

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۶)

ب - صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

\* \* \* \* \*



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸ - ۲ / ۸۸۳۰۵۳۹۱ - ۱

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

## گزارش حسابرسی مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

## گزارش حسابرسی صورتهای مالی

### اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری سهامی سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

### مبنای اظهارنظر

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

### سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش های مربوطه در تاریخ های ۱۳ اسفند ۱۴۰۳ و ۲۴ مرداد ۱۴۰۳ به صورت اظهارنظر (مقبول) صادر شده است.



#### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

#### مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- 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 اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطر ها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل های 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 اظهار نظر 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، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری 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، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 باز بماند.
- کلیت ارائه، 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 ارائه 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 ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه‌های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق‌های سرمایه‌گذاری سهامی) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

| ردیف | مرجع             | موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات               | نمونه موارد عدم رعایت                                                                                                                |
|------|------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (۱)  | بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ | دریافت سود نقدی سهام در تاریخ اعلامی توسط ناشر | سود سهام شرکت‌های داروسازی رازک، کاشی و سرامیک حافظ و داروسازی فارابی جمعاً به مبلغ ۳,۱۹۹ میلیارد ریال در موعد مقرر دریافت نشده است. |

- ۷- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای موارد مندرج در ردیف ۱ بند (۶) این گزارش به موارد عمده و اساسی دیگری در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

- ۸- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۶) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

- ۹- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، درخصوص اظهارنظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌های صندوق به نفع اشخاص ثالث و ازجمله ارکان صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی انجام گرفته و به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.

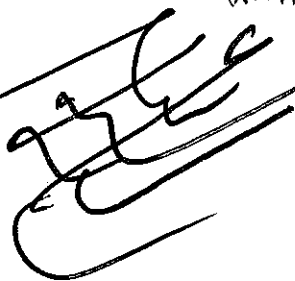
- ۱۰- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

تاریخ: ۲۵ مرداد ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهمند  
احمد رضا شریفی (۱۷۱۵۸۱)  
علی مشرقی (۸۰۰۷۳۵)







## صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### صورت های مالی میان دوره ای

### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

باسلام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین، مربوط به دوره 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

۳

۴

۴-۵

۵

۵-۸

۹-۲۶

• صورت خالص دارائیه

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه

• یادداشت های توضیحی :

الف - اطلاعات کلی صندوق

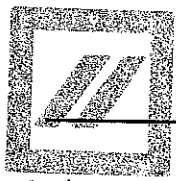
ب - ارکان صندوق

پ - مبنای تهیه صورتهای مالی

ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

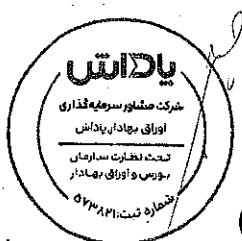
این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی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

| امضاء                                                                                                       | نماینده       | شخص حقوقی         | ارکان صندوق |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|-------------|
| <br>Novin Investment Bank | مجتبی عزیزیان | تامین سرمایه نوین | مدیر صندوق  |

بهنام شالچی شپستری

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

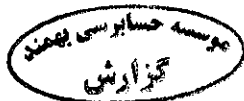
صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰      | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱        | یادداشت |                                           |
|-----------------|-------------------|---------|-------------------------------------------|
| ریال            | ریال              |         |                                           |
| ۸۸۱,۶۵۹,۹۳۴,۳۳۱ | ۱,۱۳۴,۸۷۳,۵۷۵,۸۰۸ | ۵       | دارایی ها:                                |
| ۲۹,۱۴۱,۵۱۹,۴۹۱  | ۳۴,۱۹۲,۷۰۹,۲۰۲    | ۶       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم            |
| ۱۰,۷۳۹,۳۶۰,۴۸۰  | ۱۳,۲۳۴,۶۵۹,۵۶۹    | ۷       | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۱,۴۹۰,۳۷۴,۴۳۶   | ۴,۳۹۰,۲۲۸,۳۶۳     | ۸       | حساب های دریافتی                          |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۵۰,۱۴۰,۰۰۰        | ۹       | سایر دارایی ها                            |
| ۹۲۳,۰۸۱,۱۸۸,۷۳۸ | ۱,۱۸۶,۷۴۱,۳۱۲,۹۴۲ |         | موجودی نقد                                |
|                 |                   |         | جمع دارایی ها                             |
| ۳۵,۶۱۷,۳۲۵,۲۸۹  | .                 | ۱۰      | بدهی ها:                                  |
| 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 سرمایه گذاران                     |
| .               | ۱۰,۶۱۶,۴۵۶        | ۱۴      | سایر حساب های پرداختی و ذخایر             |
| ۵۳,۴۹۵,۱۵۴,۷۵۲  | ۲۸,۲۳۸,۲۷۷,۴۰۷    |         | پیش دریافت ها                             |
| ۸۶۹,۵۸۶,۰۳۳,۹۸۶ | ۱,۱۵۸,۵۰۳,۰۳۵,۵۳۵ | ۱۵      | جمع بدهی ها                               |
| ۸,۱۲۷,۲۰۰       | ۱۰,۰۹۷,۸۲۳        |         | خالص دارایی ها                            |
|                 |                   |         | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری      |

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

| یادداشت     | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |
|-------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|             | ریال                                | ریال                                |
| ۱۶          | ۲۹,۳۹۶,۶۵۲,۴۹۲                      | ۷,۲۶۴,۱۲۲,۷۲۱                       |
| ۱۷          | ۱۶۲,۴۳۸,۶۳۵,۷۷۴                     | (۱۲۱,۳۶۶,۰۶۶,۴۰۹)                   |
| ۱۸          | ۳۳,۹۴۵,۸۹۸,۴۶۱                      | ۲۵,۶۶۶,۱۰۸,۲۷۸                      |
| ۱۹          | ۲,۵۳۵,۲۰۳,۹۱۹                       | ۳۷,۹۸۷,۱۶۳                          |
| ۲۰          | ۳۱۲,۶۴۸,۳۶۱                         | ۱,۱۰۷,۱۹۲,۲۴۳                       |
|             | ۲۲۸,۶۲۹,۰۳۹,۰۰۷                     | (۸۷,۲۹۰,۶۵۶,۰۰۴)                    |
| جمع درآمدها |                                     |                                     |
| هزینه‌ها:   |                                     |                                     |
| ۲۱          | ۲۱,۳۶۱,۱۲۵,۱۹۵                      | ۶,۴۲۵,۲۳۸,۶۶۷                       |
| ۲۲          | ۳,۲۰۰,۷۵۵,۵۹۰                       | ۱,۸۵۶,۳۰۴,۷۸۴                       |
|             | ۲۰۴,۰۶۷,۱۵۸,۲۲۲                     | (۹۵,۵۷۲,۱۹۹,۴۵۵)                    |
| ۲۳          | (۱,۰۸۶,۵۹۸,۶۵۵)                     | (۱۰۷,۱۳۲,۳۰۰)                       |
|             | ۲۰۲,۹۸۰,۵۵۹,۵۶۷                     | (۹۵,۶۷۹,۳۳۱,۷۵۵)                    |
|             | ۲۰.۱٪                               | (۱۳.۰۴)٪                            |
|             | ۱۷.۷٪                               | (۱۳.۹۱)٪                            |

درآمدها:

- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
- سود سهام
- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
- سایر درآمدها
- جمع درآمدها
- هزینه‌ها:
- هزینه کارمزد ارکان
- سایر هزینه‌ها
- سود (زیان) قبل از هزینه مالی
- هزینه مالی
- سود (زیان) خالص
- بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| یادداشت | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |
|---------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|         | تعداد                               | ریال                                |
|         | ریال                                | تعداد                               |
|         | ۱۰۶,۹۹۷                             | ۸۶۹,۵۸۶,۰۳۳,۹۸۶                     |
|         | ۲۵,۷۶۹                              | ۲۵,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰                      |
|         | (۱۸,۰۳۸)                            | (۱۸,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰)                    |
|         | .                                   | ۲۰۲,۹۸۰,۵۵۹,۵۶۷                     |
|         | .                                   | ۷۸,۲۰۵,۴۴۱,۹۸۲                      |
| ۲۴      | ۱۱۴,۷۲۸                             | ۱,۱۵۸,۵۰۳,۰۳۵,۵۳۵                   |
|         | ۱۰۷,۷۹۰                             | ۶۸۱,۶۰۵,۲۰۴,۸۹۷                     |

- خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی
- واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
- واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
- سود (زیان) خالص
- تعدیلات
- خالص دارایی‌های پایان دوره

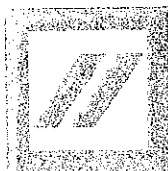
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص

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

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

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



بانک اقتصاد نوین  
Novin Investment Bank

حسابرسی  
تأیید شده



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره 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.

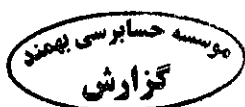
### ۲-۱- اطلاع رسانی

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 سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین**  
**پادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

| 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 تلین 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 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خیابان قائم مقام فراهانی شماره ۱۱۴.

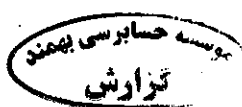
### ۳ - مبنای تهیه صورت های مالی

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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره 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:

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 ۴ ماه، 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 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 دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت و سالانه ۰.۵ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها، ۰.۲ درصد از محل تفاوت سود سپرده بانکی<br>ب- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:<br>- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد.<br>- 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.<br>- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.<br>- 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 مثبت به 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| حسابرین                                                     | سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰۰۰ 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 $(۷ \times ۳۶۵) / (۰.۰۰۳)$ 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 یا 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 نرم‌افزار، تارکما و خدمات پشتیبانی آنها | ۱- مبلغ ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه.<br>۲- مبلغ ۹۰۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد سرمایه‌گذاری<br>۳- مبلغ ۱۵۰۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم‌افزار.<br>۴- سالانه ۲۵۰۰۰۰۰۰ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال.<br>۵- سالانه ۱۵۰۰۰۰۰۰ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال.<br>۶- سالانه ۵۰۰۰۰۰۰۰۰ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام محقق شده ی پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به این که ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مرتبط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم خواهد بود.

از طرفی طبق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با 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 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 می باشد:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

| درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده   | صنعت                                      |
|----------------------|-----------------|-----------------|----------------------|-------------------|-----------------|-------------------------------------------|
|                      | ریال            | ریال            |                      | ریال              | ریال            |                                           |
| ۵.۳۸٪                | ۴۹,۶۳۴,۰۴۲,۵۶۰  | ۴۵,۶۷۴,۶۷۱,۹۸۵  | ۵.۵۵٪                | ۶۵,۹۴۷,۱۳۴,۸۵۰    | ۴۵,۶۷۴,۶۷۱,۹۸۵  | لاستیک و پلاستیک                          |
| ۱۴.۳۸٪               | ۱۳۲,۷۹۰,۳۳۹,۰۶۳ | ۱۰۱,۷۲۱,۶۵۰,۸۰۵ | ۱۲.۰۶٪               | ۱۴۳,۱۴۸,۰۸۵,۳۴۴   | ۹۱,۹۰۹,۹۹۷,۰۳۴  | بانکها و موسسات اعتباری                   |
| ۴.۹۶٪                | ۴۵,۷۶۷,۸۴۴,۳۴۴  | ۳۳,۹۹۷,۵۱۰,۱۱۷  | ۱.۵۵٪                | ۱۸,۳۹۵,۶۹۰,۴۹۰    | ۱۴,۷۰۲,۶۸۷,۳۷۷  | فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای       |
| ۵.۲۷٪                | ۴۸,۶۹۳,۹۳۹,۹۵۲  | ۵۳,۹۲۹,۶۹۵,۴۳۰  | ۹.۲۵٪                | ۱۰,۹۸۷,۴۱۱,۱۳۴    | ۱۰,۵۱۲,۱۸۷,۸۴۶  | محصولات شیمیایی                           |
| ۱.۵۱٪                | ۱۳,۹۱۱,۵۳۱,۷۱۵  | ۸,۳۹۲,۵۸۲,۴۲۴   | ۱.۵۱٪                | ۱۷,۹۸۲,۶۳۵,۷۳۰    | ۱۱,۸۴۷,۷۸۵,۸۴۵  | فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط      |
| ۵.۶۹٪                | ۵۲,۵۶۹,۷۸۳,۸۱۷  | ۵۴,۲۰۷,۴۴۷,۴۷۱  | ۳.۵۱٪                | ۴۱,۶۸۷,۳۵۰,۵۹۴    | ۲۷,۰۵۴,۹۴۶,۲۶۰  | خودرو و ساخت قطعات                        |
| ۵.۸۰٪                | ۵۳,۵۷۰,۶۴۲,۷۸۵  | ۲۱,۰۲۱,۴۹۲,۹۰۳  | ۵.۸۶٪                | ۶۹,۵۸۳,۵۰۰,۰۰۰    | ۲۰,۷۱۱,۷۴۸,۹۰۱  | حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات           |
| ۴.۶۷٪                | ۴۳,۱۱۶,۲۱۳,۹۹۰  | ۳۶,۵۰۷,۰۰۴,۱۷۱  | ۴.۳۷٪                | ۵۱,۹۳۲,۵۱۰,۴۴۴    | ۳۶,۵۰۶,۹۹۹,۹۰۶  | کاشی و سرامیک                             |
| ۳.۱۴٪                | ۲۸,۹۷۰,۵۳۹,۲۶۳  | ۲۷,۸۱۳,۴۷۵,۱۴۰  | ۰.۵۳٪                | ۶,۳۷۱,۱۰۳,۵۹۲     | ۶,۰۳۷,۵۹۷,۶۸۱   | سرمایه‌گذاری‌ها                           |
| ۷.۵۵٪                | ۶۹,۷۶۰,۲۴۲,۰۹۰  | ۵۶,۹۱۲,۷۲۱,۰۶۵  | ۳.۱۳٪                | ۳۷,۰۰۶,۴۹۳,۴۰۰    | ۲۷,۷۰۲,۰۴۳,۱۶۶  | شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی                |
| ۱۴.۱۱٪               | ۱۳۰,۳۱۹,۵۴۸,۵۸۳ | ۹۳,۳۵۳,۰۹۸,۹۷۵  | ۲۰.۵۳٪               | ۲۴۳,۶۷۵,۸۱۴,۴۱۵   | ۱۴۷,۱۰۲,۴۷۲,۴۷۹ | سیمان، آهک و گچ                           |
| ۱۷.۲۴٪               | ۱۵۹,۱۵۰,۰۶۱,۶۶۳ | ۷۴,۳۷۲,۴۹۳,۸۶۲  | ۹.۱۷٪                | ۱۰۸,۹۲۴,۵۲۳,۴۰۰   | ۷۸,۸۷۲,۶۶۵,۷۰۷  | فلزات اساسی                               |
| ۰.۶۸٪                | ۶,۲۵۱,۵۳۹,۶۹۴   | ۷,۳۳۱,۳۳۱,۰۵۴   | ۰.۴۸٪                | ۵,۷۴۶,۸۰۹,۰۹۲     | ۷,۳۳۱,۳۳۱,۰۵۴   | بیمه و صندوق بازخستگی به جز تأمین اجتماعی |
| ۰.۴۳٪                | ۳,۹۹۶,۵۷۸,۰۲۲   | ۳,۳۱۲,۶۲۱,۳۲۸   | ۵.۴۰٪                | ۶۴,۱۵۸,۰۳۹,۷۱۳    | ۵۹,۱۵۴,۱۹۸,۴۳۲  | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر  |
| ۱.۳۵٪                | ۱۲,۴۹۳,۶۲۶,۴۴۰  | ۱۳,۴۸۱,۵۳۴,۸۲۵  | ۱.۹۸٪                | ۲۳,۵۶۸,۶۲۷,۲۸۵    | ۲۰,۵۶۴,۷۴۶,۳۶۴  | عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم              |
| ۰.۲۰٪                | ۱,۸۱۶,۱۲۹,۳۵۰   | ۱,۲۵۲,۱۳۵,۹۰۸   | ۰.۰۶٪                | ۶۵۶,۰۷۳,۰۰۰       | ۶۲۶,۰۶۷,۹۵۴     | استخراج ذغال سنگ                          |
| ۳.۱۳٪                | ۲۸,۸۴۷,۳۳۱,۰۰۰  | ۳۱,۹۶۷,۴۱۶,۰۹۳  | ۰.۱۷٪                | ۱,۹۹۴,۶۱۱,۰۲۵     | ۱,۷۸۸,۴۲۲,۴۱۳   | زراعت و خدمات وابسته                      |
| ۰.۰۰٪                | .               | .               | ۰.۹۳٪                | ۱۱,۰۸۳,۶۵۷,۵۰۰    | ۱۱,۶۲۳,۰۴۴,۱۵۰  | استخراج کانه‌های فلزی                     |
| ۰.۰۰٪                | .               | .               | ۴.۳۹٪                | ۵۰,۹۷۳,۴۱۷,۷۷۶    | ۴۸,۲۸۰,۷۹۱,۵۶۶  | قند و شکر                                 |
| ۰.۰۰٪                | .               | .               | ۳.۸۲٪                | ۴۵,۴۱۳,۹۱۹,۷۸۴    | ۳۱,۱۹۸,۱۰۴,۸۰۷  | مواد و محصولات دارویی                     |
| ۰.۰۰٪                | .               | .               | ۰.۵۱٪                | ۶,۰۳۳,۸۸۳,۵۰۰     | ۵,۳۰۲,۸۱۰,۵۸۴   | رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن          |
| ۰.۰۰٪                | .               | .               | ۰.۱۶٪                | ۱,۹۳۸,۳۹۷,۵۰۰     | ۱,۸۲۴,۹۰۵,۵۰۱   | اطلاعات و ارتباطات                        |
| ۰.۰۰٪                | .               | .               | ۰.۷۵٪                | ۸,۸۷۱,۸۹۶,۲۵۰     | ۷,۳۳۹,۱۵۷,۹۰۹   | استخراج سایر معادن                        |
| ۹۵.۴۸٪               | ۸۸۱,۶۵۹,۹۳۴,۳۳۱ | ۶۶۵,۲۴۸,۸۸۳,۴۵۶ | ۹۵.۵۷٪               | ۱,۱۳۴,۸۷۳,۵۷۵,۸۰۸ | ۸۰۸,۲۸۴,۳۸۴,۹۲۱ |                                           |

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

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| ریال           | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰     | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | یادداشت |
|----------------|----------------|------------|---------|
| ریال           |                |            |         |
| ۲۹,۱۴۱,۵۱۹,۴۹۱ | ۳۴,۱۹۲,۷۰۹,۲۰۲ | ۶-۱        |         |
| ۲۹,۱۴۱,۵۱۹,۴۹۱ | ۳۴,۱۹۲,۷۰۹,۲۰۲ |            |         |

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

| سرمایه های بانکی                 | تاریخ سپرده گذاری | تاریخ سر رسید      | نرخ سود | مبلغ           | درصد از کل دارایی ها | مبلغ           | درصد از کل دارایی ها |
|----------------------------------|-------------------|--------------------|---------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|
| ریال                             |                   |                    |         | ریال           | درصد                 | ریال           | درصد                 |
| سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین | ۱۳۹۷/۱۰/۲۷        | بدون تاریخ سر رسید | ۵       | ۶,۶۲۰,۵۶۱,۵۲۵  | ۰.۵۶%                | ۹۳,۱۷۹,۶۰۰     | ۰.۰۱%                |
| سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه   | ۱۴۰۰/۱۱/۰۵        | بدون تاریخ سر رسید | ۵       | ۲,۰۳۲,۵۴۹,۰۱۷  | ۰.۱۷%                | ۱,۰۴۷,۶۶۲,۲۹۱  | ۰.۱۱%                |
| سپرده کوتاه مدت بانک صادرات      | ۱۴۰۳/۰۹/۰۷        | بدون تاریخ سر رسید | ۵       | ۵۳۹,۵۹۸,۶۶۰    | ۰.۰۵%                | ۶۷۷,۶۰۰        | ۰.۰۰%                |
| سپرده بلند مدت بانک صادرات       | ۱۴۰۴/۰۳/۰۷        | ۱۴۰۵/۰۳/۰۷         | ۳۰      | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲.۱۱%                | ۰              | ۰.۰۰%                |
| سپرده بلند مدت بانک صادرات       | ۱۴۰۳/۰۹/۰۷        | ۱۴۰۴/۰۹/۰۷         | ۰       | ۰              | ۰.۰۰%                | ۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۰۳%                |
|                                  |                   |                    |         | ۳۴,۱۹۲,۷۰۹,۲۰۲ | ۳.۸۸%                | ۲۹,۱۴۱,۵۱۹,۴۹۱ | ۳.۱۶%                |

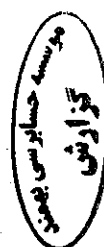
۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| توزیل نشده     | نرخ تنزیل | توزیل شده      | توزیل شده      |
|----------------|-----------|----------------|----------------|
| ریال           | درصد      | ریال           | ریال           |
| ۴۴۴,۳۶۳        | متعدد     | ۴۴۱,۹۴۱        | ۵۲۳,۲۵۴,۷۴۶    |
| ۱۳,۹۴۰,۷۲۶,۴۶۹ | ۲۵%       | ۱۳,۲۳۴,۳۱۷,۶۲۸ | ۱۰,۲۱۵,۹۰۵,۷۳۴ |
| ۱۳,۹۴۱,۱۷۰,۸۳۲ |           | ۱۳,۲۳۴,۶۵۹,۵۶۹ | ۱۰,۷۳۹,۳۶۰,۴۸۰ |

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود سهام دریافتنی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره 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. مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف یکسال یا پایان دوره فعالیت هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک 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            | ۵,۹۳۹,۸۶۲,۰۰۰           | ۳,۰۳۹,۹۸۸,۰۷۳   | ۴,۳۹۰,۲۲۸,۳۶۳            |

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

۹- موجودی نقد

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

حساب جاری بانک اقتصاد نوین

۱۰- جاری کارگزاران

| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱                          |                 |                   |                                          |
|-------------------------------------|-----------------|-------------------|------------------------------------------|
| مانده (بستانکار) 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

| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱     | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰    |
|----------------|---------------|
| ریال           | ریال          |
| ۲۱۶,۴۹۹,۹۱۴    | ۲۱۶,۴۹۹,۹۱۴   |
| ۷,۳۷۵,۱۷۶,۰۰۸  | ۵,۸۶۸,۰۱۳,۹۶۰ |
| ۱۱,۷۷۳,۱۴۵,۳۱۴ | .             |
| ۴۸۷,۴۳۱,۶۱۶    | ۴۷۵,۷۶۰,۲۲۳   |
| ۲۳۱,۵۰۶,۸۴۹    | ۲۳۱,۵۰۶,۸۴۹   |
| ۱,۰۸۹,۳۹۱,۳۹۶  | .             |
| .              | ۸۵۳,۸۸۹,۵۸۴   |
| ۲۱,۱۷۳,۱۵۱,۰۹۷ | ۷,۶۴۵,۶۷۰,۵۴۰ |

شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (مدیر سابق)  
شرکت تامین سرمایه نوین (مدیر فعلی)  
کارمزد مدیریتی بر عملکرد  
شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش (متولی فعلی)  
موسسه حسابرسی بهمند (متولی سابق)  
موسسه حسابرسی بهمند - حسابرس (فعلی)  
موسسه حسابرسی هشیار بهمند - حسابرس (قبلی)

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

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰    | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |
|---------------|------------|
| ریال          | ریال       |
| ۶۰۳۰۸۶۸۲۶۰    | .          |
| ۴۵,۰۰۰        | ۴۵,۰۰۰     |
| ۶,۰۳۰,۹۱۳,۲۶۰ | ۴۵,۰۰۰     |

بدهی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری  
بدهی بابت صدور واحد های سرمایه گذاری

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰    | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱    |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۱,۲۵۱,۲۶۴,۷۸۰ | ۱,۲۵۱,۲۶۴,۷۸۰ |
| ۱۰,۴۸۷,۷۷۹    | ۱۰,۴۸۷,۷۷۹    |
| ۲,۲۰۰,۰۰۰     | ۲,۶۶۰,۰۰۰     |
| ۲,۷۵۲,۸۲۳,۲۵۲ | ۵,۶۰۵,۵۸۲,۴۴۳ |
| ۴۵,۷۵۴,۷۳۰    | ۴۵,۷۵۴,۷۳۰    |
| ۱۳۸,۷۱۵,۱۲۲   | ۱۳۸,۷۱۵,۱۲۲   |
| ۴,۲۰۱,۲۴۵,۶۶۳ | ۷,۰۵۴,۴۶۴,۸۵۴ |

ذخیره کارمزد تصفیه  
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص  
مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال  
بدهی به مدیر بابت هزینه آئینمان نرم افزار  
بدهی بابت هزینه عضویت در کانون ها  
بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۴- پیش دریافت ها:

پیش دریافت ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |
|------------|------------|
| ریال       | ریال       |
| .          | ۱۰,۶۱۶,۴۵۶ |
| .          | ۱۰,۶۱۶,۴۵۶ |

پیش دریافت سود سپرده بانکی

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        | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱     |
|-------------------|----------------|
| ریال              | ریال           |
| تعداد             | تعداد          |
| ۸۶۱,۴۵۸,۸۳۳,۸۴۰   | ۱۰۵,۹۹۷        |
| ۸,۱۲۷,۲۰۰,۱۴۶     | ۱,۰۰۰          |
| ۸۶۹,۵۸۶,۰۳۳,۹۸۶   | ۱۰۶,۹۹۷        |
| ۱,۱۴۸,۴۰۵,۲۱۲,۵۴۹ | ۱۰,۰۹۷,۸۲۳,۹۸۶ |
| ۱۱۳,۷۲۸           | ۱,۰۰۰          |
| ۱,۱۵۸,۵۰۳,۰۳۵,۵۳۵ | ۱۱۴,۷۲۸        |

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

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

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

| یادداشت | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |
|---------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|         | ریال                                | ریال                                |
| ۱۶-۱    | ۳,۱۵۹,۴۲۵,۳۸۶                       | ۲۹,۳۹۶,۶۵۲,۴۹۲                      |
| ۱۶-۲    | ۴,۱۰۴,۶۹۷,۳۳۵                       | -                                   |
|         | <u>۷,۲۶۴,۱۲۲,۷۲۱</u>                | <u>۲۹,۳۹۶,۶۵۲,۴۹۲</u>               |

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
سود (زیان) ناشی از اصال 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 می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴

| نام شرکت                      | تعداد      | بهای فروش              | ارزش دفتری               | کارمزد فروش          | مالیات               | سود (زیان) فروش       | ریال |
|-------------------------------|------------|------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|------|
| سرمایه گذاری تلمین اجتماعی    | ۲۳,۶۶۷,۰۰۰ | ۳۲,۷۸۸,۷۰۰,۵۴۴         | (۳۲,۹۳۶,۶۵۳,۷۹۵)         | (۳۱,۱۴۸,۸۶۳)         | (۱۶۳,۹۴۳,۴۹۸)        | (۳۴۳,۰۴۶,۱۰۲)         | *    |
| پتروشیمی غدیر                 | ۵۰,۱۷۰     | ۳,۲۶۷,۰۷۰,۴۰۰          | (۳,۱۶۳,۳۴۸,۵۱۵)          | (۳,۱۰۳,۷۰۷)          | (۱۶,۳۳۵,۳۵۲)         | ۸۴,۲۸۲,۸۲۶            | *    |
| ایران خودرو                   | ۱۲,۳۶۱,۴۲۷ | ۱۲,۵۷۳,۰۶۵,۶۸۱         | (۸,۸۸۹,۴۶۸,۲۴۶)          | (۱۱,۹۴۲,۹۳۳)         | (۶۲,۸۶۵,۳۲۹)         | ۳۶۰۸,۷۸۹,۱۷۳          | *    |
| سیمان هرمزگان                 | ۲۰۰,۰۰۰    | ۱۵,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰         | (۱۰,۶۴۶,۲۷۵,۴۸۹)         | (۱۴,۶۸۳,۵۶۳)         | (۷۶,۳۳۰,۰۰۰)         | ۴۵۰۹,۰۱۰,۹۴۸          | *    |
| سیمان خراسان                  | ۲۴۵,۰۰۰    | ۲,۱۸۵,۸۰۰,۰۰۰          | (۱,۷۸۸,۴۲۲,۴۱۳)          | (۲,۰۷۶,۴۷۵)          | (۱۰,۹۲۹,۰۰۰)         | ۳۸۴,۳۷۲,۱۱۲           | *    |
| سیمان ممتازان کرمان           | ۱۰۰,۰۰۰    | ۴,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰          | (۴,۵۳۲,۸۶۸,۰۰۰)          | (۴,۷۴۵,۳۴۵)          | (۲۴,۹۷۵,۰۰۰)         | ۴۳۲,۴۱۱,۷۵۵           | *    |
| ملی صنایع مس ایران            | ۲,۱۳۹,۱۵۵  | ۱۸,۴۱۸,۳۷۱,۵۴۲         | (۱۶,۴۵۸,۵۴۳,۶۸۵)         | (۱۷,۴۹۷,۲۷۸)         | (۹۲,۰۹۱,۳۵۹)         | ۱,۸۵۰,۱۴۹,۲۲۰         | *    |
| کاتی کرین طبس                 | ۵۰,۰۰۰     | ۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰            | (۹۰۸,۰۶۴,۶۷۴)            | (۹۰۷,۲۴۰)            | (۴,۷۷۵,۰۰۱)          | ۴۱,۲۵۳,۰۸۵            | *    |
| معدنکاران نسوز                | ۱۷۵,۰۰۰    | ۸,۰۰۳,۵۰۰,۰۰۰          | (۷,۳۳۹,۱۵۷,۹۱۱)          | (۷,۶۰۳,۲۲۵)          | (۴۰,۰۱۷,۵۰۰)         | ۶۱۶,۷۲۱,۳۶۴           | *    |
| گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات | ۷۸,۳۷۳     | ۳۰,۴۸۰,۳۶۵۱            | (۳۷۱,۲۲۵,۳۳۳)            | (۲۸۹,۵۴۶)            | (۱,۵۴۴,۰۱۸)          | (۶۸,۳۳۵,۳۴۶)          | *    |
| پتروشیمی پردیس                | ۵۰,۰۰۰     | ۱۴,۴۸۶,۷۵۰,۰۰۰         | (۱۳,۷۶۱,۲۵۸,۶۰۰)         | (۱۳,۷۶۲,۳۵۹)         | (۷۲,۴۳۳,۷۴۹)         | ۶۶۹,۲۹۵,۲۹۲           | *    |
| تایدواترآوردیمانه             | ۱,۲۶۰,۰۷۹  | ۱۱,۰۰۰,۴۷۲,۳۱۲         | (۷,۶۹۱,۴۷۸,۶۴۴)          | (۱۰,۴۵۰,۳۹۵)         | (۵۵,۰۰۲,۳۶۱)         | ۳,۲۳۳,۵۴۰,۸۱۲         | *    |
| توسعه مولد نیروگاهی چهارم     | ۱,۹۰۰,۰۰۰  | ۴,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰          | (۴,۷۹۹,۱۷۳,۹۵۵)          | (۳,۹۳۴,۸۱۲)          | (۳۰,۷۱۰,۰۰۱)         | (۶۸۱,۸۱۸,۸۰۸)         | *    |
| نقل به صفحه بعد               |            | <u>۱۲۸,۳۶۶,۴۳۳,۵۴۰</u> | <u>(۱۱۳,۲۸۵,۹۳۹,۳۰۰)</u> | <u>(۱۲۱,۹۴۵,۶۴۱)</u> | <u>(۶۴۱,۸۳۲,۱۶۸)</u> | <u>۱۴,۳۱۶,۷۱۶,۴۳۱</u> |      |

موسسه حسابداری یخسوز  
گزارش

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

دوره شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره 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  | 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     | ۴۴۴,۰۱۳,۶۴۷     | (۱۱,۴۱۲,۵۰۱)    | (۳,۱۶۸,۳۵۰)   | (۱,۸۲۴,۹۰۵,۵۰۲)   | ۲,۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰   | ۲۵۰,۰۰۰    | صنایع ارتباطی آوا             |
| • (۴,۵۷۲,۶۲۹,۸۷۳) | (۴,۵۷۲,۶۲۹,۸۷۳) | (۱۲۲,۱۰۰,۰۰۰)   | (۳۳,۱۹۸,۸۷۳)  | (۳۸,۸۴۷,۳۳۱,۰۰۰)  | ۲۴,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | گروه مینا (سهامی عام)         |
| • ۲,۹۲۴,۴۹۵,۲۵۸   | ۲,۹۲۴,۴۹۵,۲۵۸   | (۹۵,۰۹۰,۰۰۰)    | (۱۸,۰۶۶,۹۴۲)  | (۱۵,۹۸۰,۳۴۷,۸۰۰)  | ۱۹,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | سرمایه‌گذاری سایپا            |
| • (۱,۲۵۷,۴۷۳,۱۲۷) | (۱,۲۵۷,۴۷۳,۱۲۷) | (۵۵,۴۴۰,۰۰۱)    | (۱۰,۵۳۳,۴۷۶)  | (۱۲,۲۷۹,۴۹۹,۶۵۰)  | ۱۱,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۱۰۰,۰۰۰  | پتروشیمی تندگویان             |
| • (۳۶۶,۰۲۲,۸۱۷)   | (۳۶۶,۰۲۲,۸۱۷)   | (۵۷,۱۲۴,۹۹۹)    | (۱۰,۸۵۲,۶۶۸)  | (۱۱,۶۳۳,۰۴۴,۱۵۰)  | ۱۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۵۰,۰۰۰    | پویا زرکان آق دره             |
| • ۳۲۹,۵۹۱,۶۰۲     | ۳۲۹,۵۹۱,۶۰۲     | (۳۵,۷۶۰,۰۰۰)    | (۸,۶۹۴,۳۴۶)   | (۸,۷۶۷,۹۵۴,۰۵۲)   | ۹,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۸۰۰,۰۰۰    | کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت    |
| • ۷۶۴,۹۸۹,۰۴۳     | ۷۶۴,۹۸۹,۰۴۳     | (۲۳,۳۱۸,۷۴۹)    | (۴,۴۳۰,۵۱۸)   | (۳,۸۷۱,۰۱۱,۶۹۰)   | ۴,۶۶۳,۷۵۰,۰۰۰   | ۱,۷۵۰,۰۰۰  | ایمن خودرو شرق                |
| • ۶۱۶,۳۱۱,۰۷۱     | ۶۱۶,۳۱۱,۰۷۱     | (۳۶,۰۰۰,۰۰۰)    | (۶,۸۳۹,۹۳۸)   | (۶,۵۴۰,۸۴۸,۹۸۸)   | ۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | تولیدی برنا باتری             |
| • ۲۴۰,۴۶۴,۵۸۹     | ۲۴۰,۴۶۴,۵۸۹     | (۴۶,۲۵۸,۱۸۵)    | (۸,۷۸۸,۹۴۴)   | (۸,۹۵۶,۱۴۴,۷۸۲)   | ۹,۲۵۱,۶۳۶,۵۰۰   | ۶۰۰,۰۰۰    | مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا |
| • ۶۷۹,۹۵۳,۸۱۲     | 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   | ۲,۱۵۹,۱۹۲,۰۶۳   | (۳۶,۵۸۷,۹۴۱)    | (۵,۰۵۱,۵۵۶)   | (۳,۱۲۶,۷۵۶,۴۴۱)   | ۵,۳۱۷,۵۸۸,۰۰۱   | ۹,۲۶۲,۰۰۱  | سایپا                         |
| • ۱۹,۷۹۶,۴۳۲      | ۱۹,۷۹۶,۴۳۲      | (۱,۱۴۹,۸۲۲)     | (۲۱۸,۴۶۲)     | (۲۰۸,۷۹۹,۷۰۶)     | ۲۲۹,۹۶۴,۴۲۲     | ۳۴,۹۵۱     | سرمایه‌گذاری سپه              |
| • ۳۶۱,۸۳۴,۲۱۱     | ۳۶۱,۸۳۴,۲۱۱     | (۱۱,۸۵۰,۰۰۱)    | (۲,۲۵۱,۴۸۸)   | (۱,۹۹۴,۰۶۴,۳۰۰)   | ۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰۰,۰۰۰    | نیروکلر                       |
| • (۳۵۲,۶۳۱,۹۱۴)   | (۳۵۲,۶۳۱,۹۱۴)   | (۲۰,۲۸۶,۷۵۸)    | (۳,۸۵۴,۴۰۶)   | (۴,۳۸۵,۸۴۲,۳۱۱)   | ۴,۰۵۷,۳۵۱,۵۶۱   | ۲,۷۷۱,۴۱۶  | ایران خودرو دیزل              |
| • ۲۰۰,۹۳۶,۳۵۱     | 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)   | (۱۴۱,۲۵۴,۴۹۳)   | (۱۳,۷۱۶,۵۰۰)    | (۲,۶۰۶,۱۲۳)   | (۲,۸۶۸,۳۳۱,۸۷۰)   | ۲,۷۴۳,۳۰۰,۰۰۰   | ۷۰۰,۰۰۰    | فترسازای خاور                 |
| • ۴,۶۵۸,۹۶۱,۰۷۴   | ۴,۶۵۸,۹۶۱,۰۷۴   | (۱۳۲,۴۸۲,۳۹۷)   | (۲۵,۱۷۱,۵۰۶)  | (۲۱,۶۷۹,۸۴۴,۶۲۶)  | ۲۶,۴۹۹,۴۵۹,۵۰۳  | ۹,۱۲۵,۹۷۸  | بانک ملت                      |
| • ۲۰۸,۴۱۴,۹۲۹     | ۲۰۸,۴۱۴,۹۲۹     | (۷,۱۱۵,۰۰۱)     | (۱,۳۵۱,۸۳۵)   | (۱,۲۰۶,۰۱۸,۳۳۵)   | ۱,۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۰۰,۰۰۰    | کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران  |
| • ۲۱,۳۳۵,۶۵۸,۲۸۹  | ۲۱,۳۳۵,۶۵۸,۲۸۹  | (۱,۳۹۹,۰۵۷,۸۶۷) | (۳۶۵,۸۱۷,۲۴۲) | (۲۵۶,۸۱۱,۰۳۸,۰۵۳) | ۲۷۹,۸۱۱,۵۷۱,۴۵۱ |            | نقل به صفحه بعد               |

موسسه حسابداری بهمن  
گزارش



دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

65-15071-31

گزارش  
مجلس شورای اسلامی

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

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |
|---------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|         | ریال                                | ریال                                |
| ۱۷-۱    | ۱۶۲,۴۳۸,۶۳۵,۷۷۴                     | (۱۲۱,۵۰۷,۰۳۸,۸۵۴)                   |
| ۱۷-۲    | ۰                                   | ۱۴۰,۹۷۲,۴۴۵                         |
|         | ۱۶۲,۴۳۸,۶۳۵,۷۷۴                     | (۱۲۱,۵۰۷,۰۳۸,۸۵۴)                   |

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

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

| نام سهام                     | تعداد       | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات          | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
|------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------|---------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| سرمایه‌گذاری صندوق بازتسهیلی | ۷۰۰,۰۰۰     | ۱۵,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰          | (۱۵,۹۴۸,۵۳۸,۲۰۰)  | (۱۴,۵۹۰,۱۰۰)  | (۷۶,۷۹۰,۰۰۰)    | ۲۰,۸۷۵,۰۰۰             | ۲۰,۸۷۵,۰۰۰             |
| صبا فولاد خلیج فارس          | ۸,۱۱۷,۹۸۱   | ۲۳,۸۴۲,۵۱۰,۱۹۷          | (۳۹,۵۵۷,۵۶۶,۵۲۱)  | (۳۲,۶۵۰,۳۸۵)  | (۱۱۹,۲۱۲,۵۵۱)   | (۱۳,۷۹۳,۷۸۲,۶۵۹)       | (۱۳,۷۹۳,۷۸۲,۶۵۹)       |
| تلمین سرمایه نوین            | ۱۰,۶۶۰,۱۴۹  | ۱۸,۰۹۰,۲۷۲,۸۵۳          | (۱۷,۳۶۶,۷۳۵,۱۴۰)  | (۱۷,۱۸۵,۷۵۹)  | (۹۰,۴۵۱,۳۶۴)    | ۶۱۵,۹۰۰,۵۹۰            | (۹۰,۷۳۲,۴۸۶,۶۵۳)       |
| مولد نیروگاهی تجارت فارس     | ۳۵۰,۰۰۰     | ۱,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰           | (۱,۸۱۹,۶۰۸,۵۲۵)   | (۱,۷۶۲,۲۵۰)   | (۹,۲۷۵,۰۰۰)     | ۳۴,۳۵۴,۲۲۵             | (۶۱۱,۶۳۸,۹۶۵)          |
| سرمایه‌گذاری تلمین اجتماعی   | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۳۰,۸۷۵,۰۵۰,۹۵۵)  | (۳۰,۷۷۶,۵۰۰)  | (۱۰۹,۲۵۰,۰۰۰)   | ۸۶۴,۸۳۲,۴۰۵            | (۷,۷۰۹,۶۶۲,۲۷۳)        |
| سپهان صوفیان                 | ۲۹۴,۱۷۲     | ۳۵,۳۳۸,۸۶۳,۸۸۰          | (۱۷,۳۸۵,۰۴۵,۳۰۳)  | (۳۳,۴۷۶,۹۲۱)  | (۱۷۶,۱۹۴,۳۱۹)   | ۱۷,۷۴۴,۱۴۷,۳۳۷         | (۹۱۸,۲۰۴,۰۶۴)          |
| پالایش نفت اصفهان            | ۴,۶۰۰,۰۰۰   | ۱۸,۵۰۵,۸۰۰,۰۰۰          | (۱۶,۹۳۴,۰۳۲,۳۵۱)  | (۱۷,۵۸۰,۵۱۰)  | (۹۲,۵۲۹,۰۰۰)    | ۱,۴۶۱,۶۵۸,۱۳۹          | (۱,۳۴۳,۱۰۳,۳۴۱)        |
| ملی صنایع مس ایران           | ۸,۷۴۹,۹۹۹   | ۵۷,۷۴۹,۹۹۳,۴۰۰          | (۵۴,۰۹۷,۴۰۴,۲۱۵)  | (۵۴,۸۶۲,۴۹۴)  | (۲۸۸,۷۴۹,۹۶۷)   | ۳,۳۰۸,۹۷۶,۷۲۴          | ۵,۴۸۲,۹۷۵,۹۶۰          |
| ایران پاساژ و روبرو          | ۲۰,۳۵,۵۲۰   | ۳۳,۶۴۷,۱۴۵,۶۰۰          | (۲۹,۱۱۶,۸۵۰,۵۵۹)  | (۳۱,۹۶۴,۷۸۸)  | (۱۶۸,۳۳۵,۷۲۸)   | ۴,۳۳۰,۰۹۴,۵۲۵          | (۱۲,۷۴۷,۴۷۴,۵۴۱)       |
| بانک اقتصاد نوین             | ۵,۷۶۹,۱۷۳   | ۲۳,۳۸۸,۲۲۷,۳۴۲          | (۱۴,۳۳۲,۲۰۹,۰۰۴)  | (۲۲,۲۱۸,۸۱۶)  | (۱۱۶,۹۴۱,۱۳۷)   | ۹۰,۱۶۸,۵۸۸,۳۸۵         | (۴۱۵,۷۱۱,۷۱۰)          |
| بانک ملت                     | ۲۹,۸۸۴,۵۰۷  | ۷۴,۲۰۳,۲۳۰,۸۸۱          | (۵۶,۸۹۲,۳۹۴,۸۳۱)  | (۷۰,۴۹۳,۰۶۹)  | (۳۷۱,۰۱۶,۱۵۴)   | ۱۶,۸۶۹,۳۲۶,۸۲۷         | (۴,۶۸۰,۱۰۰,۷۶۹)        |
| بانک صادرات ایران            | ۷۲,۶۳۴,۵۱۷  | ۴۶,۴۱۳,۴۵۶,۳۶۳          | (۴۴,۱۴۱,۷۳۸,۹۶۸)  | (۴۴,۰۹۲,۷۸۴)  | (۲۲۲,۰۶۷,۳۸۲)   | ۱,۹۹۵,۵۵۷,۳۳۹          | (۳,۸۹۵,۴۴۴,۰۶۵)        |
| بیمه دانا                    | ۱,۸۹۱,۷۰۰   | ۴,۶۸۳,۸۴۹,۲۰۰           | (۵,۲۰۸,۸۳۰,۹۴۶)   | (۴,۴۴۹,۶۵۷)   | (۲۳,۴۱۹,۳۴۶)    | (۵۵۲,۸۵۰,۶۴۹)          | (۱,۷۸۴,۱۹۸,۳۸۳)        |
| نقل به صفحه بعد              |             | ۳۷۴,۸۴۶,۳۴۹,۷۱۶         | (۳۳۲,۴۷۶,۰۴۶,۶۵۸) | (۳۵۶,۱۰۴,۰۳۳) | (۱,۸۷۴,۲۳۱,۷۶۸) | ۳۹,۱۴۰,۰۰۹,۲۷۷         | (۵۱,۴۶۸,۷۵۶,۴۱۳)       |

موسسه حسابرسی تخصصی  
گزارش

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

دوره شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره 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                    |            |                           |
| (۵۱,۴۶۸,۷۵۶,۴۱۳)       | ۳۹,۱۴۰,۰۰۹,۲۷۷         | (۱,۸۷۴,۳۳۱,۷۴۸) | (۳۵۶,۱۰۴,۰۳۳) | (۳۳۳,۴۷۶,۰۰۶,۶۵۸) | ۳۷۴,۸۴۶,۳۴۹,۷۱۶         |            | نقل از صفحه قبل           |
| (۲,۴۹۰,۶۲۶,۳۵۰)        | ۷,۰۶۳,۹۱۵,۳۰۲          | (۱۱۴,۶۰۰,۰۰۰)   | (۳۱,۷۷۴,۰۰۰)  | (۱۵,۷۱۹,۷۱۰,۶۹۸)  | ۲۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ایران خودرو               |
| (۵۰,۰۰۰,۱۸۷,۹۴۵)       | ۲۷,۳۹۲,۶۳۶,۸۰۱         | (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       |
| ۱۰,۶۴۳,۳۱۷,۴۵۶         | ۲۰,۷۵۱,۷۷۵,۳۴۳         | (۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)   | (۶۶,۵۰۰,۰۰۰)  | (۴۸,۸۳۱,۷۲۴,۶۵۷)  | ۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۸,۰۰۰,۰۰۰  | تایداوتر خودروییانه       |
| (۲۰,۹۸۶,۸۱۹)           | (۱۴۹,۶۸۵,۳۱۱)          | (۱۴۰,۱۰۴,۳۷۵)   | (۲۶,۶۱۹,۸۳۱)  | (۲۸,۰۲۰,۸۷۵,۰۰۰)  | ۲۸,۰۲۰,۸۷۵,۰۰۰          | ۶,۰۶۲,۵۰۰  | پارس مینو                 |
| (۱,۳۱۱,۶۶۱,۵۶۱)        | 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        |
| .                      | (۱۲۴,۲۱۵,۲۹۳)          | (۱۴,۱۷۹,۹۶۰)    | (۲,۶۹۴,۱۹۲)   | (۲,۹۴۳,۳۳۳,۰۵۱)   | ۲,۸۳۵,۹۹۱,۹۱۰           | ۲۴۷,۲۵۲    | نیرو کور                  |
| .                      | ۳,۷۷۸,۹۲۸,۲۲۸          | (۱۱۰,۰۸۸,۶۲۵)   | (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)  | (۶۳,۶۰۴,۵۹۰,۰۱۱)  | ۷۵,۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰          | ۱,۱۰۰,۰۰۰  | سیمان هرمزگان             |
| .                      | ۷۳۱,۰۷۲,۹۱۶            | (۳۰,۳۵۰,۰۰۰)    | (۵,۷۶۶,۵۰۰)   | (۵,۳۰۲,۸۱۰,۵۸۴)   | ۶,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۲۰۰,۰۰۰    | پویا                      |
| .                      | ۲۰۶,۱۸۸,۶۱۴            | (۱۰,۰۳۲,۷۵۰)    | (۱,۹۰۶,۲۳۳)   | (۱,۷۸۸,۴۲۲,۴۱۳)   | ۲,۰۰۶,۵۵۰,۰۰۰           | ۲۴۵,۰۰۰    | اخشام خراسان              |
| .                      | ۱,۳۱۷,۵۹۶,۱۶۷          | (۱۳۰,۳۷۰,۰۰۰)   | (۳۴,۷۵۱,۳۰۰)  | (۲۴,۵۸۱,۳۸۲,۵۳۳)  | 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)  | (۳۹,۹۷۴,۱۹۰,۳۵۸)  | ۲۹,۰۶۰,۸۰۰,۰۰۰          | ۳,۲۸۰,۰۰۰  | قند لرستان                |
| .                      | ۲,۱۴۸,۷۱۷,۳۵۰          | (۱۱۲,۳۵۵,۰۰۰)   | (۲۱,۳۲۸,۴۵۰)  | (۲۰,۱۶۸,۶۹۹,۲۰۰)  | ۲۲,۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰          | ۶۵۰,۰۰۰    | داروسازی سینا             |
| .                      | (۵۶۲,۵۲۷,۴۰۶)          | (۳۲,۰۲۰,۰۰۰)    | (۶,۰۸۳,۸۰۰)   | (۶,۹۲۸,۴۳۳,۶۰۶)   | ۶,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰           | ۲۰۰,۰۰۰    | سیمان فارس نو             |
| (۵۹,۳۸۷,۶۶۲,۷۹۲)       | ۱۱۵,۵۱۹,۶۳۷,۰۱۳        | (۴,۳۰۴,۴۳۱,۳۳۵) | (۸۱۷,۸۴۱,۹۵۵) | (۷۴۰,۲۴۴,۳۵۶,۷۵۰) | ۸۶۰,۸۸۶,۲۶۷,۰۵۲         |            | نقل به صفحه بعد           |

موسسه حسابرسی تخصصی  
گزارش

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

دوره شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

| سود (زمان) تحقق نیافته | سود (زمان) تحقق نیافته | مالیات           | کارمزد           | ارزش دفتری        | ارزش بازار یا تعدیل شده | تعداد      | نام سهام                       |
|------------------------|------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------------|------------|--------------------------------|
| ریال                   | ریال                   | ریال             | ریال             | ریال              | ریال                    |            |                                |
| (۵۹,۳۸۷,۴۶۲,۷۹۲)       | ۱۱۵,۵۱۹,۶۳۷,۱۳         | (۴,۳۰۴,۴۳۱,۳۳۵)  | (۸۱۷,۸۴۱,۹۵۵)    | (۷۴۰,۳۴۴,۳۵۶,۷۵۰) | ۸۶۰,۸۸۶,۳۶۷,۵۳          |            | نقل از صفحه قبل                |
| .                      | ۳۴۸,۱۶۲,۳۰             | (۱۰۰,۵۳۰,۰۰۰)    | (۱۹,۱۰۰,۷۰۰)     | (۱۹,۶۳۸,۲۰۷,۳۷۰)  | ۲۰,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰          | ۱,۸۰۰,۰۰۰  | آریان کیمیا تک                 |
| .                      | ۷,۸۴۵,۵۳۹,۶۲۵          | (۱۲۷,۳۳۲,۵۰۰)    | (۳۴,۱۷۶,۰۷۵)     | (۱۷,۴۵۱,۵۴۱,۸۰۰)  | ۲۵,۴۴۸,۵۰۰,۰۰۰          | ۳۸۵,۰۰۰    | سیمان ممتازان کرمان            |
| .                      | ۱۲,۰۶۷,۰۹۷,۶۳۱         | (۱۱۶,۱۷۳,۷۵۰)    | (۳۲,۰۷۳,۰۱۳)     | (۱۱,۰۳۹,۴۰۵,۶۰۶)  | ۲۳,۳۳۴,۷۵۰,۰۰۰          | ۵۹۵,۰۰۰    | دارویی و نهاده های زاگرس دارو  |
| .                      | (۵۳۹,۳۸۶,۶۵۰)          | (۵۵,۷۵۰,۰۰۰)     | (۱۰,۵۹۲,۵۰۰)     | (۱۱,۶۳۳,۰۴۴,۱۵۰)  | ۱۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۲۵۰,۰۰۰    | پویا زرکان آبی دره             |
| .                      | ۱۱,۹۸۲,۹۸۷,۷۶۵         | (۱۶۳,۴۷۳,۵۶۷)    | (۳۱,۰۵۹,۹۷۸)     | (۲۰,۵۱۷,۱۹۲,۰۰۰)  | ۳۲,۶۹۴,۷۱۳,۳۱۰          | ۴,۴۲۲,۶۰۱  | کویر تایر                      |
| .                      | ۳,۳۳۸,۹۷۸,۶۱۴          | (۱۱۷,۵۲۴,۷۰۰)    | (۳۲,۳۲۹,۶۹۳)     | (۲۰,۰۳۶,۱۰۶,۹۹۳)  | ۳۳,۵۰۴,۹۴۰,۰۰۰          | ۱,۲۰۶,۰۰۰  | فراورده های دامی و لبنی دالاهو |
| .                      | ۲۹۰,۸۹۸,۷۹۲            | (۳۱,۵۴۳,۲۰۰)     | (۵,۹۹۳,۲۰۸)      | (۵,۹۸۰,۲۰۴,۸۰۰)   | ۶,۳۰۸,۶۴۰,۰۰۰           | ۱,۴۴۰,۰۰۰  | سرمایه گذاری آتیه دماوند       |
| .                      | ۶۱۸,۱۷۴,۸۴۴            | (۲۵,۷۳۴,۳۷۵)     | (۴,۸۸۹,۵۳۱)      | (۴,۴۹۸,۰۷۶,۲۵۰)   | ۵,۱۴۶,۸۷۵,۰۰۰           | ۲۸۱,۲۵۰    | نورلیستا پلاستیک               |
| .                      | ۲,۷۷۶,۸۷۳,۷۰۵          | (۹۲,۴۲۹,۵۷۵)     | (۱۷,۵۶۱,۶۱۹)     | (۱۵,۵۹۹,۰۵۰,۱۰۱)  | ۱۸,۴۸۵,۹۱۵,۰۰۰          | ۳۰۵,۳۰۰    | کالر پارس                      |
| .                      | ۳۸۷,۶۷۹,۵۰۰            | (۳۱,۵۰۰,۰۰۰)     | (۵,۹۸۵,۰۰۰)      | (۵,۸۷۴,۸۳۵,۵۰۰)   | ۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | سرمایه گذاری نیرو              |
| .                      | ۹۲,۵۰۶,۱۲۴             | (۹۵,۹۲۹,۱)       | (۱۸,۲۲۵)         | (۹,۸۲۱,۰۵۰)       | ۱۹۱,۸۵۸,۳۴۰             | ۲۱۷,۲۸۰    | ح بیمه ایران - معین            |
| .                      | (۴۴,۳۸۶,۰۷۳)           | (۴,۵۲۷,۴۹۹)      | (۸۶,۰۲۵)         | (۹۴۴,۴۹۸,۱۸۹)     | ۹۰۵,۴۹۹,۸۴۰             | ۲۲۶,۷۲۰    | بیمه اتکالی ایران معین         |
| .                      | (۵۱۱,۹۷۲,۴۰۹)          | (۵۸,۰۲۰,۰۰۰)     | (۱۱,۰۳۳,۸۰۰)     | (۱۲,۰۴۶,۹۲۸,۶۰۹)  | ۱۱,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰          | ۱,۲۰۰,۰۰۰  | سیمان ساوه                     |
| .                      | (۳۵۱,۹۹۱,۶۷۶)          | (۳,۳۰۰,۰۰۰)      | (۶۲۷,۰۰۰)        | (۹۰,۸۰۶,۶۷۶)      | ۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۵۰,۰۰۰     | کافی کرین طلسم                 |
| .                      | (۱,۳۴۸,۲۸۵,۲۶۷)        | (۳۰,۸۶,۹۱۵)      | (۵۸,۵۱۴)         | (۱,۸۶۱,۹۹۴,۸۳۸)   | ۶۱۷,۳۸۳,۰۰۰             | ۶۱۷,۳۸۳    | چینی ایران                     |
| .                      | ۱,۵۳۲,۷۳۸,۳۴۱          | (۳۴,۶۲۵,۰۰۰)     | (۸,۳۷۸,۷۵۰)      | (۷,۳۳۹,۱۵۷,۹۰۹)   | ۸,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۷۵,۰۰۰    | معدنکاران نسوز                 |
| .                      | (۴۵۳,۹۱۱,۲۴۸)          | (۶۶,۹۳۵,۰۰۰)     | (۱۲,۷۱۷,۶۵۰)     | (۱۳,۷۶۱,۲۵۸,۵۹۸)  | ۱۳,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰          | ۵۰,۰۰۰     | پتروشیمی پردیس                 |
| .                      | ۱,۱۳۰,۵۹۱,۱۷۳          | (۶۵,۰۸۱,۲۵۰)     | (۱۲,۳۶۵,۴۳۸)     | (۱,۸۰۸,۲۱۲,۱۳۹)   | ۱۳,۰۱۶,۲۵۰,۰۰۰          | ۳,۷۵۰,۰۰۰  | صنایع غذایی رضوی               |
| .                      | ۲,۷۳۹,۴۲۰,۸۱۰          | (۳۳,۳۵۰,۰۰۰)     | (۶,۳۱۷,۵۰۰)      | (۳,۸۷۱,۱۱۶,۶۹۰)   | ۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱,۷۵۰,۰۰۰  | لین خور و شرق                  |
| .                      | ۶۳۶,۱۹۱,۹۸۸            | (۳۶,۱۰۰,۰۰۰)     | (۶,۸۵۹,۰۰۰)      | (۶,۵۴۰,۸۴۹,۰۱۲)   | ۷,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | تولیدی برنا بطری               |
| .                      | ۸۹۷,۳۵۲,۵۰۲            | (۱۹,۲۷۳,۵۰۰)     | (۳,۶۶۱,۹۶۵)      | (۲,۹۳۴,۴۱۲,۰۳۳)   | ۳,۸۵۴,۷۰۰,۰۰۰           | ۹۰۰,۰۰۰    | تولیدی انرژی برقی شمس پاسارگاد |
| .                      | ۲,۶۷۶,۲۶۰,۲۱۴          | (۵۸,۵۰۰,۰۰۰)     | (۱۱,۱۱۵,۰۰۰)     | (۸,۹۵۶,۱۲۴,۷۸۶)   | ۱۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۶۰۰,۰۰۰    | مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا  |
| .                      | ۶۰,۹۴۷۸,۴۲۶            | (۱۴۸,۳۴۱,۰۰۰)    | (۳۸,۱۸۴,۷۹۰)     | (۲۸,۸۸۲,۱۵۵,۷۸۴)  | ۲۹,۶۶۸,۲۰۰,۰۰۰          | ۵۰,۲۰۰,۰۰۰ | س. صنایع شیمیایی ایران         |
| (۵۹,۳۸۷,۴۶۲,۷۹۲)       | ۱۶۲,۴۲۸,۶۳۵,۷۷۴        | (۵۰,۷۰۸,۳۲۲,۴۵۷) | (۱۰,۸۴۵,۸۳۱,۱۶۹) | (۹۷۲,۳۴۴,۹۴۰,۰۴۳) | ۱,۱۴۱,۶۶۶,۴۹۱,۴۴۳       |            | نقل به صفحه بعد                |

موسسه حسابرسی بهمن  
گزارش

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

دوره شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره 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                    |       |                               |
| (۵۹,۳۸۷,۴۶۲,۷۹۲)       | ۱۶۲,۴۳۸,۶۳۵,۷۷۴        | (۵,۷۰۸,۳۳۲,۴۵۷) | (۱,۰۸۴,۵۸۳,۱۶۹) | (۹۷۲,۴۳۴,۹۴۰,۴۳۳) | ۱,۱۴۱,۶۶۶,۴۹۱,۴۴۳       | .     | نقل از صفحه قبل               |
| (۴۵,۹۲۸,۹۸۶)           | .                      | .               | .               | .                 | .                       | .     | سرمایه‌گذاری سپه              |
| (۳,۷۱۹,۳۰۲,۳۰۴)        | .                      | .               | .               | .                 | .                       | .     | ایران خودرو دیزل              |
| (۱,۸۹۱,۳۵۲,۷۹۹)        | .                      | .               | .               | .                 | .                       | .     | سرمایه‌گذاری خوارزمی          |
| (۸,۶۲۸,۳۵۴,۰۰۰)        | .                      | .               | .               | .                 | .                       | .     | گروه مینا (سهامی عام)         |
| (۱,۲۶۷,۸۹۷,۷۲۵)        | .                      | .               | .               | .                 | .                       | .     | توسعه مولد نیروگاهی جهرم      |
| ۶۷۷,۲۴۱,۳۰۵            | .                      | .               | .               | .                 | .                       | .     | پتروشیمی غدیر                 |
| (۳,۳۸۸,۷۵۱,۹۵۳)        | .                      | .               | .               | .                 | .                       | .     | تولید نیروی برق دماوند        |
| (۹,۸۸۰,۳۱۶,۶۰۶)        | .                      | .               | .               | .                 | .                       | .     | سرمایه‌گذاری سایپا            |
| (۵,۵۴۳,۸۱۶,۸۵۵)        | .                      | .               | .               | .                 | .                       | .     | پتروشیمی تندگوین              |
| (۱,۴۶۹,۴۹۶,۱۰۴)        | .                      | .               | .               | .                 | .                       | .     | فارسازی خاور                  |
| (۳,۱۹۲,۹۲۴,۰۰۳)        | .                      | .               | .               | .                 | .                       | .     | 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 قارابی               |
| (۵۸۹,۷۶۹,۸۶۳)          | .                      | .               | .               | .                 | .                       | .     | شیشه سازی مینا                |
| ۱۴۶,۰۰۲,۰۲۸            | .                      | .               | .               | .                 | .                       | .     | دارویی ره آورد تلمین          |
| (۱,۵۰۲,۴۱۶,۷۸۵)        | .                      | .               | .               | .                 | .                       | .     | صنعتی دریایی ایران            |
| (۷۴۵,۰۳۹,۹۸۲)          | .                      | .               | .               | .                 | .                       | .     | نشانسته و گلوکز آردینه        |
| (۱,۴۴۵,۵۴۷,۵۱۰)        | .                      | .               | .               | .                 | .                       | .     | پروتو بار فرابر خلیج فارس     |
| (۶۲۸,۲۶۲,۵۴۲)          | .                      | .               | .               | .                 | .                       | .     | شیشه قزوین                    |
| (۷۰۵,۴۹۳,۹۸۴)          | .                      | .               | .               | .                 | .                       | .     | صنایع ریخته‌گری ایران         |
| ۷۷,۶۳۴,۴۷۲             | .                      | .               | .               | .                 | .                       | .     | تولیدی و صنعتی گوهرفام        |
| (۱,۳۰۰,۳۷۳,۳۳۶)        | .                      | .               | .               | .                 | .                       | .     | پمپ سازی ایران                |
| (۱,۰۸۱,۵۲۶,۴۰۰)        | .                      | .               | .               | .                 | .                       | .     | پالایش نفت بندرعباس           |
| (۵۶۹,۱۶۹,۵۹۲)          | .                      | .               | .               | .                 | .                       | .     | صنایع پتروشیمی تخت جمشید      |
| (۲۰۹)                  | .                      | .               | .               | .                 | .                       | .     | ح. سرمایه‌گذاری سپه           |
| (۱۲۱,۵۰۷,۳۸۸,۵۵۴)      | ۱۶۲,۴۳۸,۶۳۵,۷۷۴        | (۵,۷۰۸,۳۳۲,۴۵۷) | (۱,۰۸۴,۵۸۳,۱۶۹) | (۹۷۲,۴۳۴,۹۴۰,۴۳۳) | ۱,۱۴۱,۶۶۶,۴۹۱,۴۴۳       |       |                               |

موسسه حسابرسانی بهمن  
گزارش

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

١٨-٥٦-١٨

دوره نیش ماهه منتهی به

14.3/14.3

| خالص درآمده سود سهام | خالص درآمده سود سهام | خالص درآمده سود سهام | هزینه تنزیل   | جمع درآمده سود سهام | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | تاریخ تشکیل مجمع | سال مالی   | نام شرکت                 |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|------------------|------------|--------------------------|
| ریال                 | ریال                 | ریال                 | ریال          | ریال                | ریال                | ریال                           |                  |            |                          |
| ۱۳۷,۹۰۵,۹۸۳          | ۲۰,۹۳۰,۰۰۰           | .                    | .             | ۲۰,۹۳۰,۰۰۰          | ۵۹۸                 | ۳۵۰,۰۰۰                        | ۱۴۰۳/۱۲/۱۸       | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | مولد نیروگاهی تجارت فارس |
| ۳,۱۵۶,۷۹۰,۰۰۰        | ۴,۵۴۶,۶۹,۳۶۰         | .                    | .             | ۴,۵۴۶,۶۹,۳۶۰        | ۵۶۰                 | ۸,۱۱۷,۹۸۱                      | ۱۴۰۴/۰۱/۳۱       | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | صبا فولاد خلیج فارس      |
| ۵,۳۹۲,۸۷۴,۷۶۳        | ۲,۷۲۶,۹۱۵,۳۳۵        | (۱۷۳,۷۰۰,۷۶۵)        | (۱۷۳,۷۰۰,۷۶۵) | ۲,۹۰۰,۶۱۶,۰۰۰       | ۱,۴۲۵               | ۲۰,۳۵۵,۲۰                      | ۱۴۰۴/۰۲/۱۳       | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ایران یاسا تانرا و رابو  |
| ۱۳,۱۸۷,۰۹۷           | ۳۸,۹۵۶,۵۲۸           | (۳۴,۸۱۴,۴۷۲)         | (۳۴,۸۱۴,۴۷۲)  | ۴۱۴,۳۷۵,۰۰۰         | ۳۹۰                 | ۱,۰۶۲,۵۰۰                      | ۱۴۰۴/۰۳/۰۳       | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | پارس مینو                |
| ۱,۶۴۷,۳۶۳,۲۰۰        | ۳,۴۶۷,۶۸۱,۳۳۲        | (۱۹۴,۷۶۰,۱۷۸)        | (۱۹۴,۷۶۰,۱۷۸) | ۳,۶۶۲,۴۴۱,۴۰۰       | ۱۲,۴۵۰              | ۲۹۴,۱۷۲                        | ۱۴۰۴/۰۲/۲۲       | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | سیمان صوفیان             |
| ۱,۸۶۶,۵۴۵,۵۹۳        | ۲,۷۷۱,۶۳۸,۷۴۰        | .                    | .             | ۲,۷۷۱,۶۳۸,۷۴۰       | ۲۶۰                 | ۱۰,۶۶۰,۱۴۹                     | ۱۴۰۴/۰۳/۰۴       | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تأمین سرمایه نوین        |
| .                    | ۱۸۶,۴۷۹,۵۴۳          | (۱,۳۷۷,۳۵۷)          | (۱,۳۷۷,۳۵۷)   | ۱۸۷,۷۵۶,۸۰۰         | ۴۴۰                 | ۴۲۶,۷۲۰                        | ۱۴۰۴/۰۳/۰۶       | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | بیمه اتکالی ایران معین   |
| .                    | ۷۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰         | .                    | .             | ۷۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۷۶۴۳                | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۴۰۳/۱۱/۱۳       | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | سیمان هرمرگان            |
| .                    | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | .                    | .             | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۷۵۰                 | ۲۰۰,۰۰۰                        | ۱۴۰۳/۱۱/۲۰       | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | نیروکلر                  |
| .                    | ۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰          | .                    | .             | ۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۳۵۰                 | ۸۰۰,۰۰۰                        | ۱۴۰۳/۱۲/۲۷       | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | س. صنایع شیمیایی ایران   |
| .                    | ۴۴۲,۱۱۲,۶۷۶          | (۹,۳۸۷,۳۲۴)          | (۹,۳۸۷,۳۲۴)   | ۴۵۱,۵۰۰,۰۰۰         | ۴,۵۱۵               | ۱۰۰,۰۰۰                        | ۱۴۰۴/۰۲/۲۳       | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | سیمان فارس نو            |
| .                    | ۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | .                    | .             | ۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۱,۰۰۰               | ۴,۴۷۲,۶۰۱                      | ۱۴۰۳/۱۲/۰۵       | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | کوبو تایر                |
| .                    | ۶۶۴,۹۲۱,۶۸۵          | (۳۵,۰۶۸,۳۱۵)         | (۳۵,۰۶۸,۳۱۵)  | ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۴۰۰                 | ۱,۷۵۰,۰۰۰                      | ۱۴۰۴/۰۱/۳۱       | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ایمن خودرو شرق           |
| .                    | ۲,۰۸۸,۹۷۲,۹۷۶        | (۲۶۱,۸۳۷,۰۲۴)        | (۲۶۱,۸۳۷,۰۲۴) | ۲,۳۵۰,۸۱۰,۰۰۰       | ۷,۷۰۰               | ۳۰۵,۳۰۰                        | ۱۴۰۴/۰۲/۱۲       | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | کلر پارس                 |
| .                    | ۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰        | .                    | .             | ۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۴,۷۰۰               | ۵۰۰,۰۰۰                        | ۱۴۰۴/۰۱/۲۵       | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | پیویرکان آق دره          |
| ۱۲,۲۰۴,۶۶۶,۶۴۶       | ۳۱,۱۳۲,۶۶۱,۹۶۵       | (۷۰۰,۸۴۵,۳۳۵)        | (۷۰۰,۸۴۵,۳۳۵) | ۳۱,۸۳۴,۵۰۷,۳۰۰      |                     |                                |                  |            |                          |

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

دوره شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴

| خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | هزینه تنزیل   | جمع درآمد سود سهام | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام متعلقه | تاریخ تشکیل مجمع | سال مالی   | نام شرکت                       |
|---------------------|---------------------|---------------|--------------------|---------------------|-------------------|------------------|------------|--------------------------------|
| ریال                | ریال                | ریال          | ریال               | ریال                | در زمان مجمع      | مجمع             |            |                                |
| ۱۲,۲۰۴,۶۶۶,۶۳۶      | ۳۱,۱۲۳,۶۶۱,۹۶۵      | (۷۰۰,۸۴۵,۳۳۵) | ۳۱,۸۲۴,۵۰۷,۳۰۰     | ۴,۴۰۰               | ۴۲۸,۵۰۰           | ۱۴۰۳/۱۲/۲۰       | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | نقل از صفحه قبل                |
| -                   | ۱,۸۸۵,۴۰۰,۰۰۰       | .             | ۱,۸۸۵,۴۰۰,۰۰۰      | ۷۲۰                 | ۸۰۰,۰۰۰           | ۱۴۰۴/۰۱/۲۷       | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | توسعه نیشکر و صنایع جانبی      |
| -                   | ۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰         | .             | ۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰        | ۱,۴۸۰               | ۵۰۰,۰۰۰           | ۱۴۰۴/۰۳/۲۸       | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | سرمایه گذاری آتیه دماوند       |
| -                   | ۶۸,۳۳۶,۴۹۶          | (۵,۶۶۳,۵۰۴)   | ۷۴,۰۰۰,۰۰۰         | ۳۲۵                 | ۹۰۰,۰۰۰           | ۱۴۰۳/۱۲/۲۲       | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | کالی کرین طبس                  |
| ۳۲۹,۹۲۵,۶۱۹         | .                   | .             | ۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰        | .                   | .                 | -                | -          | تولید انرژی برق شمس پاسارگاد   |
| ۴۱,۵۸۹,۳۱۰          | .                   | .             | .                  | .                   | .                 | -                | -          | فترسازی خاور                   |
| ۵۴۹,۲۹۳,۶۱۲         | .                   | .             | .                  | .                   | .                 | -                | -          | سرمایه گذاری سپه               |
| ۱,۹۳۸,۰۰۰,۷۸۲       | .                   | .             | .                  | .                   | .                 | -                | -          | داروسازی فارابی                |
| ۳۳۲,۶۰۲,۵۸۹         | .                   | .             | .                  | .                   | .                 | -                | -          | بانک ملت                       |
| ۳,۰۸۶,۹۱۵,۰۰۰       | .                   | .             | .                  | .                   | .                 | -                | -          | بانک صادرات ایران              |
| ۵۷۵,۹۹۴,۷۸۷         | .                   | .             | .                  | .                   | .                 | -                | -          | چینی ایران                     |
| ۲,۰۸۴,۲۸۹,۶۱۷       | .                   | .             | .                  | .                   | .                 | -                | -          | دارویی ره آورد تاسمین          |
| ۲,۴۴۴,۶۵۱,۱۶۳       | .                   | .             | .                  | .                   | .                 | -                | -          | پتروشیمی تندگوین               |
| ۴۴۵,۰۲۶,۷۳۸         | .                   | .             | .                  | .                   | .                 | -                | -          | سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات  |
| ۱,۶۳۴,۳۲۸,۳۵۸       | .                   | .             | .                  | .                   | .                 | -                | -          | نشاسته و گلوکزآردینه           |
| (۳۰۰,۰۰۰)           | .                   | .             | .                  | .                   | .                 | -                | -          | تولیدی و صنعتی گهررقم          |
| (۱,۴۶۰)             | .                   | .             | .                  | .                   | .                 | -                | -          | بانک تجارت                     |
| (۲۶۰)               | .                   | .             | .                  | .                   | .                 | -                | -          | فولاد خوزستان                  |
| (۷۵۰)               | .                   | .             | .                  | .                   | .                 | -                | -          | توسعه صنایع بهشهر              |
| (۱۱,۳۹۲)            | .                   | .             | .                  | .                   | .                 | -                | -          | کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی     |
| (۶۵۵,۴۰۱)           | .                   | .             | .                  | .                   | .                 | -                | -          | صنعتی زر ماکارون               |
| (۱۵۰)               | .                   | .             | .                  | .                   | .                 | -                | -          | سرمایه گذاری نیروگاهی ایران    |
| (۱۸۰,۰۰۰)           | .                   | .             | .                  | .                   | .                 | -                | -          | تهیه توزیع غذای دنا آفرین قدک  |
| (۲,۹۷۰)             | .                   | .             | .                  | .                   | .                 | -                | -          | زغال سنگ پروده طبس             |
| (۳۲,۹۵۰)            | .                   | .             | .                  | .                   | .                 | -                | -          | تولید و توسعه سرب روی ایرانیان |
| (۶۰۰)               | .                   | .             | .                  | .                   | .                 | -                | -          | گسترش صنایع روی ایرانیان       |
| ۲۵,۶۶۶,۱۰۸,۲۷۸      | ۳۳,۹۴۵,۸۹۸,۴۶۱      | (۷۰۶,۵۰۸,۸۳۹) | ۳۴,۶۵۲,۴۰۷,۳۰۰     | .                   | .                 | -                | -          | پالایش نفت تهران               |

مؤسسه حسابرسی همین  
گزارش

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

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

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

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

| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |               | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |                  |
|----------------------------------|---------------|----------------------------------|------------------|
| سود خالص                         | ریال          | سود خالص                         | ریال             |
| ۱۷,۷۲۵,۸۶۲                       | ۶۰,۶۸۸,۳۲۹    | ۱۷,۷۲۵,۸۶۲                       | ۶۰,۶۸۸,۳۲۹       |
| ۲۰,۳۶۱,۳۰۱                       | ۱۵۹,۹۶۵,۶۲۵   | ۲۰,۳۶۱,۳۰۱                       | ۱۵۹,۹۶۵,۶۲۵      |
| ۰                                | ۲,۳۱۴,۵۵۰,۰۶۵ | ۰                                | ۲,۳۱۴,۵۵۰,۰۶۵    |
| ۳۷,۹۸۷,۱۶۳                       | ۲,۵۳۵,۲۰۳,۹۱۹ | ۳۷,۹۸۷,۱۶۳                       | ۲,۵۳۵,۲۰۳,۹۱۹    |
|                                  |               |                                  |                  |
|                                  |               | سود ناخالص                       | ریال             |
|                                  |               | ۰                                | ۰                |
|                                  |               | هزینه تنزیل                      | ریال             |
|                                  |               | (۳,۶۸۵)                          | (۳,۶۸۵)          |
|                                  |               | سود خالص                         | ریال             |
|                                  |               | ۱۵۹,۹۶۵,۶۲۵                      | ۱۵۹,۹۶۵,۶۲۵      |
|                                  |               | ۲,۳۱۴,۵۵۰,۰۶۵                    | ۲,۳۱۴,۵۵۰,۰۶۵    |
|                                  |               | ۲,۵۳۵,۲۰۳,۹۱۹                    | ۲,۵۳۵,۲۰۳,۹۱۹    |
|                                  |               |                                  |                  |
|                                  |               | درصد سود                         | درصد             |
|                                  |               | ۵                                | ۵                |
|                                  |               | ۵                                | ۵                |
|                                  |               | ۳۰                               | ۳۰               |
|                                  |               | ۲۵,۵۳۹,۵۹۸,۶۶۰                   | ۲۵,۵۳۹,۵۹۸,۶۶۰   |
|                                  |               | ۳۴,۱۹۳,۷۰۹,۲۰۲                   | ۳۴,۱۹۳,۷۰۹,۲۰۲   |
|                                  |               |                                  |                  |
|                                  |               | مبلغ اسمی سپرده                  | ریال             |
|                                  |               | ۶,۶۲۰,۵۶۱,۵۲۵                    | ۶,۶۲۰,۵۶۱,۵۲۵    |
|                                  |               | ۲,۰۳۲,۵۴۹,۰۱۷                    | ۲,۰۳۲,۵۴۹,۰۱۷    |
|                                  |               | ۱۴۰۵/۰۳/۰۷                       | ۱۴۰۵/۰۳/۰۷       |
|                                  |               | متعدد                            | متعدد            |
|                                  |               | ۱۴۰۱/۰۷/۳۰                       | ۱۴۰۱/۰۷/۳۰       |
|                                  |               | متعدد                            | متعدد            |
|                                  |               | بانک اقتصاد نوین                 | بانک اقتصاد نوین |
|                                  |               | بانک خاورمیانه                   | بانک خاورمیانه   |
|                                  |               | بانک صادرات                      | بانک صادرات      |

مرکز حسابرسی داخلی  
گزارش

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

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سودسهم، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۸ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

| دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |
|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ریال                                | ریال                                |
| ۸۱۲                                 | ۳,۰۰۳,۶۳۰                           |
| ۱,۱۰۷,۱۹۱,۴۳۱                       | ۳۰۹,۶۴۴,۷۳۱                         |
| ۱,۱۰۷,۱۹۲,۲۴۳                       | ۳۱۲,۶۴۸,۳۶۱                         |

بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده  
بازگشت هزینه تنزیل سود سهام

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

| دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |
|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ریال                                | ریال                                |
| ۵,۵۶۰,۹۲۶,۱۱۹                       | ۷,۲۳۷,۸۶۶,۰۶۴                       |
| .                                   | ۱۱,۷۷۳,۱۴۵,۳۱۴                      |
| ۴۰۴,۷۲۶,۲۵۲                         | ۱,۲۳۴,۶۱۲,۰۰۵                       |
| .                                   | ۱,۱۱۵,۵۰۱,۸۱۲                       |
| ۴۵۹,۵۸۶,۲۹۶                         | .                                   |
| ۶,۴۲۵,۲۳۸,۶۶۷                       | ۲۱,۳۶۱,۱۲۵,۱۹۵                      |

مدیر- تامین سرمایه نوین  
کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد  
متولی  
مؤسسه حسابرسی بهمند - حسابرس (فعالی)  
مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند - حسابرس (قبلی)

۲۲- سایر هزینه‌ها

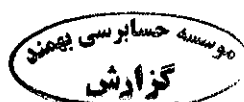
| دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |
|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ریال                                | ریال                                |
| .                                   | ۵,۶۶۴,۹۲۰                           |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                         | ۱۴۱,۰۹۷,۵۳۴                         |
| ۱,۶۶۲,۸۱۳,۱۷۸                       | ۲,۸۹۱,۷۴۴,۰۱۹                       |
| ۸۸,۹۰۴,۰۵۶                          | ۱۴۲,۴۴۷,۱۲۷                         |
| ۲,۱۷۴,۸۵۰                           | ۱۸,۳۲۰,۳۹۰                          |
| .                                   | ۱,۴۸۱,۶۰۰                           |
| ۲,۴۱۲,۷۰۰                           | .                                   |
| ۱,۸۵۶,۳۰۴,۷۸۴                       | ۳,۲۰۰,۷۵۵,۵۹۰                       |

هزینه برگزاری مجامع  
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها  
هزینه آئینمان نرم افزار  
هزینه نرم افزار  
هزینه کارمزد بانکی  
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری  
سایر هزینه‌ها

۲۳- هزینه مالی

| دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |
|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ریال                                | ریال                                |
| ۱۰۷,۱۳۲,۳۰۰                         | ۱,۰۸۶,۵۹۸,۶۵۵                       |
| ۱۰۷,۱۳۲,۳۰۰                         | ۱,۰۸۶,۵۹۸,۶۵۵                       |

هزینه مالی خرید اعتباری اوراق بهادار- کارگزاری تامین سرمایه نوین



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

## ۲۴- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

| دوره شش ماهه منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به |
|-----------------------|-----------------------|
| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱            | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱            |
| ریال                  | ریال                  |
| ۱۰۲,۸۵۴,۳۳۹,۶۹۲       | ۳۳۱,۱۹۶,۹۲۲,۴۸۵       |
| (۹۷,۷۲۲,۳۵۱,۷۸۸)      | (۱۵۲,۹۹۱,۴۸۰,۵۰۳)     |
| ۵,۱۳۱,۹۸۷,۹۰۴         | ۷۸,۲۰۵,۴۴۱,۹۸۲        |

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

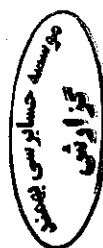
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق  
سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

| درصد<br>تملك | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملك | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | 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                     | دارنده واحد ممتاز | مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین | دارنده واحد ممتاز |
| ۰.۱۹٪        | ۲۰۰                        | ۰.۱۷٪     | ۲۰۰                        | ممتاز                    | دارنده واحد ممتاز | توسعه صنایع بهشهر                    | دارنده واحد ممتاز |
| ۳.۵۳٪        | ۳,۸۰۰                      | ۳.۳۱٪     | ۳,۸۰۰                      | عادی                     | دارنده واحد ممتاز | بیمه نوین                            | دارنده واحد ممتاز |
| ۰.۰۹٪        | ۱۰۰                        | ۰.۰۹٪     | ۱۰۰                        | ممتاز                    | دارنده واحد ممتاز | سرمایه گذاری اقتصاد نوین             | دارنده واحد ممتاز |
| ۵.۵۱٪        | ۵,۹۴۰                      | ۵.۱۸٪     | ۵,۹۴۰                      | عادی                     | 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  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها  
معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

| مانده طلب         | مانده بدهکار<br>(بستانکار) | شرح معامله   |                            |                                      | نوع وابستگی | طرف معامله                                   |
|-------------------|----------------------------|--------------|----------------------------|--------------------------------------|-------------|----------------------------------------------|
|                   |                            | تاریخ معامله | ارزش معامله<br>مبلغ (ریال) | موضوع معامله                         |             |                                              |
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (بدهی) |                            |              |                            |                                      |             |                                              |
| مبلغ (ریال)       | مبلغ (ریال)                |              |                            |                                      |             |                                              |
| (۲۱۶,۴۹۹,۹۱۴)     | (۲۱۶,۴۹۹,۹۱۴)              | طی دوره      | ۰                          | کارمزد ارکان                         | مدیر        | مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (سابق)  |
| (۵,۸۶۸,۰۱۳,۹۶۰)   | (۱۹,۱۴۸,۳۲۱,۳۲۲)           | طی دوره      | ۱۹,۰۱۱,۰۱۱,۳۷۸             | کارمزد ارکان                         |             | تامین سرمایه نوین (فعلی)                     |
| (۴۷۵,۷۶۰,۲۳۳)     | (۴۸۷,۴۳۱,۶۱۶)              | طی دوره      | ۱,۲۳۴,۶۱۲,۰۰۵              | کارمزد ارکان                         | متولی       | مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش (فعلی) |
| (۲۳۱,۵۰۶,۸۴۹)     | (۲۳۱,۵۰۶,۸۴۹)              |              | ۰                          |                                      |             | حسابرسی بهمند (سابق)                         |
| ۰                 | (۱,۰۸۹,۳۹۱,۳۹۶)            | طی دوره      | ۱,۱۱۵,۵۰۱,۸۱۲              | کارمزد ارکان                         |             | حسابرسی بهمند (فعلی)                         |
| (۸۵۳,۸۸۹,۵۸۴)     | ۰                          | طی دوره      | ۰                          | کارمزد ارکان                         | حسابرس      | حسابرسی هشیار بهمند (سابق)                   |
| (۳۵,۶۱۷,۳۲۵,۲۸۹)  | ۰                          | طی دوره      | ۶۲۲,۳۶۲,۸۹۱                | کارمزد خرید و فروش اوراق             |             |                                              |
| (۱۰۷,۷۷۱,۰۱۵)     | ۰                          | طی دوره      | ۱,۰۸۶,۵۹۸,۶۵۵              | هزینه مالی خرید اعتباری اوراق بهادار | کارگزاری    | کارگزاری تامین سرمایه نوین                   |
| (۳۵,۶۱۷,۳۲۵,۲۸۹)  | ۰                          | طی دوره      | ۸۱۷,۰۴۲,۳۰۱,۷۵۰            | خرید و فروش اوراق بهادار             |             |                                              |

## ۲۷-رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقدام صورت های مالی و یا افشا در 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.

