

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۹)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

* * * * *



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری سهامی سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

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

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش مربوطه در تاریخ ۱۳ اسفند ۱۴۰۳ به صورت اظهار نظر (مقبول) صادر شده است.



مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشاء، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
۱)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶	دریافت سود نقدی سهام در تاریخ اعلامی توسط ناشر	سود سهام شرکتهای داروسازی رازک، کاشی و سرامیک حافظ و داروسازی فارابی.
۲)	ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱	پرداخت‌ها می‌بایست به صورت تمام الکترونیک انجام گیرد.	برای نمونه انجام پرداخت‌های انجام شده به کارگزاری در تاریخ ۱۴۰۴/۸/۲۰
۳)	ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳	بارگذاری صورتهای مالی حسابرسی شده صندوق ظرف ۳۰ روز پس از پایان مهلت	بارگذاری صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰ در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۵

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

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

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

۱۰- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.



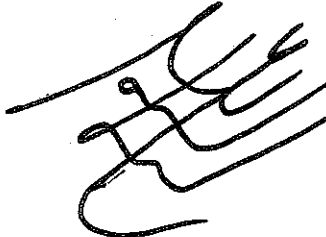
۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و مؤسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای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

تاریخ: ۲۹ بهمن ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهمند

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

باسلام

به پیوست صورت‌های 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 می‌گردد:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارائیها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیها

۴

• یادداشتهای توضیحی :

۴-۵

الف - اطلاعات کلی صندوق

۵

ب - ارکان صندوق

۵-۸

پ - مبنای تهیه صورتهای مالی

۹-۲۹

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 ۱۴۰۴/۱۱/۲۸ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	تامین سرمایه نوین	مجتبی عزیزیا	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	هاشم نیکو مرام	



کدپستی: ۱۹۱۵۷۱۵۳۵۱

فکس: ۲۲۰۳۰۳۴۴

تلفن: ۰۲۱-۸۴۳۴۱۰۰۰

info@novinib.com

www.Novinib.com

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

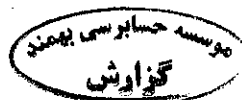
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



تامین سرمایه نوین
Novin Investment Bank



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
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۶۳,۲۷۷,۲۴۰,۹۸۱	(۲۵,۴۳۲,۰۱۳,۱۳۲)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲۶۱,۵۷۱,۴۱۹,۹۵۶	۷۵,۳۸۸,۵۱۵,۸۴۱
سود سهام	۱۷	۸۲,۳۹۴,۸۲۱,۰۳۰	۶۵,۸۴۰,۸۹۵,۸۶۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸	۱۱,۱۴۲,۷۱۱,۵۵۶	۶۴۴,۵۲۸,۱۱۳
سایر درآمدها	۱۹	۴۷۰,۸۲۸,۵۷۵	۱,۱۰۷,۱۹۲,۲۴۳
جمع درآمدها		۴۱۸,۸۵۷,۰۲۲,۰۹۸	۱۱۷,۵۴۹,۱۱۸,۹۲۵
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲۴,۲۶۹,۷۷۷,۲۲۲)	(۱۳,۵۴۹,۴۵۴,۸۲۶)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۷,۸۴۰,۴۱۳,۰۶۴)	(۵,۲۱۴,۴۸۳,۱۶۸)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۳۸۶,۷۴۶,۸۳۲,۸۱۲	۹۸,۷۸۵,۱۸۰,۹۳۱
هزینه مالی	۲۲	(۱,۰۸۶,۵۹۸,۶۵۵)	(۱۰۷,۷۷۱,۰۱۵)
سود خالص		۳۸۵,۶۶۰,۲۳۴,۱۵۷	۹۸,۶۷۷,۴۰۹,۹۱۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۳۹,۲۹٪	۱۳,۷۲٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۳۳,۶۷٪	۱۱,۴۴٪

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	۱۰۷,۰۷۲	۷۷۱,۴۳۴,۵۴۸,۷۴۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی	۲۵,۷۷۸	۲۵,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۶۱	۱۷,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۳۷,۳۱۴)	(۳۷,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۲۳۶)	(۱۷,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان)خالص	.	۳۸۵,۶۶۰,۲۳۴,۱۵۷	.	۹۸,۶۷۷,۴۰۹,۹۱۶
تعدیلات	۲۳	(۹۳,۴۸۱,۱۷۲,۵۳۵)	.	(۴۵۰,۹۲۴,۶۷۸)
خالص دارایی‌های پایان سال مالی	۹۵,۴۶۱	۱,۱۵۰,۲۲۹,۰۹۵,۶۰۸	۱۰۶,۹۹۷	۸۶۹,۵۸۶,۰۳۳,۹۸۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص

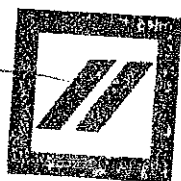
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

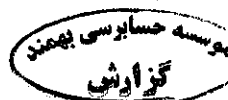
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی =



تامین سرمایه نوین
Novin Investment Bank



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 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

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

متولی صندوق، متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش می‌باشد (که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۱ نام آن به مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش تغییر نمود) طی نامه شماره ۱۲۲/۱۲۵۷۲۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار تایید شده است و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ با شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۸۴۳۵۶۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است، نشانی متولی میدان آرژانتین - خیابان احمد قصیر - خیابان 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 ۱۳۸۷/۰۷/۰۹ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحات بعدی آن اندازه‌گیری می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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؛ با توجه 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 علی‌الحساب 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 علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 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 مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: - در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. - محاسبات باید به صورت روزانه در دفتر 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 تاثیر 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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق
متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل مبلغ ۱۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر مبلغ ۱۸۰۰ میلیون ریال.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰.۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد، به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{365}{1000000})$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. ۷ برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به $\frac{1}{3}$ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵ میلیون ریال است.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۱- مبلغ ۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه. ۲- مبلغ ۱۴۴.۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد سرمایه‌گذاری ۳- مبلغ ۲۴.۰۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم‌افزار. ۴- سالانه ۰.۰۰۰۴ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال. ۵- سالانه ۰.۰۰۰۲۴ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال. ۶- سالانه ۰.۰۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها 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 ۱۷۷/۹۷/۲۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام محقق شده ی پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به این که ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مرتبط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم خواهد بود.

از طرفی طبق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیرصندوق است و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی بر سرمایه‌گذاران وارد شود، وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در حساب‌های صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری 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

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	ریال	صنعت
۱۴.۱٪	۱۳۰,۳۱۹,۵۴۸,۵۸۳	۹۳,۳۵۳,۰۹۸,۹۷۵	۱۷.۵٪	۲۰,۵۸۳,۴۳۶,۲۸۱	۱۳۳,۷۲۱,۹۵۸,۶۱۵			سیمان، آهک و گچ
۱۴.۳٪	۱۳۲,۷۹۰,۳۳۹,۰۶۳	۱۰۱,۷۲۱,۶۵۰,۸۰۵	۱۱.۶٪	۱۲۹,۳۸۲,۰۸۵,۳۰۰	۷۵,۸۸۲,۱۸۱,۸۲۲			بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰٪			۸.۸٪	۱۰۳,۶۴۷,۰۶۶,۷۱۵	۶۰,۵۸۵,۳۹۰,۵۹۴			مواد و محصولات دارویی
۵.۲٪	۴۸,۶۳۳,۹۳۹,۹۵۲	۵۳,۹۲۹,۶۹۵,۴۳۰	۸.۳٪	۹۷,۱۱۵,۷۲۳,۸۶۳	۷۷,۳۷۴,۰۰۸,۹۶۲			محصولات شیمیایی
۰.۳٪	۳,۹۹۶,۵۷۸,۰۲۲	۳,۳۱۲,۶۲۱,۳۲۸	۷.۸٪	۹۲,۰۵۹,۷۴۰,۹۴۵	۶۸,۴۲۳,۳۸۹,۳۹۵			محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۷.۲٪	۱۵۹,۱۵۰,۰۶۱,۶۶۳	۷۴,۳۷۲,۴۹۳,۸۶۲	۵.۶٪	۶۶,۳۱۱,۴۱۹,۵۶۰	۴۰,۶۱۴,۶۶۴,۲۸۲			فلزات اساسی
۵.۳٪	۴۹,۶۳۴,۰۴۲,۵۶۰	۴۵,۶۷۴,۶۷۱,۹۸۵	۵.۴٪	۶۴,۲۱۷,۷۰۹,۴۶۹	۴۵,۱۳۰,۳۴۱,۳۲۵			لاستیک و پلاستیک
۴.۹٪	۴۵,۷۶۷,۸۴۴,۳۴۴	۳۳,۹۹۷,۵۱۰,۱۱۷	۳.۸٪	۴۵,۳۷۶,۳۹۰,۰۱۲	۳۰,۳۲۹,۱۱۷,۸۳۷			فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵.۶٪	۵۲,۵۶۹,۷۸۳,۸۱۷	۵۴,۲۰۷,۴۴۷,۴۷۱	۳.۱٪	۳۶,۳۰۳,۶۷۷,۶۲۴	۲۲,۶۱۸,۷۶۱,۵۸۵			خودرو و ساخت قطعات
۴.۶٪	۴۳,۱۱۶,۳۱۳,۹۹۰	۳۶,۵۰۷,۰۰۴,۱۷۱	۲.۸٪	۳۳,۵۵۵,۹۷۴,۶۲۹	۲۸,۲۰۶,۷۷۳,۱۶۸			کاشی و سرامیک
۰.۰٪			۲.۷٪	۳۲,۱۹۳,۱۴۵,۲۶۸	۳۰,۰۰۰,۳۳۳,۶۱۱			قند و شکر
۵.۸٪	۵۲,۵۷۰,۶۴۲,۷۸۵	۲۱,۰۲۱,۴۹۲,۹۰۲	۲.۷٪	۳۲,۱۸۹,۳۳۸,۸۰۰	۱۰,۳۵۵,۸۷۴,۴۵۳			حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰٪			۲.۱٪	۲۵,۱۳۵,۸۵۶,۱۹۱	۲۱,۳۱۵,۶۳۰,۱۹۴			ساخت محصولات فلزی
۰.۰٪			۲.۱٪	۲۴,۸۳۱,۵۵۶,۷۵۰	۱۱,۶۲۳,۰۴۴,۱۵۰			استخراج کانه های فلزی
۱.۳٪	۱۲,۴۹۳,۶۲۶,۴۴۰	۱۲,۳۸۱,۵۳۴,۸۲۵	۱.۹٪	۳۳,۱۸۴,۳۸۸,۵۵۰	۲۰,۵۶۴,۷۴۶,۳۶۴			عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۵٪	۱۳,۹۱۱,۵۳۱,۷۱۵	۸,۳۹۲,۵۸۲,۴۴۴	۱.۵٪	۱۸,۳۳۷,۹۲۲,۵۹۱	۱۱,۱۱۴,۰۹۰,۳۸۶			فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۷.۵٪	۶۹,۷۶۰,۳۴۲,۰۹۰	۵۶,۹۱۲,۷۲۱,۰۶۵	۱.۳٪	۱۵,۴۵۳,۶۱۲,۹۸۰	۹,۵۶۷,۳۳۰,۲۹۶			شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۰٪			۰.۸٪	۱۰,۳۵۳,۳۴۵,۹۵۲	۸,۴۹۹,۳۱۲,۹۲۲			ماشین آلات و دستگاههای برقی
۳.۱٪	۲۸,۹۷۰,۵۳۹,۳۶۳	۲۷,۸۱۳,۴۷۵,۱۴۰	۰.۶٪	۷,۶۸۷,۳۱۴,۱۴۴	۶,۰۳۷,۵۹۷,۶۸۱			سرمایه گذار بهیجا
۰.۰٪			۰.۵٪	۶,۹۲۱,۳۸۰,۹۳۱	۵,۳۰۰,۱۶۸,۱۸۵			زراعت و خدمات وابسته
۰.۶٪	۶,۲۵۱,۵۳۹,۶۹۴	۷,۳۳۱,۳۳۱,۰۵۴	۰.۵٪	۶,۸۵۱,۵۶۱,۵۷۹	۷,۳۲۳,۱۲۰,۴۹۴			بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰.۰٪			۰.۳٪	۴,۱۲۷,۸۴۳,۲۰۰	۲,۶۵۱,۴۰۵,۳۹۱			ریانته و فعالیت های وابسته به آن
۳.۱٪	۲۸,۸۴۷,۳۳۱,۰۰۰	۳۱,۹۶۷,۴۱۶,۰۹۳	۰.۰٪					خدمات فنی و مهندسی
۰.۲٪	۱,۸۱۶,۱۲۹,۳۵۰	۱,۲۵۲,۱۳۵,۹۰۸	۰.۰٪					استخراج ذغال سنگ
۹۵.۴٪	۸۸۱,۶۵۹,۹۳۴,۳۳۱	۶۶۵,۲۴۸,۸۸۳,۴۵۶	۹۲.۳٪	۱,۰۸۰,۹۶۰,۳۴۱,۳۳۵	۷۱۷,۰۵۰,۳۳۱,۴۱۲			



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

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۳۰.۳٪	۲۸,۰۰۰,۶۷۷,۶۰۰	۳.۳۹٪	۳۹,۶۴۱,۵۲۹,۸۱۴
۰.۱٪	۱,۰۴۷,۶۶۲,۲۹۱	۱.۵۶٪	۱۸,۲۵۲,۱۵۳,۵۶۱
۰.۰۱٪	۹۳,۱۷۹,۶۰۰	۰.۸۵٪	۱۰,۰۰۳,۹۰۷,۹۹۹
۳.۱۶٪	۲۹,۱۴۱,۵۱۹,۴۹۱	۵.۸۰٪	۶۷,۸۹۷,۵۹۱,۳۷۴

تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ	درصد	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ	درصد
متعدد	متعدد	۳۹,۶۴۱,۵۲۹,۸۱۴	۳.۳۹٪	متعدد	متعدد	۳۹,۶۴۱,۵۲۹,۸۱۴	۳.۳۹٪
۱۴۰۱/۰۷/۲۵	بدون تاریخ سر رسید	۱۸,۲۵۲,۱۵۳,۵۶۱	۱.۵۶٪	۱۴۰۱/۰۷/۲۵	بدون تاریخ سر رسید	۱۸,۲۵۲,۱۵۳,۵۶۱	۱.۵۶٪
متعدد	بدون تاریخ سر رسید	۱۰,۰۰۳,۹۰۷,۹۹۹	۰.۸۵٪	متعدد	بدون تاریخ سر رسید	۱۰,۰۰۳,۹۰۷,۹۹۹	۰.۸۵٪

بانک صادرات
بانک خاورمیانه
بانک اقتصاد نوین

۷- حساب های دریافتی
حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ	درصد	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ	درصد
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۰,۲۱۵,۹۰۵,۷۳۴	۱۰.۰۳٪	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۰,۲۱۵,۹۰۵,۷۳۴	۱۰.۰۳٪
توزیل شده	توزیل شده	۱۰,۲۱۵,۹۰۵,۷۳۴	۱۰.۰۳٪	توزیل شده	توزیل شده	۱۰,۲۱۵,۹۰۵,۷۳۴	۱۰.۰۳٪
ریال	ریال	۱۰,۲۱۵,۹۰۵,۷۳۴	۱۰.۰۳٪	ریال	ریال	۱۰,۲۱۵,۹۰۵,۷۳۴	۱۰.۰۳٪
۱۰,۲۱۵,۹۰۵,۷۳۴	۱۰,۲۱۵,۹۰۵,۷۳۴	۱۰,۲۱۵,۹۰۵,۷۳۴	۱۰.۰۳٪	۱۰,۲۱۵,۹۰۵,۷۳۴	۱۰,۲۱۵,۹۰۵,۷۳۴	۱۰,۲۱۵,۹۰۵,۷۳۴	۱۰.۰۳٪
۵۲۳,۴۵۴,۷۴۶	۵۲۳,۴۵۴,۷۴۶	۵۲۳,۴۵۴,۷۴۶	۵.۱۱٪	۵۲۳,۴۵۴,۷۴۶	۵۲۳,۴۵۴,۷۴۶	۵۲۳,۴۵۴,۷۴۶	۵.۱۱٪
۱۰,۷۳۹,۳۶۰,۴۸۰	۱۰,۷۳۹,۳۶۰,۴۸۰	۱۰,۷۳۹,۳۶۰,۴۸۰	۱۰.۵۶٪	۱۰,۷۳۹,۳۶۰,۴۸۰	۱۰,۷۳۹,۳۶۰,۴۸۰	۱۰,۷۳۹,۳۶۰,۴۸۰	۱۰.۵۶٪
۱۰,۷۳۹,۳۶۰,۴۸۰	۱۰,۷۳۹,۳۶۰,۴۸۰	۱۰,۷۳۹,۳۶۰,۴۸۰	۱۰.۵۶٪	۱۰,۷۳۹,۳۶۰,۴۸۰	۱۰,۷۳۹,۳۶۰,۴۸۰	۱۰,۷۳۹,۳۶۰,۴۸۰	۱۰.۵۶٪

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپرده بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود. 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 می‌شود.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
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

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

۹- موجودی نقد

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

حساب جاری بانک اقتصاد نوین

۱۰- جاری کارگزاران

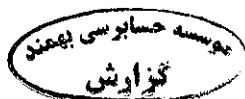
مانده بدکار	گردش بدکار	گردش بدکار	مانده (بستانکار) در ابتدای سال
(بستانکار) انتهای سال	ریال	ریال	ریال
۱۵۸,۱۸۰,۲۱۲	(۱,۱۴۲,۹۳۱,۸۰۱,۳۴۵)	۱,۱۷۸,۷۰۷,۳۰۶,۸۴۶	(۲۵,۶۱۷,۳۲۵,۲۸۹)
۱۵۸,۱۸۰,۲۱۲	(۱,۱۴۲,۹۳۱,۸۰۱,۳۴۵)	۱,۱۷۸,۷۰۷,۳۰۶,۸۴۶	(۲۵,۶۱۷,۳۲۵,۲۸۹)

کارگزاری تامین سرمایه نوین

۱۱- پدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵,۸۶۸,۰۱۳,۹۶۰	۴,۷۶۵,۱۵۸,۶۴۵
.	۵,۶۵۰,۰۴۹,۷۱۱
.	۱,۲۷۲,۱۰۱,۳۷۳
۴۷۵,۷۶۰,۲۳۳	۶۳۰,۹۸۳,۷۹۴
۲۳۱,۵۰۶,۸۴۹	.
۲۱۶,۴۹۹,۹۱۴	۲۱۶,۴۹۹,۹۱۴
۸۵۳,۸۸۹,۵۸۴	.
۷,۶۴۵,۶۷۰,۵۴۰	۱۲,۵۳۴,۷۹۳,۴۲۷

شرکت تامین سرمایه نوین
کارمزد مدیرمیتنی 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 سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴۵,۰۰۰	۰
۶,۰۳۰,۸۶۸,۲۶۰	۰
۶,۰۳۰,۹۱۳,۲۶۰	۰

بدهی بابت صدور واحد های سرمایه گذاری

بدهی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری

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
۰	۳۱,۸۹۶,۲۳۲
۱۳۸,۷۱۵,۱۲۲	۱۳۸,۷۱۵,۱۲۲
۱۰,۴۸۷,۷۷۹	۱۰,۵۳۲,۷۷۹
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۰,۰۰۰
۰	۴۸۳,۸۰۵,۹۶۸
۴۵,۷۵۴,۷۳۰	۰
۴,۲۰۱,۲۴۵,۶۶۳	۶,۶۱۸,۸۹۲,۸۸۶

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

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 کانون ها

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۸۶۱,۴۵۸,۸۳۳,۸۴۰	۱۰۵,۹۹۷	۱,۱۳۸,۱۷۹,۸۹۱,۲۶۷	۹۴,۴۶۱
۸,۱۲۷,۲۰۰,۱۴۶	۱,۰۰۰	۱۲,۰۴۹,۲۰۴,۳۴۱	۱,۰۰۰
۸۶۹,۵۸۶,۰۳۳,۹۸۶	۱۰۶,۹۹۷	۱,۱۵۰,۲۲۹,۰۹۵,۶۰۸	۹۵,۴۶۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی

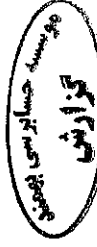
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰

ریال	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	(۲,۰۵۲,۸۱۴,۶۶۵)	(۴۷۱,۱۰۰,۷۰۷)	(۳۹۳,۳۷۸,۳۲۹,۲۸۶)	۴۲۶,۲۸۰,۱۰۵,۹۸۷		نقل از صفحه قبل
	(۴,۵۷۲,۶۲۹,۸۷۳)	(۱۲۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۱۹۸,۸۷۳)	(۲۸,۸۴۷,۳۳۱,۰۰۰)	۲۴,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰		گروه مهنا (سهامی عام)
	۲۴۰,۴۶۴,۵۸۹	(۴۶,۲۵۸,۱۸۵)	(۸,۷۸۸,۹۴۴)	(۸,۹۵۶,۱۲۴,۷۸۲)	۹,۲۵۱,۶۳۶,۵۰۰		مدیریت نیروگاهی ایرانیان مهنا
	۱,۶۱۸,۵۳۰,۸۲۸	(۸۲,۰۴۷,۲۲۶)	(۳۰,۵۵۱,۱۲۶)	(۱۴,۶۷۸,۳۱۵,۸۲۰)	۱۶,۴۰۹,۴۴۵,۰۰۰		معدنکاران نسوز
	۹,۸۷۰,۱۵۲,۷۳۲	(۳۴۲,۵۱۶,۶۴۰)	(۹۹,۳۳۳,۲۵۵)	(۵۸,۱۹۰,۸۲۵,۵۲۵)	۶۸,۵۰۳,۳۲۸,۱۵۲		ملی صنایع مس ایران
	۳,۲۳۰,۶۳۲,۹۰۶	(۳۱,۱۴۰,۰۰۱)	(۵,۹۱۶,۵۷۱)	(۳,۹۶۰,۳۱۰,۵۲۲)	۶,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰		نساجی بابکان
	۲۶۱,۸۳۴,۲۱۱	(۱۱,۸۵۰,۰۰۱)	(۲,۲۵۱,۴۸۸)	(۱,۹۹۴,۰۶۴,۳۰۰)	۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰		نیروکبر
	۳۲۱,۴۱۸,۷۷۶	(۱۹,۹۷۵,۰۰۱)	(۳,۷۹۵,۲۲۰)	(۳,۶۴۹,۸۱۱,۰۰۳)	۳,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰		صنایع ارتباطی آوا
	(۶۴۷,۸۳۶,۴۷۹)	(۵۵,۵۷۵,۹۳۰)	(۱۰,۵۵۹,۳۷۶)	(۱۱,۶۹۶,۸۸۶,۹۴۵)	۱۱,۱۱۵,۱۸۵,۶۷۲		صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
	۴۳۵,۱۲۰,۰۰۱	(۱۵,۵۲۵,۰۰۰)	(۲,۹۴۹,۷۰۶)	(۲,۶۵۱,۴۰۵,۲۹۲)	۳,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰		پویا
	(۲۶۶,۰۲۲,۸۱۷)	(۵۷,۱۲۴,۹۹۹)	(۱۰,۸۵۳,۶۶۸)	(۱۱,۶۲۳,۰۴۴,۱۵۰)	۱۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰		پویا زرکان آبی دره
	(۲۸,۷۰۱,۰۵۵)	(۵,۲۷۴,۵۹۰)	(۲,۸۷۸,۱۰۱)	(۱,۰۷۵,۴۶۶,۴۶۶)	۱,۰۵۴,۹۱۸,۱۰۲		تأمین سرمایه‌های نوین
	۱۰,۷۹۸,۹۸۹,۱۹۴	(۳۱۵,۸۵۴,۷۸۹)	(۴۸,۷۸۷,۲۵۸)	(۳۲,۱۰۷,۳۴۰,۹۷۱)	۴۳,۱۷۰,۹۷۲,۲۱۲		تایدواتر خاورمیانه
	(۶۸۱,۸۱۸,۸۰۸)	(۲۰,۷۱۰,۰۰۱)	(۳,۹۳۴,۸۱۲)	(۴,۷۹۹,۱۷۳,۹۹۵)	۴,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰		توسعه مولد نیروگاهی چاه‌۴
	۵,۴۷۳,۱۰۳,۷۶۷	(۱۱۹,۶۸۸,۵۰۳)	(۶۵,۳۴۹,۶۲۵)	(۱۸,۲۷۹,۵۵۷,۹۵۵)	۲۳,۹۳۷,۶۹۹,۸۵۰		توسعه نیشکر و صنایع جانبی
	۶۷۹,۹۵۳,۸۱۲	(۱۸,۱۸۰,۰۰۰)	(۳,۴۵۴,۱۶۳)	(۲,۹۳۴,۴۱۲,۰۲۵)	۳,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰		تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
	۷۶۴,۹۸۹,۰۴۳	(۳۳,۳۱۸,۷۴۹)	(۴,۴۳۰,۵۱۸)	(۳,۸۷۱,۰۱۱,۶۹۰)	۴,۶۶۳,۷۵۰,۰۰۰		ایمن خودرو شرق
	۱,۷۰۹,۸۹۵	(۲۹,۲۸۴)	(۵,۵۶۱)	(۴,۱۱۲,۰۱۰)	۵,۸۵۶,۷۵۰		الومینای ایران
	(۳۹۳,۵۷۰,۵۷۵)	(۳۶,۶۴۱,۶۷۱)	(۶,۹۶۱,۷۵۳)	(۷,۶۷۸,۳۰۱,۳۸۱)	۷,۳۲۸,۳۳۴,۲۳۰		بانک صادرات ایران
	۳۸۴,۳۷۲,۱۱۲	(۱۰,۹۲۹,۰۰۰)	(۲,۰۷۶,۴۷۵)	(۱,۷۸۸,۴۲۲,۴۱۳)	۲,۱۸۵,۸۰۰,۰۰۰		اختشان خراسان
	۳۶۰,۸۷۸,۹۰۸	(۶۲,۸۶۵,۳۲۹)	(۱۱,۹۴۴,۱۹۸)	(۸,۸۸۹,۴۶۸,۳۴۶)	۱۲,۵۷۳,۰۶۵,۶۸۱		ایران خودرو
	(۳۵۲,۶۳۱,۹۱۴)	(۳۰,۲۸۶,۷۵۸)	(۳,۸۵۴,۴۰۶)	(۴,۲۸۵,۸۴۲,۳۱۱)	۴,۰۵۷,۳۵۱,۵۶۱		ایران خودرو دیزل
	۸۰۰,۱۱۷	(۸۸,۹۳۴)	(۱۶,۸۹۶)	(۱۶,۸۸۰,۹۳۳)	۱۷,۷۸۶,۸۸۰		فولاد سیرجان ایرانیان
	۶۱,۲۲۵,۵۰۹,۶۹۹	(۳,۳۷۰,۷۹۵,۲۵۶)	(۸۲۳,۴۹۲,۶۰۰)	(۶۲۴,۴۵۶,۴۴۹,۰۲۲)	۶۸۹,۸۷۶,۲۳۶,۵۷۷		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری 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 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		
(۲۶,۸۷۱,۶۷۱,۰۰۴)	۶۱,۳۲۵,۵۰۹,۶۹۹	(۳,۳۷۰,۷۵۵,۲۵۶)	(۸۲۳,۴۹۲,۶۰۰)	(۶۲۴,۴۵۶,۴۳۹,۰۲۲)	۶۸۹,۸۷۶,۳۳۶,۵۷۷	۲۶۰,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
	۱,۱۴۲,۷۹۴,۴۳۶	(۲۲,۴۵۴,۰۰۰)	(۱۲,۸۰۵,۷۹۴)	(۳,۵۱۱,۲۴۵,۷۷۰)	۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
	۲۰۸,۴۱۴,۹۲۹	(۷,۱۱۵,۰۰۱)	(۱,۳۵۱,۸۳۵)	(۱,۲۰۶,۱۱۸,۳۳۵)	۱,۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۲,۶۰۱	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 تابر
	(۱۶۲,۲۸۶,۷۱۳)	(۳۸,۹۷۵,۳۰۱)	(۲۶,۷۴۰,۲۳۶)	(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	کاتی کرین طیس
	۳۲۹,۵۹۱,۶۰۲	(۴۵,۷۶۰,۰۰۰)	(۸,۹۹۴,۳۴۶)	(۸,۷۶۷,۹۵۴,۵۲)	۹,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰		کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت
	(۱,۳۳۳,۱۰۰,۷۵۴)						شیشه سازی مینا
	(۱,۲۹۶,۸۱۶,۸۴۲)						داروسازی فارابی
	(۱,۰۱۹,۶۰۰,۲۶۲)						شیشه قزوین
	۱,۹۵۸,۹۷۹,۰۵۵						پارس فتر
	۱۶۷,۲۵۸,۸۷۱						پالایش نفت تبریز
	۱,۶۴۳,۰۶۴						اختیارخ شستا-۱۱۰۰-۲/۱۲-۱۴۰۳/
	۲,۳۴۷,۲۶۳,۹۲۵						دارویی ره آورد تلمین
	(۴,۵۸۳,۳۱۴,۵۲۵)						صنایع ریخته گری ایران
	(۲۰۶,۹۱۴,۰۲۷)						تولیدی و صنعتی گوهر فام
	۳۳۵,۸۹۹,۵۹۴						پمپ سازی ایران
	(۹۵۲,۳۲۳,۳۷۲)						مهر کام پارس
	۵۵۳۴,۸۲۵						اختیارخ خودرو-۳۰۰-۲/۰۵-۱۴۰۳/
	(۳,۷۷۷,۵۶۸,۹۲۴)						دارویی رازک
	۳,۳۸۸,۹۵۰,۹۷۴						پرتو بار فراپر خلیج فارس
	(۱,۰۵۴)						ح. سرمایه گذاری سپه
	(۱۸۲,۴۷۸,۱۸۳)						صنایع پتروشیمی تخت جمشید
	(۱,۱۹۶,۰۱۶,۶۴۱)						صنعتی دریایی ایران
	۱,۸۸۷,۳۰۶,۴۵۷						نشاسته و گلوکز آردینه
	۴۲۹,۶۲۸,۳۶۱						بیمه اتکالی ایران معین
	(۱۶۷,۲۸۶,۲۲۵)						بهار زر عالیس چناران
	۱,۲۶۸,۱۸۰,۹۹۹						نخربسی و نساجی خسروی خراسان
(۳۹,۷۹۸,۴۴۵,۶۸۷)	۶۳,۳۷۷,۳۴۰,۹۸۱	(۳,۵۱۸,۸۲۵,۶۰۲)	(۸۷۸,۲۵۵,۵۶۰)	(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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		عنوان
سود (زیان) فروش	سود (زیان) کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۱,۷۳۵,۲۲۰	۰	۰	۰	۰
۲۶۱,۷۳۵,۲۲۰	۰	۰	۰	۰

استاد خزانة ۷ بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		نام سهم
سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال	بهای تمام شده	کارمزد	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ اعمال
۹۶۹,۶۲۳,۳۲۱	۰	۰	۰	۳۰/۱۶/۱۴۰۳
۱۸۴,۱۴۷,۹۱۸	۰	۰	۰	۳۰/۲۵/۱۴۰۳
۱۴۶,۲۲۳,۹۰۰	۰	۰	۰	۲۰/۴۵/۱۴۰۳
۲,۰۹۱,۹۸۹,۲۲۳	۰	۰	۰	۳۰/۸۴/۱۴۰۳
۶۵۸,۲۷۱,۹۸۳	۰	۰	۰	۱۰/۰۰/۱۴۰۳
۵۴,۳۹۰,۹۹۰	۰	۰	۰	۱۰/۰۰/۱۴۰۳
۴,۱۰۴,۶۹۷,۳۲۵	۰	۰	۰	۰

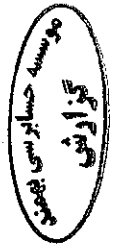


صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به
 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

ریال	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		
۶۹,۳۰۷,۱۹,۳۶۶	۹۸,۱۱۵,۸۳۲,۱۰۹	(۱,۸۷۹,۵۵۰,۹۲۳)	(۱,۰۲۶,۲۳۴,۸۰۴)	(۲۷۴,۸۸۸,۵۶۶,۸۹۴)	۳۷۵,۹۱۰,۱۸۴,۷۳۰			نقل از صفحه قبل
(۵,۴۸۳,۶۹۱,۶۴۹)	۱,۹۴۶,۶۵۳,۹۲۰	(۹۱,۹۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۱۷۷,۴۰۰)	(۱۶,۳۹۱,۲۶۸,۶۸۰)	۱۸,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه نوین
(۱۱۴,۸۱۲,۷۷۵)	۲۷۸,۰۵۰,۲۵۵	(۱۰,۵۷۰,۰۰۰)	(۵,۷۷۱,۲۲۰)	(۱,۸۱۹,۶۰۸,۵۲۵)	۲,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰		۳۵۰,۰۰۰	مولد نیروگاهی تجارت فارس
۵,۴۱۶,۹۶۷,۸۱۱	۱,۵۷۰,۷۷۶,۱۶۵	(۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۶۳۶,۰۰۰)	(۳۱,۳۷۲,۵۸۷,۸۳۵)	۳۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰,۰۰۰	کاشی و سرامیک حافظ
۱۶۶,۳۶۹,۸۰۶	۱,۶۷۸,۰۵۴,۱۷۰	(۳۳,۷۶۷,۶۰۲)	(۱۸,۴۳۷,۱۱۰)	(۵,۰۲۳,۲۶۱,۴۱۸)	۶,۷۵۳,۵۲۰,۳۰۰		۴۴۷,۲۵۳	نیرو کلر
۷,۳۳۳,۸۲۴,۰۸۵	۳۸۴,۲۲۵,۷۹۲	(۷۹,۳۶۰,۰۰۰)	(۳۲,۳۳۰,۵۶۰)	(۱۵,۳۶۵,۸۳۶,۴۸۸)	۱۵,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰		۸۰۰,۰۰۰	سیمان هرمزگان
۱,۸۸۷,۱۷۸,۰۶۸	۵,۹۵۸,۴۶۰,۲۱۶	(۱۰۹,۲۲۲,۴۷۰)	(۵۹,۶۳۵,۴۶۹)	(۱۵,۷۱۷,۱۷۵,۸۴۵)	۲۱,۸۴۴,۴۹۴,۰۰۰		۶۹۳,۴۷۶	سیمان ممتازان کرمان
۱,۸۷۳,۳۹۳,۳۳۷	۹,۵۵۳,۴۰۶,۰۷۹	(۱۴۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۷۶,۷۶۷,۶۰۰)	(۱۸,۳۴۹,۳۲۶,۳۲۱)	۲۸,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۴,۰۰۰,۰۰۰	کوبیر تایر
(۵۷,۳۹۲,۸۸۱)	۱,۷۰۷,۱۰۹,۳۴۴	(۳۸,۷۳۶,۰۰۰)	(۲۱,۱۴۹,۸۵۶)	(۵,۹۸۰,۲۰۴,۸۰۰)	۷,۷۴۷,۲۰۰,۰۰۰		۱,۴۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۵۶۳,۹۹۳,۴۴۲	۹,۷۹۹,۳۸,۷۵۵	(۱۲۹,۰۲۹,۰۳۳)	(۷۰,۴۴۹,۸۵۲)	(۱۵,۸۰۷,۲۸۹,۰۱۰)	۲۵,۸۰۵,۸۰۶,۶۵۰		۳,۴۸۲,۵۶۵	کاتی کرین طبس
(۱,۴۰۴,۳۴۸,۶۱۸)	۶۸۷,۰۶۸,۴۱۰	(۳۹,۷۰۹,۱۴۹)	(۱۶,۳۲۱,۱۹۵)	(۵,۲۰۸,۳۰۹,۹۴۶)	۵,۹۴۱,۸۲۹,۷۰۰		۱,۸۹۱,۷۰۰	بیمه دانا
۱,۸۳۰,۶۲۸,۲۸۶	۹,۱۲۶,۷۳۰,۱۰۲	(۱۲۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۶۸,۳۵۹,۲۰۰)	(۱۵,۷۱۹,۷۱۰,۶۹۸)	۲۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۵۶۰,۳۳۸,۹۲۰	۵۳۷,۶۵۷,۰۷۷	(۲۴۸,۰۶۲,۰۰۶)	(۱۳,۵۴۴,۱۸۸)	(۴,۳۸۵,۲۳۳,۷۲۹)	۴,۹۶۱,۲۴۱,۲۰۰		۶۷۰,۴۳۸	تولیدی برنا باتری
۶۸۳,۹۵۶,۷۹۷	۱۳,۶۱۰,۶۴۷,۰۰۸	(۳۴۹,۳۴۹,۰۸۲)	(۱۳۶,۱۴۴,۵۹۹)	(۳۵,۸۷۴,۲۵۸,۰۴۳)	۴۹,۸۶۹,۸۱۶,۴۳۲		۱۰,۳۶۳,۶۳۶	پارس مینو
۱۰۹,۶۶۴,۹۶۸	(۱,۳۱۵,۳۵۴,۸۵۰)	(۳۲,۹۷۵,۰۰۰)	(۱۲,۵۴۴,۳۵۰)	(۵,۸۷۴,۳۵۵,۵۰۰)	۴,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نیرو
۳۲۴,۵۵۷,۲۵۷	۱۱,۱۶۴,۰۳۶	(۴,۸۱۵,۵۳۵)	(۳,۶۲۹,۲۸۲)	(۹۴۴,۴۹۸,۱۸۷)	۹۶۳,۱۰۷,۰۴۰		۴۲۶,۷۲۰	بیمه اتکالی ایران معین
۱	(۱,۲۴۹,۳۸۴,۲۰۹)	(۳,۰۸۶,۹۱۵)	(۱,۶۸۵,۴۵۶)	(۱,۸۶۱,۹۹۴,۳۸۸)	۶۱۷,۳۸۳,۰۰۰		۶۱۷,۳۸۳	چینی ایران
۰	۵۸۹,۱۵۵,۷۳۴	(۱۱,۹۸۰,۵۰۰)	(۶,۵۴۱,۳۵۳)	(۱,۷۸۸,۴۲۲,۴۱۳)	۲,۳۹۶,۱۰۰,۰۰۰		۲۴۵,۰۰۰	اخشان خراسان
۰	۲,۶۶۳,۳۳۴,۳۳۷	(۳۲,۹۲۶,۲۵۰)	(۱۷,۹۷۷,۷۳۳)	(۳,۸۷۱,۰۱۱,۶۹۰)	۶,۵۸۵,۲۵۰,۰۰۰		۱,۷۵۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق
۰	۶۲,۳۲۱,۳۱۰	(۹۹,۲۷۰,۰۰۰)	(۵۴,۲۰۱,۴۲۰)	(۱۹,۶۳۸,۲۰۷,۳۷۰)	۱۹,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰		۱,۸۰۰,۰۰۰	آریان کیمیا تک
۰	۳۰۷,۹۳۵,۴۷۵	(۸,۶۰۰,۰۰۰)	(۴,۶۹۵,۶۰۰)	(۱,۳۹۸,۷۶۸,۹۲۵)	۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰	پاکدیس
۰	(۱,۲۵۵,۶۰۲,۸۹۹)	(۶۴,۱۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۹۹۸,۶۰۰)	(۱۴,۰۴۶,۵۰۴,۳۹۹)	۱۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۴,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس
۸۲,۹۹۷,۶۴۶,۱۲۱	۱۵۴,۶۹۶,۶۹۶,۰۲۶	(۳,۳۵۵,۵۵۴,۶۶۵)	(۱,۸۳۲,۱۳۲,۸۴۷)	(۵۱۱,۲۲۶,۵۴۹,۵۱۴)	۶۷۱,۱۱۰,۹۳۳,۰۵۲			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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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		
۸۲,۹۹۷,۶۶۶,۱۲۱	۱۵۴,۶۹۶,۶۶۶,۲۶	(۳,۳۵۵,۵۵۴,۶۶۵)	(۱,۸۳۲,۱۳۲,۸۴۷)	(۵۱۱,۲۲۶,۵۴۹,۵۱۴)	۶۷۱,۱۱۰,۹۳۳,۰۵۲	۱۹,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
.	۵,۸۳۴,۰۸۹,۲۶۲	(۹۸,۷۴۰,۰۰۰)	(۵۳,۹۱۲,۰۴۰)	(۱۳,۷۶۱,۲۵۸,۵۹۸)	۴,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
.	۷۵۷,۳۴۲,۷۴۷	(۲۲,۵۱۰,۰۰۰)	(۱۲,۲۹۰,۴۶۰)	(۳,۷۰۹,۸۵۶,۷۹۳)	۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
.	۱,۴۷۶,۴۳۷,۹۰۹	(۲۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۳۵۶,۸۰۰)	(۲,۶۵۱,۴۰۵,۲۹۱)	۲۵,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	پویا
.	۱۳,۲۰۸,۵۱۲,۶۰۰	(۱۲۵,۱۲۵,۰۰۰)	(۶۸,۳۱۸,۲۵۰)	(۱۱,۶۳۳,۴۴,۱۵۰)	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پویا زرکان آق دره
.	۵۹۸,۵۹۵,۰۵۱	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۵۵۲,۰۰۰)	(۱,۷۸۲,۸۵۲,۹۴۹)	۳۷,۵۳۶,۹۰۰	۳۷,۵۳۶,۹۰۰	۶۳۳	توسعه معادن وص معدنی
.	۱۰,۲۰۳,۳۸۶	(۱۸۷,۶۸۵)	(۱۰,۲,۴۷۶)	(۲۷,۰۴۳,۲۵۳)	۵,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
.	۲,۰۳۰,۹۰۷,۰۴۷	(۲۵,۰۲۰,۰۰۰)	(۱۳,۶۶۰,۹۲۰)	(۲,۹۳۴,۴۱۲,۳۳)	۴۵,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
.	۱۳,۹۷۳,۶۸۰,۳۲۰	(۳۲۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۲۳,۴۳۹,۶۸۰)	(۳,۰۸۹۲,۸۰۰,۰۰۰)	۳۱,۴۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	ح. سیمان هرمزگان
.	۱۱,۰۸۰,۳۶۳,۷۷۵	(۱۵۷,۴۶۲,۵۰۰)	(۸۵,۹۷۴,۵۲۵)	(۲,۰۱۶,۸۶۹,۹۲۰)	۲۶,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۰۰۰	داروسازی سینا
.	۱۵,۶۵۶,۷۰۳,۷۷۳	(۱۳۴,۴۷۰,۰۰۰)	(۷۳,۴۲۰,۶۲۰)	(۱۱,۰۲۹,۴۰۵,۶۰۷)	۵,۶۱۹,۳۷۵,۰۰۰	۵,۶۱۹,۳۷۵,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰	دارویی و نهاده های زاگرس دارو
.	۶۰۷,۹۳۰,۳۷۷	(۲۸,۰۹۶,۸۷۵)	(۱۵,۳۴۰,۸۹۴)	(۴,۹۶۸,۰۰۶,۸۵۴)	۴۶,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	س. و توسعه صنایع لاستیک
.	۱۶,۳۲۴,۶۰۸,۵۷۳	(۲۳۰,۳۴۰,۰۰۰)	(۱۲۵,۷۶۵,۶۴۰)	(۲۹,۳۸۷,۲۸۵,۷۸۷)	۲,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
.	۱,۱۲۸,۴۶۳,۰۲۵	(۱۴,۲۱۰,۰۰۰)	(۷,۷۵۸,۶۶۰)	(۱,۶۹۱,۵۶۸,۳۱۵)	۱۰,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
.	(۱,۴۰۱,۸۵۶,۰۴۹)	(۵۳,۶۴۰,۰۰۰)	(۲۹,۲۸۷,۴۴۰)	(۱۲,۰۴۶,۹۲۸,۶۰۹)	۷,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سیمان ساوه
.	۶۸۴,۲۷۱,۸۳۴	(۳۸,۳۶۰,۰۰۰)	(۲۰,۹۴۴,۵۶۰)	(۶,۹۲۸,۴۳۳,۶۰۶)	۱,۷۴۴,۰۸۲	۱,۷۴۴,۰۸۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	سیمان فارس نو
.	(۵,۴۲۶,۸۴۲,۸۷۰)	(۹۹,۰۶۳,۸۵۸)	(۵۴,۰۸۸,۸۶۶)	(۲۵,۰۸۶,۴۶۱,۶۶۶)	۱۹,۸۱۲,۷۷۱,۵۲۰	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	۱۵,۹۹۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی
.	۴,۹۷۳,۴۸۸,۴۸۸	(۱۲۵,۹۶۶,۷۰۰)	(۶۸,۷۷۷,۸۱۸)	(۳۰,۰۲۶,۱۰۶,۹۹۴)	۲۵,۱۹۳,۳۴۰,۰۰۰	۲۵,۱۹۳,۳۴۰,۰۰۰	۱,۲۰۶,۰۰۰	فراورده های دامی ولبتی دالاهو
.	۲,۱۸۱,۷۰۸,۲۷۰	(۱۶۲,۰۳۲,۰۰۰)	(۸۸,۴۶۹,۴۷۲)	(۲۹,۹۷۴,۱۹۰,۲۵۸)	۳۲,۴۰۶,۴۰۰,۰۰۰	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	۸,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسین
.	۲,۶۰۵,۸۰۵,۲۵۴	(۵۸,۳۶۰,۰۰۰)	(۳۱,۸۰۹,۹۶۰)	(۸,۹۵۶,۱۲۴,۷۸۶)	۱۱,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
.	۱۳۲,۹۱۸,۴۰۲	(۳,۰۴۹,۴۱۰)	(۱,۶۶۴,۹۷۸)	(۴۷۲,۲۴۹,۲۱۰)	۶۰,۸۸۲,۰۰۰	۶۰,۸۸۲,۰۰۰	۱۳,۴۰۴	نفت ایرانول
۸۲,۹۹۷,۶۶۶,۱۲۱	۲۴۷,۸۴۱,۸۲۲,۸۹۶	(۵,۱۱۲,۸۸۲,۴۴۳)	(۲,۷۹۱,۶۳۳,۸۱۴)	(۷۶۶,۸۳۰,۱۴۹,۳۱۹)	۱,۰۲۲,۵۷۶,۴۸۸,۴۷۲	۱,۰۲۲,۵۷۶,۴۸۸,۴۷۲		نقل به صفحه بعد

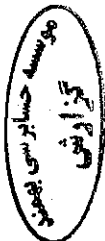
موسسه حسابرسی ایران
گزارش

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	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	ریال		
۸۲,۹۹۷,۶۴۶,۱۳۱	۲۴۷,۸۴۱,۸۲۲,۸۹۶	(۵,۱۱۲,۸۸۲,۴۴۳)	(۲,۷۹۱,۶۳۳,۸۱۴)	(۷۶۶,۸۳۰,۱۴۹,۳۱۹)	۱,۰۲۲,۵۷۶,۴۸۸,۴۷۲				نقل از صفحه قبل
	۶,۹۳۳,۳۸۱,۰۲۰	(۱۳۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۳۳۲,۸۳,۱۸۰)		۲۶,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰			۳,۰۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان
	۱,۸۵۳,۹۳۳,۰۳۱	(۵۲,۱۶۹,۵۰۰)	(۲۸,۴۸۴,۵۴۷)		۱۰,۴۳۳,۹۰۰,۰۰۰			۵۱۵,۰۰۰	نیان باتری خاوران
	۳,۹۲۰,۲۲۵,۹۹۷	(۱۲۶,۶۵۸,۳۵۰)	(۶۹,۱۵۵,۴۵۹)		۲۵,۳۳۱,۶۷۰,۰۰۰			۲,۴۵۷,۰۰۰	هامون نایزه
	۱,۰۳۲,۰۵۷,۰۱۲	(۳۲,۸۹۶,۰۰۰)	(۱۲,۵۰۱,۲۱۶)		۴,۵۷۹,۲۰۰,۰۰۰			۳۶۰,۰۰۰	کشت و صنعت و دامپروری بگه
۲,۱۲۵,۱۷۳,۶۴۶									نورایستا پلاستیک
۲۸۹,۶۳۲,۰۴۲									کلر پارس
(۱۱,۳۹۲,۵۵۱)									س. صنایع شیمیایی ایران
(۴,۸۹۴,۷۰۲,۲۰۳)									سرمایه‌گذاری سایپا
(۱۵۲,۱۸۲,۳۳۰)									فترسازی خاور
۲۳,۲۷۷,۱۷۲									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
(۳,۸۴۴,۲۱۲,۱۴۲)									ایران خودرو دیزل
۴۲۲,۶۰۴,۴۶۰									سایپا
۲۹۸,۲۱۵,۰۰۰									گروه مینا (سهامی عام)
(۲۸,۷۴۷,۵۴۸)									سرمایه‌گذاری مالی سپه‌صادرات
(۱,۲۰۲,۳۲۸,۳۲۶)									صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۶,۸۳۳,۱۵۹,۲۰۰)									پتروشیمی تندگوین
(۸,۱۳۸,۱۶۰)									توسعه مولد نیروگاهی جهرم
۷۵,۳۸۸,۵۱۵,۸۴۱	۲۶۱,۵۷۱,۴۱۹,۹۵۶	(۵,۴۴۶,۹۰۶,۲۹۳)	(۲,۹۷۴,۱۰۰,۸۳۶)	(۸۱۹,۳۸۸,۹۲۱,۳۸۷)	۱,۰۸۹,۳۸۱,۲۵۸,۴۷۲				



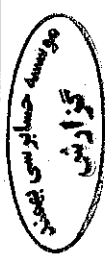
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود		سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
		ریال	ریال				
۵,۲۶۵,۷۴۵,۶۱۹	۸,۹۹۰,۴۷۶,۱۹۰	(۴۴۹,۵۳۳,۸۱۰)	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	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	سیمان صوفیان
۲۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۴,۶۰۱,۵۲۰	.	۱,۳۸۴,۶۰۱,۵۲۰	۲۴۰	۵,۷۶۹,۱۷۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۲	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
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	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	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	نیروکیر
.	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	ایمن خودرو شرق
۳۴,۴۳۰,۷۶۸,۶۱۵	۴۶,۴۶۵,۷۸۱,۳۵۸	(۴۴۹,۵۳۳,۸۱۰)	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 سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام متعلقه	در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
			ریال	سهم				
۳۴,۴۳۰,۷۶۸,۶۱۵	۴۶,۴۶۵,۷۸۱,۳۵۸	۴۶۹,۱۵۳,۵۱۶۸	ریال	ریال				
	۱,۸۸۵,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۵,۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰		۴۲۸,۵۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	نقل از صفحه قبل	
	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۵		۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	توسعه نیشکر و صنایع جانبی	
	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	
	۱,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۰		۶۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	تولیدی برنا باتری	
	۱,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰		۵۹۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	داروسازی سینا	
	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰		۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	دارویی و نهاده‌های زاگرس دارو	
	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰		۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	س. صنایع شیمیایی ایران	
	۱,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۰		۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	سرمایه‌گذاری آتیه دماوند	
	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سرمایه‌گذاری کشوری	
	۴۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۱۵		۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۳	سرمایه‌گذاری نیرو	
	۲,۸۹۰,۱۹۳,۲۹	(۱۴۴,۵۰۹,۶۵۱)	۱,۷۴۰		۱,۷۴۴,۰۸۲	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	سیمان فارس نو	
	۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۴۳		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	سیمان سپاهان	
	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۸		۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سیمان هرمزگان	
	۱,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰		۱,۲۰۶,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	صنایع ارتباطی آوا	
	۳,۱۲۵,۸۴۸,۵۶۴	(۱۵۲,۱۵۱,۴۲۶)	۱,۰۰۰		۳,۲۸۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	فراورده‌های دامی ولینی دالاهو	
	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۰		۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۸	قند لرستان	
	۲,۳۵۰,۸۱۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۸۱۰,۰۰۰	۷,۷۰۰		۳۰۵,۳۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	کاتی کربن طبرس	
	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰		۴,۴۷۲,۶۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	کلر پارس	
	۴۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۷۷۲		۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	کوبیر تایر	
	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰		۱۷۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	مدیریت نیروگاهی ایران مینا	
	۲۰۹,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۳۰۰,۰۰۰	۵۹۸		۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۱۸	معدنکاران نسوز	
	۳۴,۴۳۰,۷۶۸,۶۱۵	۷۶,۴۷۸,۵۳۲,۹۵۱					مولد نیروگاهی تجارت فارس	
		(۷۴۸,۱۸۴,۸۹۷)					نقل به صفحه بعد	
		۷۷,۲۲۶,۷۱۷,۸۴۸						



صندوق سرمایه گذاری 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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام		سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
				ریال	ریال				
۳۴,۴۳۰,۷۶۸,۶۱۵	۷۶,۴۷۸,۵۳۲,۹۵۱	۷۷,۲۲۶,۷۱۷,۸۴۸	(۷۴۸,۱۸۴,۸۹۷)	۲۴۵,۰۰۰	۱۰۰	۲۴۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	نقل از صفحه قبل	
.	۲۴۵,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	.	۶۴۰,۰۰۰	۱۶۰	۴,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	اخبار خراسان	
.	۶۴۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰	.	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	پتروشیمی پارس	
.	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	.	۵۵۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	پتروشیمی پردیس	
.	۵۳۱,۷۸۸,۰۷۹	۴۷۰,۰۰۰	(۱۸,۲۱۱,۹۲۱)	۴۷۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	پتروشیمی پردیس	
.	۴۷۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	.	۲,۳۵۰	۴,۷۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	پتروشیمی پردیس	
۵۸۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
۲,۵۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
۱۳۲,۸۴۵,۶۷۶	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
۳,۹۶۷,۸۳۳,۳۲۰	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
۲,۰۴۴,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
۲,۰۹۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
۸۲۱,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
۶۵۵,۲۹۲,۷۰۰	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
۴۱,۵۸۹,۳۱۰	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
۵۳۷,۸۲۹,۴۴۲	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
۲۵۰,۲۳۳,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
۲۲۲,۳۳۷,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
۴۶۰,۷۳۳,۳۵۳	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
۳۰۴,۸۵۵,۶۵۰	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
۲۴۹,۱۷۸,۵۷۲	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
۵۵,۶۴۹,۵۹۸,۵۳۸	۸۲,۳۹۴,۸۲۱,۰۳۰	۸۳,۱۶۱,۳۱۷,۸۴۸	(۷۶۶,۳۹۶,۸۱۸)	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

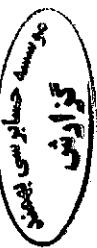
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

خالص درآمد سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۵,۶۴۹,۵۹۸,۵۳۸	۸۲,۳۹۴,۸۲۱,۰۳۰	(۷۶۶,۳۹۶,۸۱۸)	۸۳,۱۶۱,۲۱۷,۸۴۸	.	.		نقل از صفحه قبل
۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰		داروسازی فارابی
۷۲,۰۳۰,۴۶۵		شیشه قزوین
۳,۰۸۶,۹۱۵,۰۰۰		چینی ایران
۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰		شیشه سازی مینا
۵۷,۰۰۰,۰۰۰		توسعه مولد نیروگاهی جهرم
۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰		گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات
۱۴۳,۵۰۰,۰۰۰		مولد نیروگاهی تجارت فارس
۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰		نشانسته و گلوکز آردینه
۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰		تولیدی و صنعتی گوهرفام
۹۶۲,۵۶۶,۸۰۰		سرمایه گذاری خوارزمی
۱۵۹,۹۶۰,۹۹۰		تولید نیروی برق دماوند
۸۸,۰۰۰,۰۰۰		پرتو بار فرابر خلیج فارس
(۶۰۰)		پالایش نفت تهران
(۳۰۰,۰۰۰)		بانک تجارت
(۱,۴۶۰)		فولاد خوزستان
(۲۶۰)		توسعه صنایع بهشهر
(۷۵۰)		کارخانجات تولیدی شیشه رازی
(۱۱,۳۹۲)		صنعتی زر ماکارون
(۶۵۵,۴۰۱)		سرمایه گذاری نیروگاهی ایران
(۱۵۰)		تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک
(۱۸۰,۰۰۰)		زغال سنگ پروده طبس
(۲,۹۷۰)		تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
(۲۲,۹۵۰)		گسترش صنایع روی ایرانیان
۶۵,۸۴۰,۸۹۵,۸۶۰	۸۲,۳۹۴,۸۲۱,۰۳۰	(۷۶۶,۳۹۶,۸۱۸)	۸۳,۱۶۱,۲۱۷,۸۴۸	.	.		



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

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود ناخالص	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	بانک اقتصاد نوین
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	بدون تاریخ سررسید	متعدد	بانک اقتصاد نوین
۲۶,۸۶۵,۴۴۷	۷۳,۵۵۵,۵۲۸	۰	۷۳,۵۵۵,۵۲۸	۵	۱۰,۰۰۳,۹۰۷,۹۹۹	بدون تاریخ سررسید	متعدد	بانک اقتصاد نوین
۵۵,۴۰۲,۵۱۳	۲۲۵,۰۳۴,۴۴۵	(۲۰۶,۲۱۹)	۲۲۵,۲۴۰,۶۶۴	۵	۱۸,۲۵۲,۱۵۳,۵۶۱	بدون تاریخ سررسید	۱۴۰۱/۰۷/۲۵	بانک خاورمیانه
۵۴۲,۲۶۰,۱۵۳	۱۰,۸۴۴,۱۳۱,۵۸۳	(۷,۹۶۵,۴۰۹)	۱۰,۸۵۲,۰۸۶,۹۹۲	۳۰	۳۹,۶۴۱,۵۲۹,۸۱۴	متعدد	متعدد	بانک صاهرات
۶۴۴,۵۲۸,۱۱۳	۱۱,۱۴۲,۷۱۱,۵۵۶	(۸,۱۷۱,۶۲۸)	۱۱,۱۵۰,۸۸۳,۱۸۴		۶۷,۸۹۷,۵۹۱,۳۷۴			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های 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 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.

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

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

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

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

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
.	۳۱,۵۸۲,۰۰۰
۳۹۵,۷۵۴,۷۳۰	۲۵۴,۲۴۵,۲۷۰
۴,۶۹۳,۲۴۰,۶۵۷	۷,۰۷۸,۵۷۷,۵۸۲
۱۱۰,۷۳۱,۳۱۴	۳۱۶,۹۳۵,۷۲۸
۱۲,۳۴۰,۴۹۰	۴۵,۰۱۳,۴۸۴
.	۱۴۰,۵۸۰,۰۰۰
۲,۴۱۶,۰۷۷	.
۵,۲۱۴,۴۸۳,۱۶۸	۷,۸۴۰,۴۱۲,۰۶۴

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

۲۲- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۰۷,۷۷۱,۰۱۵	۱,۰۸۶,۵۹۸,۶۵۵
۱۰۷,۷۷۱,۰۱۵	۱,۰۸۶,۵۹۸,۶۵۵

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:

سال مالی منتهی به	ریال	سال مالی منتهی به	ریال
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۰۳,۰۲۴,۷۴۷,۶۹۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	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 از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	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
۲۳.۲۵٪	۲۵,۱۲۰	۲۶.۳۱٪	۲۵,۱۲۰	عادی			
۰.۱۹٪	۲۰۰	۰.۲۱٪	۲۰۰	ممتاز		مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	دارنده واحد ممتاز
۳.۵۳٪	۳,۸۰۰	۳.۹۸٪	۳,۸۰۰	عادی			
۰.۰۹٪	۱۰۰	۰.۱۰٪	۱۰۰	ممتاز			
۵.۵۲٪	۵,۹۴۰	۶.۲۲٪	۵,۹۴۰	عادی		توسعه صنایع بهشهر	دارنده واحد ممتاز
۰.۰۹٪	۱۰۰	۰.۱۰٪	۱۰۰	ممتاز			
۰.۸۷٪	۹۴۰	۰.۹۸٪	۹۴۰	عادی		بیمه نوین	دارنده واحد ممتاز
۰.۱۹٪	۲۰۰	۰.۲۱٪	۲۰۰	ممتاز			
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.	عادی		سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین	دارنده واحد ممتاز

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

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده بدهکار (بستانکار) مبلغ (ریال)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله مبلغ (ریال)	موضوع معامله		
۲۱۶,۴۹۹,۹۱۴	طی سال مالی	۰	کارمزد ارکان	مدیر	مشاور سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش (فعلی)
۱,۲۷۲,۱۰۱,۳۷۳	طی سال مالی	۲,۱۹۹,۹۹۹,۹۵۰	کارمزد ارکان	حسابرس	حسابرسی هممند(فعلی)
۱۵۸,۱۸۰,۲۱۲	طی سال مالی	۱,۱۹۹,۸۵۴,۲۳۶	کارمزد خریدوفروش اوراق	کارگزاری	کارگزاری تامین سرمایه نوین
۰	طی سال مالی	۱,۰۸۶,۵۹۸,۶۵۵	هزینه مالی خرید اعتباری اوراق بهادار		
۰	طی سال مالی	۷۳,۵۵۵,۵۲۸	سود سپرده بانکی	شرکت اصلی مدیر صندوق	بانک اقتصاد نوین

۲۶- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

۲۷- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی های صندوق فاقد هرگونه بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد.

