

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

باسلام

به پیوست صورت های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین، مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارائیهها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها

۴

• یادداشت‌های توضیحی :

۴-۵

الف - اطلاعات کلی صندوق

۵

ب - ارکان صندوق

۵-۸

پ - مبنای تهیه صورتهای مالی

۹-۲۷

ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند. صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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



کدپستی: ۱۹۱۵۷۱۵۳۵۱

فکس: ۲۲۰۳۰۳۴۴

تلفن: ۰۲۱-۸۴۳۴۱۰۰۰

info@novinib.com

www.Novinib.com

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۸۱,۶۵۹,۹۳۴,۳۳۱	۷۸۳,۸۵۴,۴۰۳,۱۱۵	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۹,۱۴۱,۵۱۹,۴۹۱	۷۸,۷۲۶,۰۰۹,۰۳۸	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰,۷۳۹,۳۶۰,۴۸۰	۱۹,۹۹۵,۸۵۳,۹۷۰	۷ حساب‌های دریافتنی
۱,۴۹۰,۳۷۴,۴۳۶	۲,۸۴۲,۴۶۲,۲۴۶	۸ سایر دارایی‌ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹ موجودی نقد
۰	۳,۰۵۳,۷۲۱,۶۲۰	۱۰ جاری کارگزاران
۹۲۳,۰۸۱,۱۸۸,۷۳۸	۸۸۸,۵۲۲,۴۴۹,۹۸۹	جمع دارایی‌ها
۳۵,۶۱۷,۳۲۵,۲۸۹	۰	۱۰ جاری کارگزاران
۷,۶۴۵,۶۷۰,۵۴۰	۱۰,۰۲۶,۴۰۲,۲۵۱	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
۶,۰۳۰,۹۱۳,۲۶۰	۴۵,۰۰۰	۱۲ بدهی به سرمایه‌گذاران
۴,۲۰۱,۲۴۵,۶۶۳	۷,۰۷۸,۶۱۷,۳۹۰	۱۳ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۰	۳,۳۲۲,۶۰۲,۷۷۳	۱۴ پیش دریافت‌ها
۵۳,۴۹۵,۱۵۴,۷۵۲	۲۰,۴۲۷,۶۶۷,۴۱۴	جمع بدهی‌ها
۸۶۹,۵۸۶,۰۳۳,۹۸۶	۸۶۸,۰۹۴,۷۸۲,۵۷۵	۱۵ خالص دارایی‌ها
۸,۱۲۷,۲۰۰	۸,۶۶۰,۸۵۵	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ریال	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۴۳,۷۹۳,۵۹۸,۸۷۰
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۴۵,۲۰۴,۷۲۵,۰۵۰)
سود سهام	۱۸	۶۶,۳۲۶,۵۸۵,۷۹۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۹	۶,۹۷۸,۲۲۴,۶۷۳
سایر درآمدها	۲۰	۳۱۲,۶۴۸,۳۶۳
جمع درآمدها		۷۲,۲۰۶,۳۳۲,۶۴۹
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۱۸,۰۴۴,۷۳۴,۴۳۱
سایر هزینه‌ها	۲۲	۴,۷۸۵,۵۸۱,۳۸۳
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۴۹,۳۷۶,۰۱۶,۸۳۵
هزینه مالی	۲۳	(۱,۰۸۶,۵۹۸,۶۵۵)
سود (زیان) خالص		۴۸,۲۸۹,۴۱۸,۱۸۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		(۱۰.۳۸)%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		(۱۰.۵۲)%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ تعداد	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ تعداد
خالص دارایی‌های ابتدای دوره	۱۰۶,۹۹۷	۸۶۹,۵۸۶,۰۳۳,۹۸۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۵,۷۷۸	۲۵,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۲,۵۴۳)	(۳۲,۵۴۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۰	۴۸,۲۸۹,۴۱۸,۱۸۰
تعدیلات	۰	(۴۳,۰۱۵,۶۶۹,۵۹۱)
خالص دارایی‌های پایان دوره	۱۰۰,۲۳۲	۸۶۸,۰۹۴,۷۸۲,۵۷۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص

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

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

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



تامین سرمایه نوین
Novin Investment Bank



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۴۰۴/۰۸/۱۵ می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار آفریقا، خیابان گل آذین، پلاک ۲۳، واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد. صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۲ نزد اداره ثبت شرکتها با نام موسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین با شماره ثبت ۳۲۰۷۱ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۸۴۷۰۴ به ثبت رسید و پایان سال مالی صندوق از دوم دی ماه به سی ام آذرماه هر سال تغییر یافت.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 تامین سرمایه نوین	۲۰۰	۲۰
۳	بیمه نوین	۱۰۰	۱۰
۴	توسعه صنایع بهشهر	۱۰۰	۱۰
۵	سرمایه گذاری اقتصاد نوین	۲۰۰	۲۰
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، به موجب مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۸ مدیر صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۲ شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۳۵۷۴۹۰۰ می باشد که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۱/۱۸ با شماره ثبت ۳۲۱۷۵۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار نلسون ماندلا (آفریقا)، خیابان گل آذین، پلاک ۲۳.

متولی صندوق، متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش می باشد (که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۱ نام آن به مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش تغییر نمود) طی نامه شماره ۱۲۲/۱۲۵۷۲۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار تایید شده است و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ با شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۸۴۳۵۶۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است، نشانی متولی میدان آرژانتین - خیابان احمد قصیر - خیابان ۵م - پلاک ۲۱ - طبقه همکف.

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

۳ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است

۴ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱ سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحات بعدی آن اندازه‌گیری می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 بازخريد 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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 به علاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها، ۲ درصد از محل تفاوت سود سپرده بانکی ب- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: - در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. - محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. - محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. - با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حسابهای دریافتی در صندوق که تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانیکه شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱ ضرب می‌گردد).
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل مبلغ ۱.۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر مبلغ ۱.۸۰۰ میلیون ریال.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲.۴۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰.۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر (۳۶۵/۰۰۳) 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 با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵ میلیون ریال است.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۱- مبلغ ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه. ۲- مبلغ ۹۰.۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد سرمایه‌گذاری ۳- مبلغ ۱۵.۰۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار. ۴- سالانه ۰.۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال. ۵- سالانه ۰.۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال. ۶- سالانه ۰.۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا.

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

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی با فرابورسی به تکنیک صنعت شرح جدول زیر می‌باشد:

صنف	خالص ارزش فروش		درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش		بهای تمام شده	ریال
	ریال	ریال				ریال	ریال		
سیمان، آهک و گچ	۱۴.۱۱٪	۱۳,۳۱۹,۵۴۸,۵۸۳	۹۳,۳۵۳,۰۹۸,۹۷۵	۲۲.۲۶٪	۱۹۳,۲۶۰,۷۴۶,۱۵	۱۳۹,۰۴۵,۱۷۴,۷۳۴	سیمان، آهک و گچ	۱۳۹,۰۴۵,۱۷۴,۷۳۴	
	۱۴.۳۸٪	۱۳۲,۷۹۰,۳۳۹,۰۶۳	۱۰۱,۷۲۱,۶۵۰,۸۰۵	۱۰.۰۷٪	۸۷,۴۳۷,۵۴۲,۷۳۲	۷۱,۴۹۵,۶۵۸,۹۹۷			
بانکها و موسسات اعتباری	۵.۲۷٪	۴۸,۶۹۳,۹۳۹,۹۵۲	۵۳,۹۲۹,۶۹۵,۴۳۰	۹.۳۹٪	۸۱,۵۳۷,۳۱۱,۹۳۱	۹۵,۸۷۳,۲۵۶,۲۲۷	محصولات شیمیایی	۹۵,۸۷۳,۲۵۶,۲۲۷	
	۰.۴۳٪	۳,۹۹۶,۵۷۸,۰۳۲	۳,۳۱۲,۶۲۱,۲۲۸	۶.۲۶٪	۵۴,۳۵۸,۷۹۱,۷۳۳	۵۹,۱۵۴,۱۹۸,۴۳۲			
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۷.۲۴٪	۱۵۹,۱۵۰,۰۶۱,۶۶۳	۷۴,۳۷۲,۴۹۳,۸۶۲	۶.۰۸٪	۵۲,۸۰۱,۰۴۹,۵۳۶	۵۴,۴۷۲,۸۰۹,۲۰۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵۴,۴۷۲,۸۰۹,۲۰۶	
	۰.۰۰٪	.	.	۴.۹۷٪	۴۳,۱۱۹,۷۰۲,۰۹۰	۴۸,۲۸۰,۷۹۱,۵۶۶			
فلزات اساسی	۵.۳۸٪	۴۹,۶۳۴,۰۴۲,۵۶۰	۴۵,۶۷۴,۶۷۱,۹۸۵	۴.۸۴٪	۴۲,۰۵۷,۴۲۸,۴۴۱	۴۸,۲۸۰,۷۹۱,۵۶۶	قند و شکر	۴۸,۲۸۰,۷۹۱,۵۶۶	
	۰.۰۰٪	.	.	۴.۰۵٪	۳۵,۱۳۵,۹۳۹,۸۱۲	۳۱,۱۹۸,۱۰۴,۸۰۷			
لاستیک و پلاستیک	۴.۶۷٪	۴۳,۱۱۶,۳۱۳,۹۹۰	۳۶,۵۰۷,۰۰۴,۱۷۱	۳.۷۶٪	۳۲,۶۳۸,۹۴۱,۹۰۴	۳۱,۱۹۸,۱۰۴,۸۰۷	مواد و محصولات دارویی	۳۱,۱۹۸,۱۰۴,۸۰۷	
	۵.۶۹٪	۵۲,۵۶۹,۷۸۳,۸۱۷	۵۴,۲۰۷,۴۴۷,۴۷۱	۳.۶۳٪	۳۱,۵۴۴,۴۳۷,۱۶۳	۲۷,۰۵۴,۹۴۶,۲۶۰			
کاشی و سرامیک	۵.۸۰٪	۵۳,۵۷۰,۶۴۲,۷۸۵	۲۱,۰۲۱,۴۹۲,۹۰۳	۳.۵۴٪	۳۰,۷۲۸,۰۷۳,۶۰۰	۲۷,۰۵۴,۹۴۶,۲۶۰	خودرو و ساخت قطعات	۲۷,۰۵۴,۹۴۶,۲۶۰	
	۱.۳۵٪	۱۲,۴۹۳,۶۲۶,۴۴۰	۱۳,۴۸۱,۵۳۴,۸۲۵	۲.۰۹٪	۱۸,۱۱۱,۶۹۰,۴۰۵	۲۰,۵۶۴,۷۴۶,۳۶۴			
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۰.۰۰٪	.	.	۱.۹۹٪	۱۷,۳۰۸,۸۹۵,۶۲۵	۱۱,۶۲۳,۰۴۴,۱۵۰	عرضه برق، گاز، بخارآب گرم	۱۱,۶۲۳,۰۴۴,۱۵۰	
	۴.۹۶٪	۴۵,۷۶۷,۸۴۴,۳۴۴	۳۳,۹۹۷,۵۱۰,۱۱۷	۱.۸۳٪	۱۵,۸۹۴,۴۶۱,۸۸۰	۱۴,۷۰۲,۶۸۷,۳۷۷			
استخراج کانه‌های فلزی	۱.۵۱٪	۱۳,۹۱۱,۵۳۱,۷۱۵	۸,۳۹۲,۵۸۲,۴۲۴	۱.۷۳٪	۱۴,۹۲۰,۱۸۳,۳۲۱	۱۱,۸۴۷,۷۸۵,۸۴۵	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱۱,۸۴۷,۷۸۵,۸۴۵	
	۷.۵۵٪	۶۹,۷۶۰,۲۴۲,۰۹۰	۵۶,۹۱۲,۷۲۱,۰۶۵	۱.۰۸٪	۹,۴۱۷,۶۲۹,۷۰۰	۹,۵۶۷,۴۲۰,۲۹۶			
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۰.۰۰٪	.	.	۰.۸۶٪	۷,۴۷۱,۵۲۸,۳۱۲	۷,۳۳۹,۱۵۷,۹۰۹	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۷,۳۳۹,۱۵۷,۹۰۹	
	۰.۶۸٪	۶,۲۵۱,۵۳۹,۶۹۴	۷,۳۳۱,۳۳۱,۰۵۴	۰.۵۷٪	۴,۹۵۲,۲۲۵,۲۸۵	۷,۳۳۱,۳۳۱,۰۵۴	استخراج سایر معادن	۷,۳۳۱,۳۳۱,۰۵۴	
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۳.۱۴٪	۲۸,۹۷۰,۵۳۹,۲۶۳	۲۷,۸۱۳,۴۷۵,۱۴۰	۰.۵۲٪	۴,۵۴۴,۷۹۶,۶۰۰	۶,۰۳۷,۵۹۷,۶۸۱			
	۰.۰۰٪	.	.	۰.۳۳٪	۲,۸۵۷,۸۹۳,۷۵۰	۲,۶۵۱,۴۰۵,۲۹۱	سرمایه‌گذاران	۲,۶۵۱,۴۰۵,۲۹۱	
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۳.۱۲٪	۲۸,۸۴۷,۳۳۱,۰۰۰	۳۱,۹۶۷,۴۱۶,۰۹۳	۰.۱۹٪	۱,۶۷۵,۵۷۰,۶۸۰	۱,۷۸۸,۴۲۲,۴۱۳			
	۰.۰۰٪	.	.	۰.۱۸٪	۱,۵۸۰,۵۳۹,۵۰۰	۱,۸۲۴,۹۰۵,۵۰۱	زراعت و خدمات وابسته	۱,۸۲۴,۹۰۵,۵۰۱	
	۰.۲۰٪	۱,۸۱۶,۱۲۹,۳۵۰	۱,۲۵۲,۱۳۵,۹۰۸	۰.۰۶٪	۴۹۹,۰۱۳,۱۰۰	۶۲۶,۰۶۷,۹۵۴			
اطلاعات و ارتباطات	۹۵.۴۸٪	۸۸۱,۶۵۹,۹۳۴,۳۳۱	۶۶۵,۲۴۸,۸۸۳,۴۵۶	۹.۰۳٪	۷۸۳,۸۵۴,۴۰۳,۱۱۵	۷۱۰,۹۱۹,۱۸۳,۵۸۲	استخراج ذغال سنگ	۷۱۰,۹۱۹,۱۸۳,۵۸۲	

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

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۳.۰۳٪	۲۸,۰۰۰,۶۷۷,۶۰۰	۸.۳۵٪	۷۲,۴۹۱,۸۷۲,۰۹۸
۰.۱۱٪	۱,۰۴۷,۶۶۲,۲۹۱	۰.۳۶٪	۳,۱۲۶,۳۷۵,۶۹۳
۰.۰۱٪	۹۳,۱۷۹,۶۰۰	۰.۳۶٪	۳,۱۰۷,۷۶۱,۳۴۷
۳.۱۶٪	۲۹,۱۴۱,۵۱۹,۴۹۱	۹.۰۷٪	۷۸,۷۲۶,۰۰۹,۳۸۰

تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	سپرده های بانکی
۱۴۰۳/۰۹/۰۷	متعدد	سپرده کوتاه مدت بانک صادرات
۱۴۰۰/۱۱/۰۵	بدون تاریخ سر رسید	سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه
۱۳۹۷/۱۰/۲۷	بدون تاریخ سر رسید	سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۰,۲۱۵,۹۰۵,۷۳۴	۱۹,۷۰۸,۳۳۲,۰۱۲	۲۵٪	۲۰,۲۳۸,۲۶۱,۳۸۷
۵۲۳,۴۵۴,۷۴۶	۲۸۷,۵۲۱,۹۵۸	متعدد	۲۹۲,۲۳۰,۳۵۲
۱۰,۷۳۹,۳۶۰,۴۸۰	۱۹,۹۹۵,۸۵۳,۹۷۰		۲۰,۵۳۰,۴۹۱,۷۳۹

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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.

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۹۰,۳۷۴,۴۳۶	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۳,۱۱۳,۸۶۸	۲,۶۹۷,۲۶۰,۵۶۸
.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۶۷۰,۸۶۵	۱۲۷,۳۲۹,۱۳۵
.	۳۱۵۸۲۰۰۰	۱۸,۸۳۵,۸۵۹	۱۲,۷۴۶,۱۴۱
.	۱۱,۲۹۷,۰۰۰	۶,۱۷۰,۵۹۸	۵,۱۲۶,۴۰۲
۱,۴۹۰,۳۷۴,۴۳۶	۵,۹۴۲,۸۷۹,۰۰۰	۴,۵۹۰,۷۹۱,۱۹۰	۲,۸۴۲,۴۶۲,۲۴۶

۹- موجودی نقد

حساب جاری بانک اقتصاد نوین

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰- جاری کارگزاران

کارگزاری تامین سرمایه نوین

مانده (بستانکار) در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش (بستانکار)	مانده بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۵,۶۱۷,۳۲۵,۲۸۹)	۹۰۸,۱۰۰,۱۲۶,۳۷۹	(۸۶۹,۴۲۹,۰۷۹,۴۷۰)	۳,۰۵۳,۷۲۱,۶۲۰
(۳۵,۶۱۷,۳۲۵,۲۸۹)	۹۰۸,۱۰۰,۱۲۶,۳۷۹	(۸۶۹,۴۲۹,۰۷۹,۴۷۰)	۳,۰۵۳,۷۲۱,۶۲۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

شرکت تامین سرمایه نوین (مدیر فعلی)
کارمزد مدیریت بر عملکرد
مؤسسه حسابرسی بهمند - حسابرس (فعلی)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش (متولی فعلی)
مؤسسه حسابرسی بهمند (متولی سابق)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین (مدیر سابق)
مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند - حسابرس (قبلی)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴,۲۲۲,۳۵۵,۲۴۶	۵,۸۶۸,۰۱۳,۹۶۰
۳,۸۵۲,۱۶۲,۱۶۹	.
۹۶۲,۳۴۸,۱۰۵	.
۵۴۱,۵۲۹,۹۶۸	۴۷۵,۷۶۰,۲۳۳
۲۳۱,۵۰۶,۸۴۹	۲۳۱,۵۰۶,۸۴۹
۲۱۶,۴۹۹,۹۱۴	۲۱۶,۴۹۹,۹۱۴
.	۸۵۳,۸۸۹,۵۸۴
۱۰,۰۲۶,۴۰۲,۲۵۱	۷,۶۴۵,۶۷۰,۵۴۰

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

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
۶,۰۳۰,۸۶۸,۲۶۰	.
۶,۰۳۰,۹۱۳,۲۶۰	۴۵,۰۰۰

بدهی بابت صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری

بدهی بابت ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۷۵۲,۸۲۳,۲۵۲	۵,۴۶۴,۳۳۵,۰۰۲
۱,۲۵۱,۲۶۴,۷۸۰	۱,۲۵۱,۲۶۴,۷۸۰
.	۲۱۱,۰۹۴,۷۰۷
۱۳۸,۷۱۵,۱۲۲	۱۳۸,۷۱۵,۱۲۲
۱۰,۴۸۷,۷۷۹	۱۰,۴۸۷,۷۷۹
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۰,۰۰۰
.	۴۰,۰۰۰
۴۵,۷۵۴,۷۳۰	.
۴,۲۰۱,۲۴۵,۶۶۳	۷,۰۷۸,۶۱۷,۳۹۰

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم‌افزار

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

سایر پرداختنی برای واریز نامشخص

مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال

مطالبات مدیر بابت مدیر ثبت

بدهی بابت هزینه عضویت در کانون‌ها

۱۴- پیش دریافت‌ها:

پیش دریافت‌ها در تاریخ صورت‌خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	۳,۳۲۲,۶۰۲,۷۷۳
.	۳,۳۲۲,۶۰۲,۷۷۳

پیش دریافت سود سپرده بانکی

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸۶۱,۴۵۸,۸۳۳,۸۴۰	۸۵۹,۴۳۳,۹۲۷,۹۳۲
۸,۱۲۷,۲۰۰,۱۴۶	۸,۶۶۰,۸۵۴,۶۴۳
۸۶۹,۵۸۶,۰۳۳,۹۸۶	۸۶۸,۰۹۴,۷۸۲,۵۷۵

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

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

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۳۲۹,۵۹۹,۲۱۶	۴۳,۷۹۳,۵۹۸,۸۷۰	۱۶-۱
۴,۱۰۴,۶۹۷,۳۳۵	.	۱۶-۲
۷,۴۳۴,۲۹۶,۵۵۱	۴۳,۷۹۳,۵۹۸,۸۷۰	

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

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

دوره نه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۱۰,۱۲۷,۱۳۳,۰۹۴	(۱۹۴,۰۱۴,۸۶۲)	(۳۶,۸۶۲,۶۳۶)	(۲۸,۴۴۴,۹۶۱,۶۲۰)	۳۸,۸۰۲,۹۷۲,۲۱۲	۴,۶۶۰,۰۷۹	تایداوتر خاورمیانه
.	۴,۵۰۹,۰۱۰,۹۴۸	(۷۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۴۸۳,۵۶۳)	(۱۰,۶۴۶,۳۷۵,۴۸۹)	۱۵,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سیمان هرمزگان
.	۳,۶۰۸,۷۸۷,۹۰۸	(۶۲,۸۶۵,۳۲۹)	(۱۱,۹۴۴,۱۹۸)	(۸,۸۸۹,۴۶۸,۳۴۶)	۱۲,۵۷۳,۰۶۵,۶۸۱	۱۲,۳۶۱,۴۲۷	ایران خودرو
.	۲,۸۵۸,۵۲۶,۹۷۱	(۳۴۴,۸۴۷,۱۰۹)	(۴۶,۵۲۰,۷۰۲)	(۴۵,۸۱۹,۵۲۶,۷۶۰)	۴۸,۹۶۹,۴۲۱,۵۴۲	۶,۸۸۸,۱۵۵	ملی صنایع مس ایران
.	۸۴۹,۸۱۸,۵۳۴	(۳۵,۷۹۸,۲۶۱)	(۶,۸۰۱,۶۵۱)	(۳۱,۹۸۴,۴۰۹,۸۰۰)	۲۲,۸۷۶,۸۲۸,۳۴۶	۸۷۰,۰۰۰	سیمان ممتازان کرمان
.	۶۳۹,۲۹۵,۲۹۲	(۷۲,۴۳۳,۷۴۹)	(۱۳,۷۶۲,۳۵۹)	(۱۳,۷۶۱,۳۵۸,۶۰۰)	۱۴,۴۸۶,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
.	۶۱۶,۷۲۱,۳۶۴	(۴۰,۰۱۷,۵۰۰)	(۷,۶۰۳,۲۲۵)	(۷,۳۳۹,۱۵۷,۹۱۱)	۸,۰۰۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	معدنکاران نسوز
.	۳۸۴,۳۷۲,۱۱۲	(۱۰,۹۲۹,۰۰۰)	(۲,۰۷۶,۴۷۵)	(۱,۷۸۸,۴۲۲,۴۱۳)	۲,۱۸۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	اختاران خراسان
.	۸۴,۲۸۲,۸۲۶	(۱۶,۳۳۵,۳۵۲)	(۳,۱۰۳,۷۰۷)	(۳,۱۶۳,۳۴۸,۱۵۱)	۳,۲۶۷,۷۰,۴۰۰	۵۰,۱۷۰	پتروشیمی غدیر
.	۴۱,۲۵۳,۰۸۵	(۴,۷۷۵,۰۰۱)	(۹۰۷,۲۴۰)	(۹۰۸,۰۶۴,۶۷۴)	۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	کاتی کرین طبس
.	.	.	.	.	.	.	توسعه مولد نیروگاهی چهرم
.	(۶۸,۳۳۵,۲۴۶)	(۱,۵۲۴,۰۱۸)	(۲۸,۹۵۴۶)	(۳۷۱,۲۲۵,۳۳۳)	۳۰۴,۸۰۳,۶۵۱	۷۸,۳۷۳	گروه سرمایه‌گذاری سپهر صادرات
.	(۲,۴۱۹,۳۰۶,۳۷۰)	(۲۵۸,۵۰۰,۰۶۱)	(۴۹,۱۱۴,۳۷۳)	(۵۳,۸۱۱,۷۰۳,۸۹۰)	۵۱,۷۰۰,۰۱۱,۹۵۴	۳۸,۶۶۷,۰۰۰	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
+	۲۱,۳۳۱,۶۶۰,۵۱۸	(۱,۰۱۸,۲۷۰,۲۴۲)	(۱۹۳,۴۶۹,۶۷۵)	(۱۹۶,۹۲۷,۸۲۳,۲۵۱)	۲۱۹,۳۷۱,۲۲۳,۶۸۶		نقل به صفحه بعد

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

دوره نه ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۲۱,۳۳۱,۶۶۰,۵۱۸	(۱,۰۱۸,۳۷۰,۳۴۲)	(۱۹۳,۴۶۹,۶۷۵)	(۱۹۶,۹۲۷,۸۲۳,۲۵۱)	۲۱۹,۳۷۱,۲۲۳,۶۸۶	۱۹,۰۲۰,۴۸۵	نقل از صفحه قبل
۰	۸,۳۴۹,۸۰۹,۵۱۲	(۳۴۵,۱۹۴,۹۳۸)	(۴۶,۵۸۶,۷۷۷)	(۴۰,۴۹۷,۳۹۶,۹۸۰)	۴۹,۰۳۸,۹۸۸,۱۵۷		بانک ملت
۰	۲,۹۲۴,۴۹۵,۲۵۸	(۹۵,۰۹۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۶۹,۹۴۲)	(۱۵,۹۸۰,۳۴۷,۸۰۰)	۱۹,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری سایپا
۰	۲,۱۵۹,۱۹۲,۰۶۳	(۲۶,۵۸۷,۹۴۱)	(۵,۰۵۱,۵۵۶)	(۳,۱۲۶,۷۵۶,۴۴۱)	۵,۳۱۷,۵۸۸,۰۰۱	۹,۲۶۲,۰۰۱	سایپا
(۲۱۶,۸۳۰,۰۳۳)	۱,۸۳۵,۰۵۷,۶۶۶	(۳۷,۶۵۵,۶۲۸)	(۵,۲۵۴,۵۳۸)	(۳,۶۶۳,۱۵۷,۹۷۸)	۵,۵۳۱,۱۲۵,۸۱۰	۴۲۸,۹۹۷	سیمان شرق
۰	۷۶۴,۹۸۹,۰۴۳	(۲۲,۳۱۸,۷۴۹)	(۴,۴۳۰,۵۱۸)	(۳,۸۷۱,۰۱۱,۶۹۰)	۴,۶۶۳,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق
۰	۶۷۹,۹۵۳,۸۱۲	(۱۸,۱۸۰,۰۰۰)	(۳,۴۵۴,۱۶۳)	(۲,۹۳۴,۴۱۲,۰۲۵)	۳,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۰	۶۱۶,۳۱۱,۰۷۱	(۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۸۳۹,۹۳۸)	(۶,۵۴۰,۸۴۸,۹۸۸)	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی برنا باطری
۰	۴۴۴,۰۱۳,۶۴۷	(۱۱,۴۱۲,۵۰۱)	(۲,۱۶۸,۳۵۰)	(۱,۸۲۴,۹۰۵,۵۰۲)	۲,۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	صنایع ارتباطی آوا
۰	۳۶۱,۸۳۴,۳۱۱	(۱۱,۸۵۰,۰۰۱)	(۲,۲۵۱,۴۸۸)	(۱,۹۹۴,۰۶۴,۳۰۰)	۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	نیروکلر
۰	۳۲۹,۵۹۱,۶۰۲	(۴۵,۷۶۰,۰۰۰)	(۸,۶۹۴,۳۴۶)	(۸,۷۶۷,۹۵۴,۰۵۲)	۹,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	کشاوری مکانیزه اصفهان کشت
۰	۲۴۰,۲۶۴,۵۸۹	(۴۶,۲۵۸,۱۸۵)	(۸,۷۸۸,۹۴۴)	(۸,۹۵۶,۱۲۴,۷۸۲)	۹,۲۵۱,۶۳۶,۵۰۰	۶۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرانین مینا
۰	۲۰۸,۴۱۴,۹۲۹	(۷,۱۱۵,۰۰۱)	(۱,۳۵۱,۸۳۵)	(۱,۲۰۶,۱۱۸,۲۳۵)	۱,۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۰	۲۰۰,۹۳۶,۳۵۱	(۳۳,۳۵۲,۹۴۱)	(۶,۳۳۷,۰۰۷)	(۶,۴۲۹,۹۶۱,۶۲۵)	۶,۶۷۰,۵۸۷,۹۲۴	۳,۲۰۸,۵۵۶	سرمایه‌گذاری خوارزمی
(۳۰,۲۳۶,۶۱۳)	۱۳۱,۲۱۵,۰۳۹	(۲۲,۳۴۵,۰۰۴)	(۴,۲۲۶,۲۵۱)	(۴,۲۹۱,۳۱۳,۷۰۶)	۴,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	ایران پاساتایروایر
۰	۱۹,۷۹۶,۴۳۲	(۱,۱۴۹,۸۲۲)	(۲۱۸,۴۶۲)	(۲۰۸,۷۹۹,۷۰۶)	۲۲۹,۹۶۴,۴۲۳	۳۴,۹۵۱	سرمایه‌گذاری سپه
۰	(۱۴۱,۲۵۴,۴۹۳)	(۱۳,۷۱۶,۵۰۰)	(۲,۶۰۶,۰۱۳)	(۲,۸۶۸,۲۳۱,۸۷۰)	۲,۷۴۳,۳۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	فترسازی خاور
۰	(۲۶۶,۰۲۲,۸۱۷)	(۵۷,۱۲۴,۹۹۹)	(۱۰,۸۵۳,۶۶۸)	(۱۱,۶۲۳,۰۴۴,۱۵۰)	۱۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	پویا زرکان آق دره
۰	(۳۵۲,۶۳۱,۹۱۴)	(۲۰,۲۸۶,۷۵۸)	(۳,۸۵۴,۴۰۶)	(۴,۳۸۵,۸۴۲,۳۱۱)	۴۰,۵۷,۳۵۱,۵۶۱	۲,۷۷۱,۴۱۶	ایران خودرو دیزل
۳۲۹,۱۴۳,۳۸۳	(۸۱۰,۴۵۲,۷۴۵)	(۲۱۹,۸۵۴,۴۴۳)	(۴۱,۷۷۱,۹۷۸)	(۴۴,۵۱۹,۶۷۵,۳۶۹)	۴۳,۹۷۰,۸۴۸,۸۴۵	۹,۸۱۴,۶۳۶	فولاد مبارکه اصفهان
۰	(۱,۲۵۷,۴۷۳,۱۲۷)	(۵۵,۴۴۰,۰۰۱)	(۱۰,۵۳۳,۴۷۶)	(۱۲,۲۷۹,۴۹۹,۶۵۰)	۱۱,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تندگویان
(۱,۱۰۱,۰۱۰۲,۵۴۹)	(۳,۸۷۶,۲۵۴,۴۳۰)	(۱۴,۹۴۴,۶۷۳)	(۲,۸۳۹,۳۸۱)	(۵,۸۴۷,۴۰۴,۵۹۶)	۲,۹۸۸,۹۳۴,۳۱۹	۱,۳۰۰,۰۰۱	صبا فولاد خلیج فارس
۰	(۴,۵۷۲,۶۲۹,۸۷۳)	(۱۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۱۹۸,۸۷۳)	(۲۸,۸۴۷,۳۳۱,۰۰۰)	۲۴,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
(۱,۰۱۹,۰۲۵,۸۱۲)	۳۰,۱۲۱,۰۱۶,۳۴۴	(۲,۱۷۲,۹۰۸,۱۲۹)	(۴۱۳,۸۴۸,۶۴۵)	(۴۱۷,۵۹۲,۰۲۶,۰۰۷)	۴۵,۳۹۸,۷۹۹,۱۲۵		نقل به صفحه بعد

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۰۱۹,۰۲۵,۸۱۲	۳۰,۱۲۱,۰۱۶,۳۴۴	(۲,۱۷۲,۹۰۸,۱۲۹)	(۴۱۲,۸۴۸,۶۴۵)	(۴۱۷,۵۹۲,۰۲۶,۰۰۷)	۴۵۰,۲۹۸,۷۹۹,۱۲۵	۱۵۰,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
.	۶,۹۸۲,۷۰۴,۳۶۰	(۷۹,۴۵۵,۰۰۱)	(۱۵,۰۹۶,۴۱۶)	(۸,۸۱۳,۷۴۴,۳۳۳)	۱۵,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	سیمان صوفیان
.	۵۰,۸۶,۸۲۰,۸۱۱	(۲۱۲,۱۵۳,۷۵۹)	(۴۰,۳۰۸,۷۷۲)	(۳۷,۰۹۱,۴۶۷,۹۵۱)	۴۲,۴۳۰,۷۵۱,۲۹۳	۸,۳۱۸,۴۴۲	پالایش نفت اصفهان
.	۳,۳۳۰,۶۳۲,۹۰۶	(۳۱,۱۴۰,۰۰۱)	(۵,۹۱۶,۵۷۱)	(۲,۹۶۰,۳۱۰,۵۲۲)	۶,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	نساجی بابکان
.	۷۰,۹۸۴۵,۳۷۳	(۱۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۳۱,۹۹۳)	(۱,۸۳۴,۹۲۲,۶۴۴)	۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	کوبیر تایر
.	۴۳۵,۱۲۰,۰۰۱	(۱۵,۵۲۵,۰۰۰)	(۲,۹۴۹,۷۰۶)	(۲,۶۵۱,۴۰۵,۲۹۳)	۳,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پوپا
.	۵۶,۱۹۵,۵۲۲	(۵۳,۲۷۲,۳۴۰)	(۱۰,۱۲۱,۶۳۹)	(۱۰,۵۳۴,۸۷۸,۲۴۴)	۱۰,۶۵۴,۴۶۷,۷۳۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس
.	۱,۷۰۹,۸۹۵	(۲۹,۲۸۴)	(۵,۵۶۱)	(۴,۱۱۲,۰۱۰)	۵,۸۵۶,۷۵۰	۷۵	آلمینای ایران
.	۸۰۰,۱۱۷	(۸۸,۹۳۴)	(۱۶,۸۹۶)	(۱۶,۸۸۰,۹۳۳)	۱۷,۷۸۶,۸۸۰	۵,۱۲۰	فولاد سیرجان ایرانیان
۱,۹۵۸,۹۷۹,۰۵۵	.	.	.	.	.	.	پارس فیر
۱,۳۶۸,۱۸۰,۹۹۹	.	.	.	.	.	.	نخریسی و نساجی خسروی خراسان
(۳۲۷,۳۲۲,۳۹۸)	.	.	.	.	.	.	شیشه سازی مینا
۳۶۴,۸۴۷,۱۱۴	.	.	.	.	.	.	صنایع ریخته گری ایران
(۱۶۷,۲۸۶,۳۲۵)	.	.	.	.	.	.	بهار رز عالیس چناران
۱,۰۲۱,۳۳۴,۲۶۰	.	.	.	.	.	.	نشاسته و گلوکز آردینه
۴۲۹,۶۲۸,۳۶۱	.	.	.	.	.	.	بیمه اتکایی ایران معین
(۳۰۶,۹۱۴,۳۷)	.	.	.	.	.	.	تولیدی و صنعتی گوهر فام
۵,۵۳۴,۸۲۵	.	.	.	.	.	.	اختیار خ خودرو-۳۰۵-۱۴۰۳/۰۲/۰۵
۱,۶۴۳,۰۶۴	.	.	.	.	.	.	اختیار خ شستا-۱۱۰-۱۴۰۳/۰۲/۱۲
.	(۲,۴۶۵)	.	.	.	.	۱	بانک اقتصاد نوین
.	(۵۰,۷۶)	.	.	(۵۰,۷۸)	۲	۲	کاشی و سرامیک حافظ
.	(۸,۴۱۸)	.	.	(۸,۴۱۹)	۱	۱	تولید نیروی برق دماوند
(۲۷۸,۳۳۴,۰۰۰)	(۲۷۸,۳۳۴,۰۰۰)	(۱۰,۰۶۰,۰۰۰)	(۱,۹۱۱,۴۰۰)	(۲,۲۷۸,۳۶۲,۶۰۰)	۲,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازتوسستی
(۳۸۰,۰۷۲,۹۰۶)	(۳۸۰,۰۷۲,۹۰۶)	(۱۰,۹۱۵,۳۴۱)	(۲,۰۷۳,۹۱۳)	(۲,۵۵۰,۱۵۱,۸۱۲)	۲,۱۸۳,۰۶۸,۱۶۰	۱۳۱,۱۹۴	سیمان سپاهان
(۳۹۳,۵۷۰,۵۷۵)	(۳۹۳,۵۷۰,۵۷۵)	(۳۶,۶۴۱,۶۷۱)	(۶,۹۶۱,۷۵۳)	(۷,۶۷۸,۳۰۱,۳۸۱)	۷,۳۲۸,۳۳۴,۲۳۰	۱۲,۶۳۴,۵۱۸	بانک صادرات ایران
(۴۴۹,۵۹۷,۶۳۲)	(۴۴۹,۵۹۷,۶۳۲)	(۲۰,۸۹۰,۰۰۰)	(۳,۹۶۷,۲۷۰)	(۴,۶۰۲,۷۴۰,۳۶۲)	۴,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	س. صنایع شیمیایی ایران
(۶۴۷,۸۳۶,۴۷۹)	(۶۴۷,۸۳۶,۴۷۹)	(۵۵,۵۷۵,۹۳۰)	(۱۰,۵۵۹,۲۷۶)	(۱۱,۶۹۶,۸۸۶,۹۴۵)	۱۱,۱۱۵,۱۸۵,۶۷۲	۴,۵۷۵,۰۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۶۸۱,۸۱۸,۸۰۸)	(۶۸۱,۸۱۸,۸۰۸)	(۲۰,۷۱۰,۰۰۱)	(۳,۹۳۴,۸۱۲)	(۴,۷۹۹,۱۷۳,۹۹۵)	۴,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	توسعه مولد نیروگاهی جهرم
۳,۳۲۹,۵۹۹,۳۱۶	۴۳,۷۹۳,۵۹۸,۸۷۰	(۲,۷۳۲,۱۶۵,۳۹۱)	(۵۱۹,۱۰۴,۶۳۳)	(۵۱۵,۱۰۵,۳۸۰,۹۶۵)	۵۶۲,۱۵۰,۳۴۹,۸۴۹		

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

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

دوره نه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال	کارمزد فروش اختیار	مالیات اعمال	کارمزد اعمال	بهای تمام شده سهم	ارزش دفتری اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد	نام اختیار	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۰,۹۱,۹۸۹,۲۲۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۰,۸۴۱ خودرو	خودرو
۹۶۹,۶۲۳,۳۲۱	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۰,۱۶۱ ضستا	ضستا
۶۵۸,۳۷۱,۹۸۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۰,۰۰۱ ضسپا	خسپا
۱۸۴,۱۴۷,۹۱۸	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۰,۲۵۱ ضستا	ضستا
۱۴۶,۲۷۳,۹۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۰,۴۵۱ خودرو	خودرو
۵۴,۳۹۰,۹۹۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۰,۰۰۱ ضسپا	خسپا
۴,۱۰۴,۶۹۷,۳۳۵	+	+	+	+	+	+	+	+			

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

۱۷- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	(۴۵,۲۰۴,۷۲۵,۰۵۰)	(۱۲۳,۰۹۷,۳۵۳,۳۵۷)
۱۷-۲	.	۱۹۲,۲۲۲,۱۵۳
	(۴۵,۲۰۴,۷۲۵,۰۵۰)	(۱۲۳,۹۰۵,۱۳۱,۲۰۴)

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

دوره نه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان صوفیان	۱۴۴,۱۷۲	۱۶,۵۹۲,۷۵۵,۴۸۰	(۸,۴۷۱,۳۰۰,۹۸۰)	(۱۵,۷۶۳,۱۱۸)	(۸۲,۹۶۳,۷۷۷)	۸,۰۲۲,۷۲۷,۶۰۵	۳,۵۳۹,۵۲۹,۶۳۷
بانک اقتصاد نوین	۵,۷۶۹,۱۷۳	۲۰,۳۹۴,۰۲۶,۵۵۵	(۱۴,۲۳۲,۲۰۹,۰۰۴)	(۱۹,۳۷۴,۳۲۵)	(۱۰۱,۹۷۰,۱۳۳)	۶,۰۴۰,۴۷۳,۰۹۳	۱,۷۰۰,۰۲۴,۳۱۰
بانک ملت	۳۹,۳۱۳,۰۶۶	۳۹,۶۶۶,۸۸۳,۵۹۴	(۳۸,۰۷۴,۸۴۲,۴۷۷)	(۳۷,۶۸۳,۵۳۹)	(۱۹۸,۳۳۴,۴۱۸)	۱,۳۵۶,۰۲۳,۱۶۰	(۶,۴۰۷,۵۵۱,۲۶۱)
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۳۵۰,۰۰۰	۱,۶۶۸,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۸۱۹,۶۰۸,۵۲۵)	(۱,۵۸۵,۳۶۰)	(۸,۳۴۴,۰۰۰)	(۱۶۰,۷۳۷,۸۸۵)	(۴۶۹,۶۸۸,۶۲۵)
پالایش نفت اصفهان	۴۶۰,۰۰۰	۱۵,۹۸۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱۶,۹۷۴,۰۳۲,۳۵۱)	(۱۵,۱۹۰,۱۲۰)	(۷۹,۹۴۸,۰۰۰)	(۱۰,۳۹۵,۵۷۰,۴۷۱)	(۱۲,۵۷۶,۲۴۳,۳۳۸)
بیمه دانا	۱,۸۹۱,۷۰۰	۴,۰۱۴,۱۸۷,۴۰۰	(۵,۲۰۸,۸۳۰,۹۴۶)	(۳,۸۱۳,۴۷۸)	(۲۰,۰۷۰,۹۳۷)	(۱,۳۱۸,۵۲۷,۹۶۱)	(۲,۴۴۷,۹۹۵,۲۵۲)
ملی صنایع مس ایران	۴۰۰,۰۰۰,۹۹۹	۲۳,۴۴۵,۸۵۴,۱۴۰	(۲۴,۷۳۶,۴۲۱,۱۴۰)	(۲۲,۳۷۳,۵۶۱)	(۱۱۷,۳۲۹,۳۷۱)	(۱,۴۳۰,۰۶۹,۸۳۲)	۱,۴۵۵,۲۴۲,۷۷۸
تأمین سرمایه نوین	۱۰,۶۶۰,۱۴۹	۱۵,۰۰۹,۴۸۹,۷۹۲	(۱۷,۳۶۶,۷۳۵,۱۴۰)	(۱۴,۲۵۹,۰۱۵)	(۷۵,۰۴۷,۴۴۹)	(۲,۴۴۶,۵۵۱,۸۱۲)	(۸,۰۴۰,۴۵۲,۱۲۰)
ایران باستان ایرورابر	۱,۷۳۵,۵۲۰	۱۹,۳۹۸,۹۸۲,۴۰۰	(۲۴,۸۲۵,۵۳۶,۸۵۳)	(۱۸,۳۳۴,۰۳۳)	(۹۶,۴۹۴,۹۱۲)	(۵,۶۴۱,۳۸۳,۳۹۸)	(۱۴,۵۸۸,۷۷۶,۴۱۷)
سرمایه‌گذاری صندوق بازتنسگی	۶۰۰,۰۰۰	۷,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۶۷۰,۱۷۵,۶۰۰)	(۷,۳۹۸,۶۰۰)	(۳۸,۹۴۰,۰۰۰)	(۵,۹۲۸,۵۱۴,۲۰۰)	(۶۰۵,۳۷۶,۴۵۰)
بانک صادرات ایران	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۴۶۳,۴۳۹,۷۹۴)	(۲۶,۵۰۵,۰۰۰)	(۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۸,۷۲۹,۴۴۴,۷۹۴)	(۴,۲۹۲,۹۳۸,۳۵۸)
صبا فولاد خلیج فارس	۶,۹۱۷,۹۸۱	۱۴,۵۲۰,۸۴۲,۱۱۹	(۳۳,۷۱۰,۱۶۶,۷۹۸)	(۱۳,۷۹۴,۸۰۰)	(۷۲,۶۰۴,۲۱۱)	(۱۹,۲۷۵,۷۳۳,۶۹۰)	(۱۳,۲۶۴,۸۰۴,۳۲۰)
نقل به صفحه بعد		۲۰۶,۳۸۹,۴۲۱,۴۸۰	(۲۳۵,۵۱۳,۲۹۹,۶۰۸)	(۱۹۵,۹۷۴,۹۴۹)	(۱,۰۳۱,۴۴۷,۱۰۸)	(۳,۰۴۵,۳۰۰,۱۸۵)	(۵۶,۰۰۹,۰۲۹,۳۱۶)

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

دوره نه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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		
(۵۶,۰۰۹,۰۳۰,۳۱۶)	(۳۰,۴۵۱,۳۰۰,۱۸۵)	(۱,۰۳۱,۴۴۷,۱۰۸)	(۱۹۵,۹۷۴,۹۴۹)	(۳۳۵,۵۱۳,۳۹۹,۶۰۸)	۲۰۶,۲۸۹,۴۲۱,۴۸۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
(۴,۴۱۵,۱۳۸,۲۰۵)	۲۵,۷۲۶,۰۱۴,۰۰۰	(۳۰۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۵۷,۳۲۸,۰۰۰)	(۳۴,۱۵۵,۵۵۸,۰۰۰)	۶۰,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سیمان سرق
.	۵,۶۸۵,۸۵۱,۴۷۵	(۸۷,۰۶۲,۵۰۰)	(۱۶,۵۴۱,۸۷۵)	(۱۱,۶۳۳,۰۴۴,۱۵۰)	۱۷,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۰۰۰	پویا زرکان آق دره
.	۵,۲۶۵,۳۱۰,۵۰۵	(۸۱,۹۶۱,۲۵۰)	(۱۵,۵۷۲,۶۳۸)	(۱۱,۰۲۹,۴۰۶,۰۷۰)	۱۶,۳۹۳,۲۵۰,۰۰۰	۴۰,۷۲۶,۰۱	دارویی و نهاده های زاگرس دارو
.	۴,۱۹۱,۰۱۵,۶۲۰	(۱۵,۰۵۰,۹۷۸)	(۳۱,۸۵۹,۶۸۶)	(۱۸,۶۸۲,۳۶۹,۳۶۶)	۲۳,۰۱۰,۱۹۵,۶۵۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	کوبیر تابر
۱۱,۹۵۷,۹۱۹,۶۴۷	۲,۶۴۹,۸۳۱,۹۱۹	(۱۵۴,۵۶۰,۰۰۰)	(۲۹,۳۶۶,۴۰۰)	(۲۸,۰۷۸,۳۴۱,۶۸۱)	۳۰,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۳,۴۷۶	تایدواتر خاورمیانه
.	۲,۲۷۴,۸۵۴,۴۰۰	(۹۰,۴۹۸,۶۱۸)	(۱۷,۱۹۴,۷۳۷)	(۱۵,۷۱۷,۱۷۵,۸۴۵)	۱۸,۰۹۹,۷۳۳,۶۰۰	۴۲۸,۵۰۰	سیمان ممتازان کرمان
.	۹۴۶,۳۵۷,۹۰۲	(۹۶,۸۴۱,۰۰۰)	(۱۸,۳۹۹,۷۹۰)	(۱۸,۳۰۶,۶۰۱,۳۰۸)	۱۹,۳۶۸,۲۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
(۳,۸۶۷,۵۶۸,۵۰۵)	۲,۶۴۶,۱۳۰,۳۰۲	(۸۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۲۷۶,۰۰۰)	(۱۵,۷۱۹,۷۱۰,۶۹۸)	۱۶,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
.	۲۰,۶۴۸,۴۵۹	(۱۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۲,۷۳۱,۲۵۰)	(۲,۶۵۱,۴۰۵,۲۹۱)	۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	پویا
.	(۷۴,۷۹۷,۸۱۶)	(۲۸,۱۸۰,۰۰۰)	(۵,۳۵۴,۲۰۰)	(۵,۶۷۷,۲۶۳,۶۱۶)	۵,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۲۵۳	گسترش نفت و گاز پارسیان
.	(۱۱۲,۸۵۱,۷۳۳)	(۸,۴۲۸,۰۰۰)	(۱,۶۰۱,۳۲۰)	(۱,۷۸۸,۴۲۲,۴۱۳)	۱,۶۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	اخشان خراسان
.	(۲۴۴,۳۶۶,۰۰۱)	(۷,۹۵۰,۰۰۰)	(۱,۵۱۰,۵۰۰)	(۱,۸۲۴,۹۰۵,۵۰۱)	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۲۵۳	صنایع ارتباطی آوا
.	(۳۱۳,۴۶۷,۳۱۴)	(۱۳,۲۲۸,۰۳۶)	(۲,۵۱۳,۳۲۷)	(۲,۹۴۳,۳۳۳,۰۵۱)	۲,۶۴۵,۶۰۷,۱۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	نبرو کبر
.	(۹۱۶,۸۱۴,۸۶۱)	(۳۱۵,۳۱۵,۰۰۰)	(۵۹,۹۰۹,۸۵۰)	(۶۳,۶۰۴,۵۹۰,۰۱۱)	۶۳,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سیمان هرمزگان
.	(۱,۱۶۲,۹۳۳,۶۰۶)	(۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۱۰,۰۰۰)	(۶,۹۲۸,۴۲۳,۶۰۶)	۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	سیمان فارس نو
.	(۱,۳۲۷,۴۷۵,۵۰۰)	(۹۴,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۶,۳۰۰)	(۲۰,۱۶۸,۶۹۹,۲۰۰)	۱۸,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۶۲۵,۰۰	داروسازی سینا
.	(۳,۶۷۵,۱۴۵,۷۶۵)	(۱۲۲,۳۷۱,۵۶۳)	(۳۳,۲۵۰,۵۹۷)	(۲۸,۰۰۳,۸۳۶,۱۰۵)	۲۴,۴۷۴,۳۱۲,۵۰۰	۱,۲۶۸,۸۰۶	پارس مینو
.	(۳,۸۰۱,۸۹۴,۲۵۹)	(۱۰۴,۹۳۰,۲۵۶)	(۱۹,۹۳۶,۷۴۹)	(۲۴,۶۶۳,۰۷۸,۴۹۴)	۲۰,۹۸۶,۰۵۱,۲۴۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	سیمان سپاهان
.	(۴,۵۳۱,۴۵۷,۶۹۹)	(۴۷,۸۶۰,۰۰۰)	(۹,۰۹۳,۴۰۰)	(۱۴,۰۴۶,۵۰۴,۲۹۹)	۹,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس
.	(۵,۰۰۱,۸۱۵,۰۷۰)	(۷۳,۶۲۰,۰۰۰)	(۱۳,۹۸۸,۸۰۰)	(۱۹,۶۳۸,۲۰۷,۳۷۰)	۱۴,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۰,۰۰۰	آریان کیمیا تک
.	(۶,۱۰۷,۴۴۷,۳۷۸)	(۱۲,۰۰۴,۸۰۰)	(۳۲,۸۰۹,۱۲۰)	(۳۹,۹۷۴,۱۹۰,۲۵۸)	۲۴,۰۰۰,۶۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۹۹,۵۲۹	قند لرستان
(۱,۰۳۶,۶۷۶,۱۵۷)	(۹,۲۲۸,۹۸۱,۷۴۰)	(۱۶۱,۰۸۴,۶۱۵)	(۳۰,۶۰۶,۰۷۷)	(۴۱,۲۵۴,۲۱۴,۰۷۳)	۳۲,۲۱۶,۹۲۳,۰۲۵	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کاشی و سرامیک حافظ
(۶,۸۵۰,۳۲۶,۱۶۸)	(۱۲,۷۷۸,۲۳۴,۲۷۷)	(۷۵,۷۵۲,۰۰۰)	(۱۴,۳۹۲,۸۸۰)	(۳۷,۸۳۸,۴۸۹,۳۹۷)	۱۵,۱۵۰,۴۰۰,۰۰۰		فولاد مبارکه اصفهان
(۶۰,۲۲۰,۷۱۸,۷۰۴)	(۳۲,۵۱۸,۶۴۵,۶۲۲)	(۳,۲۵۵,۹۳۳,۹۲۴)	(۶۱۸,۶۲۷,۴۴۵)	(۶۷۹,۸۳۰,۸۶۸,۸۴۸)	۶۵۱,۱۸۶,۷۸۴,۵۹۵		نقل به صفحه بعد

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

دوره نه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۶۵۱,۱۸۶,۷۸۴,۵۹۵	(۶۷۹,۸۳۰,۸۶۸,۸۴۸)	(۶۱۸,۶۲۷,۴۴۵)	(۳,۲۵۵,۹۳۳,۹۴۴)	(۳۲,۵۱۸,۶۴۵,۶۳۲)	(۶۰,۳۲۰,۷۱۸,۷۰۴)
ایمن خودرو شریک	۱,۷۵۰,۰۰۰	۶,۰۳۵,۷۵۰,۰۰۰	(۳,۸۷۱,۰۱۱,۶۹۰)	(۵,۱۳۳,۹۶۳)	(۳۰,۱۷۸,۷۵۰)	۲,۱۲۸,۸۳۵,۵۹۷	-
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۵,۳۰۰,۰۰۰	(۲,۹۳۴,۴۱۲,۰۳۳)	(۳,۰۰۷,۰۳۵)	(۱۵,۸۲۶,۵۰۰)	۲۱۲,۰۵۴,۴۳۲	-
معدنکاران نسوز	۱۷۵,۰۰۰	۷,۵۱۶,۲۵۰,۰۰۰	(۷,۳۳۹,۱۵۷,۹۰۸)	(۷,۱۴۰,۴۳۸)	(۳۷,۵۸۱,۲۵۰)	۱۳۲,۳۷۰,۴۰۴	-
ح بیمه ایران - معین	۲۱۷,۲۸۰	۱۸۲,۵۱۵,۲۰۰	(۹۸,۳۱۰,۵۶۵)	(۱۷۳,۳۸۹)	(۹۱۲,۵۷۶)	۸۳,۲۱۸,۶۷۰	-
گروه مپنا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	(۵,۵۶۶,۸۰۰,۰۰۰)
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۶۰,۱۴۱,۲۷۵)
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	(۲,۶۸۳,۱۹۲,۸۲۲)
تولید نیروی برق دماوند	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۵۷,۱۵۴,۹۲۵)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۹۱,۵۶۸,۳۱۵)	(۱,۶۰۱,۷۰۰)	(۸,۴۳۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۰۰,۰۱۵)	-
بیمه اتکایی ایران معین	۴۲۶,۷۲۰	۷۸۵,۱۶۴,۸۰۰	(۹۴۴,۴۹۸,۱۸۷)	(۷۴۵,۹۰۷)	(۳,۹۲۵,۸۲۴)	(۱۶۴,۰۰۵,۱۱۸)	۱۷۳,۵۶۱,۰۶۲
کانی کرین طیس	۵۰,۰۰۰	۵۰,۲۰۰,۰۰۰	(۹۰۸,۰۶۴,۶۷۹)	(۴۷۶,۹۰۰)	(۲,۵۱۰,۰۰۰)	(۴۰۹,۰۵۱,۵۷۹)	-
صنایع غذایی رضوی	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۱,۳۹۶,۲۵۰,۰۰۰	(۱۱,۸۰۸,۳۱۲,۱۳۰)	(۱۰,۸۲۶,۴۳۸)	(۵۶,۹۸۱,۲۵۰)	(۴۷۹,۷۶۹,۸۱۸)	-
مدیریت نیروگاهی ایزان مپنا	۶۰۰,۰۰۰	۸,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۹۵۶,۱۲۴,۷۸۶)	(۸,۰۹۹,۷۰۰)	(۴۲,۶۳۰,۰۰۰)	(۴۸۰,۸۵۴,۴۸۶)	-
کلر پارس	۳,۴۸۲,۵۶۵	۱۵,۳۰۹,۳۵۵,۷۴۰	(۱۵,۸۰۷,۲۸۹,۰۱۰)	(۱۴,۵۴۳,۸۸۸)	(۷۶,۵۴۶,۷۷۹)	(۵۸۹,۰۲۳,۹۳۷)	-
تولیدی پرا پاتری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۴۰,۸۴۹,۰۱۲)	(۵,۵۶۷,۰۰۰)	(۲۹,۳۰۰,۰۰۰)	(۷۱۵,۷۱۶,۰۱۲)	-
نورایستا پلاستیک	۲۸۱,۲۵۰	۳,۷۵۷,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۴۹۸,۰۷۶,۲۵۰)	(۳,۵۶۹,۶۲۵)	(۱۸,۷۸۷,۵۰۰)	(۷۶۲,۹۳۳,۳۷۵)	۸۲۰,۸۷۴,۷۹۲
سرمایه گذاری نیرو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۸۷۴,۸۲۵,۵۰۰)	(۴,۶۱۷,۰۰۰)	(۲۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۴۳,۷۵۲,۵۰۰)	-
چینی ایران	۶۱۷,۳۸۳	۶۱۷,۳۸۳,۰۰۰	(۱,۸۶۱,۹۹۴,۸۳۸)	(۵۸۶,۵۱۳)	(۳۰,۸۶۹,۹۱۴)	(۱,۲۴۸,۲۸۵,۲۶۵)	-
پتروشیمی پردیس	۵۰,۰۰۰	۱۲,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۷۶۱,۲۵۸,۵۹۸)	(۱۱,۹۰۵,۴۰۰)	(۶۲,۶۶۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۳,۸۲۳,۹۹۸)	-
فراورده های دامی ولایتی دالاهو	۱,۲۰۶,۰۰۰	۱۸,۸۱۳,۶۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۲۶,۱۰۶,۹۹۴)	(۱۷,۸۷۲,۹۲۰)	(۹۴,۰۶۸,۰۰۰)	(۱,۳۲۴,۴۴۷,۹۱۴)	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱,۴۴۰,۰۰۰	۴,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۸۰,۲۰۴,۸۰۵)	(۴,۳۴۳,۴۰۰)	(۲۲,۸۶۰,۰۰۰)	(۱,۴۳۵,۴۰۸,۲۰۵)	-
سیمان ساوه	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۴۶,۹۲۸,۶۰۹)	(۹,۱۵۴,۲۰۰)	(۴۸,۱۸۰,۰۰۰)	(۲,۴۶۸,۲۶۲,۸۰۹)	-
س. صنایع شیمیایی ایران	۴,۲۲۰,۰۰۰	۲۱,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۲۷۹,۴۵۵,۴۲۰)	(۲۰,۵۶۰,۸۰۰)	(۱۰,۸۰۳۲,۰۰۰)	(۲,۸۰۱,۶۱۳,۵۰۰)	-
نقل به صفحه بعد		۷۸۸,۵۴۶,۲۵۳,۳۳۵	(۸۲۹,۰۵۹,۱۲۸,۱۷۷)	(۷۴۹,۱۱۸,۹۴۱)	(۳,۹۴۲,۷۳۱,۲۶۷)	(۴۵,۲۰۴,۷۲۵,۰۵۰)	(۷۰,۴۹۳,۴۵۱,۸۷۱)

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

دوره نه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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		
(۷,۰۴۹,۳۵۱,۸۷۱)	(۴۵,۲۰۴,۷۲۵,۰۵۰)	(۳,۹۴۲,۷۳۱,۲۶۷)	(۷۴۹,۱۱۸,۹۴۱)	(۸۲۹,۰۵۹,۱۲۸,۱۷۷)	۷۸۸,۵۴۶,۲۵۳,۳۳۵	.	نقل از صفحه قبل
۱,۳۷۷,۷۵۳,۳۰۰	.	.	.	.	.	.	پرتو بار فراپر خلیج فارس
۱,۳۱۴,۰۱۸,۳۴۳	.	.	.	.	.	.	دارویی ره آورد تامین
۱۷۳,۲۱۸,۷۴۶	.	.	.	.	.	.	نشاسته و گلوکر آردینه
۳۲,۷۹۱,۲۸۵	.	.	.	.	.	.	پارس مینو
(۲۰۹)	.	.	.	.	.	.	ح. سرمایه گذاری سپه
(۲,۶۶۱,۰۶۵)	.	.	.	.	.	.	سایپا
(۳۵,۹۵۸,۰۱۹)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سپه
(۳۸۷,۹۶۹,۹۲۴)	.	.	.	.	.	.	پمپ سازی ایران
(۵۹۹,۳۸۸,۷۱۲)	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
(۷۳۲,۸۸۵,۸۴۱)	.	.	.	.	.	.	مهر کامپارس
(۷۷۲,۳۷۷,۴۴۲)	.	.	.	.	.	.	شیشه سازی مینا
(۸۵۶,۷۰۳,۵۸۰)	.	.	.	.	.	.	شیشه قزوین
(۸۸۴,۵۵۴,۶۵۷)	.	.	.	.	.	.	فنزسازی خاور
(۹۶۴,۳۰۶,۳۳۳)	.	.	.	.	.	.	داروسازی فارابی
(۹۶۶,۴۰۷,۹۲۳)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری خوارزمی
(۱,۱۴۹,۵۲۸,۴۵۴)	.	.	.	.	.	.	صنعتی دریایی ایران
(۲,۶۱۱,۹۹۰,۶۳۱)	.	.	.	.	.	.	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۳,۹۸۱,۷۱۹,۷۱۷)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۳,۰۶۴,۹۹۵,۰۸۱)	.	.	.	.	.	.	دارویی رازک
(۳,۴۵۷,۲۶۲,۷۳۷)	.	.	.	.	.	.	صنایع ریخته گری ایران
(۳,۸۷۳,۵۱۶,۳۲۸)	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو دیزل
(۴,۰۷۲,۶۲۲,۸۵۰)	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس
(۶,۹۳۱,۵۷۰,۱۵۰)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی تندگوین
(۱۰,۲۰۴,۹۱۷,۳۰۰)	.	.	.	.	.	.	گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات
(۱۰,۹۶۰,۵۴۶,۲۰۷)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سایپا
(۱۲۳,۰۹۷,۳۵۳,۳۵۷)	(۴۵,۲۰۴,۷۲۵,۰۵۰)	(۳,۹۴۲,۷۳۱,۲۶۷)	(۷۴۹,۱۱۸,۹۴۱)	(۸۲۹,۰۵۹,۱۲۸,۱۷۷)	۷۸۸,۵۴۶,۲۵۳,۳۳۵		

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

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
۱۹۲,۲۲۲,۱۵۳	.	.	.
۱۹۲,۲۲۲,۱۵۳	.	.	.

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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	در زمان مجمع	در زمان مجمع	در زمان مجمع
.	۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۴۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۴۰۳	سیمان هرمزگان
۳,۱۵۶,۷۹۰,۰۰۰	۴,۵۴۶,۶۹۰,۳۶۰	.	۴,۵۴۶,۶۹۰,۳۶۰	۵۶۰	۸,۱۱۷,۹۸۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳	صبا فولاد خلیج فارس
۱,۶۴۷,۳۶۳,۲۰۰	۳,۶۶۲,۴۴۱,۴۰۰	.	۳,۶۶۲,۴۴۱,۴۰۰	۱۲,۴۵۰	۲۹۴,۱۷۲	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۱۴۰۳	سیمان صوفیان
.	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۴۷۲,۶۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	۱۴۰۳	کوبر تابر
۵,۶۹۹,۴۵۶,۰۰۰	۲,۹۰۰,۶۱۶,۰۰۰	.	۲,۹۰۰,۶۱۶,۰۰۰	۱,۴۲۵	۲,۰۳۵,۵۲۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۱۴۰۳	ایران یاسا تیرورابر
۱,۹۸۵,۰۳۶,۲۰۱	۲,۷۷۱,۶۳۸,۷۴۰	.	۲,۷۷۱,۶۳۸,۷۴۰	۲۶۰	۱۰,۶۶۰,۱۴۹	۱۴۰۴/۰۳/۰۴	۱۴۰۳	تامین سرمایه نوین
.	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۱۴۰۳	پویا زرکان آق دره
.	۲,۲۱۴,۳۱۱,۳۵۵	(۱۳۶,۴۹۸,۶۴۵)	۲,۳۵۰,۸۱۰,۰۰۰	۷,۷۰۰	۳۰۵,۳۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۱۴۰۳	کلر پارس
.	۱,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۲۰۶,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳	فراورده های دامی ولینی دالاهو
.	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳	ایمن خودرو شرق
.	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳	پتروشیمی پارس
.	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۱۴۰۳	پویا
.	۴۵۱,۵۰۰,۰۰۰	.	۴۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۱۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۳	۱۴۰۳	سیمان فارس نو
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۴,۳۷۵,۰۰۰	.	۴۱۴,۳۷۵,۰۰۰	۳۹۰	۱,۰۶۲,۵۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۱۴۰۳	پارس مینو
.	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۱۴۰۳	س. صنایع شیمیایی ایران
.	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳	معدنکاران نسوز
۱۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۳۰۰,۰۰۰	.	۲۰۹,۳۰۰,۰۰۰	۵۹۸	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۱۸	۱۴۰۳	مولد نیروگاهی تجارت فارس
۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰	۴۲۶,۷۲۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۱۴۰۳	بیمه انکائی ایران معین
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳	نیرو کلر
.	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	.	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۸	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳	صنایع ارتباطی آوا
۱۲,۷۵۸,۱۴۵,۴۰۱	۳۴,۲۶۲,۲۵۱,۸۵۵	(۱۳۶,۴۹۸,۶۴۵)	۳۴,۳۹۸,۷۵۰,۵۰۰					نقل به صفحه بعد

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

دوره نه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	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		
۱۲,۷۵۸,۱۴۵,۴۰۱	۳۴,۲۶۲,۲۵۱,۸۵۵	(۱۳۶,۴۹۸,۶۴۵)	۳۴,۳۹۸,۷۵۰,۵۰۰	۱,۰۰۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳	نقل از صفحه قبل
۳,۹۶۷,۸۴۳,۳۲۰	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲	۲۶,۳۹۹,۵۲۹	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۴۰۳	تاییداتر خاورمیانه
۲۵۵,۴۶۴,۰۷۶	۳,۵۶۶,۰۰۰,۲۸۶	(۱۶۸,۵۳۰,۳۷۲)	۳,۷۳۴,۵۳۳,۱۱۸	۶,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۳	۱۴۰۳	کاشی و سرامیک حافظ
.	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۴۰۳	سیمان ممتازان کرمان
۵۰,۵۵۶۷۰,۹۱۷	۱,۸۹۲,۳۳۴,۹۲۲	(۱۱,۶۶۵,۰۷۸)	۱,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۴۲۸,۵۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰۳	فولاد مبارکه اصفهان
.	۱,۸۸۵,۴۰۰,۰۰۰	.	۱,۸۸۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۳	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۱,۹۷۹,۱۴۹,۹۸۴	۱,۸۱۰,۷۰۴,۹۶۱	(۸۹,۳۹۵,۰۳۹)	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳	پتروشیمی پردیس
.	۱,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳	بانک ملت
.	۱,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۰	۶۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۱۶	۱۴۰۳	پالایش نفت اصفهان
۲,۳۷۱,۴۸۶,۶۰۸	۱,۴۸۰,۳۶۹,۶۳۰	.	۱,۴۸۰,۳۶۹,۶۳۰	۳۷۰	۴,۰۰۰,۹۹۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳	داروسازی سینا
۲,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱۴۰۳	ملی صنایع مس ایران
۲۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۴,۶۰۱,۵۲۰	.	۱,۳۸۴,۶۰۱,۵۲۰	۲۴۰	۵,۷۶۹,۱۷۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۱۴۰۳	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
.	۱,۳۷۱,۶۳۱,۵۷۹	(۵۶,۳۶۸,۴۲۱)	۱,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۵۹۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۳	بانک اقتصاد نوین
.	۱,۰۸۰,۵۹۲,۱۰۵	(۴۴,۴۰۷,۸۹۵)	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳	دارویی و نهاده های زاگرس دارو
.	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۱۴۰۳	صنایع غذایی رضوی
۳۳۹,۸۹۳,۴۹۲	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳	آریان کیمیا تک
.	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳	بانک صادرات ایران
.	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۱۴۰۳	تولیدی برنا باطری
.	۴۱۶,۱۰۰,۰۰۰	(۱۷,۱۰۰,۰۰۰)	۴۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۷۲۲	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۱۴۰۳	سرمایه گذاری آتیه دماوند
.	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۴۰۳	مدیریت نیروگاهی ایرانمینا
۱۸۹,۱۷۰,۰۰۰	۱۱۷,۲۸۵,۴۰۰	.	۱۱۷,۲۸۵,۴۰۰	۶۲	۱,۸۹۱,۷۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۵۱۴,۷۰۶	(۳,۸۶۰,۲۹۴)	۸۴,۳۷۵,۰۰۰	۳۰۰	۲۸۱,۲۵۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۴۰۳	نیمه دانا
.	۷۲,۶۰۷,۵۲۷	(۱,۳۹۲,۴۷۳)	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۸	۱۴۰۳	نورایست پلاستیک
.	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳	کانی کربن طبس
.	۲۳,۶۸۸,۷۴۲	(۸۱,۲۵۸)	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۴۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۴۰۳	سرمایه گذاری نیرو
۳۵۰,۲۶۳,۵۰۰	.	.	.	.	.	--	--	اخشان خراسان
۴۱,۵۸۹,۳۱۰	.	.	.	.	.	--	--	فترساز خاور
۵۸۲,۵۷۳,۲۹۰	.	.	.	.	.	--	--	سرمایه گذاری سپه
۳,۰۸۶,۹۱۵,۰۰۰	.	.	.	.	.	--	--	داروسازی فارابی
۶۱۰,۱۵۷,۷۴۴	.	.	.	.	.	--	--	چینی ایران
۳۴,۰۶۱,۱۲۱,۶۴۲	۶۶,۳۲۶,۵۸۵,۷۹۳	(۵۲۹,۹۲۹,۳۷۵)	۶۶,۸۵۶,۵۱۵,۱۶۸	.	.	--	--	دارویی ره آورد تامین

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

دوره نه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمدها	هزینه تنزیل	سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
			ریال	ریال				
۳۴,۰۶۱,۱۲۱,۶۴۲	۶۶,۳۲۶,۵۸۵,۷۹۳	(۵۲۹,۹۲۹,۳۷۵)	۶۶,۸۵۶,۵۱۵,۱۶۸	.	.	--	--	نقل از صفحه قبل
۵,۸۹۱,۶۴۹,۶۲۰	.	.	.	.	.	--	--	پالایش نفت اصفهان
۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	--	--	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
۲,۴۹۶,۹۸۱,۸۹۱	.	.	.	.	.	--	--	پالایش نفت بندرعباس
۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	--	--	پتروشیمی تندگویان
۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	--	--	تولیدی و صنعتی گوهرقام
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	--	--	گروه مپنا
۸۱۵,۹۸۰,۸۸۱	.	.	.	.	.	--	--	پتروشیمی غدیر
۵۳۲,۳۵۹,۹۹۰	.	.	.	.	.	--	--	صنایع ریخته گری ایران
۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	--	--	نشاسته و گلوکز آردینه
۲۹۴,۱۷۶,۷۴۱	.	.	.	.	.	--	--	ایران خودرو دیزل
۲۴۶,۱۴۳,۹۲۱	.	.	.	.	.	--	--	سرمایه گذاری سایپا
۲۱۳,۵۶۱,۰۲۰	.	.	.	.	.	--	--	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۱۵۸,۳۳۴,۴۷۶	.	.	.	.	.	--	--	تولید نیرو برق دماوند
۱۱۷,۰۳۶,۸۱۳	.	.	.	.	.	--	--	دارویی رازک
۹۷,۹۷۳,۶۸۴	.	.	.	.	.	--	--	شیشه سازی مینا
۷۴,۴۲۴,۳۹۰	.	.	.	.	.	--	--	پرتوبار فراپار خلیج فارس
۶۹,۵۵۳,۳۲۷	.	.	.	.	.	--	--	شیشه قزوین
۵۴,۷۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	--	--	توسعه مولد نیروگاهی جهرم
(۱۵۰)	.	.	.	.	.	--	--	تهیه توزیع غذای دناآفرین
(۲۶۰)	.	.	.	.	.	--	--	توسعه صنایع بهشهر
(۶۰۰)	.	.	.	.	.	--	--	پالایش نفت تهران
(۷۵۰)	.	.	.	.	.	--	--	کارخانجات تولیدی شیشه رازی
(۱,۴۶۰)	.	.	.	.	.	--	--	فولاد خوزستان
(۲,۹۷۰)	.	.	.	.	.	--	--	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
(۱۱,۳۹۲)	.	.	.	.	.	--	--	صنعتی رز ماکارون
(۲۲,۹۵۰)	.	.	.	.	.	--	--	گسترش صنایع روی ایرانیان
(۱۸۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	--	--	زغال سنگ پرورده طبس
(۳۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	--	--	بانک تجارت
(۴۸,۸۹۵,۲۹۷)	.	.	.	.	.	--	--	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران
۵۳,۰۷۳,۶۳۳,۴۶۷	۶۶,۳۲۶,۵۸۵,۷۹۳	(۵۲۹,۹۲۹,۳۷۵)	۶۶,۸۵۶,۵۱۵,۱۶۸	.	.	--	--	

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

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

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به	
	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	ریال	ریال
	۸۵,۰۶۳,۸۰۳	۶,۹۷۸,۲۲۴,۶۷۳
	۱۹-۱	۶,۹۷۸,۲۲۴,۶۷۳

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

دوره نه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود سپرده بانکی	مبلغ اسمی سپرده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۶۶,۸۱,۵۷۰,۳۶۰	(۴,۵۰۲,۴۳۸)	۶,۶۸۶,۰۷۲,۷۹۸	۷۲,۴۹۱,۸۷۲,۰۹۸
۴۳,۹۸۸,۴۲۱	۲۲۴,۱۴۴,۰۹۹	(۲۰۶,۲۱۹)	۲۲۴,۳۵۰,۳۱۸	۳,۱۲۶,۳۷۵,۶۹۳
۴۱,۰۷۵,۳۸۲	۷۲,۵۱۰,۳۱۴	۰	۷۲,۵۱۰,۳۱۴	۳,۱۰۷,۷۶۱,۲۴۷
۸۵,۰۶۳,۸۰۳	۶,۹۷۸,۲۲۴,۶۷۳	(۴,۷۰۸,۶۵۷)	۶,۹۸۲,۹۳۳,۳۳۰	۷۸,۷۲۶,۰۰۹,۳۸۰

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

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۸ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۰۹,۶۴۴,۷۳۳	۱,۱۰۷,۱۹۱,۴۳۱
۳,۰۰۳,۶۳۰	۸۱۲
۳۱۲,۶۴۸,۳۶۳	۱,۱۰۷,۱۹۲,۲۴۳

بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
 بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۶۱۰,۳۳۶,۵۹۹	۸,۱۲۵,۰۷۳,۳۰۸
۳,۸۵۲,۱۶۲,۱۶۹	.
۱,۸۹۰,۲۴۶,۶۸۲	.
۱,۶۹۱,۹۸۸,۹۸۱	۸۱۲,۳۹۷,۴۲۵
.	۱,۰۰۵,۱۷۵,۰۷۴
۱۸,۰۴۴,۷۳۴,۴۳۱	۹,۹۴۲,۶۴۵,۸۰۷

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

۲۲- سایر هزینه ها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴,۲۹۳,۱۱۳,۸۶۸	۳,۲۰۲,۸۶۶,۴۸۷
۲۲۶,۹۱۶,۱۳۵	۱۱۵,۰۹۴,۳۳۶
۲۱۱,۴۶۸,۳۹۳	۹۲,۱۴۹,۴۳۵
۲۹,۰۷۶,۵۳۰	۵,۹۰۱,۵۷۰
۱۸,۸۳۵,۸۵۹	.
۶,۱۷۰,۵۹۸	.
.	۲,۴۱۳,۴۷۵
۴,۷۸۵,۵۸۱,۳۸۳	۳,۴۱۸,۴۲۵,۳۰۳

هزینه آبونمان نرم افزار
 حق پذیرش و عضویت در کانون ها
 هزینه نرم افزار
 هزینه کارمزد بانکی
 هزینه برگزاری مجامع
 هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
 سایر هزینه ها

۲۳- هزینه مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۸۶,۵۹۸,۶۵۵	۱۰۷,۷۷۱,۰۱۵
۱,۰۸۶,۵۹۸,۶۵۵	۱۰۷,۷۷۱,۰۱۵

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۳۱,۲۷۲,۲۷۲,۴۹۲	۱۰۲,۹۱۵,۳۹۷,۱۲۰
(۲۷۴,۲۸۷,۹۴۲,۰۸۳)	(۹۸,۱۸۴,۷۸۴,۱۰۸)
۴,۷۳۰,۶۱۳,۰۱۲	۴,۷۳۰,۶۱۳,۰۱۲

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۳۷٪	۴۰۰	۰.۴۰٪	۴۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق
۲۳.۳۰٪	۲۵,۱۲۰	۲۵.۰۶٪	۲۵,۱۲۰	عادی	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	دارنده واحد ممتاز
۰.۱۹٪	۲۰۰	۰.۲۰٪	۲۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	توسعه صنایع بهشهر	دارنده واحد ممتاز
۳.۵۳٪	۳,۸۰۰	۳.۷۹٪	۳,۸۰۰	عادی	مدیر صندوق	بیمه نوین	دارنده واحد ممتاز
۰.۰۹٪	۱۰۰	۰.۱۰٪	۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سرمایه گذاری نوین	دارنده واحد ممتاز
۵.۵۱٪	۵,۹۴۰	۵.۹۳٪	۵,۹۴۰	عادی	مدیر صندوق	سرمایه گذاری نوین	دارنده واحد ممتاز
۰.۰۹٪	۱۰۰	۰.۱۰٪	۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سرمایه گذاری نوین	دارنده واحد ممتاز
۰.۸۷٪	۹۴۰	۰.۹۴٪	۹۴۰	عادی	مدیر صندوق	سرمایه گذاری نوین	دارنده واحد ممتاز
۰.۱۹٪	۲۰۰	۰.۲۰٪	۲۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سرمایه گذاری نوین	دارنده واحد ممتاز
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	مدیر صندوق	سرمایه گذاری نوین	دارنده واحد ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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(بدهی)	مانده طلب(بدهی) ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		مبلغ (ریال)	تاریخ معامله	ارزش معامله مبلغ (ریال)		
			طی دوره	۰	مدیر	مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین(سابق)
			طی دوره	۱۴,۴۶۲,۴۹۸,۷۶۸		تامین سرمایه نوین(فعلی)
			طی دوره	۱,۶۹۱,۹۸۸,۹۸۱	متولی	مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش(فعلی)
			طی دوره	۰		حسابرسی بهمند(سابق)
			طی دوره	۱,۸۹۰,۲۴۶,۶۸۲	حسابرس	حسابرسی بهمند(فعلی)
			طی دوره	۰		حسابرسی هشیار بهمند(سابق)
			طی دوره	۷۵۴,۵۳۳,۸۸۰	کارگزاری	کارگزاری تامین سرمایه نوین
			طی دوره	۱,۰۸۶,۵۹۸,۶۵۵		
			طی دوره	۱,۰۲۱,۴۰۳,۵۵۲,۸۲۴		
			طی دوره	۷۲,۵۱۰,۲۱۴	سود سپرده بانکی	بانک اقتصاد نوین

۲۷-رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید 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.