

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

باسلام

به پیوست صورت های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین، مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ 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 می گردد:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارائیهها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها

۴

• یادداشت‌های توضیحی :

۴-۵

الف - اطلاعات کلی صندوق

۵

ب - ارکان صندوق

۵-۸

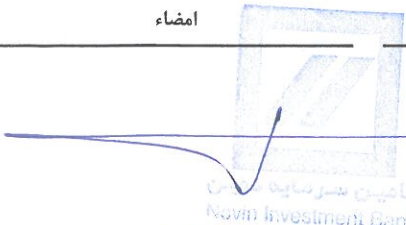
پ - مبنای تهیه صورتهای مالی

۹-۲۷

ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند. صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۸ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	تامین سرمایه نوین	مجتبی عزیزیان	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	بهنام شالچی شبستری	



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 ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۸۱,۶۵۹,۹۳۴,۳۳۱	۱,۱۳۴,۸۷۳,۵۷۵,۸۰۸	۵	دارایی‌ها:
۲۹,۱۴۱,۵۱۹,۴۹۱	۳۴,۱۹۲,۷۰۹,۲۰۲	۶	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۷۳۹,۳۶۰,۴۸۰	۱۳,۲۳۴,۶۵۹,۵۶۹	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۴۹۰,۳۷۴,۴۳۶	۴,۳۹۰,۲۲۸,۳۶۳	۸	حساب‌های دریافتی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۴۰,۰۰۰	۹	سایر دارایی‌ها
۹۲۳,۰۸۱,۱۸۸,۷۳۸	۱,۱۸۶,۷۴۱,۳۱۲,۹۴۲		موجودی نقد
			جمع دارایی‌ها
۳۵,۶۱۷,۳۲۵,۲۸۹	۰	۱۰	بدهی‌ها:
۷,۶۴۵,۶۷۰,۵۴۰	۲۱,۱۷۳,۱۵۱,۰۹۷	۱۱	جاری کارگزاران
۶,۰۳۰,۹۱۳,۲۶۰	۴۵,۰۰۰	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۴,۲۰۱,۲۴۵,۶۶۳	۷,۰۵۴,۴۶۴,۸۵۴	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۰	۱۰,۶۱۶,۴۵۶	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۵۳,۴۹۵,۱۵۴,۷۵۲	۲۸,۲۳۸,۲۷۷,۴۰۷		پیش دریافت‌ها
۸۶۹,۵۸۶,۰۳۳,۹۸۶	۱,۱۵۸,۵۰۳,۰۳۵,۵۳۵	۱۵	جمع بدهی‌ها
۸,۱۲۷,۲۰۰	۱۰,۰۹۷,۸۲۳		خالص دارایی‌ها
			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درآمدها:
	ریال	ریال	
۱۶	۲۹,۳۹۶,۶۵۲,۴۹۲	۷,۲۶۴,۱۲۲,۷۲۱	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۷	۱۶۲,۴۳۸,۶۳۵,۷۷۴	(۱۲۱,۳۶۶,۰۶۶,۴۰۹)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸	۳۳,۹۴۵,۸۹۸,۴۶۱	۲۵,۶۶۶,۱۰۸,۲۷۸	سود سهام
۱۹	۲,۵۳۵,۲۰۳,۹۱۹	۳۷,۹۸۷,۱۶۳	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۲۰	۳۱۲,۶۴۸,۳۶۱	۱,۱۰۷,۱۹۲,۲۴۳	سایر درآمدها
	۲۲۸,۶۲۹,۰۳۹,۰۰۷	(۸۷,۲۹۰,۶۵۶,۰۰۴)	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۲۱	۲۱,۳۶۱,۱۲۵,۱۹۵	۶,۴۲۵,۲۳۸,۶۶۷	هزینه کارمزد ارکان
۲۲	۳,۲۰۰,۷۵۵,۵۹۰	۱,۸۵۶,۳۰۴,۷۸۴	سایر هزینه‌ها
	۲۰۴,۰۶۷,۱۵۸,۲۲۲	(۹۵,۵۷۲,۱۹۹,۴۵۵)	سود (زیان) قبل از هزینه مالی
۲۳	(۱,۰۸۶,۵۹۸,۶۵۵)	(۱۰۷,۱۳۲,۳۰۰)	هزینه مالی
	۲۰۲,۹۸۰,۵۵۹,۵۶۷	(۹۵,۶۷۹,۳۳۱,۷۵۵)	سود خالص
	۲۰.۱٪	(۱۳.۰۴)٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
	۱۷.۷٪	(۱۳.۹۱)٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	ریال
	۱۰۶,۹۹۷	۸۶۹,۵۸۶,۰۳۳,۹۸۶	۱۰۷,۰۷۲	۷۷۱,۴۳۴,۵۴۸,۷۴۸		
	۲۵,۷۶۹	۲۵,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۳۴	۱۷,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰		
	(۱۸,۰۳۸)	(۱۸,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۴۱۶)	(۱۶,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰)		
	.	۲۰۲,۹۸۰,۵۵۹,۵۶۷	.	(۹۵,۶۷۹,۳۳۱,۷۵۵)		
۲۴	.	۷۸,۲۰۵,۴۴۱,۹۸۲	.	۵,۱۳۱,۹۸۷,۹۰۴		
	۱۱۴,۷۲۸	۱,۱۵۸,۵۰۳,۰۳۵,۵۳۵	۱۰۷,۷۹۰	۶۸۱,۶۰۵,۲۰۴,۸۹۷		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) ووجه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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

خالص دارائیهی پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی =



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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.

۲-۱- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

ردیف	نام صاحبان واحدهای ممتاز / مدیریتی	میزان سرمایه	
		تعداد واحد ممتاز/مدیریتی	درصد واحد ممتاز / از کل واحدهای ممتاز / مدیریتی
۱	تامین سرمایه نوین	۴۰۰	۴۰
۲	مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	۲۰۰	۲۰
۳	بیمه نوین	۱۰۰	۱۰
۴	توسعه صنایع بهشهر	۱۰۰	۱۰
۵	سرمایه گذاری اقتصاد نوین	۲۰۰	۲۰
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، به موجب مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۸ مدیر صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۲ شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۵۷۴۹۰۰ می باشد که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۱/۱۸ با شماره ثبت ۳۲۱۷۵۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار نلسون ماندلا (آفریقا)، خیابان گل آذین، پلاک ۲۳.

متولی صندوق، متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش می باشد (که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۱ نام آن به مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش تغییر نمود) طی نامه شماره ۱۲۲/۱۲۵۷۲۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار تایید شده است و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ با شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۸۴۳۵۶۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است، نشانی متولی میدان آرژانتین - خیابان احمد قصیر - خیابان ۵م - پلاک 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 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 مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 علی‌الحساب 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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها، ۲ درصد از محل تفاوت سود سپرده بانکی ب- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: - در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد. - محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می گردد. - محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. - با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حسابهای دریافتی در صندوق که تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانیکه 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 مثبت به تایید متولی صندوق
متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل مبلغ ۱۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر مبلغ ۱۸۰۰ میلیون ریال.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۴۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰.۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{365}{10000})$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. ۷، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به $\frac{0}{3}$ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۵ میلیون ریال است.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۱-مبلغ ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه. ۲- مبلغ ۹۰.۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه گذار دارای واحد سرمایه گذاری ۳- مبلغ ۱۵.۰۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار. ۴- سالانه ۰.۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال. ۵- سالانه ۰.۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال. ۶- سالانه ۰.۰۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 ۱۷۷/۹۷/۲۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام محقق شده ی پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به این که ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مرتبط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم خواهد بود.

از طرفی طبق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با 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 میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 می‌باشد:

صنعت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
لاستیک و پلاستیک	۵.۳۸٪	۴۹,۶۳۴,۰۴۲,۵۶۰	۴۵,۶۷۴,۶۷۱,۹۸۵	۶۵,۹۴۷,۱۲۴,۸۵۰
بانکها و موسسات اعتباری	۱۴.۳۸٪	۱۳۲,۷۹۰,۳۳۹,۰۶۳	۱۰۱,۷۲۱,۶۵۰,۸۰۵	۱۴۳,۱۴۸,۰۸۵,۳۴۴
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۴.۹۶٪	۴۵,۷۶۷,۸۴۴,۳۴۴	۳۳,۹۹۷,۵۱۰,۱۱۷	۱۸,۳۹۵,۶۹۰,۴۹۰
محصولات شیمیایی	۵.۳۷٪	۴۸,۶۹۳,۹۳۹,۹۵۲	۵۳,۹۲۹,۶۹۵,۴۳۰	۱۰۹,۸۷۹,۴۱۱,۱۲۴
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱.۵۱٪	۱۳,۹۱۱,۵۳۱,۷۱۵	۸,۳۹۲,۵۸۲,۴۲۴	۱۷,۹۸۲,۳۵۵,۷۳۰
خودرو و ساخت قطعات	۵.۶۹٪	۵۲,۵۶۹,۷۸۳,۸۱۷	۵۴,۲۰۷,۴۴۷,۴۷۱	۴۱,۶۸۷,۳۵۰,۵۹۴
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۵.۸۰٪	۵۳,۵۷۰,۶۴۲,۷۸۵	۲۱,۰۲۱,۴۹۲,۹۰۳	۶۹,۵۸۳,۵۰۰,۰۰۰
کاشی و سرامیک	۴.۶۷٪	۴۳,۱۱۶,۲۱۳,۹۹۰	۳۶,۵۰۷,۰۰۴,۱۷۱	۵۱,۹۳۲,۵۱۰,۴۴۴
سرمایه‌گذاری‌ها	۳.۱۴٪	۲۸,۹۷۰,۵۳۹,۲۶۳	۲۷,۸۱۳,۴۷۵,۱۴۰	۶,۳۷۱,۱۰۳,۵۹۲
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۷.۵۵٪	۶۹,۷۶۰,۲۴۲,۰۹۰	۵۶,۹۱۲,۷۲۱,۰۶۵	۳۷,۰۰۶,۹۳۴,۰۰۰
سیمان، آهک و گچ	۱۴.۱۱٪	۱۳۰,۳۱۹,۵۴۸,۵۸۳	۹۳,۳۵۳,۰۹۸,۹۷۵	۲۴۳,۶۷۵,۸۱۴,۴۱۵
فلزات اساسی	۱۷.۲۴٪	۱۵۹,۱۵۰,۰۶۱,۶۶۳	۷۴,۳۷۲,۴۹۳,۸۶۲	۱۰۸,۹۲۴,۵۲۳,۴۰۰
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۰.۶۸٪	۶,۲۵۱,۵۳۹,۶۹۴	۷,۳۳۱,۳۳۱,۰۵۴	۵,۷۴۶,۸۰۹,۰۹۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰.۴۳٪	۳,۹۹۶,۵۷۸,۰۲۲	۳,۳۱۲,۶۲۱,۲۲۸	۶۴,۱۵۸,۰۳۹,۷۱۳
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱.۳۵٪	۱۲,۴۹۳,۶۲۶,۴۴۰	۱۳,۴۸۱,۵۳۴,۸۲۵	۲۳,۵۶۸,۶۲۷,۲۸۵
استخراج ذغال سنگ	۰.۲۰٪	۱,۸۱۶,۱۲۹,۳۵۰	۱,۲۵۲,۱۳۵,۹۰۸	۶۵۶,۰۷۳,۰۰۰
زراعت و خدمات وابسته	۳.۱۲٪	۲۸,۸۴۷,۳۳۱,۰۰۰	۳۱,۹۶۷,۴۱۶,۰۹۳	۱,۹۹۴,۶۱۱,۰۲۵
استخراج کانه‌های فلزی	۰.۰۰٪	.	.	۱۱,۰۸۳,۶۵۷,۵۰۰
قند و شکر	۰.۰۰٪	.	.	۵۰,۹۷۳,۴۱۷,۷۷۶
مواد و محصولات دارویی	۰.۰۰٪	.	.	۴۵,۴۱۳,۹۱۹,۷۸۴
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۰.۰۰٪	.	.	۶,۰۳۳,۸۸۳,۵۰۰
اطلاعات و ارتباطات	۰.۰۰٪	.	.	۱,۹۳۸,۳۹۷,۵۰۰
استخراج سایر معادن	۰.۰۰٪	.	.	۸,۸۷۱,۸۹۶,۲۵۰
	۹۵.۴۸٪	۸۸۱,۶۵۹,۹۳۴,۳۳۱	۶۶۵,۲۴۸,۸۸۳,۴۵۶	۱,۱۳۴,۸۷۳,۵۷۵,۸۰۸
				۸۰۸,۲۸۴,۳۸۴,۹۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی		یادداشت
ریال	ریال	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲۹,۱۴۱,۵۱۹,۴۹۱	۳۴,۱۹۲,۷۰۹,۲۰۲	۶-۱
۲۹,۱۴۱,۵۱۹,۴۹۱	۳۴,۱۹۲,۷۰۹,۲۰۲	

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سپرده های بانکی	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال		
۰.۰۱٪	۹۳,۱۷۹,۶۰۰	۰.۵۶٪	۶,۶۲۰,۵۶۱,۵۲۵	بدون تاریخ سر رسید	۱۳۹۷/۱۰/۲۷
۰.۱۱٪	۱,۰۴۷,۶۶۲,۲۹۱	۰.۱۷٪	۲,۰۳۲,۵۴۹,۰۱۷	بدون تاریخ سر رسید	۱۴۰۰/۱۱/۰۵
۰.۰۰٪	۶۷۷,۶۰۰	۰.۰۵٪	۵۳۹,۵۹۸,۶۶۰	بدون تاریخ سر رسید	۱۴۰۳/۰۹/۰۷
۳.۰۳٪	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۱۴۰۴/۰۹/۰۷	۱۴۰۳/۰۹/۰۷
۰.۰۰٪	۰	۲.۱۱٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۰۷	۱۴۰۴/۰۳/۰۷
۳.۱۶٪	۲۹,۱۴۱,۵۱۹,۴۹۱	۰.۷۷٪	۳۴,۱۹۲,۷۰۹,۲۰۲		

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۲۳,۴۵۴,۷۴۶	۴۴۱,۹۴۱	متعدد	۴۴۴,۳۶۳	۷-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
۱۰,۲۱۵,۹۰۵,۷۳۴	۱۳,۲۳۴,۲۱۷,۶۲۸	۲۵٪	۱۳,۹۴۰,۷۲۶,۴۶۹	۷-۲ سود سهام دریافتنی
۱۰,۷۳۹,۳۶۰,۴۸۰	۱۳,۲۳۴,۶۵۹,۵۶۹		۱۳,۹۴۱,۱۷۰,۸۳۲	

۷-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۲۳,۲۲۷,۳۶۷	۰	متعدد	۰	سپرده بلند مدت بانک صادرات
۲۲۷,۳۷۹	۴۴۱,۹۴۱	متعدد	۴۴۴,۳۶۳	سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه
۵۲۳,۴۵۴,۷۴۶	۴۴۱,۹۴۱		۴۴۴,۳۶۳	

۷-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۰,۲۱۵,۹۰۵,۷۳۴	۱۳,۲۳۴,۲۱۷,۶۲۸	۲۵٪	۱۳,۹۴۰,۷۲۶,۴۶۹	سود سهام دریافتنی
۱۰,۲۱۵,۹۰۵,۷۳۴	۱۳,۲۳۴,۲۱۷,۶۲۸		۱۳,۹۴۰,۷۲۶,۴۶۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۸- 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.

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۳۱۵۸۲۰۰۰	۵۶۶۴۹۲۰	۲۵,۹۱۷,۰۸۰
.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۰۹۷,۵۳۴	۲۵۸,۹۰۲,۴۶۶
۱,۴۹۰,۳۷۴,۴۳۶	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۱,۷۴۴,۰۱۹	۴,۰۹۸,۶۳۰,۴۱۷
.	۸,۲۶۰,۰۰۰	۱,۴۸۱,۶۰۰	۶,۷۷۸,۴۰۰
۱,۴۹۰,۳۷۴,۴۳۶	۵,۹۳۹,۸۴۲,۰۰۰	۳,۰۳۹,۹۸۸,۰۷۳	۴,۳۹۰,۲۲۸,۳۶۳

مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون‌ها
آبونمان نرم افزار صندوق
خدمات سپرده گذاری و نگهداری

۹- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۴۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۴۰,۰۰۰

حساب جاری بانک اقتصاد نوین

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۵,۶۱۷,۳۲۵,۲۸۹)	۷۱۹,۴۵۶,۰۵۰,۶۰۸	(۶۸۳,۸۳۸,۷۲۵,۳۱۹)	.
(۳۵,۶۱۷,۳۲۵,۲۸۹)	۷۱۹,۴۵۶,۰۵۰,۶۰۸	(۶۸۳,۸۳۸,۷۲۵,۳۱۹)	.

کارگزاری تامین سرمایه نوین

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷,۵۹۱,۶۷۵,۹۲۲	۶,۰۸۴,۵۱۳,۸۷۴
۱۱,۷۷۳,۱۴۵,۳۱۴	.
۷۱۸,۹۳۸,۴۶۵	۷۰۷,۲۶۷,۰۸۲
۱,۰۸۹,۳۹۱,۳۹۶	۸۵۳,۸۸۹,۵۸۴
۲۱,۱۷۳,۱۵۱,۰۹۷	۷,۶۴۵,۶۷۰,۵۴۰

کارمزد مدیر
کارمزد مدیرمبتمنی بر عملکرد
متولی
حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۰۳,۸۶۸,۲۶۰	.	۱۲-۱
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۶,۰۳۰,۹۱۳,۲۶۰	۴۵,۰۰۰	بدهی بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

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 صورت‌خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۵۱,۲۶۴,۷۸۰	۱,۲۵۱,۲۶۴,۷۸۰	ذخیره کارمزد تصفیه
.	.	بدهی بابت اختیار معامله
۱۰,۴۸۷,۷۷۹	۱۰,۴۸۷,۷۷۹	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
۸۳,۵۷۰,۲۱۶	۱۴۲,۰۷۳,۴۴۱	بدهی به مدیر بابت هزینه آونمان نرم‌افزار
۲,۸۵۳,۷۲۲,۸۸۸	۵,۶۴۷,۹۷۸,۸۵۴	بدهی بابت امور صندوق
۴,۲۰۱,۲۴۵,۶۶۳	۷,۰۵۴,۴۶۴,۸۵۴	

۱۴- پیش دریافت‌ها:

پیش دریافت‌ها در تاریخ صورت‌خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
.	۱۰,۶۱۶,۴۵۶	پیش دریافت سود سپرده بانکی
.	۱۰,۶۱۶,۴۵۶	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۸۶۱,۴۵۸,۸۳۳,۸۴۰	۱,۱۴۸,۴۰۵,۲۱۲,۵۴۹	۱۱۳,۷۲۸
۸,۱۲۷,۲۰۰,۱۴۶	۱۰,۰۹۷,۸۲۲,۹۸۶	۱,۰۰۰
۸۶۹,۵۸۶,۰۳۳,۹۸۶	۱,۱۵۸,۵۰۳,۰۳۵,۵۳۵	۱۱۴,۷۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

سود (زیان) فروش اوراق بهادار	یادداشت	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۲۹,۳۹۶,۵۲۲,۴۹۲
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱۶-۲	۰
		<u>۲۹,۳۹۶,۵۲۲,۴۹۲</u>

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

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری		تعداد	نام شرکت
				ریال	ریال		
•	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
•	۳۴۳,۰۴۶,۱۰۲	(۱۶۳,۹۴۳,۴۹۸)	(۳۱,۱۴۸,۸۶۳)	(۳۲,۹۳۶,۵۳,۷۹۵)	۳۲,۷۸۸,۷۰۰,۰۵۴	۲۳,۶۶۷,۰۰۰	پتروشیمی غدیر
•	۸۴,۲۸۲,۸۲۶	(۱۶,۳۳۵,۳۵۲)	(۳,۱۰۳,۷۰۷)	(۳,۱۶۳,۳۴۸,۱۵)	۳,۲۶۷,۰۷۰,۴۰۰	۵۰,۱۷۰	ایران خودرو
•	۳۶۰۸,۷۸۹,۱۷۳	(۶۲,۸۶۵,۳۲۹)	(۱۱,۹۴۲,۹۳۳)	(۸,۸۸۹,۴۶۸,۴۴۶)	۱۲,۵۷۳,۰۶۵,۶۸۱	۱۲,۲۶۱,۴۲۷	سیمان هرمزگان
•	۴,۵۰۹,۰۱۰,۹۴۸	(۷۶,۳۳۰,۰۰۰)	(۱۴,۴۸۳,۵۶۳)	(۱۰,۶۴۶,۲۷۵,۴۸۹)	۱۵,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	اخشان خراسان
•	۳۸۴,۳۷۲,۱۱۲	(۱۰,۹۲۹,۰۰۰)	(۲۰,۷۶,۴۷۵)	(۱,۷۸۸,۴۲۲,۴۱۳)	۲,۱۸۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	سیمان ممتازان کرمان
•	۴۳۲,۴۱۱,۷۵۵	(۲۴,۹۷۵,۰۰۰)	(۴,۷۴۵,۲۴۵)	(۴,۵۳۲,۸۶۸,۰۰۰)	۴,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
•	۱,۸۵۰,۱۳۹,۲۲۰	(۹۲,۰۹۱,۳۵۹)	(۱۷,۴۹۷,۲۷۸)	(۱۶,۴۵۸,۵۴۳,۶۸۵)	۱۸,۴۱۸,۳۷۱,۵۴۲	۲,۱۳۹,۱۵۵	کالی کرین طبیس
•	۴۱,۲۵۳,۰۸۵	(۴,۷۷۵,۰۰۱)	(۹۰,۷,۳۴۰)	(۹۰,۸۰,۶۴۶,۷۴)	۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	معنکاران نسوز
•	۶۱۶,۷۲۱,۳۶۴	(۴۰,۰۱۷,۵۰۰)	(۷,۶۰۳,۲۲۵)	(۷,۳۳۹,۱۵۷,۹۱۱)	۸,۰۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	گروه سرمایه‌گذاری سپهر صادرات
•	(۶۸,۳۳۵,۳۴۶)	(۱,۵۲۴,۰۱۸)	(۲۸۹,۵۴۶)	(۳۷۱,۳۲۵,۳۳۳)	۳۰۴,۸۰۳,۶۵۱	۷۸,۳۷۳	پتروشیمی پردیس
•	۶۳۹,۲۹۵,۲۹۲	(۷۲,۴۳۳,۷۴۹)	(۱۳,۷۶۲,۳۵۹)	(۱۳,۷۶۱,۲۵۸,۶۰۰)	۱۴,۴۸۶,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	تایلاتر و خاورمیانه
•	۳,۲۴۳,۵۴۰,۸۱۲	(۵۵,۰۰۲,۳۶۱)	(۱۰,۴۵۰,۳۹۵)	(۷,۶۹۱,۴۷۸,۶۴۴)	۱۱,۰۰۰,۴۷۲,۲۱۲	۱,۳۶۰,۰۷۹	توسعه مولد نیروگاهی چهرم
•	(۶۸۱,۸۱۸,۸۰۸)	(۲۰,۷۱۰,۰۰۱)	(۳,۹۳۴,۸۱۲)	(۴,۷۹۹,۱۷۳,۹۹۵)	۴,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	نقل به صفحه بعد
•	۱۴,۳۱۶,۷۱۶,۴۳۱	(۶۴۱,۸۳۲,۱۶۸)	(۱۳۱,۹۴۵,۶۴۱)	(۱۱۳,۲۸۵,۹۳۹,۳۰۰)	۱۳۸,۳۶۶,۴۳۳,۵۴۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
*	۱۴,۳۱۶,۷۱۶,۴۳۱	(۶۴۱,۸۳۲,۱۶۸)	(۱۲۱,۹۴۵,۶۴۱)	(۱۱۳,۲۸۵,۹۳۹,۳۰۰)	۱۲۸,۳۶۶,۴۳۳,۵۴۰		نقل از صفحه قبل
*	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	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
*	۲,۹۲۴,۴۹۵,۲۵۸	(۹۵,۰۹۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۶۶,۹۴۲)	(۱۵,۹۸۰,۳۴۷,۸۰۰)	۱۹,۰۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری سایپا
*	(۱,۲۵۷,۴۷۳,۱۲۷)	(۵۵,۴۴۰,۰۰۱)	(۱۰,۵۳۳,۴۷۶)	(۱۲,۲۷۹,۴۹۹,۶۵۰)	۱۱,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تندگویان
*	(۲۶۶,۰۲۲,۸۱۷)	(۵۷,۱۲۴,۹۹۹)	(۱۰,۸۵۳,۶۶۸)	(۱۱,۶۲۳,۰۴۴,۱۵۰)	۱۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	پویا زرکان آق دره
*	۳۲۹,۵۹۱,۶۰۲	(۴۵,۷۶۰,۰۰۰)	(۸,۶۹۴,۳۴۶)	(۸,۷۶۷,۹۵۴,۰۵۲)	۹,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت
*	۷۶۴,۹۸۹,۰۴۳	(۳۳,۳۱۸,۷۴۹)	(۴,۴۳۰,۵۱۸)	(۳,۸۷۱,۰۱۱,۶۹۰)	۴,۶۶۳,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق
*	۶۱۶,۳۱۱,۰۷۱	(۳۶,۰۰۰,۰۰۳)	(۶,۸۳۹,۹۳۸)	(۶,۵۴۰,۸۴۸,۹۸۸)	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی برنا باطری
*	۲۴۰,۴۶۴,۵۸۹	(۴۶,۲۵۸,۱۸۵)	(۸,۷۸۸,۹۴۴)	(۸,۹۵۶,۱۲۴,۷۸۲)	۹,۲۵۱,۶۳۶,۵۰۰	۶۰۰,۰۰۰	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
*	۲,۱۵۹,۱۹۲,۰۶۳	(۲۶,۵۸۷,۹۴۱)	(۵,۰۵۱,۵۵۶)	(۳,۱۲۶,۷۵۶,۴۴۱)	۵,۳۱۷,۵۸۸,۰۰۱	۹,۲۶۲,۰۰۱	سایپا
*	۱۹,۷۹۶,۴۳۲	(۱,۱۴۹,۸۲۲)	(۲۱۸,۴۶۲)	(۲۰۸,۷۹۹,۷۰۶)	۲۲۹,۹۶۴,۴۲۲	۳۴,۹۵۱	سرمایه‌گذاری سپه
*	۳۶۱,۸۳۴,۲۱۱	(۱۱,۸۵۰,۰۰۱)	(۲,۲۵۱,۴۸۸)	(۱,۹۹۴,۰۶۴,۳۰۰)	۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	نیروکلر
*	(۳۵۲,۶۳۱,۹۱۴)	(۲۰,۳۸۶,۷۵۸)	(۳,۸۵۴,۴۰۶)	(۴,۳۸۵,۸۴۲,۳۱۱)	۴,۰۵۷,۳۵۱,۵۶۱	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)	(۲,۸۶۸,۳۳۱,۸۷۰)	۲,۷۴۳,۳۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	فارس‌ساز خاور
*	۴,۶۵۸,۹۶۱,۰۷۴	(۱۳۲,۴۸۲,۲۹۷)	(۲۵,۱۷۱,۵۰۶)	(۲۱,۶۷۹,۸۴۴,۶۲۶)	۲۶,۴۹۶,۴۵۹,۵۰۳	۹,۱۳۵,۹۷۸	بانک ملت
*	۲۰۸,۴۱۴,۹۲۹	(۷,۱۱۵,۰۰۱)	(۱,۳۵۱,۸۳۵)	(۱,۲۰۶,۱۱۸,۲۳۵)	۱,۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
*	۲۱,۳۳۵,۶۵۸,۲۸۹	(۱,۳۹۹,۰۵۷,۸۶۷)	(۲۶۵,۸۱۷,۲۴۲)	(۲۵۶,۸۱۱,۰۳۸,۰۵۳)	۲۷۹,۸۱۱,۵۷۱,۴۵۱		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۱,۳۳۵,۶۵۸,۲۸۹	۲۱,۳۳۵,۶۵۸,۲۸۹	(۱,۳۹۹,۰۵۷,۸۶۷)	(۲۶۵,۸۱۷,۲۴۲)	(۲۵۶,۸۱۱,۳۸۰,۵۳۳)	۲۷۹,۸۱۱,۵۷۱,۴۵۱		نقل از صفحه قبل
۸۰۰,۱۱۷	۸۰۰,۱۱۷	(۸۸,۹۳۴)	(۱۶,۸۹۶)	(۱۶,۸۸۰,۹۳۳)	۱۷,۷۸۶,۸۸۰	۵,۱۲۰	فولاد سیرجان ایرانیان
۵,۰۸۶,۸۲۰,۸۱۱	۵,۰۸۶,۸۲۰,۸۱۱	(۳۱۲,۱۵۳,۷۵۹)	(۴۰,۳۰۸,۷۷۲)	(۳۷,۰۹۱,۴۶۷,۹۵۱)	۴۲,۴۳۰,۷۵۱,۲۹۳	۸,۳۱۸,۴۴۲	پالایش نفت اصفهان
(۶۴۷,۸۳۶,۴۷۹)	(۶۴۷,۸۳۶,۴۷۹)	(۵۵,۵۷۵,۹۳۰)	(۱۰,۵۵۹,۳۷۶)	(۱۱,۶۹۶,۸۸۶,۹۴۵)	۱۱,۱۱۵,۱۸۵,۶۷۲	۴,۵۷۵,۰۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۳,۳۳۰,۶۳۲,۹۰۹	۳,۳۳۰,۶۳۲,۹۰۹	(۳۱,۱۴۰,۰۰۱)	(۵,۹۱۶,۵۷۱)	(۲,۹۶۰,۳۱۰,۵۱۹)	۶,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	نساجی بابکان
(۲۱۶,۸۳۰,۰۳۳)	۱۷۶,۹۸۲,۲۳۵	(۲,۱۳۵,۶۲۹)	(۴۰,۵۷۶,۷۶۷)	(۳۹۷,۶۰۲,۱۷۹)	۴۳۷,۱۲۵,۸۱۰	۲۸,۹۹۷	سیمان شرق
۳۲۹,۱۴۳,۳۸۳	۲۱۱,۹۰۷,۷۵۲	(۲۰۰,۲۸۶,۲۴۳)	(۳۸,۰۵۴,۰۷۳)	(۳۹,۶۰۷,۰۰۰,۷۷۷)	۴۰,۰۵۷,۲۴۸,۸۴۵	۸,۶۱۴,۶۳۶	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۷۰۹,۸۹۵	۱,۷۰۹,۸۹۵	(۲۹,۲۸۴)	(۵,۵۶۱)	(۴,۱۱۲,۰۱۰)	۵,۸۵۶,۷۵۰	۷۵	آلومینای ایران
(۵۰,۷۶)	(۵۰,۷۶)	۰	۰	(۵,۰۷۸)	۲	۲	کاشی و سرامیک حافظ
(۱,۱۰۱,۱۰۲,۵۴۹)	(۴,۸۷۲)	۰	۰	(۴,۸۷۳)	۱	۱	صبا فولاد خلیج فارس
۰	(۲,۲۰۶)	۰	۰	(۲,۲۰۷)	۱	۱	بانک صادرات ایران
۰	(۲,۴۶۵)	۰	۰	(۲,۴۶۶)	۱	۱	بانک اقتصاد نوین
۰	(۸,۴۱۸)	۰	۰	(۸,۴۱۹)	۱	۱	تولید نیروی برق دماوند
۱,۹۵۸,۹۷۹,۰۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پارس فتر
۱,۲۶۸,۱۸۰,۹۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تخریسی و نساجی خسروی خراسان
(۳۲۷,۳۲۲,۳۹۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شیشه سازی مینا
۳۶۴,۸۴۷,۱۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع ریخته‌گری ایران
(۳۰,۳۳۶,۶۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایران یاساتایرورابر
(۱۶۷,۲۸۶,۲۲۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بهار زر عالیس چناران
۱,۰۷۳,۸۷۴,۷۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نشاسته و گلوکز آردینه
۵,۵۳۴,۸۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیار خودرو ۱۱۰۰-۱۱۲-۲۰۳/۱۴۰۳
۱,۶۴۳,۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیار شستا ۳۰۰-۵۰۳-۲۰۳/۱۴۰۳
۳,۱۵۹,۴۲۵,۳۸۶	۲۹,۳۹۶,۶۵۲,۴۹۲	(۱,۹۰۰,۴۶۷,۶۴۷)	(۳۶۱,۰۸۴,۱۵۸)	(۳۴۸,۴۳۵,۳۲۲,۴۱۰)	۳۸۰,۰۹۳,۵۲۶,۷۰۷		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل ارقام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نام سهم	نام اختیار	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	بهای تمام شده سهم	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال
شستا ۱	ضستا ۱۶۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۶۹,۶۲۳,۳۲۱
شستا ۱	ضستا ۲۵۱۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۴,۱۴۷,۹۱۸
خودرو ۱	ضخود ۴۵۱۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۶,۲۷۳,۹۰۰
خودرو ۱	ضخود ۸۴۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۹۱,۹۸۹,۲۲۳
خسپا ۱	ضسپا ۱۰۰۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵۸,۲۷۱,۹۸۳
خسپا ۱	ضسپا ۱۰۰۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴,۳۹۰,۹۹۰
خسپا ۱	ضسپا ۱۰۰۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۰۴,۶۹۷,۳۳۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ریال
۱۷-۱	۱۶۲,۴۳۸,۳۵,۷۷۴	ریال
۱۷-۲	۰	ریال
	۱۴۰,۹۷۳,۴۴۵	ریال
	۱۲۱,۳۶۶,۰۶۶,۴۰۹	ریال
	۱۶۲,۴۳۸,۳۵,۷۷۴	ریال

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۰,۸۷۵,۰۰۵	(۶۸۱,۹۱۸,۳۰۰)	(۷۶,۷۹۰,۰۰۰)	(۱۴,۵۹۰,۱۰۰)	(۱۵,۹۴۸,۵۳۸,۲۰۰)	۱۵,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صندوق بازینستگ
(۱۳,۷۹۳,۷۸۲,۶۵۹)	(۱۵,۸۵۶,۹۱۹,۳۶۰)	(۱۱۹,۳۱۲,۵۵۱)	(۳۲,۶۵۰,۳۸۵)	(۳۹,۵۵۷,۵۶۶,۵۲۱)	۲۳,۸۴۲,۵۱۰,۱۹۷	۸,۱۱۷,۹۸۱	صبا فولاد خلیج فارس
(۹,۰۷۳,۴۸۶,۶۵۳)	۶۱۵,۹۰۰,۵۹۰	(۹۰,۴۵۱,۳۶۴)	(۱۷,۱۸۵,۷۵۹)	(۱۷,۳۶۶,۷۳۵,۱۴۰)	۱۸,۰۹۰,۲۷۲,۸۵۳	۱۰,۶۶۰,۱۴۹	تامین سرمایه نوین
(۶۱۱,۶۳۸,۹۶۵)	۳۴,۳۵۴,۳۲۵	(۹,۲۷۵,۰۰۰)	(۱,۷۶۲,۲۵۰)	(۱,۸۱۹,۶۰۸,۵۲۵)	۱,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	مولد نیروگاهی تجارت فارس
(۷,۷۰۹,۴۶۲,۳۷۳)	۸۶۴,۸۱۳,۴۰۵	(۱۰,۹۳۵,۰۰۰)	(۳,۷۷۶,۵۰۰)	(۲۰,۸۷۵,۰۰۰,۰۹۵)	۲۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
(۹۱۸,۲۰۴,۰۶۴)	۱۷,۷۴۴,۱۴۷,۳۳۷	(۱۷۶,۱۹۴,۳۱۹)	(۳۳,۴۷۶,۹۲۱)	(۱۷,۲۸۵,۰۴۵,۳۰۳)	۳۵,۲۳۸,۸۶۳,۸۸۰	۲۹۴,۱۷۲	سیمان صوفیان
(۱,۳۴۳,۱۰۳,۳۴۱)	۱,۴۶۱,۶۵۸,۱۳۹	(۹۲,۵۲۹,۰۰۰)	(۱۷,۵۸۰,۵۱۰)	(۱۶,۹۳۴,۰۳۲,۳۵۱)	۱۸,۵۰۵,۸۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۵,۴۸۲,۹۷۵,۹۶۰	۳,۳۰۸,۹۷۶,۷۲۴	(۲۸۸,۷۴۹,۹۶۷)	(۵۴,۸۶۳,۴۹۴)	(۵۴,۰۹۷,۴۰۴,۳۱۵)	۵۷,۷۴۹,۹۹۳,۴۰۰	۸,۷۴۹,۹۹۹	ملی صنایع مس ایران
(۱۲,۷۴۷,۴۷۴,۵۴۱)	۴,۳۳۰,۰۹۴,۵۲۵	(۱۶۸,۳۳۵,۷۲۸)	(۳۱,۹۶۴,۷۸۸)	(۲۹,۱۱۶,۸۵۰,۵۵۹)	۳۳,۶۴۷,۱۴۵,۶۰۰	۲,۰۳۵,۵۲۰	ایران پالاساتایرورابر
(۴۱۵,۷۱۱,۷۱۰)	۹,۰۱۶,۸۵۸,۳۸۵	(۱۱۶,۹۴۱,۱۳۷)	(۳۲,۳۱۸,۸۱۶)	(۱۴,۳۳۲,۰۹۰,۰۰۴)	۲۳,۳۸۸,۲۲۷,۳۴۲	۵,۷۶۹,۱۷۳	بانک اقتصاد نوین
(۴,۶۸۰,۱۰۰,۷۶۹)	۱۶,۸۶۹,۳۲۶,۸۲۷	(۳۷۱,۰۱۶,۱۵۴)	(۷۰,۴۹۳,۰۶۹)	(۵۶,۸۹۲,۳۹۴,۸۳۱)	۷۴,۲۰۳,۲۳۰,۸۸۱	۲۹,۸۸۴,۵۰۷	بانک ملت
(۳,۸۹۵,۴۴۴,۰۶۵)	۱,۹۹۵,۵۵۷,۳۲۹	(۳۳۲,۰۶۷,۲۸۲)	(۴۴۰,۹۲۰,۷۸۴)	(۴۴,۱۴۱,۷۳۸,۹۶۸)	۴۶,۴۱۳,۴۵۶,۳۶۳	۷۲,۶۳۴,۵۱۷	بانک صادرات ایران
(۱,۷۸۴,۱۹۸,۳۸۳)	(۵۵۲,۸۵۰,۶۴۹)	(۳۳۴,۱۹۰,۲۴۶)	(۴,۴۴۹,۶۵۷)	(۵,۲۰۸,۸۳۰,۹۴۶)	۴,۶۳۸,۸۴۹,۲۰۰	۱,۸۹۱,۷۰۰	بیمه دانا
(۵۱,۴۶۸,۷۵۶,۴۱۳)	۳۹,۱۴۰,۰۰۹,۳۷۷	(۱,۸۷۴,۳۳۱,۷۴۸)	(۳۵۶,۱۰۴,۰۳۳)	(۳۳۳,۴۷۶,۰۰۴,۶۵۸)	۳۷۴,۸۴۶,۳۴۹,۷۱۶		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	ریال	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵۱,۴۶۸,۷۵۶,۴۱۳)	۳۹,۱۴۰,۰۹۰,۳۷۷	(۱,۸۷۴,۲۳۱,۷۴۸)	(۳۵۶,۱۰۴,۰۳۳)	(۳۳۳,۴۷۶,۰۰۴,۶۵۸)	۳۷۴,۸۴۶,۳۴۹,۷۱۶				نقل از صفحه قبل
(۲,۴۹۰,۶۲۶,۳۵۰)	۷۰,۶۳۰,۹۱۵,۳۰۳	(۱۱۴,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۷۷۴,۰۰۰)	(۱۵,۷۱۹,۷۱۰,۶۹۸)	۲۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰			ایران خودرو
(۵,۰۰۰,۱۸۷,۹۴۵)	۲۷,۲۹۲,۶۳۶,۸۰۱	(۳۲۶,۲۶۰,۰۰۰)	(۶۱,۹۸۹,۴۰۰)	(۳۷,۵۷۱,۱۱۳,۷۹۹)	۶۵,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰			سیمان شرق
(۲۵۹,۵۶۱,۱۶۰)	(۴,۹۳۳,۶۶۸,۷۸۹)	(۱۳۹,۹۲۰,۰۰۰)	(۲۶,۵۸۴,۸۰۰)	(۳۲,۷۵۱,۱۶۳,۹۸۹)	۲۷,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰			فولاد مبارکه اصفهان
۱,۰۶۴,۳۱۷,۴۵۶	۲۰,۷۵۱,۷۷۵,۳۴۳	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۸۳۱,۷۲۴,۶۵۷)	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰			تایدواتر خاورمیانه
(۲۰,۹۸۶,۸۱۹)	(۱۴۹,۶۸۵,۳۱۱)	(۱۴۰,۱۰۴,۳۷۵)	(۳۶,۶۱۹,۸۳۱)	(۲۸,۰۰۳,۸۳۶,۱۰۵)	۲۸,۰۲۰,۸۷۵,۰۰۰	۶,۰۶۲,۵۰۰			پارس مینو
(۱,۲۱۱,۶۶۱,۵۶۱)	۱۰,۰۶۴,۵۸۶,۸۰۰	(۲۵۸,۱۲۹,۸۷۷)	(۴۹,۰۴۴,۶۷۷)	(۴۱,۲۵۴,۲۱۴,۰۷۳)	۵۱,۶۲۵,۹۷۵,۴۲۷	۲۶,۲۹۹,۵۲۹			کاشی و سرامیک حافظ
.	(۱۴۴,۳۱۵,۲۹۳)	(۱۴,۱۷۹,۹۶۰)	(۲,۶۹۴,۱۹۲)	(۲,۹۴۳,۳۳۳,۰۵۱)	۲,۸۳۵,۹۹۱,۹۱۰	۲۴۷,۲۵۳			نیروکلر
.	۳,۷۷۸,۹۲۸,۲۲۸	(۱۱۱,۰۸۸,۶۲۵)	(۳۱,۱۰۶,۸۳۹)	(۱۸,۳۰۶,۶۰۱,۳۰۸)	۲۲,۲۱۷,۷۲۵,۰۰۰	۴۲۸,۵۰۰			توسعه نیشکر و صنایع جانبی
.	۱۱۳,۴۹۱,۹۹۹	(۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۸۵۲,۵۰۰)	(۱,۸۲۴,۹۰۵,۵۰۱)	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰			صنایع ارتباطی آوا
.	۱۱,۰۶۷,۴۵۱,۹۳۹	(۳۷۵,۵۹۵,۰۰۰)	(۷۱,۳۶۳,۰۵۰)	(۶۳۶,۰۴۵۹,۰۱۱)	۷۵,۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰			سیمان هرمزگان
.	۷۳۱,۰۷۲,۹۱۶	(۳,۳۵۰,۰۰۰)	(۵,۷۶۶,۵۰۰)	(۵,۳۰۲,۸۱۰,۵۸۴)	۶,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰			پویا
.	۲۰۶,۱۸۸,۶۱۴	(۱۰,۰۳۲,۷۵۰)	(۱,۹۰۶,۲۲۳)	(۱,۷۸۸,۴۲۲,۴۱۳)	۲,۰۰۶,۵۵۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰			اخشان خراسان
.	۱,۳۱۷,۵۹۶,۱۶۷	(۱۳۰,۲۷۰,۰۰۰)	(۲۴,۷۵۱,۳۰۰)	(۳۴,۵۸۱,۳۸۲,۵۳۳)	۲۶,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰			پتروشیمی پارس
.	(۱,۳۰۰,۳۳۴,۹۰۶)	(۱۳۰,۳۴۰,۰۰۰)	(۲۴,۷۶۴,۶۰۰)	(۲۷,۲۱۳,۲۳۰,۳۰۶)	۲۶,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰			سیمان سپاهان
.	(۱,۰۸۶,۳۰۲,۰۱۸)	(۱۴۵,۳۰۴,۰۰۰)	(۳۷,۶۰۷,۷۶۰)	(۲۹,۹۷۴,۱۹۰,۲۵۸)	۲۹,۰۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۰,۰۰۰			قند لرستان
.	۲,۱۴۸,۷۱۷,۳۵۰	(۱۱۲,۲۵۵,۰۰۰)	(۲۱,۳۲۸,۴۵۰)	(۲۰,۱۶۸,۶۹۹,۲۰۰)	۲۲,۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰			داروسازی سینا
.	(۵۶۲,۵۲۷,۴۰۶)	(۳۲,۰۲۰,۰۰۰)	(۶,۰۸۳,۸۰۰)	(۶,۹۲۸,۴۲۳,۶۰۶)	۶,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰			سیمان فارس نو
(۵۹,۳۸۷,۴۶۲,۷۹۲)	۱۱۵,۵۱۹,۶۳۷,۰۱۳	(۴,۳۰۴,۴۳۱,۳۳۵)	(۸۱۷,۸۴۱,۹۵۵)	(۷۴۰,۲۴۴,۳۵۶,۷۵۰)	۸۶۰,۸۸۶,۲۶۷,۰۵۳				نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی

به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵۹,۳۸۷,۴۶۲,۷۹۲)	۱۶۲,۴۳۸,۶۳۵,۷۷۴	(۵۷۰,۸۳۳,۴۵۷)	(۱۰,۸۴,۵۸۳,۱۶۹)	(۹۷۲,۴۳۴,۹۴۰,۴۳)	۱,۱۴۱,۶۶۶,۴۹۱,۴۴۳			نقل از صفحه قبل
(۴۵,۹۲۸,۹۸۶)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری سپه
(۲,۷۱۹,۲۰۳,۳۰۴)	.	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو دیزل
(۱,۸۹۱,۳۵۲,۷۹۹)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری خوارزمی
(۸,۶۲۸,۳۵۴,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	گروه مپنا (سهامی عام)
(۱,۳۶۷,۸۹۷,۷۳۵)	.	.	.	.	.	.	.	توسعه مولد نیروگاهی چهارم
۶۷۷,۳۴۱,۳۰۵	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی غدیر
(۲,۳۸۸,۷۵۱,۹۵۳)	.	.	.	.	.	.	.	تولید نیروی برق دماوند
(۹,۸۸۰,۳۱۶,۰۰۶)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری سایپا
(۵,۵۴۳,۸۱۶,۸۵۵)	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی تندگوین
(۱,۴۶۹,۴۹۶,۱۰۴)	.	.	.	.	.	.	.	فارس‌ساز خاور
(۲,۱۹۲,۹۷۴,۰۰۳)	.	.	.	.	.	.	.	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۱۳,۰۰۲,۱۷۴,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	گروه سرمایه‌گذاری سپهر صادرات
(۱۸,۲۰۶,۰۱۹)	.	.	.	.	.	.	.	سایپا
(۵۳۲,۵۹۲,۷۱۹)	.	.	.	.	.	.	.	مهر کامپارس
(۳,۱۳۷,۹۷۱,۱۵۵)	.	.	.	.	.	.	.	دارویی رازک
(۱,۷۱۳,۹۶۸,۵۴۶)	.	.	.	.	.	.	.	داروسازی فارابی
(۵۸۹,۷۶۹,۸۶۳)	.	.	.	.	.	.	.	شیشه‌سازی مینا
۱۴۶,۰۰۲,۰۳۸	.	.	.	.	.	.	.	دارویی ره‌آورد تامین
(۱,۵۰۲,۴۱۶,۷۸۵)	.	.	.	.	.	.	.	صنعتی دریایی ایران
(۷۴۵,۰۳۹,۹۸۲)	.	.	.	.	.	.	.	نشانسته و گل‌وکر آردینه
(۱,۴۴۵,۵۴۷,۵۱۰)	.	.	.	.	.	.	.	پرتو بار فرابر خلیج فارس
(۶۴۸,۲۶۲,۵۴۲)	.	.	.	.	.	.	.	شیشه قزوین
(۷۰۵,۴۹۳,۹۸۴)	.	.	.	.	.	.	.	صنایع‌ریخته‌گری ایران
۷۷,۳۳۴,۴۷۳	.	.	.	.	.	.	.	تولیدی و صنعتی گهر قلم
(۱,۳۰۰,۲۷۳,۳۳۶)	.	.	.	.	.	.	.	پمپ‌سازی ایران
(۱,۰۸۱,۵۲۶,۴۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس
(۵۶۹,۱۶۹,۵۹۲)	.	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی تخت‌جمشید
(۲۰۹)	.	.	.	.	.	.	.	ح. سرمایه‌گذاری سپه
(۱۲۱,۵۰۷,۰۳۸,۸۵۴)	۱۶۲,۴۳۸,۶۳۵,۷۷۴	(۵۷۰,۸۳۳,۴۵۷)	(۱۰,۸۴,۵۸۳,۱۶۹)	(۹۷۲,۴۳۴,۹۴۰,۴۳)	۱,۱۴۱,۶۶۶,۴۹۱,۴۴۳			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده		ارزش دفتری		سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استادخانه-۷ بودجه ۳۰۹۱۲-۰۰	۱,۳۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۴۰,۹۷۲,۴۴۵	۱۴۰,۹۷۲,۴۴۵
		.	.	.	.	.	.	۱۴۰,۹۷۲,۴۴۵	۱۴۰,۹۷۲,۴۴۵

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه		سود متعلق به هر سهم		جمع درآمد سود		هزینه تنزیل		خالص درآمد سود سهام	
		در زمان مجمع	در زمان مجمع	ریال	سهم	ریال	سهم	ریال	ریال	ریال	ریال
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۱۴۰۳/۱۲/۱۸	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۵۹۸	۵۹۸	۲۰۹,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۳۰۰,۰۰۰	.	.	۱۲۷,۹۰۵,۹۸۳	۱۲۷,۹۰۵,۹۸۳
صبا فولاد خلیج فارس	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۸,۱۱۷,۹۸۱	۸,۱۱۷,۹۸۱	۵۶۰	۵۶۰	۴,۵۴۶,۰۶۹,۳۶۰	۴,۵۴۶,۰۶۹,۳۶۰	.	.	۳,۱۵۶,۷۹۰,۰۰۰	۳,۱۵۶,۷۹۰,۰۰۰
ایران پالساتابروبر	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۲۰,۳۵,۵۲۰	۲۰,۳۵,۵۲۰	۱,۴۲۵	۱,۴۲۵	۲۹,۰۰۰,۶۱۶,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۶۱۶,۰۰۰	(۱۷۳,۷۰۰,۷۶۵)	(۱۷۳,۷۰۰,۷۶۵)	۵,۳۹۲,۸۷۴,۷۶۳	۵,۳۹۲,۸۷۴,۷۶۳
پارس مینو	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۱,۰۶۲,۵۰۰	۱,۰۶۲,۵۰۰	۳۹۰	۳۹۰	۴۱۴,۳۷۵,۰۰۰	۴۱۴,۳۷۵,۰۰۰	(۳۴,۸۱۴,۴۷۳)	(۳۴,۸۱۴,۴۷۳)	۱۳,۱۸۷,۰۹۷	۱۳,۱۸۷,۰۹۷
سیمان صوفیان	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۲۹۴,۱۷۲	۲۹۴,۱۷۲	۱۲,۴۵۰	۱۲,۴۵۰	۳,۶۶۲,۴۴۱,۴۰۰	۳,۶۶۲,۴۴۱,۴۰۰	(۱۹۴,۷۶۰,۱۷۸)	(۱۹۴,۷۶۰,۱۷۸)	۱,۶۴۷,۳۶۳,۲۰۰	۱,۶۴۷,۳۶۳,۲۰۰
تأمین سرمایه نوین	۱۴۰۴/۰۳/۰۴	۱۰,۶۶۰,۱۴۹	۱۰,۶۶۰,۱۴۹	۲۶۰	۲۶۰	۲,۷۷۱,۶۳۸,۷۴۰	۲,۷۷۱,۶۳۸,۷۴۰	.	.	۱,۸۶۶,۵۴۵,۵۹۳	۱,۸۶۶,۵۴۵,۵۹۳
بیمه اتکایی ایران معین	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۴۲۶,۷۲۰	۴۲۶,۷۲۰	۴۴۰	۴۴۰	۱۸۷,۷۵۶,۸۰۰	۱۸۷,۷۵۶,۸۰۰	(۱,۳۷۷,۲۵۷)	(۱,۳۷۷,۲۵۷)	.	.
سیمان هرمزگان	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۴۳	۷,۶۴۳	۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
نیروکلر	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۷۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۳۵۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
سیمان فارس نو	۱۴۰۴/۰۲/۲۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴,۵۱۵	۴,۵۱۵	۴۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۵۰۰,۰۰۰	(۹,۳۸۷,۳۲۴)	(۹,۳۸۷,۳۲۴)	.	.
کوبیر تاپیر	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	۴,۴۷۲,۶۰۱	۴,۴۷۲,۶۰۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
ایمن خودرو شرق	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۰۶۸,۳۱۵)	(۳۵,۰۶۸,۳۱۵)	.	.
کلر پارس	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۳۰,۵۳۰	۳۰,۵۳۰	۷,۷۰۰	۷,۷۰۰	۲,۳۵۰,۸۱۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۸۱۰,۰۰۰	(۲۶۱,۸۳۷,۰۳۴)	(۲۶۱,۸۳۷,۰۳۴)	.	.
پوپا زرکان آق دره	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۰	۴,۷۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
تقل به صفحه بعد						۳۱,۸۲۴,۵۰۷,۳۰۰	۳۱,۸۲۴,۵۰۷,۳۰۰	(۷۰۰,۸۴۵,۳۳۵)	(۷۰۰,۸۴۵,۳۳۵)	۱۲,۲۰۴,۶۶۶,۶۳۶	۱۲,۲۰۴,۶۶۶,۶۳۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
			ریال	سهم			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۲,۳۰۴,۶۶۶,۶۳۶	۳۱,۱۲۳,۶۶۱,۹۶۵	(۷۰۰,۸۴۵,۳۳۵)	۳۱,۸۲۴,۵۰۷,۳۰۰	۴,۴۰۰	۴۲۸,۵۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	نقل از صفحه قبل
.	۱,۸۸۵,۴۰۰,۰۰۰	.	۱,۸۸۵,۴۰۰,۰۰۰	۷۲۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
.	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۸	سرمایه گذاری آتیه دماوند
.	۶۸,۳۳۶,۴۹۶	(۵,۶۶۳,۵۰۴)	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	کافی کرین طبس
.	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۳۲۹,۹۲۵,۶۱۹	.	.	.	.	.	.	فارسازی خاور
۴۱,۵۸۹,۳۱۰	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سپه
۵۴۹,۲۹۳,۶۱۲	.	.	.	.	.	.	داروسازی فارابی
۱,۹۳۸,۰۰۰,۷۸۲	.	.	.	.	.	.	بانک ملت
۳۳۳,۶۰۲,۵۸۹	.	.	.	.	.	.	بانک صادرات ایران
۳,۰۸۶,۹۱۵,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	چینی ایران
۵۷۵,۹۹۴,۷۸۷	.	.	.	.	.	.	دارویی ره آورد تامین
۲,۰۸۴,۲۸۹,۶۱۷	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی تندگویان
۲,۴۴۴,۶۵۱,۱۶۳	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
۴۴۵,۰۲۶,۷۳۸	.	.	.	.	.	.	نشاسته و گلوکز آردینه
۱,۶۳۴,۳۲۸,۳۵۸	.	.	.	.	.	.	تولیدی و صنعتی گوهر فام
(۳۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	بانک تجارت
(۱,۴۶۰)	.	.	.	.	.	.	فولاد خوزستان
(۲۶۰)	.	.	.	.	.	.	توسعه صنایع بهشهر
(۷۵۰)	.	.	.	.	.	.	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
(۱۱,۳۹۲)	.	.	.	.	.	.	صنعتی زر ماکارون
(۶۵۵,۴۰۱)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران
(۱۵۰)	.	.	.	.	.	.	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک
(۱۸۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	زغال سنگ پروده طبس
(۲,۹۷۰)	.	.	.	.	.	.	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
(۲۲,۹۵۰)	.	.	.	.	.	.	گسترش صنایع روی ایرانیان
(۶۰۰)	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت تهران
۲۵,۶۶۶,۱۰۸,۳۷۸	۳۳,۹۴۵,۸۹۸,۴۶۱	(۷۰۶,۵۰۸,۸۳۹)	۳۴,۶۵۲,۴۰۷,۳۰۰	.	.	.	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۹- 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:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۷,۹۸۷,۱۶۳	۲,۵۳۵,۲۰۳,۹۱۹	۱۹-۱
۳۷,۹۸۷,۱۶۳	۲,۵۳۵,۲۰۳,۹۱۹	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نام
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال	ریال	ریال	
۱۷,۷۲۵,۸۶۲	۶۰,۶۸۸,۲۲۹	.	۶۰,۶۸۸,۲۲۹	بانک اقتصاد نوین
۲۰,۲۶۱,۳۰۱	۱۵۹,۹۶۵,۶۲۵	(۲,۶۸۵)	۱۵۹,۹۶۸,۳۱۰	بانک خاورمیانه
.	۲,۳۱۴,۵۵۰,۰۶۵	.	۲,۳۱۴,۵۵۰,۰۶۵	بانک صادرات
۳۷,۹۸۷,۱۶۳	۲,۵۳۵,۲۰۳,۹۱۹	(۲,۶۸۵)	۲,۵۳۵,۲۰۶,۶۰۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۳۰-۱	۸۱۲
بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۰-۱	۱,۱۰۷,۱۹۱,۴۳۱
	۳۱۲,۶۴۸,۳۶۱	۱,۱۰۷,۱۹۲,۲۴۳

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

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

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۷,۲۳۷,۸۶۶,۰۶۴	۵,۵۶۰,۹۲۶,۱۱۹
کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد	۱۱,۷۷۳,۱۴۵,۳۱۴	.
متولی	۱,۲۳۴,۶۱۲,۰۰۵	۴۰۴,۷۲۶,۲۵۲
حسابرس	۱,۱۱۵,۵۰۱,۸۱۲	۴۵۹,۵۸۶,۲۹۶
	۲۱,۳۶۱,۱۲۵,۱۹۵	۶,۴۲۵,۲۳۸,۶۶۷

۲۲- سایر هزینه‌ها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۵,۶۶۴,۹۲۰	.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۱۴۱,۰۹۷,۵۳۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۲,۸۹۱,۷۴۴,۰۱۹	۱,۶۶۲,۸۱۳,۱۷۸
هزینه نرم افزار	۱۴۲,۴۴۷,۱۲۷	۸۸,۹۰۴,۰۵۶
هزینه کارمزد بانکی	۱۸,۳۲۰,۳۹۰	۲,۱۷۴,۸۵۰
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱,۴۸۱,۶۰۰	.
سایر هزینه‌ها	.	۲,۴۱۲,۷۰۰
	۳,۲۰۰,۷۵۵,۵۹۰	۱,۸۵۶,۳۰۴,۷۸۴

۲۳- هزینه مالی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
هزینه مالی خرید اعتباری اوراق بهادار	۱,۰۸۶,۵۹۸,۶۵۵	۱۰۷,۱۳۲,۳۰۰
	۱,۰۸۶,۵۹۸,۶۵۵	۱۰۷,۱۳۲,۳۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۴- تعدیلات

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال		ریال	
۱۰۲,۸۵۴,۳۳۹,۶۹۲		۲۳۱,۱۹۶,۹۲۲,۴۸۵	
(۹۷,۷۲۲,۳۵۱,۷۸۸)		(۱۵۲,۹۹۱,۴۸۰,۵۰۳)	
۵,۱۳۱,۹۸۷,۹۰۴		۷۸,۲۰۵,۴۴۱,۹۸۲	

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:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۳۷٪	۴۰۰	۰.۳۵٪	۴۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق
۲۳.۳۰٪	۲۵,۱۲۰	۲۱.۹۰٪	۲۵,۱۲۰	عادی	مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری تامین	دارنده واحد ممتاز
۰.۱۹٪	۲۰۰	۰.۱۷٪	۲۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	سرمایه نوین	دارنده واحد ممتاز
۳.۵۳٪	۳,۸۰۰	۳.۳۱٪	۳,۸۰۰	عادی	دارنده واحد ممتاز	توسعه صنایع بهشهر	دارنده واحد ممتاز
۰.۰۹٪	۱۰۰	۰.۰۹٪	۱۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	بیمه نوین	دارنده واحد ممتاز
۵.۵۱٪	۵,۹۴۰	۵.۱۸٪	۵,۹۴۰	عادی	دارنده واحد ممتاز	سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین	دارنده واحد ممتاز
۰.۰۹٪	۱۰۰	۰.۰۹٪	۱۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز		
۰.۸۷٪	۹۴۰	۰.۸۳٪	۹۴۰	عادی	دارنده واحد ممتاز		
۰.۱۹٪	۲۰۰	۰.۱۷٪	۲۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز		
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	دارنده واحد ممتاز		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله		
ریال					
(۲۱۶,۴۹۹,۹۱۴)	طی دوره	۰	کارمزد اربکان	مدیر	مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین
(۱۹,۱۴۸,۳۲۱,۳۲۲)	طی دوره	۱۹,۰۱۱,۰۱۱,۳۷۸	کارمزد اربکان		تامین سرمایه نوین
(۴۸۷,۴۳۱,۶۱۶)	طی دوره	۱,۳۳۴,۶۱۲,۰۰۵	کارمزد اربکان	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش
(۲۳۱,۵۰۶,۸۴۹)	طی دوره	۰			حسابرسی بهمند
(۱,۰۸۹,۳۹۱,۳۹۶)	طی دوره	۱,۱۱۵,۵۰۱,۸۱۲	کارمزد اربکان	حسابرس	حسابرسی هشیار بهمند
۰	طی دوره	۶۲۲,۳۶۲,۸۹۱	کارمزد خریدوفروش اوراق		
۰	طی دوره	۱,۰۸۶,۵۹۸,۶۵۵	کارمزد خرید اعتباری اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری تامین سرمایه نوین

۲۷-رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقدام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.

۲۸-تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌های صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای ندارد.