

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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
۹-۲۹

- صورت خالص دارائیهها
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
- یادداشتهای توضیحی :
- الف - اطلاعات کلی صندوق
- ب - ارکان صندوق
- پ - مبنای تهیه صورتهای مالی
- ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
- ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در 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 ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------



مجتبی عزیزیان

تامین سرمایه نوین

مدیر صندوق

هاشم نیکو مرام

مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش

متولی صندوق



کدپستی: ۱۹۱۵۷۱۵۳۵۱

تلفن: ۰۲۱-۸۴۳۴۱۰۰۰ فکس: ۲۲۰۳۰۳۴۴

info@novinib.com

www.Novinib.com

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۰۸۰,۹۶۰,۳۴۱,۳۳۵	۸۸۱,۶۵۹,۹۳۴,۳۳۱
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۷,۸۹۷,۵۹۱,۳۷۴	۲۹,۱۴۱,۵۱۹,۴۹۱
۷ حساب‌های دریافتنی	۱۷,۱۰۴,۸۷۲,۱۵۶	۱۰,۷۳۹,۳۶۰,۴۸۰
۸ سایر دارایی‌ها	۳,۲۱۱,۷۹۶,۸۵۴	۱,۴۹۰,۳۷۴,۴۳۶
۹ موجودی نقد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰ جاری کارگزاران	۱۵۸,۱۸۰,۲۱۲	*
جمع دارایی‌ها	۱,۱۶۹,۳۸۲,۷۸۱,۹۳۱	۹۲۳,۰۸۱,۱۸۸,۷۳۸
بدهی‌ها:		
۱۰ جاری کارگزاران	*	۳۵,۶۱۷,۳۲۵,۲۸۹
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۱۲,۵۳۴,۷۹۳,۴۳۷	۷,۶۴۵,۶۷۰,۵۴۰
۱۲ بدهی به سرمایه‌گذاران	*	۶,۰۳۰,۹۱۳,۲۶۰
۱۳ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۶,۶۱۸,۸۹۲,۸۸۶	۴,۲۰۱,۲۴۵,۶۶۳
جمع بدهی‌ها	۱۹,۱۵۳,۶۸۶,۳۲۳	۵۳,۴۹۵,۱۵۴,۷۵۲
خالص دارایی‌ها	۱,۱۵۰,۲۲۹,۰۹۵,۶۰۸	۸۶۹,۵۸۶,۰۳۳,۹۸۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۲,۰۴۹,۲۰۴	۸,۱۲۷,۲۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۶۳,۲۷۷,۲۴۰,۹۸۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲۶۱,۵۷۱,۴۱۹,۹۵۶
سود سهام	۱۷	۸۲,۳۹۴,۸۲۱,۰۳۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸	۱۱,۱۴۲,۷۱۱,۵۵۶
سایر درآمدها	۱۹	۴۷۰,۸۲۸,۵۷۵
جمع درآمدها		۴۱۸,۸۵۷,۰۲۲,۰۹۸
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲۴,۲۶۹,۷۷۷,۲۲۲)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۷,۸۴۰,۴۱۲,۰۶۴)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۳۸۶,۷۴۶,۸۳۲,۸۱۲
هزینه مالی	۲۲	(۱,۰۸۶,۵۹۸,۶۵۵)
سود خالص		۳۸۵,۶۶۰,۲۳۴,۱۵۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۱۳.۷۲٪	۳۹.۲۹٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۱۱.۴۴٪	۳۳.۶۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی	۱۰۶,۹۹۷	۸۶۹,۵۸۶,۰۳۳,۹۸۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی	۲۵,۷۷۸	۲۵,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۳۷,۳۱۴)	(۳۷,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۰	۳۸۵,۶۶۰,۲۳۴,۱۵۷
تعدیلات	۰	(۹۳,۴۸۱,۱۷۲,۵۳۵)
خالص دارایی‌های پایان سال مالی	۹۵,۴۶۱	۱,۱۵۰,۲۲۹,۰۹۵,۶۰۸

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۲۲/۱۸۵۷۸۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۲ تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۱۱ می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار آفریقا، خیابان گل آذین، پلاک ۲۳، واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 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 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها، ۲ درصد از محل تفاوت سود سپرده بانکی ب- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: - در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد. - محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می گردد. - محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. - با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حسابهای دریافتی در صندوق که تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانیکه شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱ ضرب می گردد).
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل مبلغ ۱۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر مبلغ ۱۸۰۰ میلیون ریال.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰.۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(۰.۰۰۳) / (۳۶۵ \div ۷)$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. ۷، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به $۰/۳$ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت در کنون ها	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.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارما و خدمات پشتیبانی آنها	۱- مبلغ ۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه. ۲- مبلغ ۱۴۴.۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه گذار دارای واحد سرمایه گذاری ۳- مبلغ ۲۴.۰۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار. ۴- سالانه ۰.۰۰۰۴ از متوسط خالص ارزش دارایی ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال. ۵- سالانه ۰.۰۰۰۲۴ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال. ۶- سالانه ۰.۰۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
سیمان، آهک و گچ	۱۳۳,۷۲۱,۹۵۸,۶۱۵	۲۰,۵۸۳,۴۳۶,۲۸۱	۱۷.۵۹٪	۹۳,۳۵۳,۰۹۸,۹۷۵	۱۳۰,۳۱۹,۵۴۸,۵۸۳	۱۴.۱۱٪
بانکها و موسسات اعتباری	۷۵,۸۸۲,۱۸۱,۸۲۲	۱۲۹,۳۸۲,۰۸۵,۳۰۰	۱۱.۰۶٪	۱۰۱,۷۲۱,۶۵۰,۸۰۵	۱۳۲,۷۹۰,۳۳۹,۰۶۳	۱۴.۳۸٪
مواد و محصولات دارویی	۶۰,۵۸۵,۳۹۰,۵۹۴	۱۰۳,۶۴۷,۰۶۶,۷۱۵	۸.۸۶٪	.	.	۰.۰۰٪
محصولات شیمیایی	۷۷,۳۷۴,۰۰۸,۹۶۲	۹۷,۱۱۵,۷۷۳,۸۶۳	۸.۳۰٪	۵۳,۹۲۹,۶۹۵,۴۳۰	۴۸,۶۹۳,۹۳۹,۹۵۲	۵.۲۷٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۶۸,۴۲۳,۳۸۹,۳۹۵	۹۲,۰۵۹,۷۴۰,۹۴۵	۷.۸۷٪	۳,۳۱۲,۶۲۱,۳۲۸	۳,۹۹۶,۵۷۸,۰۳۲	۰.۴۳٪
فلزات اساسی	۴۰,۶۱۴,۶۶۴,۲۸۲	۶۶,۳۱۱,۴۱۹,۵۶۰	۵.۶۷٪	۷۴,۳۷۲,۴۹۳,۸۶۲	۱۵۹,۱۵۰,۰۶۱,۶۶۳	۱۷.۳۴٪
لاستیک و پلاستیک	۴۵,۱۳۰,۳۴۱,۳۲۵	۶۴,۳۱۷,۷۰۹,۴۶۹	۵.۴۹٪	۴۵,۶۷۴,۶۷۱,۹۸۵	۴۹,۶۳۴,۰۴۲,۵۶۰	۵.۳۸٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۰,۳۲۹,۱۱۷,۸۳۷	۴۵,۳۷۶,۳۹۰,۰۱۲	۳.۸۸٪	۳۳,۹۹۷,۵۱۰,۱۱۷	۴۵,۷۶۷,۸۴۴,۳۴۴	۴.۹۶٪
خودرو و ساخت قطعات	۲۲,۶۱۸,۷۶۱,۵۸۵	۳۶,۳۰۳,۶۷۷,۶۲۴	۳.۱۰٪	۵۴,۲۰۷,۴۴۷,۴۷۱	۵۲,۵۶۹,۷۸۳,۸۱۷	۵.۶۹٪
کاشی و سرامیک	۲۸,۲۰۶,۷۷۳,۱۶۸	۳۳,۵۵۵,۹۷۴,۶۲۹	۲.۸۷٪	۳۶,۵۰۷,۰۰۴,۱۷۱	۴۳,۱۱۶,۲۱۳,۹۹۰	۴.۶۷٪
قند و شکر	۳۰,۰۰۱,۳۳۳,۶۱۱	۳۲,۱۹۳,۱۴۵,۲۶۸	۲.۷۵٪	.	.	۰.۰۰٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۰,۳۵۵,۸۷۴,۴۵۳	۳۲,۱۸۹,۳۳۸,۸۰۰	۲.۷۵٪	۲۱,۰۲۱,۴۹۲,۹۰۳	۵۳,۵۷۰,۶۴۲,۷۸۵	۵.۸۰٪
ساخت محصولات فلزی	۲۱,۲۱۵,۶۳۰,۱۹۴	۲۵,۱۳۵,۸۵۶,۱۹۱	۲.۱۵٪	.	.	۰.۰۰٪
استخراج کانه های فلزی	۱۱,۶۲۳,۰۴۴,۱۵۰	۲۴,۸۳۱,۵۵۶,۷۵۰	۲.۱۳٪	.	.	۰.۰۰٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۰,۵۶۴,۷۴۶,۳۶۴	۲۳,۱۸۴,۳۸۸,۵۵۰	۱.۹۸٪	۱۳,۴۸۱,۵۳۴,۸۲۵	۱۲,۴۹۳,۶۲۶,۴۴۰	۱.۳۵٪
فعالیهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۱,۱۱۴,۰۹۰,۲۸۶	۱۸,۳۳۷,۹۲۲,۵۹۱	۱.۵۶٪	۸,۳۹۲,۵۸۲,۴۲۴	۱۳,۹۱۱,۵۳۱,۷۱۵	۱.۵۱٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۹,۵۶۷,۴۴۰,۳۹۶	۱۵,۴۵۳,۶۱۲,۹۸۰	۱.۳۳٪	۵۶,۹۱۲,۷۲۱,۰۶۵	۶۹,۷۶۰,۳۴۲,۰۹۰	۷.۵۵٪
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۸,۴۹۹,۳۱۲,۹۲۲	۱۰,۳۵۳,۲۶۵,۹۵۳	۰.۸۸٪	.	.	۰.۰۰٪
سرمایه گذاریها	۶,۰۳۷,۵۷۷,۶۸۱	۷,۶۸۷,۳۱۴,۱۴۴	۰.۶۶٪	۳۷,۸۱۳,۴۷۵,۱۴۰	۲۸,۹۷۰,۵۳۹,۳۶۳	۳.۱۴٪
زراعت و خدمات وابسته	۵,۳۰۰,۱۶۸,۱۸۵	۶,۹۲۱,۳۸۰,۹۳۱	۰.۵۹٪	.	.	۰.۰۰٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۷,۲۳۳,۱۲۰,۴۹۴	۶,۸۵۱,۵۶۱,۵۷۹	۰.۵۹٪	۷,۳۳۱,۳۳۱,۰۵۴	۶,۲۵۱,۵۳۹,۶۹۴	۰.۶۸٪
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	۲,۶۵۱,۴۰۵,۲۹۱	۴,۱۲۷,۸۴۳,۲۰۰	۰.۳۵٪	.	.	۰.۰۰٪
خدمات فنی و مهندسی	.	.	۰.۰۰٪	۳۱,۹۶۷,۴۱۶,۰۹۳	۲۸,۸۴۷,۳۳۱,۰۰۰	۳.۱۳٪
استخراج ذغال سنگ	.	.	۰.۰۰٪	۱,۲۵۲,۱۳۵,۹۰۸	۱,۸۱۶,۱۲۹,۳۵۰	۰.۲۰٪
	۷۱۷,۰۵۰,۳۳۱,۴۱۲	۱,۰۸۰,۹۶۰,۳۴۱,۳۳۵	۹۳.۳۸٪	۶۶۵,۲۴۸,۸۸۳,۴۵۶	۸۸۱,۶۵۹,۹۳۴,۳۳۱	۹۵.۴۸٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف یکسال یا پایان دوره فعالیت هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۹۰,۳۷۴,۴۳۶	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۷۸,۵۷۷,۵۸۲	۳,۲۱۱,۷۹۶,۸۵۴
.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۳۱,۵۸۲,۰۰۰	۳۱,۵۸۲,۰۰۰	.
.	۱۴,۰۵۸,۰۰۰	۱۴,۰۵۸,۰۰۰	.
۱,۴۹۰,۳۷۴,۴۳۶	۹,۲۴۵,۶۴۰,۰۰۰	۷,۵۲۴,۲۱۷,۵۸۲	۳,۲۱۱,۷۹۶,۸۵۴

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

۹- موجودی نقد

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

حساب جاری بانک اقتصاد نوین

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مانده (بستانکار) در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۵,۶۱۷,۳۲۵,۲۸۹)	۱,۱۷۸,۷۰۷,۳۰۶,۸۴۶	(۱,۱۴۲,۹۳۱,۸۰۱,۳۴۵)	۱۵۸,۱۸۰,۲۱۲
(۳۵,۶۱۷,۳۲۵,۲۸۹)	۱,۱۷۸,۷۰۷,۳۰۶,۸۴۶	(۱,۱۴۲,۹۳۱,۸۰۱,۳۴۵)	۱۵۸,۱۸۰,۲۱۲

کارگزاری تامین سرمایه نوین

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴,۷۶۵,۱۵۸,۶۴۵	۵,۸۶۸,۰۱۳,۹۶۰
۵,۶۵۰,۰۴۹,۷۱۱	.
۱,۲۷۲,۱۰۱,۳۷۳	.
۶۳۰,۹۸۳,۷۹۴	۴۷۵,۷۶۰,۲۳۳
.	۲۳۱,۵۰۶,۸۴۹
۲۱۶,۴۹۹,۹۱۴	۲۱۶,۴۹۹,۹۱۴
.	۸۵۳,۸۸۹,۵۸۴
۱۲,۵۳۴,۷۹۳,۴۳۷	۷,۶۴۵,۶۷۰,۵۴۰

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

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

بدهی بابت صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری

بدهی بابت ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲,۷۵۲,۸۲۳,۲۵۲	۴,۶۹۹,۹۱۸,۰۰۵
۱,۲۵۱,۲۶۴,۷۸۰	۱,۲۵۱,۲۶۴,۷۸۰
.	۳۱,۸۹۶,۲۳۲
۱۳۸,۷۱۵,۱۲۲	۱۳۸,۷۱۵,۱۲۲
۱۰,۴۸۷,۷۷۹	۱۰,۵۳۲,۷۷۹
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۰,۰۰۰
.	۴۸۳,۸۰۵,۹۶۸
۴۵,۷۵۴,۷۳۰	.
۴,۲۰۱,۲۴۵,۶۶۳	۶,۶۱۸,۸۹۲,۸۸۶

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

بدهی به مدیر بابت مالیات بر ارزش افزوده

بدهی بابت هزینه عضویت در کانون‌ها

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۸۶۱,۴۵۸,۸۳۳,۸۴۰	۱۰۵,۹۹۷	۱,۱۳۸,۱۷۹,۸۹۱,۲۷۶	۹۴,۴۶۱
۸,۱۲۷,۲۰۰,۱۴۶	۱,۰۰۰	۱۲,۰۴۹,۲۰۴,۳۴۱	۱,۰۰۰
۸۶۹,۵۸۶,۰۳۳,۹۸۶	۱۰۶,۹۹۷	۱,۱۵۰,۲۲۹,۰۹۵,۶۱۷	۹۵,۴۶۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بھادار

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

۱۵-۱ سود (زین) حاصل از فروش و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس سال مالی ۹۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبالغ	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۰,۳۳۶,۶۱۳)	۱۳۱,۲۱۵,۰۳۹	(۲۲,۲۴۵,۰۰۴)	(۴,۲۶۶,۲۵۱)	(۴,۲۹۱,۳۱۳,۷۰۶)	۴,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	ایران یاسا تانیر واریر
(۱۰,۱۴,۲۶۳,۲۹۳)	۸۴,۲۸۲,۸۱۶	(۱۶,۳۳۵,۳۵۲)	(۳,۱۰۳,۷۰۷)	(۳,۱۶۳,۳۴۸,۵۱۵)	۳,۲۶۷,۰۷۰,۴۰۰	۵۰,۱۷۰	پتروشیمی غدیر
۹۴,۳۲۷,۵۴۵	۸,۶۹۴,۹۴۶,۹۰۸	(۲۵۳,۸۴۶,۰۴۳)	(۵۱,۳۱۰,۱۸۱)	(۴۱,۷۶۹,۱۰۶,۰۱۳)	۵۰,۷۶۹,۲۰۹,۱۴۵	۲۰,۳۳۳,۵۵۱	بانک ملت
(۲۱۶,۸۳۰,۰۳۳)	۱,۸۳۵,۰۵۷,۶۶۶	(۲۷,۶۵۵,۶۲۸)	(۵,۲۵۴,۵۳۸)	(۳,۶۶۳,۱۵۷,۹۷۸)	۵,۵۳۱,۱۲۵,۸۱۰	۴۲۸,۹۹۷	سیمان شرق
۳۲۹,۱۴۳,۳۸۳	(۸۱۰,۴۵۲,۷۴۵)	(۲۱۹,۸۵۴,۳۴۳)	(۴۱,۷۷۱,۹۷۸)	(۴۴,۵۱۹,۶۷۵,۳۶۹)	۴۳,۹۷۰,۸۴۸,۸۴۵	۹,۸۱۴,۶۳۶	فولاد مبارکه اصفهان
(۱۰,۶۴۱,۰۵۹,۳۷۲)	(۶۸,۳۳۵,۲۴۶)	(۱,۵۲۴,۰۱۸)	(۲۸۹,۵۴۶)	(۳۷۱,۲۲۵,۳۳۳)	۳۰,۴۸۰,۳۶۵۱	۷۸,۳۷۳	مگروه سرمایه گذاری سپهر صادرات
(۱,۱۰۱,۰۱۰,۲,۵۴۹)	(۷۰,۵۳۵,۴۷۰,۸۴۶)	(۴۰,۹۴۳,۹۰۵)	(۷,۷۷۸,۹۹۵)	(۱۵,۱۹۳,۴۰۵,۸۹۶)	۸,۱۸۸,۵۸۰,۷۱۰	۳,۱۱۷,۹۸۲	صبا فولاد خلیج فارس
(۶,۱۲۵,۰۴۹,۰۸۵)	۲,۹۲۴,۴۹۵,۲۵۸	(۹۵,۰۹۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۶۶,۹۴۲)	(۱۵,۹۸۰,۳۴۷,۸۰۰)	۱۹,۰۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
(۵,۳۵۳,۹۵۳,۲۳۳)	۳۸۴,۲۴۵,۰۶۱	(۹,۷۰۶,۳۶۴)	(۵,۲۹۹,۶۱۴)	(۱,۵۴۲,۰۰۱,۸۹۲)	۱۹,۴۱,۲۵۲,۸۳۱	۳۸۳,۵۷۱	پالایش نفت بندرعباس
(۲۴,۰۵۹,۰۲۳,۱۵۰)	۶,۱۲۲,۰۰۷,۶۸۱	(۶۸۷,۱۹۹,۴۵۷)	(۱۳۷,۱۰۱,۷۵۲)	(۱۳۰,۴۹۳,۵۸۲,۵۰۲)	۱۳۷,۴۳۹,۸۹۱,۳۹۲		تقارن به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴,۵۹۰,۳۳,۱۵۰	۶,۱۳۲,۰۰۷,۶۸۱	(۶۸۷,۱۹۹,۴۵۷)	(۱۳۷,۱۰۱,۷۵۲)	(۱۳۰,۴۹۳,۵۸۲,۵۰۲)	۱۳۷,۴۳۹,۸۹۱,۳۹۲
۱۰۱,۶۵۴,۲۰۷	۶۷۹,۹۸۸,۸۱۸	(۲۶,۰۴۵,۲۹۴)	(۴,۹۴۸,۵۳۸)	(۴,۴۹۸,۰۷۶,۲۵۰)	۵,۲۰۹,۰۵۸,۹۰۰
(۳۵۰,۰۰۶۲,۷۶۲)	(۱۴۱,۲۵۴,۴۹۳)	(۱۳,۷۱۶,۵۰۰)	(۲,۶۰۶,۱۳۳)	(۲,۸۶۸,۳۳۱,۸۷۰)	۲,۷۴۳,۳۰۰,۰۰۰
(۲,۵۶۴,۲۳۹,۲۹۷)	(۸,۴۱۸)	.	.	(۸,۴۱۹)	۱
.	(۲,۴۶۵)	.	.	(۲,۴۶۶)	۱
.	(۱,۲۵۷,۴۷۳,۱۲۷)	(۵۵,۴۴۰,۰۰۱)	(۱۰,۵۳۳,۴۷۶)	(۱۲,۲۷۹,۴۹۹,۶۵۰)	۱۱,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰
.	۵۶,۱۹۵,۵۲۲	(۵۳,۳۷۲,۳۴۰)	(۱۰,۱۲۱,۶۳۹)	(۱۰,۵۳۴,۸۷۸,۲۳۴)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۶۳۹,۲۹۵,۲۹۲	(۷۲,۴۳۳,۷۴۹)	(۱۳,۷۶۲,۳۵۹)	(۱۳,۷۶۱,۲۵۸,۶۰۰)	۱۴,۴۸۶,۷۵۰,۰۰۰
.	۷۱۳,۸۴۲,۷۵۶	(۴۷,۲۵۲,۴۹۹)	(۱۳,۰۳۸,۷۹۴)	(۸,۶۹۶,۴۶۴,۲۷۱)	۹,۴۷۰,۶۹۹,۳۲۰
.	۶۵,۹۷۷,۸۵۱	(۸۲۷,۴۳۷)	(۴۷۱,۶۴۰)	(۹۸,۲۱۰,۵۶۰)	۱۶۵,۴۸۷,۴۸۸
.	۱۹,۷۹۶,۴۳۲	(۱,۱۴۹,۸۲۲)	(۲۱۸,۴۶۲)	(۲۰۸,۷۹۹,۷۰۶)	۲۲۹,۹۶۴,۴۲۲
.	(۲۷۸,۳۳۴,۰۰۰)	(۱۰,۰۶۰,۰۰۰)	(۱,۹۱۱,۴۰۰)	(۲,۲۷۸,۳۶۲,۶۰۰)	۲,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰
.	(۳,۹۵۵,۳۳۸,۱۹۰)	(۱۲۵,۳۸۰,۳۰۲)	(۲۳,۸۲۲,۱۰۴)	(۲۸,۸۸۲,۱۹۵,۷۸۴)	۲۵,۰۷۶,۰۶۰,۰۰۰
.	۹۵۹,۰۱۶,۳۳۹	(۲۹,۸۱۲,۵۰۰)	(۵,۶۶۴,۳۰۴)	(۴,۹۶۸,۰۰۶,۸۵۷)	۵,۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰
.	۲,۱۵۹,۱۹۲,۰۶۳	(۲۶,۵۸۷,۹۴۱)	(۵,۰۵۱,۵۵۶)	(۳,۱۲۶,۷۵۶,۴۴۱)	۵,۳۱۷,۵۸۸,۰۰۱
.	(۲,۴۱۹,۳۰۶,۳۷۰)	(۲۵۸,۵۰۰,۰۶۱)	(۴۹,۱۱۴,۳۷۳)	(۵۳,۸۱۱,۷۰۳,۸۹۰)	۵۱,۷۰۰,۱۱,۹۵۴
.	۲۰۰,۹۳۶,۳۵۱	(۳۳,۳۵۲,۹۴۱)	(۶,۳۳۷,۰۰۷)	(۶,۴۲۹,۹۶۱,۶۲۵)	۶,۶۷۰,۵۸۷,۹۲۴
.	۶,۹۸۲,۷۰۴,۲۶۰	(۷۹,۴۵۵,۰۰۱)	(۱۵,۰۹۶,۴۱۶)	(۸,۸۱۳,۷۴۴,۳۲۳)	۱۵,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰
.	۸۴۹,۸۱۸,۵۳۴	(۳۵,۷۹۸,۲۶۱)	(۶,۸۰۱,۶۵۱)	(۲۱,۹۸۴,۴۰۹,۸۰۰)	۲۳,۸۷۶,۸۲۸,۲۴۶
.	(۳۸۰,۰۷۲,۹۰۶)	(۱۰,۹۱۵,۳۴۱)	(۲,۰۷۳,۹۱۳)	(۲,۵۵۰,۱۵۱,۸۱۲)	۲,۱۸۳,۰۶۸,۱۶۰
.	۹,۳۷۸,۳۳۷,۶۸۳	(۱۸۸,۱۷۵,۰۰۱)	(۷۵,۶۰۵,۴۶۴)	(۲۷,۹۹۲,۹۸۱,۸۵۲)	۳۷,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰
.	۹,۹۸۲,۶۴۱,۷۱۶	(۲۹۷,۳۳۹,۳۱۷)	(۸۶,۸۱۹,۷۳۶)	(۴۹,۱۰۱,۰۴۱,۷۷۴)	۵۹,۴۶۷,۸۴۲,۴۴۳
(۲۶,۸۷۱,۶۷۱,۰۰۲)	۳۰,۳۷۷,۸۶۱,۳۲۹	(۲,۰۵۲,۸۱۴,۶۶۵)	(۴۷۱,۱۰۰,۷۰۷)	(۳۹۳,۳۷۸,۳۲۹,۲۸۶)	۴۲۶,۲۸۰,۱۰۵,۹۸۷

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		ریال			
نورایستا پلاستیک	۲۸۱,۲۵۰	۵,۲۰۹,۰۵۸,۹۰۰	(۴,۴۹۸,۰۷۶,۲۵۰)	(۴,۴۹۸,۰۷۶,۲۵۰)	
فترسازی خاور	۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۳,۳۰۰,۰۰۰	(۲,۸۶۸,۳۳۱,۸۷۰)	(۲,۸۶۸,۳۳۱,۸۷۰)	
تولید نیروی برق دماوند	۱	۱	(۸,۴۱۹)	(۸,۴۱۹)	
بانک اقتصاد نوین	۱	۱	(۲,۴۶۶)	(۲,۴۶۶)	
پتروشیمی تندگوین	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۲۷۹,۴۹۹,۶۵۰)	(۱۲,۲۷۹,۴۹۹,۶۵۰)	
پتروشیمی پارس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۵۴,۴۶۷,۷۳۵	(۱۰,۵۳۴,۸۷۸,۲۳۴)	(۱۰,۵۳۴,۸۷۸,۲۳۴)	
پتروشیمی پردیس	۵۰,۰۰۰	۱۴,۴۸۶,۷۵۰,۰۰۰	(۱۳,۷۶۱,۲۵۸,۶۰۰)	(۱۳,۷۶۱,۲۵۸,۶۰۰)	
تولیدی برنا باتری	۱,۳۲۹,۵۶۲	۹,۴۷۰,۶۹۹,۳۲۰	(۸,۶۹۶,۴۶۴,۲۷۱)	(۸,۶۹۶,۴۶۴,۲۷۱)	
ح بیمه ایران - معین	۲۱۷,۲۸۰	۱۶۵,۴۸۷,۴۸۸	(۹۸,۲۱۰,۵۶۰)	(۹۸,۲۱۰,۵۶۰)	
سرمایه‌گذاری سپه	۳۴,۹۵۱	۲۲۹,۹۶۴,۴۲۲	(۲۰۸,۷۹۹,۷۰۶)	(۲۰۸,۷۹۹,۷۰۶)	
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۷۸,۳۶۲,۶۰۰)	(۲,۲۷۸,۳۶۲,۶۰۰)	
س. صنایع شیمیایی ایران	۵,۰۲۰,۰۰۰	۲۵,۰۷۶,۰۶۰,۰۰۰	(۲۸,۸۸۲,۱۹۵,۷۸۴)	(۲۸,۸۸۲,۱۹۵,۷۸۴)	
س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۲,۵۰۰	۵,۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۹۶۸,۰۰۶,۸۵۷)	(۴,۹۶۸,۰۰۶,۸۵۷)	
سایپا	۹,۲۶۲,۰۰۱	۵,۳۱۷,۵۸۸,۰۰۱	(۳,۱۲۶,۷۵۶,۴۴۱)	(۳,۱۲۶,۷۵۶,۴۴۱)	
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۳۸,۶۶۷,۰۰۰	۵۱,۷۰۰,۱۱,۹۵۴	(۵۳,۸۱۱,۷۰۳,۸۹۰)	(۵۳,۸۱۱,۷۰۳,۸۹۰)	
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۳,۲۰۸,۵۵۶	۶,۶۷۰,۵۸۷,۹۲۴	(۶,۴۲۹,۹۶۱,۶۲۵)	(۶,۴۲۹,۹۶۱,۶۲۵)	
سیمان صوفیان	۱۵۰,۰۰۰	۱۵,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۸۱۳,۷۴۴,۳۲۳)	(۸,۸۱۳,۷۴۴,۳۲۳)	
سیمان ممتازان کرمان	۸۷۰,۰۰۰	۲۳,۸۷۶,۸۲۸,۲۴۶	(۲۱,۹۸۴,۴۰۹,۸۰۰)	(۲۱,۹۸۴,۴۰۹,۸۰۰)	
سیمان سپاهان	۱۳۱,۱۹۴	۲,۱۸۳,۰۶۸,۱۶۰	(۲,۵۵۰,۱۵۱,۸۱۲)	(۲,۵۵۰,۱۵۱,۸۱۲)	
سیمان هرمزگان	۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۹۹۲,۹۸۱,۸۵۲)	(۲۷,۹۹۲,۹۸۱,۸۵۲)	
پالایش نفت اصفهان	۱۱,۴۱۸,۴۴۳	۵۹,۴۶۷,۸۴۲,۴۴۳	(۴۹,۱۰۱,۰۴۱,۷۷۴)	(۴۹,۱۰۱,۰۴۱,۷۷۴)	
نقل به صفحه بعد					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۶,۸۷۱,۶۷۱,۰۰۲)	۳۰,۳۷۷,۸۶۱,۳۲۹	(۲۰,۵۲۸,۱۴۶,۶۶۵)	(۴۷۱,۱۰۰,۷۰۷)	(۳۹۳,۳۷۸,۳۲۹,۲۸۶)	۴۲۶,۲۸۰,۱۰۵,۹۸۷		نقل از صفحه قبل
.	(۴,۵۷۲,۶۲۹,۸۷۳)	(۱۲۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۱۹۸,۸۷۳)	(۲۸,۸۴۷,۳۳۱,۰۰۰)	۲۴,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
.	۲۴۰,۴۶۴,۵۸۹	(۴۶,۳۵۸,۱۸۵)	(۸,۷۸۸,۹۴۴)	(۸,۹۵۶,۱۲۴,۷۸۲)	۹,۲۵۱,۶۳۶,۵۰۰	۶۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
.	۱,۶۱۸,۵۳۰,۸۲۸	(۸۲,۰۴۷,۳۲۶)	(۳۰,۵۵۱,۱۲۶)	(۱۴,۶۷۸,۳۱۵,۸۲۰)	۱۶,۴۰۹,۴۴۵,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	معدنکاران نسوز
.	۹,۸۷۰,۱۵۲,۷۳۲	(۳۴۲,۵۱۶,۶۴۰)	(۹۹,۸۳۳,۲۵۵)	(۵۸,۱۹۰,۸۲۵,۵۲۵)	۶۸,۵۰۳,۳۲۸,۱۵۲	۸,۸۸۹,۱۵۴	ملی صنایع مس ایران
.	۳,۳۳۰,۶۳۳,۹۰۶	(۳۱,۱۴۰,۰۰۱)	(۵,۹۱۶,۵۷۱)	(۲,۹۶۰,۳۱۰,۵۲۲)	۶,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	نساجی بابکان
.	۳۶۱,۸۳۴,۲۱۱	(۱۱,۸۵۰,۰۰۱)	(۲,۲۵۱,۴۸۸)	(۱,۹۹۴,۰۶۴,۳۰۰)	۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	نیروکلر
.	۳۲۱,۴۱۸,۷۷۶	(۱۹,۹۷۵,۰۰۱)	(۳,۷۹۵,۲۲۰)	(۳,۶۴۹,۸۱۱,۰۰۳)	۳,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	صنایع ارتباطی آوا
.	(۶۴۷,۸۳۶,۴۷۹)	(۵۵,۵۷۵,۹۳۰)	(۱۰,۵۵۹,۲۷۶)	(۱,۶۹۶,۸۸۶,۹۴۵)	۱۱,۱۱۵,۱۸۵,۶۷۲	۴,۵۷۵,۰۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
.	۴۳۵,۱۲۰,۰۰۱	(۱۵,۵۲۵,۰۰۰)	(۲,۹۴۹,۷۰۶)	(۲,۶۵۱,۴۰۵,۲۹۳)	۳,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پویا
.	(۲۶۶,۰۲۲,۸۱۷)	(۵۷,۱۲۴,۹۹۹)	(۱۰,۸۵۳,۶۶۸)	(۱۱,۶۲۳,۰۴۴,۱۵۰)	۱۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	پویا زرکن آتی دره
.	(۲۸,۷۰۱,۰۵۵)	(۵,۲۷۴,۵۹۰)	(۲,۸۷۸,۱۰۱)	(۱,۰۷۵,۴۶۶,۴۶۶)	۱,۰۵۴,۹۱۸,۱۰۲	۶۶۰,۱۴۹	تامین سرمایه نوین
.	۱۰,۷۹۸,۹۸۹,۱۹۴	(۲۱۵,۸۵۴,۷۸۹)	(۴۸,۷۸۷,۲۵۸)	(۳۲,۱۰۷,۳۴۰,۹۷۱)	۴۳,۱۷۰,۹۷۲,۳۱۲	۵,۲۶۰,۰۷۹	تایداثر خاورمیانه
.	(۶۸۱,۸۱۸,۸۰۸)	(۲۰,۷۱۰,۰۰۱)	(۳,۹۳۴,۸۱۲)	(۴,۷۹۹,۱۷۳,۹۹۵)	۴,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	توسعه مولد نیروگاهی جهرم
.	۵,۴۷۳,۱۰۳,۷۶۷	(۱۱۹,۶۸۸,۵۰۳)	(۶۵,۳۴۹,۶۲۵)	(۱۸,۲۷۹,۵۵۷,۹۵۵)	۲۳,۹۳۷,۶۹۹,۸۵۰	۴۲۷,۸۶۷	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
.	۶۷۹,۹۵۳,۸۱۲	(۱۸,۱۸۰,۰۰۰)	(۳,۴۵۴,۱۶۳)	(۲,۹۳۴,۴۱۲,۰۲۵)	۳,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
.	۷۶۴,۹۸۹,۰۴۳	(۳۳,۳۱۸,۷۴۹)	(۴,۴۳۰,۵۱۸)	(۳,۸۷۱,۰۱۱,۶۹۰)	۴,۶۶۳,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق
.	۱,۷۰۹,۸۹۵	(۲۹,۲۸۴)	(۵,۵۶۱)	(۴,۱۱۲,۰۱۰)	۵,۸۵۶,۷۵۰	۷۵	آلومینای ایران
.	(۳۹۳,۵۷۰,۵۷۵)	(۳۶,۶۴۱,۶۷۱)	(۶,۹۶۱,۷۵۳)	(۷,۶۷۸,۳۰۳,۳۸۱)	۷,۳۲۸,۳۳۴,۳۳۰	۱۲,۶۳۴,۵۱۸	بانک صادرات ایران
.	۳۸۴,۳۷۲,۱۱۲	(۱۰,۹۲۹,۰۰۰)	(۲,۰۷۶,۴۷۵)	(۱,۷۸۸,۴۲۲,۴۱۳)	۲,۱۸۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	اخشان خراسان
.	۳,۶۰۸,۷۸۷,۹۰۸	(۶۲,۸۶۵,۳۲۹)	(۱۱,۹۴۴,۱۹۸)	(۸,۸۸۹,۴۶۸,۲۴۶)	۱۲,۵۷۳,۰۶۵,۶۸۱	۱۲,۳۶۱,۴۲۷	ایران خودرو
.	(۳۵۲,۶۳۱,۹۱۴)	(۲۰,۲۸۶,۷۵۸)	(۳,۸۵۴,۰۰۶)	(۴,۳۸۵,۴۲۲,۳۱۱)	۴,۰۵۷,۳۵۱,۵۶۱	۲,۷۷۱,۴۱۶	ایران خودرو دیزل
.	۸۰۰,۱۱۷	(۸۸,۹۳۴)	(۱۶,۸۹۶)	(۱۶,۸۸۰,۹۳۳)	۱۷,۷۸۶,۸۸۰	۵,۱۲۰	فولاد سیرجان ایرانیان
(۲۶,۸۷۱,۶۷۱,۰۰۲)	۶۱,۲۲۵,۵۰۹,۶۹۹	(۳,۳۷۰,۷۹۵,۲۵۶)	(۸۲۳,۴۹۲,۶۰۰)	(۶۲۴,۴۵۶,۴۳۹,۰۲۲)	۶۸۹,۸۷۶,۲۳۶,۵۷۷		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۶,۸۷۱,۶۷۱,۰۰۳)	۶۱,۲۲۵,۵۰۹,۶۹۹	(۳,۳۷۰,۷۹۵,۲۵۶)	(۸۲۳,۴۹۲,۶۰۰)	(۶۲۴,۴۵۶,۴۳۹,۰۲۲)	۶۸۹,۸۷۶,۲۳۶,۵۷۷	۳۶۰,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
.	۱,۱۴۲,۷۹۴,۴۳۶	(۲۳,۴۵۴,۰۰۰)	(۱۲,۸۰۵,۷۹۴)	(۳,۵۱۱,۷۴۵,۷۷۰)	۴,۶۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت و دامپروری یگانه فارس
.	۳۰۸,۴۱۴,۹۲۹	(۷,۱۱۵,۰۰۱)	(۱,۳۵۱,۸۳۵)	(۱,۳۰۶,۱۱۸,۲۳۵)	۱,۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۲,۶۰۱	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
.	۸۵۲,۲۶۴,۹۷۷	(۱۵,۱۹۵,۸۳۳)	(۳,۷۴۰,۱۱۱)	(۲,۱۶۷,۹۶۵,۶۷۹)	۳,۰۳۹,۱۶۶,۶۰۰	۶,۲۹۹,۵۳۱	کوبیر تایر
.	(۱۶۲,۲۸۶,۷۱۳)	(۴۸,۹۷۵,۳۰۱)	(۲۶,۷۴۰,۳۳۶)	(۹,۸۸۱,۶۳۱,۳۱۶)	۹,۷۹۵,۰۶۰,۱۴۰	۱۰۰,۰۰۰	کاشی و سرامیک حافظ
.	(۳۱۹,۰۴۷,۹۴۹)	(۷,۵۳۰,۲۱۱)	(۱,۴۳۰,۶۳۸)	(۱,۸۱۶,۱۲۹,۳۵۰)	۱,۵۰۶,۰۴۲,۲۵۰	۸۰۰,۰۰۰	کانی کرین طبس
.	۳۲۹,۵۹۱,۶۰۲	(۴۵,۷۶۰,۰۰۰)	(۸,۶۹۴,۳۴۶)	(۸,۷۶۷,۹۵۴,۰۵۲)	۹,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	.	کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت
(۱,۲۳۳,۱۰۰,۷۵۴)	.	.	.	.	.	.	شیشه سازی مینا
(۱,۲۹۶,۸۱۶,۸۴۲)	.	.	.	.	.	.	داروسازی فارابی
(۱,۰۱۹,۶۰۰,۲۶۳)	.	.	.	.	.	.	شیشه فروزین
۱,۹۵۸,۹۷۹,۰۵۵	.	.	.	.	.	.	پارس فنر
۱۶۷,۲۵۸,۸۷۱	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت تبریز
۱,۶۴۳,۰۶۴	.	.	.	.	.	.	اختیار خشتا-۱۱۰-۱۲/۱۲/۱۴۰۳
۲,۳۴۷,۲۶۳,۹۲۵	.	.	.	.	.	.	دارویی ره آورد تلمین
(۴,۵۸۳,۳۱۴,۵۲۵)	.	.	.	.	.	.	صنایع ریخته‌گری ایران
(۳۰,۶۹۱۴,۰۲۷)	.	.	.	.	.	.	تولیدی و صنعتی گوهر فام
۲۳۵,۸۹۹,۵۹۴	.	.	.	.	.	.	پمپ سازی ایران
(۹۵۳,۳۲۳,۳۷۲)	.	.	.	.	.	.	مهر کامپارس
۵,۵۳۴,۸۲۵	.	.	.	.	.	.	اختیار خودرو-۳۰۰-۵-۱۴۰۳/۰۲/۰۵
(۳,۷۷۷,۵۶۸,۹۳۴)	.	.	.	.	.	.	دارویی رازک
۳,۳۸۸,۹۵۰,۹۷۴	.	.	.	.	.	.	پروتو بار فراپر خلیج فارس
(۱,۰۵۴)	.	.	.	.	.	.	ح. سرمایه‌گذاری سپه
(۱۸۳,۴۷۸,۱۸۳)	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
(۱,۱۹۶,۰۱۶,۶۴۱)	.	.	.	.	.	.	صنعتی دریایی ایران
۱,۸۸۷,۳۰۶,۴۵۷	.	.	.	.	.	.	نشاسته و گلوکز آردینه
۴۲۹,۶۲۸,۳۶۱	.	.	.	.	.	.	بیمه اتکایی ایران معین
(۱۶۷,۲۸۶,۳۲۵)	.	.	.	.	.	.	بهار رز عالیس چناران
۱,۳۶۸,۱۸۰,۹۹۹	.	.	.	.	.	.	نخریسی و نساجی خسروی خراسان
(۲۹,۷۹۸,۴۴۵,۶۸۷)	۶۳,۲۷۷,۲۴۰,۹۸۱	(۳,۵۱۸,۸۲۵,۶۰۲)	(۸۷۸,۳۵۵,۵۶۰)	(۶۵۱,۸۰۷,۹۸۳,۴۲۴)	۷۱۹,۴۸۲,۳۰۵,۵۶۷	.	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		عنوان
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد فروش	ریال	تعداد فروش
				بهای تمام شده	ریال	بهای فروش
				ریال	ریال	ریال
	۲۶۱,۷۳۵,۳۲۰		۰		۰	۰
	۲۶۱,۷۳۵,۳۲۰		۰		۰	۰

اسناد خزانه م/بوجه ۰۳۰۹۱۲۰۰۰

۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰										سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
سود (زیان) اعمال		سود		کارمزد		مالیات اعمال		کارمزد		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۷۵,۳۸۸,۵۱۵,۸۴۱	۲۶۱,۵۷۱,۴۱۹,۹۵۶	۱۶-۱		
۷۵,۳۸۸,۵۱۵,۸۴۱	۲۶۱,۵۷۱,۴۱۹,۹۵۶			

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۶۶۸,۷۶۸,۳۷۹	(۱,۶۲۴,۷۰۰,۵۳۷)	(۱۳۲,۹۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۱۳۱,۱۴۰)	(۳۷,۸۳۸,۴۸۹,۳۹۷)	۶,۸۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۲,۹۱۰,۸۶۲,۱۹۰	۳۱,۶۴۷,۰۲۵,۵۰۴	(۳۳۱,۵۷۶,۰۰۰)	(۱۸۱,۰۴۰,۴۹۶)	(۳۴,۱۵۵,۵۵۸,۰۰۰)	۴,۹۶۰,۰۰۰	سیمان شرق
(۸۰,۷۳۴,۰۰۰,۵۴۵)	۵,۴۷۲,۰۵۱,۱۰۷	(۱۵۴,۸۹۳,۰۳۲)	(۸۴,۵۷۱,۵۹۰)	(۳۵,۲۶۷,۰۸۸,۷۳۱)	۱,۷۶۹,۱۹۵	ایران یاساتاتارو رابر
۱۸,۵۷۳,۳۸۰,۵۴۴	۷,۷۷۳,۳۷۶,۴۷۰	(۱۶۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۸۸,۵۶۱,۲۰۰)	(۲۴,۴۱۵,۸۶۲,۳۳۰)	۴,۰۰۰,۰۰۰	تایدواتر خاورمیانه
۱۰,۸۵۳,۲۸۶,۸۷۰	۱۰,۵۹۶,۰۰۵,۴۲۵	(۱۱۵,۷۰۰,۰۰۰)	(۶۳,۱۷۲,۲۰۰)	(۱۲,۳۶۵,۱۳۲,۳۷۵)	۲,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
(۵,۶۹۲,۳۴۴,۶۸۵)	۶,۸۹۳,۵۸۹,۹۷۵	(۹۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۹۴۱,۸۰۰)	(۱۱,۶۲۲,۱۶۸,۲۲۵)	۳,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
(۳,۸۱۹,۰۸۸,۱۸۴)	(۹,۶۰۹,۱۱۰,۵۹۸)	(۷۴,۳۵۰,۰۰۰)	(۴۰,۵۹۵,۱۰۰)	(۲۴,۳۶۴,۱۶۵,۴۹۸)	۵,۰۰۰,۰۰۰	صبا فولاد خلیج فارس
۱۹,۴۹۵,۱۰۰,۸۲۲	۱۸,۸۸۹,۰۱۲,۵۷۶	(۲۸۰,۶۳۰,۰۰۰)	(۱۵۳,۲۳۳,۹۸۰)	(۳۶,۸۰۳,۱۳۳,۴۴۴)	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۷,۲۹۴,۰۲۰,۳۶۷	۳,۲۴۷,۲۰۵,۶۰۶	(۲۰۰,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۹,۲۵۴,۶۰۰)	(۳۶,۴۶۳,۴۳۹,۷۹۴)	۶,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۷,۵۰۶,۶۶۴,۴۳۸	۱۱,۳۴۰,۷۳۹,۱۸۱	(۹۹,۸۳۱,۹۰۱)	(۵۴,۵۰۸,۲۱۸)	(۸,۴۷۱,۳۰۰,۹۸۰)	۱۴۴,۱۷۲	سیمان صوفیان
۳,۳۹۵,۶۷۴,۸۰۰	(۱۰,۰۳۶,۵۹۳,۹۶۰)	(۶۳,۶۶۰,۰۰۰)	(۳۴,۷۵۸,۳۶۰)	(۱۳,۶۷۰,۱۷۵,۶۰۰)	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صندوق بازینستگي
۴,۱۹۴,۲۹۴,۵۷۰	۱۴,۵۲۷,۳۳۱,۳۶۰	(۱۷۱,۳۲۰,۰۰۰)	(۹۳,۴۸۶,۱۲۰)	(۱۹,۴۵۲,۰۶۲,۵۲۰)	۷,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۶۹,۳۰۷,۱۹,۳۶۶	۹۸,۱۱۵,۸۳۲,۱۰۹	(۱,۸۷۹,۵۵۰,۹۳۳)	(۱۰,۲۶۰,۲۳۴,۸۰۴)	(۲۷۴,۸۸۸,۵۶۶,۸۹۴)	۳۷۵,۹۱۰,۱۸۴,۷۳۰	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به
 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۴

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
نقل از صفحه قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تامین سرمایه نوین	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۹۱۰,۱۸۴,۷۳۰	(۳۷۴,۸۸۸,۵۶۶,۸۹۴)	(۱۰,۲۶,۲۳۴,۸۰۴)	(۱,۸۷۹,۵۵۰,۹۳۳)	۹۸,۱۱۵,۸۳۲,۱۰۹	۶۹,۳۰۷,۰۱۹,۳۶۶
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۳۵۰,۰۰۰	۱۸,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۲۹۱,۲۶۸,۶۸۰)	(۵۰,۱۷۷,۴۰۰)	(۹۱,۹۰۰,۰۰۰)	۱,۹۴۶,۶۵۳,۹۲۰	(۵,۴۸۳,۶۹۱,۶۴۹)
کاشی و سرامیک حافظ	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۱۹,۶۰۸,۵۲۵)	(۵,۷۷۱,۲۲۰)	(۱۰,۵۷۰,۰۰۰)	۲۷۸,۰۵۰,۲۵۵	(۱۱۴,۸۱۲,۷۷۵)
نیرو کلر	۴۴۷,۲۵۳	۳۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۳۷۲,۵۸۷,۸۳۵)	(۹۰,۶۳۶,۰۰۰)	(۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۷۰,۷۷۶,۱۶۵	۵,۴۱۶,۹۶۷,۸۱۱
سیمان هرمزگان	۸۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۳,۵۲۰,۳۰۰	(۵,۰۲۳,۲۶۱,۴۱۸)	(۱۸,۴۳۷,۱۱۰)	(۳۳,۷۶۷,۶۰۲)	۱,۶۷۸,۰۵۴,۱۷۰	۱۶۶,۳۶۹,۸۰۶
سیمان ممتازان کرمان	۶۹۳,۴۷۶	۱۵,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۳۶۵,۸۳۶,۴۸۱)	(۴۳,۳۳۰,۵۶۰)	(۷۹,۳۶۰,۰۰۰)	۳۸۴,۲۲۵,۷۹۲	۷,۳۳۳,۸۲۴,۰۸۵
کویر تاپر	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۴۴,۴۹۴,۰۰۰	(۱۵,۷۱۷,۱۷۵,۸۴۵)	(۵۹,۶۳۵,۴۶۹)	(۱۰۹,۲۲۲,۴۷۰)	۵,۹۵۸,۴۶۰,۲۱۶	۱,۸۸۷,۱۷۸,۰۶۸
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱,۴۴۰,۰۰۰	۲۸,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۳۴۹,۳۲۶,۳۲۱)	(۷۶,۷۶۷,۶۰۰)	(۱۴۰,۶۰۰,۰۰۰)	۹,۵۵۳,۴۰۶,۰۷۹	۱,۸۷۳,۳۹۳,۲۳۷
کانی کرین طیس	۳,۴۸۲,۵۶۵	۷,۷۴۷,۲۰۰,۰۰۰	(۵,۹۸۰,۲۰۴,۸۰۰)	(۳۱,۱۴۹,۸۵۶)	(۳۸,۷۳۶,۰۰۰)	۱,۷۰۷,۱۰۹,۳۴۴	(۵۷,۳۹۲,۸۸۱)
بیمه دانا	۱,۸۹۱,۷۰۰	۲۵,۸۰۵,۸۰۶,۶۵۰	(۱۵,۸۰۷,۲۸۹,۰۱۰)	(۷۰,۴۴۹,۸۵۲)	(۱۲۹,۰۲۹,۰۳۳)	۹,۷۹۹,۰۳۸,۷۵۵	۵۶۳,۹۹۳,۴۴۲
ایران خودرو	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۱,۸۲۹,۷۰۰	(۵,۲۰۸,۸۳۰,۹۴۶)	(۱۶,۲۲۱,۱۹۵)	(۳۹,۷۰۹,۱۴۹)	۶۸۷,۰۶۸,۴۱۰	(۱,۴۰۴,۳۴۸,۶۱۸)
تولیدی برنا باطری	۶۷۰,۴۳۸	۲۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۷۱۹,۷۱۰,۶۹۸)	(۶۸,۳۵۹,۲۰۰)	(۱۲۵,۲۰۰,۰۰۰)	۹,۱۲۶,۷۳۰,۱۰۲	۱,۸۳۰,۶۲۸,۲۸۶
پارس مینو	۱۰,۳۶۳,۶۳۶	۴,۹۶۱,۲۴۱,۲۰۰	(۴,۳۸۵,۲۳۳,۷۲۹)	(۱۳,۵۴۴,۱۸۸)	(۳۴,۸۰۶,۲۰۶)	۵۳۷,۶۵۷,۰۷۷	۵۶۰,۳۳۸,۹۲۰
سرمایه گذاری نیرو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۸۶۹,۸۱۶,۴۳۲	(۳۵,۸۷۴,۲۵۸,۰۴۳)	(۱۳۶,۱۴۴,۵۹۹)	(۲۴۹,۳۴۹,۰۸۲)	۱۳,۶۱۰,۰۶۴,۷۰۸	۶۸۳,۹۵۶,۷۹۷
بیمه اتکالی ایران معین	۴۲۶,۷۲۰	۴,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۸۷۴,۸۳۵,۵۰۰)	(۱۲,۵۴۴,۳۵۰)	(۲۲,۹۷۵,۰۰۰)	(۱,۳۱۵,۳۵۴,۸۵۰)	۱۰۹,۶۶۴,۹۶۸
چینی ایران	۶۱۷,۳۸۳	۹۶۳,۱۰۷,۰۴۰	(۹۴۴,۴۹۸,۱۸۷)	(۲,۶۲۹,۲۸۲)	(۴,۸۱۵,۵۳۵)	۱۱,۱۶۴,۰۳۶	۳۲۴,۵۵۷,۲۵۷
اخشان خراسان	۲۴۵,۰۰۰	۶۱۷,۳۸۳,۰۰۰	(۱,۸۶۱,۹۹۴,۸۳۸)	(۱,۶۸۵,۴۵۶)	(۳۰,۸۶۹,۱۱۵)	(۱,۲۴۹,۳۸۴,۲۰۹)	۱
ایمن خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	۲,۳۹۶,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۷۸۸,۴۲۲,۴۱۳)	(۶,۵۴۱,۳۵۳)	(۱۱,۹۸۰,۵۰۰)	۵۸۹,۱۵۵,۷۳۴	.
آریان کیمیا تک	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶,۵۸۵,۲۵۰,۰۰۰	(۳,۸۷۱,۰۱۱,۶۹۰)	(۱۷,۹۷۷,۷۳۳)	(۳۲,۹۲۶,۲۵۰)	۲,۶۶۳,۳۳۴,۳۲۷	.
پاکدیس	۵۰,۰۰۰	۱۹,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۶۳۸,۲۰۷,۲۷۰)	(۵۴,۲۰۱,۴۲۰)	(۹۹,۲۷۰,۰۰۰)	۶۲,۳۲۱,۳۱۰	.
پتروشیمی پارس	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۹۸,۷۶۸,۹۲۵)	(۴,۶۹۵,۶۰۰)	(۸,۶۰۰,۰۰۰)	۳۰۷,۹۳۵,۴۷۵	.
نقل به صفحه بعد		۱۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۰۴۶,۵۰۴,۲۹۹)	(۳۴,۹۹۸,۶۰۰)	(۶۴,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۲۵,۶۰۲,۸۹۹)	.
		۶۷۱,۱۱۰,۹۳۳,۰۵۲	(۵۱۱,۲۲۶,۵۴۹,۵۱۴)	(۱,۸۳۲,۱۳۲,۸۴۷)	(۳,۳۵۵,۵۵۴,۶۶۵)	۱۵۴,۶۹۶,۶۹۶,۰۲۶	۸۲,۹۹۷,۶۴۶,۱۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۲,۹۹۷,۶۴۶,۱۲۱	۱۵۴,۶۹۶,۶۹۶,۰۲۶	(۳,۳۵۵,۵۵۴,۶۶۵)	(۱,۸۳۲,۱۳۲,۸۴۷)	(۵۱۱,۲۲۶,۵۴۹,۵۱۴)	۶۷۱,۱۱۰,۹۳۳,۵۵۲			نقل از صفحه قبل
.	۵,۸۳۴,۰۸۹,۳۶۲	(۹۸,۷۴۰,۰۰۰)	(۵۳,۹۱۲,۰۴۰)	(۱۳,۷۶۱,۲۵۸,۵۹۸)	۱۹,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		پتروشیمی پردیس
.	۷۵۷,۳۴۲,۷۴۷	(۳۲,۵۱۰,۰۰۰)	(۱۲,۲۹۰,۴۶۰)	(۳,۷۰۹,۸۵۶,۷۹۳)	۴,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		پتروشیمی شیراز
.	۱,۴۷۶,۴۳۷,۹۰۹	(۲۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۳۵۶,۸۰۰)	(۲,۶۵۱,۴۰۵,۲۹۱)	۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		پویا
.	۱۳,۲۰۸,۵۱۲,۶۰۰	(۱۲۵,۱۲۵,۰۰۰)	(۶۸,۳۱۸,۲۵۰)	(۱۱,۶۲۳,۴۴۴,۱۵۰)	۲۵,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰		پویا زر کان آق دره
.	۵۹۸,۵۹۵,۰۵۱	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۵۵۲,۰۰۰)	(۱,۷۸۲,۸۵۲,۹۴۹)	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰		توسعه معادن وص معدنی
.	۱۰,۲۰۳,۳۸۶	(۱۸۷,۶۸۵)	(۱۰,۲۰۴,۷۷۶)	(۲۷,۰۴۳,۳۵۳)	۳۷,۵۳۶,۹۰۰	۶۳۳		توسعه نیشکر و صنایع جانبی
.	۲,۰۳۰,۹۰۷,۰۴۷	(۲۵,۰۲۰,۰۰۰)	(۱۳,۶۶۰,۹۲۰)	(۲,۹۳۴,۴۱۲,۰۳۳)	۵,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰		تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
.	۱۳,۹۷۳,۶۸۰,۳۲۰	(۲۲۶,۰۸۰,۰۰۰)	(۱۲۳,۴۳۹,۶۸۰)	(۳۰,۸۹۲,۸۰۰,۰۰۰)	۴۵,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰		ح. سیمان هرمزگان
.	۱۱,۰۸۰,۳۶۳,۷۷۵	(۱۵۷,۴۶۳,۵۰۰)	(۸۵,۹۷۴,۵۲۵)	(۲۰,۱۶۸,۶۹۹,۲۰۰)	۳۱,۴۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰		داروسازی سینا
.	۱۵,۶۵۶,۷۰۳,۷۷۳	(۱۳۴,۴۷۰,۰۰۰)	(۷۳,۴۲۰,۶۲۰)	(۱۱,۰۲۹,۴۰۵,۶۰۷)	۲۶,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۰۰۰		دارویی و نهاده‌های زاگرس دارو
.	۶۰۷,۹۳۰,۳۷۷	(۲۸,۰۹۶,۸۷۵)	(۱۵,۳۴۰,۸۹۴)	(۴,۹۶۸,۰۰۶,۸۵۴)	۵,۶۱۹,۳۷۵,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰		س. و توسعه صنایع لاستیک
.	۱۶,۳۲۴,۶۰۸,۵۷۳	(۳۳۰,۳۴۰,۰۰۰)	(۱۲۵,۷۶۵,۶۴۰)	(۲۹,۳۸۷,۲۸۵,۷۸۷)	۴۶,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰		سرمایه‌گذاری دارویی تامین
.	۱,۱۲۸,۴۶۳,۰۲۵	(۱۴,۲۱۰,۰۰۰)	(۷,۷۵۸,۶۶۰)	(۱,۶۹۱,۵۶۸,۳۱۵)	۲,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
.	(۱,۴۰۱,۸۵۶,۰۴۹)	(۵۳,۶۴۰,۰۰۰)	(۲۹,۲۸۷,۴۴۰)	(۱۲,۰۴۶,۹۲۸,۶۰۹)	۱۰,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰		سیمان ساوه
.	۶۸۴,۲۷۱,۸۳۴	(۳۸,۳۶۰,۰۰۰)	(۲۰,۹۴۴,۵۶۰)	(۶,۹۲۸,۴۳۳,۶۰۶)	۷,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		سیمان فارس نو
.	(۵,۴۲۶,۸۴۲,۸۷۰)	(۹۹,۰۶۳,۸۵۸)	(۵۴,۰۸۸,۸۶۶)	(۲۵,۰۸۶,۴۶۱,۶۶۶)	۱۹,۸۱۲,۷۷۱,۵۲۰	۱,۷۴۴,۰۸۲		سیمان سپاهان
.	۴,۰۶۱,۹۰۶,۱۸۲	(۷۹,۹۶۸,۷۵۰)	(۴۳,۶۶۲,۹۳۸)	(۱۱,۸۰۸,۲۱۲,۱۳۰)	۱۵,۹۹۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰		صنایع غذایی رضوی
.	۴,۹۷۲,۴۸۸,۴۸۸	(۱۲۵,۹۶۶,۷۰۰)	(۶۸,۷۷۷,۸۱۸)	(۲۰,۰۲۶,۱۰۶,۹۹۴)	۲۵,۱۹۳,۳۴۰,۰۰۰	۱,۲۰۶,۰۰۰		فراورده‌های دامی ولینی دالاهو
.	۲,۱۸۱,۷۰۸,۲۷۰	(۱۶۲,۰۳۲,۰۰۰)	(۸۸,۴۶۹,۴۷۲)	(۲۹,۹۷۴,۱۹۰,۲۵۸)	۳۲,۴۰۶,۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۰,۰۰۰		قند لرستان
.	۲,۶۴۶,۸۸۹,۴۱۴	(۴۱,۹۴۵,۰۰۰)	(۲۲,۹۰۱,۹۷۰)	(۵,۶۷۷,۲۶۳,۶۱۶)	۸,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		گسترش نفت و گاز پارسیان
.	۲,۶۰۵,۸۰۵,۲۵۴	(۵۸,۲۶۰,۰۰۰)	(۳۱,۸۰۹,۹۶۰)	(۸,۹۵۶,۱۲۴,۷۸۶)	۱۱,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰		مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
.	۱۳۲,۹۱۸,۴۰۲	(۳,۰۴۹,۴۱۰)	(۱,۶۶۴,۹۷۸)	(۴۷۲,۲۴۹,۳۱۰)	۶۰۹,۸۸۲,۰۰۰	۱۳,۴۰۴		نفت ایرانول
۸۲,۹۹۷,۶۴۶,۱۲۱	۲۴۷,۸۴۱,۸۲۲,۸۹۶	(۵,۱۱۲,۸۸۲,۴۴۳)	(۲,۷۹۱,۶۳۳,۸۱۴)	(۷۶۶,۸۳۰,۱۴۹,۳۱۹)	۱,۰۲۲,۵۷۶,۴۸۸,۴۷۲			نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۲,۹۹۷,۶۴۶,۱۳۱	۲۴۷,۸۴۱,۸۳۲,۸۹۶	(۵,۱۱۳,۸۸۲,۴۴۳)	(۲,۷۹۱,۶۳۳,۸۱۴)	(۷۶۶,۸۳۰,۱۴۹,۳۱۹)	۱,۰۳۲,۵۷۶,۴۸۸,۴۷۲		نقل از صفحه قبل
.	۶,۹۳۳,۳۸۱,۰۲۰	(۱۳۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۳۳۵,۸۰۰)	(۱۹,۳۳۲,۰۸۳,۱۸۰)	۲۶,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان
.	۱,۸۵۳,۹۳۳,۰۳۱	(۵۲,۱۶۹,۵۰۰)	(۲۸,۴۸۴,۵۴۷)	(۸,۴۹۹,۳۱۲,۹۳۲)	۱۰,۴۳۳,۹۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۰۰۰	نیان باتری خاوران
.	۳,۹۲۰,۳۲۵,۹۹۷	(۱۲۶,۶۵۸,۳۵۰)	(۶۹,۱۵۵,۴۵۹)	(۲۱,۳۱۵,۶۳۰,۱۹۴)	۲۵,۳۳۱,۶۷۰,۰۰۰	۲,۴۵۷,۰۰۰	هامون نایزه
.	۱,۰۳۲,۰۵۷,۰۱۲	(۲۲,۸۹۶,۰۰۰)	(۱۲,۵۰۱,۲۱۶)	(۳,۵۱۱,۷۴۵,۷۷۲)	۴,۵۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	کشت و صنعت و دامپروری پگاه
۲,۱۲۵,۱۷۳,۶۴۶	.	.	.	.	.	.	نورایستا پلاستیک
۲۸۹,۶۳۲,۰۴۲	.	.	.	.	.	.	کلر پارس
(۱۱,۳۹۲,۵۵۱)	.	.	.	.	.	.	س، صنایع شیمیایی ایران
(۴,۸۹۴,۷۰۲,۲۰۳)	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری سایپا
(۱۵۲,۱۸۳,۳۳۰)	.	.	.	.	.	.	فترسازی خاور
۲۳,۳۷۷,۱۷۲	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری سپه
(۲۴۶,۳۶۵,۱۵۳)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی غدیر
۶,۵۵۰,۶۳۹,۲۵۸	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
(۱۰۸,۴۴۱,۸۱۲)	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری خوارزمی
(۱,۴۳۳)	.	.	.	.	.	.	تولید نیروی برق دماوند
(۳,۸۴۳,۲۱۲,۱۴۲)	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو دیزل
۴۲۲,۶۰۴,۴۶۰	.	.	.	.	.	.	سایپا
۲۹۸,۲۱۵,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	گروه مپنا (سهامی عام)
(۲۸,۷۴۷,۵۴۸)	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری مالی سپه‌صادرات
(۱,۲۰۲,۳۲۸,۳۲۶)	.	.	.	.	.	.	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۶,۸۲۳,۱۵۹,۲۰۰)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی تندگوینان
(۸,۱۳۸,۱۶۰)	.	.	.	.	.	.	توسعه مولد نیروگاهی جهرم
۷۵,۳۸۸,۵۱۵,۸۴۱	۲۶۱,۵۷۱,۴۱۹,۹۵۶	(۵,۴۴۶,۹۰۶,۲۹۳)	(۲,۹۷۴,۰۱۰,۸۳۶)	(۸۱۹,۳۸۸,۹۳۱,۳۸۷)	۱,۰۸۹,۳۸۱,۲۵۸,۴۷۲		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

خالص درآمد سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ریال	تاریخ تشکیل		تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم	نام شرکت	
				ریال	ریال			در زمان مجمع	مجمع
۵,۳۶۵,۷۴۵,۶۱۹	۸,۹۹۰,۴۷۶,۱۹۰	(۴۴۹,۵۲۳,۸۱۰)	۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	سیمان شرق		
۵,۸۹۱,۶۴۹,۶۲۰	۱,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	پالایش نفت اصفهان		
۵,۰۹۰,۳۹۸,۸۰۰	۱,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	فولاد مبارکه اصفهان		
۱,۹۹۱,۸۳۳,۶۹۸	۲,۷۷۱,۶۳۸,۷۴۰	.	۲,۷۷۱,۶۳۸,۷۴۰	۲۶۰	۱۰,۶۶۰,۱۴۹	۱۴۰۴/۰۳/۰۴	تامین سرمایه نوین		
۲,۳۷۱,۴۸۶,۶۱۰	۱,۴۸۰,۳۶۹,۶۳۰	.	۱,۴۸۰,۳۶۹,۶۳۰	۳۷۰	۴,۰۰۰,۹۹۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	ملی صنایع مس ایران		
۱,۹۷۹,۱۴۹,۹۸۴	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	بانک ملت		
۱,۶۴۷,۳۶۳,۲۰۰	۳,۶۶۲,۴۴۱,۴۰۰	.	۳,۶۶۲,۴۴۱,۴۰۰	۱۲,۴۵۰	۲۹۴,۱۷۲	۱۴۰۴/۰۳/۲۲	سیمان صوفیان		
۲,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۴,۶۰۱,۵۲۰	.	۱,۳۸۴,۶۰۱,۵۲۰	۲۴۰	۵,۷۶۹,۱۷۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	بانک اقتصاد نوین		
۳,۱۵۶,۷۹۰,۰۰۰	۴,۵۴۶,۰۶۹,۳۶۰	.	۴,۵۴۶,۰۶۹,۳۶۰	۵۶۰	۸,۱۱۷,۹۸۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	صبا فولاد خلیج فارس		
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۳۷۵,۰۰۰	.	۸۴,۳۷۵,۰۰۰	۳۰۰	۲۸۱,۲۵۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	نورایستا پلاستیک		
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۴,۳۷۵,۰۰۰	.	۴۱۴,۳۷۵,۰۰۰	۳۹۰	۱,۰۶۲,۵۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	پارس مینو		
۱۸۹,۱۷۰,۰۰۰	۱۱۷,۲۸۵,۴۰۰	.	۱۱۷,۲۸۵,۴۰۰	۶۲	۱,۸۹۱,۷۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	بیمه دانا		
۳۳۹,۸۹۲,۴۹۲	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	بانک صادرات ایران		
۲۵۳,۱۳۲,۵۹۲	۳,۷۳۴,۵۳۳,۱۱۸	.	۳,۷۳۴,۵۳۳,۱۱۸	۱۴۲	۲۶,۲۹۹,۵۲۹	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	کاشی و سرامیک حافظ		
۵,۶۹۹,۴۵۶,۰۰۰	۲,۹۰۰,۶۱۶,۰۰۰	.	۲,۹۰۰,۶۱۶,۰۰۰	۱,۴۲۵	۲,۰۳۵,۵۲۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	ایران یاساتایرورابر		
۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰	۴۲۶,۷۲۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	بیمه اتکایی ایران معین		
.	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	آریان کیمیا تک		
.	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	تایدواتر خاورمیانه		
.	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۳	سیمان ممتازان کرمان		
.	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	صنایع غذایی رضوی		
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	نیروکدر		
.	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	ایمن خودرو شرق		
۳۴,۴۳۰,۷۶۸,۶۱۵	۴۶,۴۶۵,۷۸۱,۳۵۸	(۴۴۹,۵۲۳,۸۱۰)	۴۶,۹۱۵,۳۰۵,۱۶۸				نقل به صفحه بعد		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۴

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	در زمان مجمع		
۳۴,۴۳۰,۷۶۸,۶۱۵	۴۶,۴۶۵,۷۸۱,۳۵۸	(۴۴۹,۵۲۳,۸۱۰)	۴۶۹۱۵۳,۵۱۶۸	۴,۴۰۰	۴۲۸,۵۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	نقل از صفحه قبل
.	۱,۸۸۵,۴۰۰,۰۰۰	.	۱,۸۸۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
.	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
.	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۰	۶۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	تولیدی برنا باطری
.	۱,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۵۹۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	داروسازی سینا
.	۱,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	دارویی و نهاده های زاگرس دارو
.	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	س. صنایع شیمیایی ایران
.	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	سرمایه گذاری آتیه دماوند
.	۱,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سرمایه گذاری نیرو
.	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۱۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۳	سیمان فارس نو
.	۲,۸۹۰,۱۹۳,۰۲۹	(۱۴۴,۵۰۹,۶۵۱)	۳,۰۳۴,۷۰۲,۶۸۰	۱,۷۴۰	۱,۷۴۴,۰۸۲	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	سیمان سپاهان
.	۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۴۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	سیمان هرمزگان
.	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	.	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۸	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	صنایع ارتباطی آوا
.	۱,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۲۰۶,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	فرآورده های دامی ولبنی دالاهو
.	۳,۱۲۵,۸۴۸,۵۶۴	(۱۵۴,۱۵۱,۴۳۶)	۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۲۸۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۲۴	قند لرستان
.	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۸	کاتی کرین طیس
.	۲,۳۵۰,۸۱۰,۰۰۰	.	۲,۳۵۰,۸۱۰,۰۰۰	۷,۷۰۰	۳۰۵,۳۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	کلر پارس
.	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۴۷۲,۶۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	کویر تائر
.	۴۳۳,۲۰۰,۰۰۰	.	۴۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۷۲۲	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
.	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	معدنکاران نسوز
.	۲۰۹,۳۰۰,۰۰۰	.	۲۰۹,۳۰۰,۰۰۰	۵۹۸	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۱۸	مولد نیروگاهی تجارت فارس
۳۴,۴۳۰,۷۶۸,۶۱۵	۷۶,۴۷۸,۵۳۲,۹۵۱	(۷۴۸,۱۸۴,۸۹۷)	۷۷,۳۲۶,۷۱۷,۸۴۸				نقا. به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سهام	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام		هزینه تنزیل		خالص درآمد سود سهام	
					ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴,۴۳۰,۷۶۸,۶۱۵	۷۶,۴۷۸,۵۳۲,۹۵۱				۷۷,۲۲۶,۷۱۷,۸۴۸	(۷۴۸,۱۸۴,۸۹۷)		۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰
.	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۲۴۵,۰۰۰	۱۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰
.	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۵۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
.	۵۳۱,۷۸۸,۰۷۹	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۵۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۳۱۱,۹۲۱)	.	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
.	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
.	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	--	.	.	.	.	.	.	.	.
۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	--	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۲۳,۸۴۵,۶۷۶	.	--	.	.	.	.	.	.	.	.
۳,۹۶۷,۸۴۳,۳۲۰	.	--	.	.	.	.	.	.	.	.
۲,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	.	--	.	.	.	.	.	.	.	.
۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	--	.	.	.	.	.	.	.	.
۸۲۱,۰۱۰,۹۰۰	.	--	.	.	.	.	.	.	.	.
۶۵۵,۳۹۲,۷۰۰	.	--	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۱,۵۸۹,۳۱۰	.	--	.	.	.	.	.	.	.	.
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	--	.	.	.	.	.	.	.	.
۵۳۷,۸۲۹,۴۴۲	.	--	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۵۰,۳۶۳,۵۰۰	.	--	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۲۲,۳۳۷,۵۰۰	.	--	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۶۰,۷۳۳,۳۵۳	.	--	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۰۴,۸۵۵,۶۵۰	.	--	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۴۹,۱۷۸,۵۷۲	.	--	.	.	.	.	.	.	.	.
۵۵,۶۴۹,۵۹۸,۵۳۸	۸۲,۳۹۴,۸۳۱,۰۳۰				۸۳,۱۶۱,۳۱۷,۸۴۸	(۷۶۶,۳۹۶,۸۱۸)				

نقل از صفحه قبل
اختان خراسان
پتروشیمی پارس
پتروشیمی پردیس
پتروشیمی پردیس
پویا
پویا زرکان آق دره
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
پالایش نفت بندرعباس
دارویی رازک
تایدواتر خاورمیانه
سرمایه‌گذاری صندوق بازینستگي
پتروشیمی تندگوین
پتروشیمی غدیر
دارویی ره‌آورد تامین
سرمایه‌گذاری سپه
گروه مینا (سهامی عام)
صنایع ریخته‌گری ایران
فترسازي خاور
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
پمپ‌سازی ایران
ایران خودرو دیزل
سرمایه‌گذاری سایپا
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۴۴,۵۲۸,۱۱۳	۱۱,۱۴۲,۷۱۱,۵۵۶	۱۸-۱
۶۴۴,۵۲۸,۱۱۳	۱۱,۱۴۲,۷۱۱,۵۵۶	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

سال مالی منتهی به

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود ناخالص	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۴۶,۸۶۵,۴۴۷	۷۳,۵۵۵,۵۲۸	۷۳,۵۵۵,۵۲۸	۰	۷۳,۵۵۵,۵۲۸	۵	۱۰,۰۳۰,۹۰۷,۹۹۹	بدون تاریخ سررسید	متعدد
۵۵,۴۰۲,۵۱۳	۲۲۵,۰۳۴,۴۴۵	۲۲۵,۰۳۴,۴۴۵	(۲۰,۶۲۱۹)	۲۲۵,۲۴۰,۶۶۴	۵	۱۸,۲۵۲,۱۵۳,۵۶۱	بدون تاریخ سررسید	۱۴۰۱/۰۷/۲۵
۵۴۲,۲۶۰,۱۵۳	۱۰,۸۴۴,۱۲۱,۵۸۳	۱۰,۸۴۴,۱۲۱,۵۸۳	(۷,۹۶۵,۴۰۹)	۱۰,۸۵۲,۰۸۶,۹۹۲	۳۰	۳۹,۶۴۱,۵۲۹,۸۱۴	متعدد	متعدد
۶۴۴,۵۲۸,۱۱۳	۱۱,۱۴۲,۷۱۱,۵۵۶	۱۱,۱۵۰,۸۸۳,۱۸۴	(۸,۱۷۱,۶۲۸)	۱۱,۱۵۰,۸۸۳,۱۸۴		۶۷,۸۹۷,۵۹۱,۳۷۴		

بانک اقتصاد نوین

بانک خاورمیانه

بانک صادرات

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سودسهم، اوراق بهادار با 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.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳,۰۰۳,۶۳۰	۸۱۲
۳۰۹,۶۴۴,۷۳۳	۱,۱۰۷,۱۹۱,۴۳۱
۱۵۸,۱۸۰,۲۱۲	۰
۴۷۰,۸۲۸,۵۷۵	۱,۱۰۷,۱۹۲,۲۴۳

بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۴,۲۲۶,۶۴۵,۴۷۶	۱۰,۷۱۱,۴۸۲,۴۰۹
۵,۶۵۰,۰۴۹,۷۱۱	۰
۲,۱۹۳,۰۸۲,۰۸۵	۱,۲۰۶,۹۱۷,۹۱۵
۲,۱۹۹,۹۹۹,۹۵۰	۰
۰	۱,۶۳۱,۰۵۴,۵۰۲
۲۴,۲۶۹,۷۷۷,۲۲۲	۱۳,۵۴۹,۴۵۴,۸۲۶

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

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۱,۵۸۲,۰۰۰	۰
۳۵۴,۲۴۵,۲۷۰	۳۹۵,۷۵۴,۷۳۰
۷,۰۷۸,۵۷۷,۵۸۲	۴,۶۹۳,۲۴۰,۶۵۷
۳۱۶,۹۳۵,۷۲۸	۱۱۰,۷۳۱,۲۱۴
۴۵,۰۱۳,۴۸۴	۱۲,۳۴۰,۴۹۰
۱۴,۰۵۸,۰۰۰	۰
۰	۲,۴۱۶,۰۷۷
۷,۸۴۰,۴۱۲,۰۶۴	۵,۲۱۴,۴۸۳,۱۶۸

هزینه برگزاری مجامع
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه آبونمان نرم افزار
هزینه نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی
هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
سایر هزینه‌ها

۲۲- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
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 سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	۱۰۳,۰۲۴,۷۴۷,۶۹۰	۲۳۱,۲۷۲,۲۷۲,۴۹۲	
	(۱۰۳,۴۷۵,۶۷۲,۳۶۸)	(۳۲۴,۷۵۳,۴۴۵,۰۲۷)	
	(۴۵۰,۹۲۴,۶۷۸)	(۹۳,۴۸۱,۱۷۲,۵۳۵)	

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۳۷٪	۴۰۰	۰.۴۲٪	۴۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق
۲۳.۳۵٪	۲۵,۱۲۰	۲۶.۳۱٪	۲۵,۱۲۰	عادی		مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	دارنده واحد ممتاز
۰.۱۹٪	۲۰۰	۰.۲۱٪	۲۰۰	ممتاز			دارنده واحد ممتاز
۳.۵۳٪	۳,۸۰۰	۳.۹۸٪	۳,۸۰۰	عادی			دارنده واحد ممتاز
۰.۰۹٪	۱۰۰	۰.۱۰٪	۱۰۰	ممتاز		توسعه صنایع بهشهر	دارنده واحد ممتاز
۵.۵۲٪	۵,۹۴۰	۶.۲۲٪	۵,۹۴۰	عادی			دارنده واحد ممتاز
۰.۰۹٪	۱۰۰	۰.۱۰٪	۱۰۰	ممتاز			دارنده واحد ممتاز
۰.۸۷٪	۹۴۰	۰.۹۸٪	۹۴۰	عادی		بیمه نوین	دارنده واحد ممتاز
۰.۱۹٪	۲۰۰	۰.۲۱٪	۲۰۰	ممتاز			دارنده واحد ممتاز
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	عادی		سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین	دارنده واحد ممتاز

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله مبلغ (ریال)	موضوع معامله		
مبلغ (ریال)					
(۳۱۶,۴۹۹,۹۱۴)	طی سال مالی	.	کارمزد ارکان	مدیر	مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین (سابق)
(۱۰,۴۱۷,۹۶۸,۳۵۶)	طی سال مالی	۱۹,۸۷۶,۶۹۵,۱۸۷	کارمزد ارکان		تامین سرمایه نوین (فعلی)
(۶۳۰,۹۸۳,۷۹۴)	طی سال مالی	۲,۱۹۳,۰۸۲,۰۸۵	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش (فعلی)
.		.			حسابرسی بهمند (سابق)
(۱,۳۷۲,۱۰۱,۳۷۳)	طی سال مالی	۲,۱۹۹,۹۹۹,۹۵۰	کارمزد ارکان	حسابرس	حسابرسی بهمند (فعلی)
.	طی سال مالی	.	کارمزد ارکان		حسابرسی هشتیار بهمند (سابق)
۱۵۸,۱۸۰,۲۱۲	طی سال مالی	۱,۱۹۹,۸۵۴,۲۳۶	کارمزد خرید و فروش اوراق	کارگزاری	کارگزاری تامین سرمایه نوین
.	طی سال مالی	۱,۰۸۶,۵۹۸,۶۵۵	هزینه مالی خرید اعتباری اوراق بهادار		
.	طی سال مالی	۷۳,۵۵۵,۵۲۸	سود سپرده بانکی	شرکت اصلی مدیر صندوق	بانک اقتصاد نوین

۲۶-رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

۲۷-تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌های صندوق فاقد هر گونه بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.