

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

باسلام

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین، مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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

۹-۲۶

• 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 رویه‌های حسابداری

ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های 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 سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند. صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ به تائید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



 مجتبی عزیزیان
 تامین سرمایه نوین
 Novin Investment Bank

تامین سرمایه نوین

مدیر صندوق

بهنام شالچی شبستری

مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
 اوراق بهادار پاداش

شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

پاداش
 تحت نظارت سازمان
 بورس و اوراق بهادار

کدپستی: ۱۹۱۵۷۱۵۳۵۱

فکس: ۲۲۰۳۰۳۴۴

تلفن: ۰۲۱-۸۴۳۴۱۰۰۰

info@novinib.com

www.Novinib.com

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۸۱,۶۵۹,۹۳۴,۳۳۱	۸۵۲,۳۴۸,۹۹۲,۵۵۳	۵	دارایی‌ها:
۲۹,۱۴۱,۵۱۹,۴۹۱	۳۶,۵۱۸,۴۳۲,۸۳۰	۶	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۷۳۹,۳۶۰,۴۸۰	۱۰,۲۹۰,۴۵۴,۶۱۹	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۴۹۰,۳۷۴,۴۳۶	۱۸۸,۵۲۴,۸۶۶	۹	حساب‌های دریافتنی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۰	سایر دارایی‌ها
۹۲۳,۰۸۱,۱۸۸,۷۳۸	۸۹۹,۳۹۶,۶۰۴,۸۶۸		موجودی نقد
			جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۳۵,۶۱۷,۳۲۵,۲۸۹	۱۴,۶۷۵,۱۶۴,۹۲۸	۸	جاری کارگزاران
۷,۶۴۵,۶۷۰,۵۴۰	۱۵,۲۷۵,۷۸۸,۷۲۰	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۶,۰۳۰,۹۱۳,۲۶۰	۴۵,۰۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۴,۲۰۱,۲۴۵,۶۶۳	۳,۱۴۵,۷۶۷,۰۴۵	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۵۳,۴۹۵,۱۵۴,۷۵۲	۳۳,۰۹۶,۷۶۵,۶۹۳		جمع بدهی‌ها
۸۶۹,۵۸۶,۰۳۳,۹۸۶	۸۶۶,۲۹۹,۸۳۹,۱۷۵	۱۴	خالص دارایی‌ها
۸,۱۲۷,۲۰۰	۸,۵۹۳,۵۶۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



بنابین سرمایه‌نوین
Novin Investment Bank

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
اوراق بهادار یاداش
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

یاداش
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریال	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۳,۹۱۲,۵۹۵,۲۴۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱۸,۸۶۵,۱۳۴,۹۴۲)
سود سهام	۱۷	۳۶,۱۶۵,۶۵۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸	۱۵,۵۶۵,۳۱۷
سایر درآمدها	۱۹	۵۵۶,۳۴۱,۶۶۵
جمع درآمدها		(۱۴,۳۴۴,۴۶۷,۰۶۶)
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۳,۰۳۲,۲۰۰,۳۹۵
سایر هزینه‌ها	۲۱	۸۳۶,۷۱۸,۱۹۲
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		(۱۸,۲۱۳,۳۸۵,۶۵۳)
هزینه مالی	۲۲	۲۷,۹۴۸,۷۹۶
سود خالص		(۱۸,۲۴۱,۳۳۴,۴۴۹)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		(۲.۴۹)%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		(۲.۴۳)%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریال	تعداد	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ریال	تعداد
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی	۱۰۶,۹۹۷		۷۷۱,۴۳۴,۵۴۸,۷۴۸	
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۵,۳۵۶		۱۰۷,۰۷۲	
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۱,۵۴۵)		(۱۷۰)	
سود (زیان) خالص	۰		(۱۸,۲۴۱,۳۳۴,۴۴۹)	
تعدیلات	۰		(۹۸۰,۹۵۴,۴۸۰)	
خالص دارایی‌های پایان دوره مالی	۱۰۰,۸۰۸		۷۵۲,۰۴۲,۲۵۹,۸۱۹	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

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



شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
اوراق بهادار پاداش

پاداش
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 ۱۲۲/۱۶۱۵۲۶ 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 بوده اند، شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	۲۰۰	۲۰
۳	بیمه نوین	۱۰۰	۱۰
۴	توسعه صنایع بهشهر	۱۰۰	۱۰
۵	سرمایه‌گذاری 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 می‌باشد که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۱/۱۸ با شماره ثبت ۳۲۱۷۵۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار نلسون ماندلا (آفریقا)، خیابان گل آذین، پلاک ۲۳.

متولی صندوق، متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش می‌باشد (که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۱ نام آن به مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش تغییر نمود) طی نامه شماره ۱۲۲/۱۲۵۷۲۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار تایید شده است و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ با شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۸۴۳۵۶۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است، نشانی متولی میدان آرژانتین - خیابان احمد قصیر - خیابان ام - پلاک ۲۱ - طبقه همکف.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی بهمند است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ به شماره ثبت ۲۰۳۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خیابان قائم مقام فراهانی شماره ۱۱۴.

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 ۱۳۸۷/۰۷/۰۹ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحات بعدی آن اندازه‌گیری می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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
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).
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل مبلغ ۱۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر مبلغ ۱۸۰۰ میلیون ریال.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲.۴۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰.۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{365}{10000})$ 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 $\frac{1}{3}$ 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 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 سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام محقق شده ی پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به این که ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید 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 اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیرصندوق است و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی بر سرمایه‌گذاران وارد شود، وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در حساب‌های صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	نهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	نهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
لاستیک و پلاستیک	ریال ۴۵,۶۷۴,۶۷۱,۹۸۵	ریال ۵۸,۵۶۵,۸۲۱,۸۶۳	۶.۵۱٪	۴۵,۶۷۴,۶۷۱,۹۸۵	۴۹,۶۳۴,۰۴۲,۵۶۰	۵.۳۸٪
بانکها و موسسات اعتباری	۹۴,۹۸۹,۵۹۸,۳۸۱	۱۲۵,۳۱۱,۵۲۰,۰۹۴	۱۳.۹۳٪	۱۰۱,۷۲۱,۶۵۰,۸۰۵	۱۳۲,۷۹۰,۳۳۹,۰۶۳	۱۴.۳۸٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۰,۵۵۹,۹۳۶,۰۹۷	۱۴,۵۵۴,۵۰۲,۳۶۱	۱.۶۲٪	۳۳,۹۹۷,۵۱۰,۱۱۷	۴۵,۷۶۷,۸۴۴,۳۴۴	۴.۹۶٪
محصولات شیمیایی	۴۵,۶۹۰,۹۷۸,۰۷۷	۴۵,۴۱۳,۰۷۹,۸۱۴	۵.۰۵٪	۵۳,۹۲۹,۶۹۵,۴۳۰	۴۸,۶۹۳,۹۳۹,۹۵۲	۵.۲۷٪
فعالیهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۸,۳۹۲,۵۸۲,۴۲۴	۱۲,۳۸۷,۸۰۵,۷۸۲	۱.۳۸٪	۸,۳۹۲,۵۸۲,۴۲۴	۱۳,۹۱۱,۵۳۱,۷۱۵	۱.۵۱٪
خودرو و ساخت قطعات	۳۳,۷۴۸,۹۶۵,۰۲۳	۴۱,۳۰۳,۷۹۳,۷۷۲	۴.۵۹٪	۵۴,۲۰۷,۴۴۷,۴۷۱	۵۲,۵۶۹,۷۸۳,۸۱۷	۵.۶۹٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۱,۰۲۱,۴۸۸,۱۹۱	۵۵,۴۳۳,۱۸۵,۸۲۴	۶.۱۶٪	۲۱,۰۲۱,۴۹۲,۹۰۳	۵۳,۵۷۰,۶۴۲,۷۸۵	۵.۸۰٪
کاشی و سرامیک	۳۶,۵۰۷,۰۰۱,۳۲۴	۴۰,۲۵۵,۱۵۴,۱۷۷	۴.۴۷٪	۳۶,۵۰۷,۰۰۴,۱۷۱	۴۳,۱۱۶,۲۱۳,۹۹۰	۴.۶۷٪
سرمایه گذاریها	۶,۰۳۷,۵۹۷,۶۸۱	۶,۰۴۰,۶۳۴,۴۰۰	۰.۷۱٪	۲۷,۸۱۳,۴۷۵,۱۴۰	۲۸,۹۷۰,۵۳۹,۲۶۳	۳.۱۴٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۸,۴۴۲,۵۸۵,۱۳۴	۳۶,۳۴۷,۰۴۰,۶۳۰	۴.۰۴٪	۵۶,۹۱۲,۷۲۱,۰۶۵	۶۹,۷۶۰,۳۴۲,۰۹۰	۷.۵۵٪
سیمان، آهک و گچ	۸۹,۲۰۹,۳۳۹,۸۵۵	۱۵۷,۲۲۶,۵۴۸,۶۲۳	۱۷.۴۷٪	۹۳,۳۵۳,۰۹۸,۹۷۵	۱۳۰,۳۱۹,۵۴۸,۵۸۳	۱۴.۱۱٪
فلزات اساسی	۸۷,۴۴۳,۹۶۵,۶۳۶	۱۴۲,۵۰۳,۵۴۲,۷۹۲	۱۵.۸۴٪	۷۴,۳۷۲,۴۹۳,۸۶۲	۱۵۹,۱۵۰,۰۶۱,۶۶۳	۱۷.۲۴٪
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۷,۳۳۱,۳۳۱,۰۵۴	۵,۱۰۰,۷۲۳,۲۳۷	۰.۵۷٪	۷,۳۳۱,۳۳۱,۰۵۴	۶,۲۵۱,۵۳۹,۶۹۴	۰.۶۸٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳,۳۱۲,۶۲۱,۳۲۸	۴,۱۱۴,۸۶۹,۹۷۴	۰.۴۶٪	۳,۳۱۲,۶۲۱,۳۲۸	۳,۹۹۶,۵۷۸,۰۲۲	۰.۴۳٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۸,۰۷۸,۱۸۸,۷۱۳	۲۳,۳۱۶,۴۱۶,۴۲۲	۲.۵۹٪	۱۳,۴۸۱,۵۳۴,۸۲۵	۱۲,۴۹۳,۶۲۶,۴۴۰	۱.۳۵٪
استخراج ذغال سنگ	۶۲۶,۰۶۷,۹۵۴	۶۹۶,۸۲۹,۰۵۰	۰.۰۸٪	۱,۲۵۲,۱۳۵,۹۰۸	۱,۸۱۶,۱۲۹,۳۵۰	۰.۲۰٪
زراعت و خدمات وابسته	۱,۷۸۸,۴۲۲,۴۱۳	۱,۷۳۶,۴۵۶,۳۴۲	۰.۱۹٪	.	.	۰.۰۰٪
خدمات فنی و مهندسی	.	.	۰.۰۰٪	۳۱,۹۶۷,۴۱۶,۰۹۳	۲۸,۸۴۷,۳۳۱,۰۰۰	۳.۱۳٪
استخراج کانه های فلزی	۲۳,۲۴۶,۰۸۸,۳۰۰	۲۶,۲۱۸,۰۶۸,۷۵۰	۲.۹۱٪	.	.	۰.۰۰٪
قند و شکر	۱۸,۳۰۶,۶۰۱,۳۰۸	۲۰,۴۶۶,۹۱۷,۹۲۱	۲.۲۷٪	.	.	۰.۰۰٪
مواد و محصولات دارویی	۱۱,۰۲۹,۴۰۵,۶۰۷	۱۶,۰۸۷,۷۰۵,۲۰۰	۱.۷۹٪	.	.	۰.۰۰٪
منسوجات	۱,۴۸۰,۱۵۵,۲۶۰	۳,۰۴۱,۷۹۳,۰۰۰	۰.۳۴٪	.	.	۰.۰۰٪
اطلاعات و ارتباطات	۱,۸۲۴,۹۰۵,۵۰۱	۱,۷۳۲,۱۳۲,۱۲۵	۰.۱۹٪	.	.	۰.۰۰٪
استخراج سایر معادن	۱۴,۶۷۸,۳۱۵,۸۲۰	۱۴,۱۲۵,۴۵۰,۵۰۰	۱.۵۷٪	.	.	۰.۰۰٪
	۶۱۹,۴۲۰,۸۱۲,۸۶۶	۸۵۲,۳۴۸,۹۹۲,۵۵۳	۹۴.۷۲٪	۶۶۵,۲۴۸,۸۸۳,۴۵۶	۸۸۱,۶۵۹,۹۳۴,۳۳۱	۹۵.۴۸٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۲۹,۱۴۱,۵۱۹,۴۹۱	۳۶,۵۱۸,۴۳۲,۸۳۰	۶-۱
۲۹,۱۴۱,۵۱۹,۴۹۱	۳۶,۵۱۸,۴۳۲,۸۳۰	

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی

سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه
سپرده بلند مدت بانک صادرات
سپرده کوتاه مدت بانک صادرات

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ		
درصد	ریال	درصد	ریال		
۰.۰۱٪	۹۳,۱۷۹,۶۰۰	۱.۵۳٪	۱۳,۷۹۶,۹۳۰,۵۹۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۷	--
۰.۱۱٪	۱,۰۴۷,۶۶۲,۳۹۱	۲.۴۵٪	۲۲,۰۳۰,۴۱۲,۳۶۷	۱۴۰۰/۱۱/۰۵	--
۳.۰۳٪	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۸٪	۶۹۱,۰۸۹,۸۷۳	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	--
۰.۰۰٪	۶۷۷,۶۰۰	۰.۰۰٪	.	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	--
۳.۱۶٪	۲۹,۱۴۱,۵۱۹,۴۹۱	۴.۰۶٪	۳۶,۵۱۸,۴۳۲,۸۳۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد
۵۲۳,۴۵۴,۷۴۶	۱۴,۳۶۱,۵۱۹	۲۰٪
۱۰,۲۱۵,۹۰۵,۷۳۴	۱۰,۲۷۶,۰۹۳,۱۰۰	۲۵٪
۱۰,۷۳۹,۳۶۰,۴۸۰	۱۰,۲۹۰,۴۵۴,۶۱۹	

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

۷-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد
۵۲۳,۴۵۴,۷۴۶	۰	۲۰٪
۲۲۷,۳۷۹	۱۴,۳۶۱,۵۱۹	۲۰٪
۵۲۳,۴۵۴,۷۴۶	۱۴,۳۶۱,۵۱۹	

سپرده بلند مدت بانک صادرات

سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه

۷-۲ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد
۰	۱,۷۴۹,۹۵۸,۰۴۲	۲۵٪
۰	۲۷۸,۷۵۳,۲۶۴	۲۵٪
۰	۲۷۳,۹۹۴,۶۳۸	۲۵٪
۰	۱۹۴,۵۱۱,۷۷۴	۲۵٪
۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪
۰	۴,۱۹۱,۲۶۹,۲۳۰	۲۵٪
۲,۴۴۴,۶۱۰,۳۴۵	۲,۴۵۱,۹۹۰,۱۹۲	۲۵٪
۱۰۷,۱۵۳,۳۶۰	۱۰۷,۱۵۳,۳۶۰	۲۵٪
۲۵۳,۱۳۲,۵۹۲	۲۶۵,۹۶۲,۶۰۰	۲۵٪
۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵٪
۵,۲۶۵,۷۴۵,۶۱۹	۰	۲۵٪
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵٪
۴۶۰,۷۳۳,۳۵۳	۰	۲۵٪
۷۲,۰۳۰,۴۶۵	۰	۲۵٪
۱۰,۲۱۵,۹۰۵,۷۳۴	۱۰,۲۷۶,۰۹۳,۱۰۰	

توسعه نیشکر و صنایع جانبی

تولید انرژی برق شمس پاسارگاد

س. صنایع شیمیایی ایران

مولد نیروگاهی تجارت فارس

نیروکلر

کویر تایر

دارویی رازک

مهندسی صنعتی روان فن آور

کاشی و سرامیک حافظ

داروسازی فارابی

سیمان شرق

گروه مپنا (سهامی عام)

پمپ سازی ایران

شیشه قزوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده در ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۵,۶۱۷,۳۲۵,۲۸۹)	۳۱۷,۶۲۵,۵۶۲,۸۸۷	۲۹۶,۶۸۶,۵۵۳,۴۱۸	(۱۴,۶۷۵,۱۶۴,۹۲۸)
(۳۵,۶۱۷,۳۲۵,۲۸۹)	۳۱۷,۶۲۵,۵۶۲,۸۸۷	۲۹۶,۶۸۶,۵۵۳,۴۱۸	(۱۴,۶۷۵,۱۶۴,۹۲۸)

کارگزاری تامین سرمایه نوین

۹- 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.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۴۷۵,۴۰۰	۱۸۸,۵۲۴,۶۰۰
۱,۴۹۰,۳۷۴,۴۳۶	۰	۱,۴۹۰,۳۷۴,۱۷۰	۲۶۶
۱,۴۹۰,۳۷۴,۴۳۶	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۱,۸۴۹,۵۷۰	۱۸۸,۵۲۴,۸۶۶

مخارج عضویت در کانون‌ها
آبونمان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۰۰,۰۰۰

حساب جاری بانک اقتصاد نوین

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۶,۰۸۴,۵۱۳,۸۷۴	۹,۴۲۴,۷۳۷,۱۲۴
۰	۴,۳۳۲,۷۰۱,۰۸۶
۷۰۷,۲۶۷,۰۸۲	۱,۱۳۸,۷۲۳,۲۸۶
۸۵۳,۸۸۹,۵۸۴	۳۷۹,۶۲۷,۲۲۴
۷,۶۴۵,۶۷۰,۵۴۰	۱۵,۲۷۵,۷۸۸,۷۲۰

کارمزد مدیر
کارمزد مدیرمبتهی بر عملکرد
متولی
حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۲-۱	۰	۶۰۳۰۸۶۸۲۶۰
بدهی بابت ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
بدهی بابت صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری	۴۵,۰۰۰	۶,۰۳۰,۹۱۳,۲۶۰

۱۲-۱- بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری که در مهلت مقرر به سرمایه‌گذار ذیربط پرداخت شده است.

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۲۵۱,۲۶۴,۷۸۰	۱,۲۵۱,۲۶۴,۷۸۰
بدهی بابت اختیار معامله	۰	۰
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص	۱۰,۴۸۷,۷۷۹	۱۰,۴۸۷,۷۷۹
مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار	۱۳۰,۳۵۰,۶۱۵	۸۳,۵۷۰,۲۱۶
بدهی بابت امور صندوق	۱,۷۵۱,۲۶۳,۸۷۱	۲,۸۵۳,۷۲۲,۸۸۸
	۳,۱۴۵,۷۶۷,۰۴۵	۴,۲۰۱,۲۴۵,۶۶۳

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۹۹,۸۰۸	۸۵۷,۷۰۶,۲۷۶,۷۶۸	۱۰۵,۹۹۷
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۸,۵۹۳,۵۶۲,۴۰۷	۱,۰۰۰
	۱۰۰,۸۰۸	۸۶۶,۲۹۹,۸۳۹,۱۷۵	۱۰۶,۹۹۷
			ریال
			۸۶۱,۴۵۸,۸۳۳,۸۴۰
			۸,۱۲۷,۲۰۰,۱۴۶
			۸۶۹,۵۸۶,۰۳۳,۹۸۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	ریال
۱۵-۱	۶,۳۷۴,۹۰۸,۴۱۳	۳,۱۹۹,۹۳۲,۲۶۹
۱۵-۲	.	۷۱۲,۶۶۲,۹۷۳
	۶,۳۷۴,۹۰۸,۴۱۳	۳,۹۱۲,۵۹۵,۲۴۲

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
پارس فتر	.	.	.
نشاسته و گلوکز آردینه	.	.	.
تخریسی و نساجی خسروی خراسان	.	.	.
صبا فولاد خلیج فارس	.	.	.
ایخان خراسان	۲۴۵,۰۰۰	۲,۱۸۵,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۸,۴۲۲,۴۱۳
سیمان ممتازان کرمان	۱۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۴۵,۲۴۵
ملی صنایع مس ایران	۲,۱۳۹,۱۵۴	۱۸,۴۱۸,۳۷۱,۵۴۱	۱۶,۴۵۸,۵۳۷,۵۰۲
کانی کرین طیس	۵۰,۰۰۰	۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۸,۰۶۴,۶۷۴
ایمن خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴,۶۶۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۸۷۱,۰۱۱,۶۹۰
نقل به صفحه بعد		۳۱,۲۱۷,۸۳۱,۵۴۱	۲۷,۵۵۸,۹۰۴,۲۷۹

دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۵۸,۹۷۹,۰۵۵	.	.	.	.	.	.	پارس فتر
۱,۰۷۳,۸۷۴,۷۶۴	.	.	.	.	.	.	نشاسته و گلوکز آردینه
۱,۳۶۸,۱۸۰,۹۹۹	.	.	.	.	.	.	تخریسی و نساجی خسروی خراسان
(۱,۱۰۱,۱۰۲,۵۴۹)	.	.	.	.	.	.	صبا فولاد خلیج فارس
.	۳۸۴,۳۷۲,۱۱۲	۱۰,۹۲۹,۰۰۰	۲,۰۷۶,۴۷۵	۱,۷۸۸,۴۲۲,۴۱۳	۲,۱۸۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	ایخان خراسان
.	۴۳۲,۴۱۱,۷۵۵	۲۴,۹۷۵,۰۰۰	۴,۷۴۵,۲۴۵	۴,۵۳۲,۸۶۸,۰۰۰	۴,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمان ممتازان کرمان
.	۱,۸۵۰,۱۴۶,۱۶۶	۹۲,۰۹۱,۳۵۹	۱۷,۴۹۶,۵۱۴	۱۶,۴۵۸,۵۳۷,۵۰۲	۱۸,۴۱۸,۳۷۱,۵۴۱	۲,۱۳۹,۱۵۴	ملی صنایع مس ایران
.	۴۱,۲۵۳,۰۸۵	۴,۷۷۵,۰۰۱	۹۰۷,۲۴۰	۹۰۸,۰۶۴,۶۷۴	۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	کانی کرین طیس
.	۷۶۴,۹۸۹,۰۴۳	۲۳,۳۱۸,۷۴۹	۴,۴۳۰,۵۱۸	۳,۸۷۱,۰۱۱,۶۹۰	۴,۶۶۳,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق
۳,۱۹۹,۹۳۲,۲۶۹	۳,۴۷۳,۱۷۳,۱۶۱	۱۵۶,۰۸۹,۱۰۹	۲۹,۶۵۵,۹۹۲	۲۷,۵۵۸,۹۰۴,۲۷۹	۳۱,۲۱۷,۸۳۱,۵۴۱		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۲۹

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۱۹۹,۹۳۲,۲۶۹	۳,۴۷۳,۱۷۳,۱۶۱	۱۵۶,۰۸۹,۱۰۹	۲۹,۶۵۵,۹۹۲	۲۷,۵۵۸,۹۰۴,۲۷۹	۳۱,۳۱۷,۸۳۱,۵۴۱		نقل از صفحه قبل
.	۶۱۶,۳۱۱,۰۷۱	۳۶,۰۰۰,۰۰۳	۶,۸۳۹,۹۳۸	۶,۵۴۰,۸۴۸,۹۸۸	۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی برنا باطری
.	۲۳,۴۲۱,۰۶۱	۷,۳۷۴,۳۹۶	۱,۴۰۱,۱۱۰	۱,۴۴۲,۶۸۲,۴۳۳	۱,۴۷۴,۸۷۹,۰۰۰	۹۶,۶۵۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
.	۶۷۹,۹۵۳,۸۱۲	۱۸,۱۸۰,۰۰۰	۳,۴۵۴,۱۶۳	۲,۹۳۴,۴۱۲,۰۲۵	۳,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
.	(۶۸۱,۸۱۸,۸۰۸)	۲۰,۷۱۰,۰۰۱	۳,۹۳۴,۸۱۲	۴,۷۹۹,۱۷۳,۹۹۵	۴,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	توسعه مولد نیروگاهی جهرم
.	(۴۷۹,۶۲۸,۵۷۹)	۱۵۹,۰۵۶,۴۹۸	۳۰,۲۲۰,۳۴۴	۳۲,۱۰۱,۶۵۱,۷۹۱	۳۱,۸۱۱,۳۰۰,۰۵۴	۲۳,۰۶۷,۰۰۰	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
.	۸۴,۲۸۲,۸۲۶	۱۶,۳۳۵,۳۵۲	۳,۱۰۳,۷۰۷	۳,۱۶۳,۳۴۸,۵۱۵	۳,۲۶۷,۰۷۰,۴۰۰	۵۰,۱۷۰	پتروشیمی غدیر
.	۸۰۰,۱۱۷	۸۸,۹۳۴	۱۶,۸۹۶	۱۶,۸۸۰,۹۳۳	۱۷,۷۸۶,۸۸۰	۵,۱۲۰	فولاد سیرجان ایرانیان
.	۴۹۸,۰۷۴,۷۸۰	۲۵,۴۸۷,۶۸۱	۴,۸۴۲,۵۹۳	۴,۵۶۹,۱۳۰,۹۴۶	۵,۰۹۷,۵۳۶,۰۰۰	۱,۳۶۸,۰۰۰	ایران خودرو
.	۴۴۴,۰۱۳,۶۴۷	۱۱,۴۱۲,۵۰۱	۲,۱۶۸,۳۵۰	۱,۸۲۴,۹۰۵,۵۰۲	۲,۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	صنایع ارتباطی آوا
.	(۴,۵۷۲,۶۲۹,۸۷۳)	۱۲۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۹۸,۸۷۳	۲۸,۸۴۷,۳۳۱,۰۰۰	۲۴,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
.	۲,۹۲۴,۴۹۵,۲۵۸	۹۵,۰۹۰,۰۰۰	۱۸,۰۶۶,۹۴۲	۱۵,۹۸۰,۳۴۷,۸۰۰	۱۹,۰۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری سایپا
.	۳,۸۰۶,۳۹۵,۰۳۰	۱۷۷,۸۴۹,۸۵۹	۳۳,۷۹۱,۰۷۵	۳۱,۵۵۱,۹۳۵,۳۲۹	۳۵,۵۶۹,۹۷۱,۲۹۳	۶,۶۵۸,۴۴۲	پالایش نفت اصفهان
.	(۶۸,۳۳۵,۳۴۶)	۱,۵۲۴,۰۱۸	۲۸۹,۵۴۶	۳۷۱,۲۲۵,۳۳۳	۳۰۴۸۰,۳۶۵۱	۷۸,۳۷۳	گروه سرمایه‌گذاری سپهر صادرات
.	۱۹,۷۹۶,۴۳۲	۱,۱۴۹,۸۲۲	۲۱۸,۴۶۲	۲۰۸,۷۹۹,۷۰۶	۲۲۹,۹۶۴,۴۲۲	۳۴,۹۵۱	سرمایه‌گذاری سپه
.	(۳۵۲,۶۳۱,۹۱۴)	۲۰,۲۸۶,۷۵۸	۳,۸۵۴,۴۰۶	۴,۳۸۵,۸۴۲,۳۱۱	۴۰,۵۷۰,۳۵۱,۵۶۱	۲,۷۷۱,۴۱۶	ایران خودرو دیزل
.	۲۰۰,۹۳۶,۳۵۱	۳۳,۳۵۲,۹۴۱	۶,۳۳۷,۰۰۷	۶,۴۲۹,۹۶۱,۶۲۵	۶,۶۷۰,۵۸۷,۹۲۴	۳,۲۰۸,۵۵۶	سرمایه‌گذاری خوارزمی
.	(۱۴۱,۲۵۴,۴۹۳)	۱۳,۷۱۶,۵۰۰	۲,۶۰۶,۱۲۳	۲,۸۶۸,۲۳۱,۸۷۰	۲,۷۴۳,۳۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	فرتساری‌خاور
.	۳۹۱,۳۰۳,۲۱۲	۵۵,۴۷۷,۲۹۷	۱۰,۵۴۰,۵۸۱	۱۰,۶۳۸,۱۳۸,۴۱۲	۱۱,۰۹۵,۴۵۹,۵۰۲	۳,۳۳۵,۹۷۷	بانک ملت
۳,۱۹۹,۹۳۲,۲۶۹	۶,۸۶۶,۷۵۶,۸۴۵	۹۷۱,۲۸۱,۶۷۰	۱۸۴,۵۴۰,۹۲۰	۱۸۶,۲۳۳,۷۵۲,۷۹۳	۱۹۴,۲۵۶,۳۳۲,۲۲۸		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۱۲/۲۹

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۱۹۹,۹۳۲,۲۶۹	۶,۸۶۶,۷۵۶,۸۴۵	۹۷۱,۳۸۱,۶۷۰	۱۸۴,۵۴۰,۹۲۰	۱۸۶,۳۳۳,۷۵۲,۷۹۳	۱۹۴,۳۵۶,۳۳۲,۳۲۸		نقل از صفحه قبل
.	(۱,۳۵۷,۴۷۳,۱۳۷)	۵۵,۴۴۰,۰۰۱	۱۰,۵۳۳,۴۷۶	۱۲,۳۷۹,۴۹۹,۶۵۰	۱۱,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تندگوین
.	۵۷۴,۲۸۲,۷۳۳	۸۰,۸۴۴,۹۸۴	۱۵,۳۶۰,۴۱۴	۱۵,۴۹۸,۵۰۸,۸۱۰	۱۶,۱۶۸,۹۹۶,۹۴۱	۲,۷۲۵,۷۴۸	فولاد مبارکه اصفهان
.	(۶۴۷,۸۳۶,۴۷۹)	۵۵,۵۷۵,۹۳۰	۱۰,۵۵۹,۳۷۶	۱۱,۶۹۶,۸۸۶,۹۴۵	۱۱,۱۱۵,۱۸۵,۶۷۲	۴,۵۷۵,۰۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
.	۸۳۹,۲۱۱,۹۱۶	۱۱,۶۶۶,۳۵۰	۲,۲۱۶,۵۷۳	۱,۴۸۰,۱۵۵,۲۶۲	۲,۳۳۳,۲۵۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	نساجی بابکان
.	(۴,۸۷۲)	.	.	۴,۸۷۳	.	۱	صبا فولاد خلیج فارس
.	(۳,۵۰۸)	.	.	۳,۵۰۹	.	۱	کاشی و سرامیک حافظ
.	(۲,۲۰۶)	.	.	۲,۲۰۷	.	۱	بانک صادرات ایران
.	(۲,۴۶۵)	.	.	۲,۴۶۶	.	۱	بانک اقتصاد نوین
.	(۱۲,۰۰۶)	.	.	۱۲,۰۰۸	.	۲	تایداوتر خاورمیانه
.	(۸,۴۱۸)	.	.	۸,۴۱۹	.	۱	تولید نیروی برق دماوند
۳,۱۹۹,۹۳۲,۲۶۹	۶,۳۷۴,۹۰۸,۴۱۳	۱,۱۷۴,۸۰۸,۸۳۵	۲۲۳,۳۱۰,۶۵۸	۲۲۷,۱۸۸,۸۳۶,۹۴۲	۲۳۴,۹۶۱,۷۶۴,۸۴۸		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال	فروش اختیار	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵۸,۳۷۱,۹۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۴,۳۹۰,۹۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۱۲,۶۶۲,۹۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

ریال	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال			
(۱۸,۸۹۸,۳۳۹,۹۴۱)	۴۰,۹۸۳,۴۲۲,۸۹۲	۱۶-۱	
۳۳,۱۰۴,۹۹۹	.	۱۶-۲	
(۱۸,۸۶۵,۱۳۴,۹۴۲)	۴۰,۹۸۳,۴۲۲,۸۹۲		

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳,۸۸۸,۸۸۸	۵۳,۶۹۴,۴۴۱,۰۰۸	۵۶,۸۵۹,۶۵۵,۹۵۶	۲۶۸,۴۷۲,۲۰۵	(۳,۴۸۴,۶۹۶,۸۷۲)	۲,۵۱۲,۸۱۲,۱۱۳
سیمان شرق	۴,۴۲۸,۹۹۷	۴۷,۱۲۴,۵۲۸,۰۸۰	۳۷,۸۱۸,۷۱۵,۹۷۸	۳۳۵,۶۲۲,۶۴۰	۹,۰۲۵,۴۲۱,۱۶۰	(۳,۱۳۱,۲۰۷,۰۰۱)
ایران پاسات ایروبر	۲,۰۳۵,۵۲۰	۳۶,۱۵۰,۸۲۵,۲۰۰	۲۹,۱۱۶,۸۵۰,۵۵۹	۱۸۰,۷۵۴,۱۷۶	۶,۸۱۸,۸۸۷,۱۷۲	(۶,۹۵۰,۷۴۲,۸۵۳)
تایدو اثر خاورمیانه	۸,۹۲۲,۳۹۸	۵۵,۷۶۴,۹۸۷,۵۰۰	۵۳,۵۷۰,۶۳۰,۷۸۰	۲۷۸,۸۲۴,۹۳۸	۱,۸۶۲,۵۵۵,۰۴۴	(۱,۸۷۸,۲۰۷,۳۷۵)
ملی صنایع مس ایران	۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۹,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۹۷,۴۱۰,۳۹۸	۲۹۵,۱۰۰,۰۰۰	۴,۵۷۱,۴۲۰,۶۰۲	۵,۳۶۰,۹۲۳,۴۳۹
پالایش نفت اصفهان	۴,۲۶۰,۰۰۰	۱۴,۶۴۱,۶۲۰,۰۰۰	۱۴,۲۱۵,۹۰۹,۰۱۶	۷۳,۲۰۸,۱۰۰	۳۳۸,۵۹۳,۳۴۵	۲,۸۸۱,۳۲۵,۳۳۷
صبا فولاد خلیج فارس	۸,۱۱۷,۹۸۱	۳۰,۶۳۷,۲۶۰,۳۹۴	۳۹,۵۵۷,۵۶۶,۵۲۱	۱۵۳,۱۸۶,۳۰۱	(۹,۱۰۲,۵۹۷,۹۲۵)	(۸,۲۳۰,۵۴۴,۳۵۸)
بانک ملت	۳۴,۰۸۴,۵۰۸	۷۱,۶۱۱,۵۵۱,۳۰۸	۶۳,۷۷۸,۲۴۸,۰۰۹	۶۸,۰۳۰,۹۷۴	۷,۴۰۷,۳۱۴,۵۶۸	۳۵۸,۲۹۶,۴۹۷
بانک صادرات ایران	۷۲,۶۳۴,۵۱۷	۴۰,۳۸۴,۷۹۱,۴۵۲	۴۴,۱۴۱,۷۳۸,۹۶۸	۳۸,۳۴۵,۵۵۲	(۳,۹۹۷,۳۳۷,۰۲۵)	۳,۴۵۸,۲۰۰,۳۴۵
سیمان صوفیان	۲۹۴,۱۷۲	۲۴,۴۳۶,۸۶۸,۰۴۰	۱۷,۲۸۵,۰۴۵,۳۰۳	۲۳,۲۱۵,۰۲۵	۷,۰۰۶,۴۲۳,۳۷۲	۱,۳۴۵,۱۳۹,۷۱۳
کاشی و سرامیک حافظ	۱۱,۷۵۶,۶۹۹	۳۹,۸۷۸,۷۳۳,۰۰۸	۴۱,۲۵۴,۲۱۵,۶۴۲	۳۷,۸۸۴,۷۸۷	(۱,۶۱۲,۷۷۱,۰۳۶)	(۴۸۶,۹۹۳,۷۴۳)
سرمایه گذاری صندوق پارتنرستکی	۷۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۴۸,۵۳۸,۲۰۰	۸۰,۹۵۵,۰۰۰	۱۴۶,۱۲۵,۳۵۰	(۳۴۰,۹۵۹,۱۵۰)
بانک اقتصاد نوین	۵,۷۶۹,۱۷۳	۱۴,۰۶۵,۲۴۳,۷۷۴	۱۴,۳۳۲,۲۰۹,۰۰۴	۷۰,۳۲۶,۳۱۹	(۲۵۰,۶۵۳,۴۳۱)	(۲۰۲,۷۸۶,۲۰۰)
						</

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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		
(۴,۳۰۴,۷۴۳,۱۳۶)	۱۸,۷۲۸,۶۸۴,۳۲۴	۲,۵۱۸,۰۰۹,۲۴۸	۴۷۸,۴۲۱,۷۵۸	۴۸۱,۸۷۶,۷۳۴,۳۴۴	۵۰۳,۶۰۱,۸۴۹,۶۶۴	۶۱۷,۳۸۳	نقل از صفحه قبل
۱	(۱,۳۴۸,۲۸۵,۲۶۷)	۳,۰۸۶,۹۱۵	۵۸۶,۵۱۴	۱,۸۶۱,۹۹۴,۸۳۸	۶۱۷,۳۸۳,۰۰۰	۶۱۷,۳۸۳	چینی ایران
(۳,۴۳۵,۳۲۳,۰۹۴)	(۱,۴۵۷,۶۷۵,۰۱۹)	۱۰,۸۶۸,۰۰۰	۱۹,۳۵۴,۹۲۰	۲۱,۷۱۰,۰۵۲,۰۹۹	۲۰,۳۷۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
(۳,۴۴۳,۴۴۸,۴۵۱)	(۱,۵۲۳,۷۲۵,۹۳۷)	۶۲,۳۰۹,۷۷۲	۱۱,۸۳۸,۸۵۷	۱۳,۹۱۱,۵۳۱,۷۱۹	۱۲,۴۶۱,۹۵۴,۴۱۱	۸,۶۶۰,۱۴۹	تامین سرمایه نوین
(۱۵۹,۶۹۴,۱۳۲)	(۴۸۴,۶۴۹,۰۷۸)	۶,۷۱۴,۷۵۰	۱,۲۷۵,۸۰۳	۱,۸۱۹,۶۰۸,۵۲۵	۱,۳۴۲,۹۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	مولد نیروگاهی تجارت فارس
۲۴۹,۳۸۹,۲۵۹	۱۵۰,۸۹۷,۱۴۴	۱۶,۴۸۶,۳۶۲	۳,۱۳۲,۴۰۹	۳,۱۳۶,۷۵۶,۴۴۱	۳,۲۹۷,۲۷۲,۳۵۶	۹,۲۶۲,۰۰۱	سایپا
.	۶۰,۱۸۹,۷۲۸	۵,۵۴۷,۵۰۰	۱,۰۵۴,۰۲۵	۱,۰۴۲,۷۰۸,۷۴۷	۱,۱۰۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	بیمه اتکایی ایران معین
.	(۱,۹۱۳,۵۴۶,۲۵۰)	۱۹,۹۲۵,۰۰۰	۳,۷۸۵,۷۵۰	۵,۸۷۴,۸۳۵,۵۰۰	۳,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری نیرو
.	(۲۱۳,۱۲۴,۳۲۰)	۱۸,۸۵۲,۰۰۰	۳,۵۸۱,۸۸۰	۳,۹۶۱,۰۹۰,۴۴۰	۳,۷۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	س. صنایع شیمیایی ایران
.	(۱,۳۶۶,۸۳۶,۷۵۶)	۷۵,۹۶۵,۶۴۸	۱۴,۴۳۳,۴۷۳	۱۶,۴۶۹,۵۶۷,۱۳۵	۱۵,۱۹۳,۱۲۹,۵۰۰	۱,۱۰۳,۳۵۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
.	(۱۶,۹۷۴,۶۸۸)	۱۴,۶۷۴,۵۰۰	۲,۷۸۸,۱۵۵	۲,۹۳۴,۴۱۲,۰۳۳	۲,۹۳۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
.	۱۱۸,۲۹۱,۹۵۰	۲۰,۶۹۷,۵۰۰	۳,۹۳۲,۵۲۵	۳,۹۹۶,۵۷۸,۰۲۵	۴,۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۲,۵۰۰	پارس مینو
.	۲,۱۶۰,۳۱۶,۶۱۳	۱۰۲,۹۴۷,۱۲۵	۱۹,۵۵۹,۹۵۴	۱۸,۳۰۶,۶۰۱,۳۰۸	۲۰,۵۸۹,۴۲۵,۰۰۰	۴۲۸,۵۰۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
.	(۹۲,۷۷۳,۳۸۰)	.	۱۰,۳۶۷,۸۷۹	۱,۸۲۴,۹۰۵,۵۰۱	۱,۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	صنایع ارتباطی آوا
.	۱۴,۳۹۳,۸۴۴,۰۰۰	۳۴۰,۱۵۰,۰۰۰	۶۴,۶۲۸,۵۰۰	۵۳,۳۳۱,۳۷۷,۵۰۰	۶۸,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سیمان هرمزگان
.	(۵۱,۹۶۶,۱۷۱)	۸,۷۳۴,۲۵۰	۱,۶۵۹,۵۰۸	۱,۷۸۸,۴۲۲,۴۱۳	۱,۷۴۶,۸۵۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	اخشان خراسان
.	(۱۷۱,۴۹۰,۷۳۶)	۱۲۲,۷۸۰,۰۰۰	۲۳,۳۲۸,۲۰۰	۲۴,۵۸۱,۳۸۲,۵۳۶	۲۴,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس
.	۱,۰۱۴,۱۷۹,۵۱۲	۹۲,۸۸۱,۲۵۰	۱۷,۶۴۷,۴۳۸	۱۷,۴۵۱,۵۴۱,۸۰۰	۱۸,۵۷۶,۲۵۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰	سیمان ممتازان کرمان
.	۵,۰۵۸,۲۹۹,۵۹۳	۸۰,۹۲۰,۰۰۰	۱۵,۳۷۴,۸۰۰	۱۱,۰۲۹,۴۰۵,۶۰۷	۱۶,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۰۰۰	دارویی و نهاده‌های زاگرس دارو
.	۲,۹۷۱,۹۸۰,۴۵۰	۱۳۱,۸۷۵,۰۰۰	۲۵,۰۵۶,۲۵۰	۲۳,۲۴۶,۰۸۸,۳۰۰	۲۶,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پویا زرکان آق دره
.	۲,۱۱۲,۸۹۲,۱۳۳	۱۱۳,۸۷۶,۶۹۵	۲۱,۶۲۷,۲۶۲	۲۰,۵۱۷,۱۹۲,۰۰۰	۲۲,۷۶۵,۵۳۹,۰۹۰	۴,۴۷۲,۶۰۱	کومر تابر
(۱۰,۰۹۳,۸۱۹,۵۵۳)	۳۸,۲۲۸,۵۲۷,۸۴۵	۳,۸۵۸,۲۵۲,۵۱۵	۷۴۳,۴۳۵,۸۶۰	۷۳۰,۵۶۲,۷۸۶,۸۰۱	۷۷۳,۲۹۳,۰۰۳,۲۱۰		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۱۲/۲۹

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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		
(۱۰,۹۳,۸۱۹,۵۵۳)	۳۸,۳۲۸,۵۲۷,۸۴۵	۳,۸۵۸,۲۵۲,۵۱۵	۷۴۳,۴۳۵,۸۶۰	۷۳۰,۵۶۲,۷۸۶,۸۰۱	۷۷۳,۳۹۳,۰۰۳,۳۱		نقل از صفحه قبل
(۸۴,۳۷۶,۶۵۹)	(۱,۳۱۱,۰۰۶,۱۸۲)	۲۰,۱۰۸,۷۷۱	۳,۸۲۰,۶۶۵	۵,۲۰۸,۸۳۰,۹۴۶	۴,۳۰۲۱,۷۵۴,۲۰۰		بیمه دانا
۴۵۷,۲۴۰,۴۹۰	۳,۰۲۹,۸۶۴,۴۰۲	۱۱۶,۰۴۰,۰۰۰	۲۲,۰۴۷,۶۰۰	۲۰,۰۴۰,۰۴۷,۹۹۸	۲۳,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰		ایران خودرو
.	۴۲۹,۴۲۹,۶۰۰	۳۲,۲۴۰,۰۰۰	۶,۱۲۵,۶۰۰	۵,۹۸۰,۲۰۴,۸۰۰	۶,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه‌گذاری آتیه دماوند
.	(۶۲۸,۷۳۶,۶۳۳)	۱۹,۴۶۲,۵۰۰	۳,۶۹۷,۸۷۳	۴,۴۹۸,۰۷۶,۲۵۰	۳,۸۹۲,۵۰۰,۰۰۰		نورایستا پلاستیک
.	(۱۶۶,۹۱۵,۹۰۶)	۷۷,۶۲۲,۵۲۵	۱۴,۷۴۸,۲۸۰	۱۵,۵۹۹,۰۵۰,۱۰۱	۱۵,۵۲۴,۵۰۵,۰۰۰		کلر پارس
.	(۳۱۱,۳۳۵,۶۲۸)	۳,۵۰۵,۰۰۰	۶۶۵,۹۵۰	۹۰۸,۰۶۴,۶۷۸	۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰		کافی کرین طبس
.	۱,۵۶۱,۶۳۷,۷۴۰	.	۱۸,۲۰۷,۰۰۰	۱,۴۸۰,۱۵۵,۲۶۰	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰		نساجی بابکان
.	(۵۵۲,۸۶۵,۳۲۰)	۷۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۳,۴۹۹,۵۰۰	۱۴,۶۷۸,۳۱۵,۸۲۰	۱۴,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰		معدنکاران نسوز
.	۶۷۲,۱۰۴	۲۴,۰۶۴	۴,۵۷۲	۴,۱۱۲,۰۱۰	۴,۸۱۲,۷۵۰	۷۵	آلومینای ایران
.	۸۲۴,۱۳۴,۹۷۲	۲۳,۶۱۶,۲۵۰	۴,۴۸۷,۰۸۸	۳,۸۷۱,۰۱۱,۶۹۰	۴,۷۲۳,۲۵۰,۰۰۰		ایمن خودرو شرق
.	(۱۴۹,۱۰۷,۵۱۲)	۳۲,۱۵۰,۰۰۰	۶,۱۰۸,۵۰۰	۶,۵۴۰,۸۴۹,۰۱۲	۶,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰		تولیدی برنا باتری
.	(۱۷۰,۹۷۶,۶۰۰)	۹,۱۷۰,۰۰۰	۱,۷۴۲,۳۰۰	۱,۹۹۴,۰۶۴,۳۰۰	۱,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰		نیرو کلر
۳۹۶,۷۴۵,۶۵۴	.	.	.	.	.	.	فارس‌ساز خاور
(۳۸,۷۳۷,۳۸۳)	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری سپه
۱,۱۱۹,۶۶۷,۴۴۳	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی غدیر
(۷۰۸,۰۶۱,۲۵۸)	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری خوارزمی
(۱,۲۲۲,۶۸۲,۷۹۲)	.	.	.	.	.	.	تولید نیروی برق دماوند
۱۸۴,۴۸۹,۷۷۹	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو دیزل
(۴,۳۳۴,۶۵۳,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	گروه مینا (سهامی عام)
(۳,۵۸۲,۵۴۱,۹۰۰)	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری مالی سپهر صادرات
(۹۰۱,۲۸۰,۲۸۳)	.	.	.	.	.	.	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۱۷,۷۰۷,۹۰۹,۴۶۲)	۴۰,۹۸۳,۴۲۲,۸۹۲	۴,۲۶۳,۲۴۱,۶۲۵	۸۳۸,۵۹۰,۷۸۸	۸۱۱,۳۶۵,۵۶۹,۶۶۶	۸۵۷,۴۵۰,۸۲۴,۹۷۱	.	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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		
(۱۷,۷۰۷,۹۰۹,۴۶۲)	۴۰,۹۸۳,۴۲۲,۸۹۲	۴,۲۶۳,۲۴۱,۶۲۵	۸۳۸,۵۹۰,۷۸۸	۸۱۱,۳۶۵,۵۶۹,۶۶۶	۸۵۷,۴۵۰,۸۲۴,۹۷۱	.	نقل از صفحه قبل
(۷۶۵,۴۱۸,۵۰۰)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی تندگوین
۱,۴۱۹,۵۰۳,۴۰۰	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس
۶۱۹,۳۳۹,۸۹۹	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری سایپا
(۶۵,۲۴۲,۰۹۹)	.	.	.	.	.	.	مهرکام پارس
(۸۸۴,۸۳۴,۸۸۹)	.	.	.	.	.	.	دارویی رازک
(۱۸۵,۴۶۶,۲۹۲)	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
(۲۰۹)	.	.	.	.	.	.	ج.سرمایه‌گذاری سپه
(۲۴۰,۶۹۵,۶۰۸)	.	.	.	.	.	.	بهار رز عالیس چناران
(۳۵۳,۶۶۰,۵۹۰)	.	.	.	.	.	.	دارویی فارابی
(۷۷۲,۳۷۶,۸۵۰)	.	.	.	.	.	.	شیشه‌سازی مینا
۱,۵۰۸,۶۸۷,۷۳۷	.	.	.	.	.	.	دارویی ره‌آورد تامین
(۴۷۹,۶۷۴,۵۶۰)	.	.	.	.	.	.	صنعتی دریایی ایران
۶۹۷,۹۲۲,۹۹۹	.	.	.	.	.	.	نشاسته و گل‌گز آردینه
(۱,۲۲۶,۸۵۶,۵۱۰)	.	.	.	.	.	.	پرتو بار فرابر خلیج فارس
(۲۶۸,۲۵۶,۴۷۷)	.	.	.	.	.	.	شیشه قزوین
۵۰۳,۱۰۷,۴۵۱	.	.	.	.	.	.	صنایع ریخته‌گری ایران
(۶۹۶,۳۰۹,۳۷۱)	.	.	.	.	.	.	پمپ‌سازی ایران
(۱۸,۸۹۸,۲۳۹,۹۴۱)	۴۰,۹۸۳,۴۲۲,۸۹۲	۴,۲۶۳,۲۴۱,۶۲۵	۸۳۸,۵۹۰,۷۸۸	۸۱۱,۳۶۵,۵۶۹,۶۶۶	۸۵۷,۴۵۰,۸۲۴,۹۷۱	.	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۳,۱۰۴,۹۹۹	۰	۰	۰	۰	۱,۳۰۰	اسناد خزانه - م- لود چه - ۰۳۰۹۱۲۰۰
۳۳,۱۰۴,۹۹۹	۰	۰	۰	۰		

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	در زمان مجمع	مجمع	
۰	۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۷,۶۴۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	سیمان هرمزگان
۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۷۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	نیرو کلر
۰	۲۷۳,۹۹۴,۶۳۸	(۶,۰۰۵,۳۶۲)	(۶,۰۰۵,۳۶۲)	۳۵۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	س. صنایع شیمیایی ایران
۰	۴,۱۹۱,۲۶۹,۳۰	(۳۸۱,۳۳۱,۷۷۰)	(۳۸۱,۳۳۱,۷۷۰)	۱,۰۰۰	۴,۴۷۲,۶۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	کوبیر تایر
۰	۱۹۴,۵۱۱,۷۷۶	(۱۴,۷۸۸,۲۳۴)	(۱۴,۷۸۸,۲۳۴)	۵۹۸	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۱۸	مولد نیروگاهی تجارت فارس
۰	۱,۷۴۹,۹۵۸,۰۴۲	(۱۳۵,۴۴۱,۹۵۸)	(۱۳۵,۴۴۱,۹۵۸)	۴۴۰	۴۲۸,۵۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۰	۲۷۸,۷۵۳,۲۶۶	(۱۳,۷۴۶,۷۳۶)	(۱۳,۷۴۶,۷۳۶)	۳۲۵	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۳۶,۱۶۵,۶۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	---	سرمایه گذاری سپه
۳۶,۱۶۵,۶۵۲	۱۴,۴۸۸,۴۸۶,۹۵۰	(۴۵۱,۳۱۴,۵۰)	(۴۵۱,۳۱۴,۵۰)	۱۴,۹۳۹,۸۰۱,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت		دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به
		۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۱	۱۵,۵۶۵,۳۱۷	۱,۶۶۲,۱۲۸,۹۱۸
		۱۵,۵۶۵,۳۱۷	۱,۶۶۲,۱۲۸,۹۱۸

۱۸-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

دوره سه ماهه منتهی به
 ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

دوره سه ماهه منتهی به
 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام		مبلغ سود	
		ریال	ریال
بانک اقتصاد نوین		۶,۷۱۲,۵۱۳	۳,۳۳۷,۴۶۴
		۸,۸۵۲,۸۰۴	۴۹,۴۱۴,۰۸۹
		۰	۱,۶۰۹,۳۷۷,۳۶۵
بانک خاورمیانه			(۷۸,۷۴۱)
بانک صادرات			۰
		۱۵,۵۶۵,۳۱۷	۱,۶۶۲,۱۲۸,۹۱۸
			(۷۸,۷۴۱)
			۱,۶۶۲,۲۰۷,۶۵۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزار	۳,۱۵۰,۸۹۲	۳,۲۰۵,۹۹۴
بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۳,۰۰۳,۶۳۰	۸۱۲
سایر	۳۰۹,۶۴۴,۷۳۱	۵۵۳,۱۳۴,۸۵۹
	۳۱۵,۷۹۹,۲۵۳	۵۵۶,۳۴۱,۶۶۵

۱۹-۱- 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.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان، به شرح زیر است:

	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر	۳,۳۴۰,۲۲۳,۲۵۰	۲,۷۱۴,۲۳۸,۹۰۶
کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد	۴,۳۳۲,۷۰۱,۰۸۶	.
متولی	۷۸۶,۵۲۴,۶۴۵	۱۵۸,۴۹۳,۰۶۹
حسابرس	۴۰۵,۷۳۷,۶۴۰	۱۵۹,۴۶۸,۴۲۰
	۸,۸۶۵,۱۸۶,۶۲۱	۳,۰۳۲,۲۰۰,۳۹۵

۲۱- سایر هزینه‌ها

	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۶۱,۴۷۵,۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر هزینه‌ها	.	۱,۸۱۲,۰۰۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۴۹۰,۳۷۴,۱۷۰	۶۸۳,۶۱۵,۰۹۳
هزینه نرم افزار	۶۵,۳۶۲,۲۰۱	۵۰,۸۹۵,۸۱۹
هزینه کارمزد بانکی	۷,۸۴۲,۰۰۰	۳۹۵,۲۸۰
	۱,۶۲۵,۰۵۳,۷۷۱	۸۳۶,۷۱۸,۱۹۲

۲۲- هزینه مالی

	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
هزینه مالی خرید اعتباری اوراق بهادار	۱,۰۴۹,۹۱۹,۲۳۷	۲۷,۹۴۸,۷۹۶
	۱,۰۴۹,۹۱۹,۲۳۷	۲۷,۹۴۸,۷۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- تعدیلات

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

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۲,۶۲۹,۷۶۷,۵۰۸	۰
(۹۲,۰۱۱,۵۴۹,۱۱۶)	(۹۸۰,۹۵۴,۴۸۰)
(۴۹,۳۸۱,۷۸۱,۶۰۸)	(۹۸۰,۹۵۴,۴۸۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق	ممتاز	۲۰۰	۰.۱۹٪
			عادی	۳,۸۰۰	۳.۵۵٪
دارنده واحد ممتاز	تامین سرمایه نوین	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۴۰۰	۰.۳۷٪
			عادی	۲۵,۱۲۰	۲۳.۵۰٪
دارنده واحد ممتاز	توسعه صنایع بهشهر	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱۰۰	۰.۰۹٪
			عادی	۵,۹۴۰	۵.۵۶٪
دارنده واحد ممتاز	بیمه نوین	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱۰۰	۰.۰۹٪
			عادی	۹۴۰	۰.۸۸٪
دارنده واحد ممتاز	سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۲۰۰	۰.۱۹٪
			عادی	۰	۰.۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- 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 ریال	موضوع معامله		
ریال					
(۲۱۶,۴۹۹,۹۱۴)	طی دوره	۰	کارمزد ارکان	مدیر	مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
(۹,۲۰۸,۲۳۷,۲۱۰)	طی دوره	۳,۳۴۰,۲۲۳,۲۵۰	کارمزد ارکان		تامین سرمایه نوین
(۹۰۷,۲۱۶,۴۳۷)	طی دوره	۷۸۶,۵۲۴,۶۴۵	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش
(۲۳۱,۵۰۶,۸۴۹)	طی دوره	۰			حسابرسی بهمند
(۳۷۹,۶۲۷,۲۲۴)	طی دوره	۴۰۵,۷۳۷,۶۴۰	کارمزد ارکان	حسابرس	حسابرسی هشیار بهمند
(۲۹۷,۷۰۱,۳۸۰)	طی دوره	۲۹۷,۷۰۱,۳۸۰	کارمزد خریدوفروش اوراق		
(۱,۰۴۹,۹۱۹,۲۳۷)	طی دوره	(۱,۰۴۹,۹۱۹,۲۳۷)	هزینه مالی خرید اعتباری اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری تامین سرمایه نوین

۲۶- 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 یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.

۲۷- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی
در تاریخ صورت خالص دارایی های صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه ای ندارد.