

۲۲- سایر هزینه ها

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

۲۳- هزینه مالی

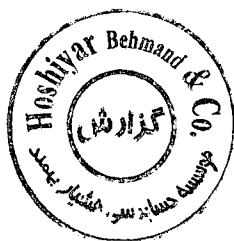
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	هزینه مالی خرید اعتباری اوراق بهادار
ریال	ریال	
۸۰۸,۰۷۶,۵۲۵	۱۰۷,۷۷۱,۰۱۵	
۸۰۸,۰۷۶,۵۲۵	۱۰۷,۷۷۱,۰۱۵	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



۲۴- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به	ریال
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال
۱۰۳۰,۲۴۰,۷۴۷,۶۹۰	۴۰,۱۹۰,۵۷۶,۴۰۴
(۹۹,۲۸۸,۹۳۷,۱۱۶)	(۱۰۳,۴۷۵,۶۷۲,۲۶۸)
(۴۵۰,۹۲۴,۶۷۸)	(۵۹,۰۹۸,۳۶۰,۷۱۲)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۳۷٪	۴۰۰	۰.۳۷٪	-	ممتاز	مدیر صندوق	تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق
۲۳.۲۵٪	۲۵,۱۲۰	۲۳.۴۸٪	۲۵,۱۲۰	عادی	دارنده واحد ممتاز	مشار سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	دارنده واحد ممتاز
۰.۱۹٪	۲۰۰	۰.۱۹٪	۲۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	توسعه صنایع بهشهر	دارنده واحد ممتاز
۳.۵۳٪	۳,۸۰۰	۳.۵۵٪	۳,۸۰۰	عادی	دارنده واحد ممتاز	بیمه نوین	دارنده واحد ممتاز
۰.۰۹٪	۱۰۰	۰.۰۹٪	۱۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز		دارنده واحد ممتاز
۵.۵۳٪	۵,۹۴۰	۵.۵۵٪	۵,۹۴۰	عادی	دارنده واحد ممتاز		دارنده واحد ممتاز
۰.۰۹٪	۱۰۰	۰.۰۹٪	۱۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز		دارنده واحد ممتاز
۰.۸۷٪	۹۴۰	۰.۸۸٪	۹۴۰	عادی	دارنده واحد ممتاز		دارنده واحد ممتاز
۰.۱۹٪	۲۰۰	۰.۱۹٪	۲۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین	دارنده واحد ممتاز
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	دارنده واحد ممتاز		دارنده واحد ممتاز

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰



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

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها
معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی سال 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 سال مالی	۲,۵۲۹,۹۴۷,۳۳۸	کارمزد ارکان	مدیر	مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
(۵,۸۶۸,۰۱۳,۹۶۰)	طی سال مالی	۸,۱۸۱,۵۳۵,۰۷۱	کارمزد ارکان		تامین سرمایه نوین
(۴۷۵,۷۶۰,۳۳۳)	طی سال مالی	۱,۲۰۶,۹۱۷,۹۱۵	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش
(۳۳۱,۵۰۶,۸۴۹)		.			حسابرسی بهمند
(۸۵۳,۸۸۹,۵۸۴)	طی سال مالی	۱,۶۳۱,۰۵۴,۵۰۲	کارمزد ارکان	حسابرس	حسابرسی هشیار بهمند
(۳۵,۶۱۷,۳۲۵,۲۸۹)	طی سال مالی	۳۴۳,۶۰۸,۳۰۹	کارمزد خریدوفروش اوراق	کارگزاری	کارگزاری تامین سرمایه نوین
(۱۰۷,۷۷۱,۰۱۵)	طی سال 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 تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تبدیل 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.