

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین، مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

#### شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارائیهها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها

۴

• یادداشتهای توضیحی :

۴-۵

الف - اطلاعات کلی صندوق

۵

ب - ارکان صندوق

۵-۸

پ - مبنای تهیه صورتهای مالی

۹-۲۵

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 ۱۴۰۵/۰۲/۰۲ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

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



مجیدی عزیزیان

تامین سرمایه نوین

مدیر صندوق

تامین سرمایه نوین  
Novin Investment Bank

هاشم نیکومرام

مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش

متولی صندوق



کدپستی: ۱۹۱۵۷۱۵۳۵۱

فکس: ۲۲۰۳۰۳۴۴

تلفن: ۰۲۱-۸۴۳۴۱۰۰۰

info@novinib.com

www.Novinib.com

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
۵	۸۵۶,۶۳۸,۹۱۷,۷۸۵	۱,۰۸۰,۹۶۰,۳۴۱,۳۳۵	دارایی‌ها: سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۲۳۲,۸۷۸,۳۵۲,۶۵۶	۶۷,۸۹۷,۵۹۱,۳۷۴	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۱۳,۲۶۲,۵۴۵,۰۵۷	۱۷,۱۰۴,۸۷۲,۱۵۶	حساب‌های دریافتی
۸	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	سایر حساب‌های دریافتی
۹	۳۰۲,۴۶۵,۷۹۰	۳,۲۱۱,۷۹۶,۸۵۴	سایر دارایی‌ها
۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
۱۱	۸۷۸,۲۰۰,۲۹۳	۱۵۸,۱۸۰,۲۱۲	جاری کارگزاران
	<u>۱,۱۰۶,۴۱۰,۴۸۱,۵۸۱</u>	<u>۱,۱۶۹,۳۸۲,۷۸۱,۹۳۱</u>	جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۲	۱۶,۷۲۷,۵۵۹,۱۰۶	۱۲,۵۳۴,۷۹۳,۴۳۷	بدهی به ارکان صندوق
۱۳	۵,۳۱۴,۶۶۶,۳۹۶	۶,۶۱۸,۸۹۲,۸۸۶	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
	<u>۲۲,۰۴۲,۲۲۵,۵۰۲</u>	<u>۱۹,۱۵۳,۶۸۶,۳۲۳</u>	جمع بدهی‌ها
۱۴	۱,۰۸۴,۳۶۸,۲۵۶,۰۷۹	۱,۱۵۰,۲۲۹,۰۹۵,۶۰۸	خالص دارایی‌ها
	<u>۱۱,۳۵۹,۲۸۰</u>	<u>۱۲,۰۴۹,۲۰۴</u>	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ریال	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریال
<b>درآمدها:</b>		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۹,۰۴۰,۵۲۵,۴۶۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۴۰,۹۸۳,۴۲۲,۸۹۲
سود سهام	۱۷	(۱۰۰,۰۵۹,۲۹۶,۲۰۴)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۲,۰۹۸,۴۰۴,۱۷۳
سایر درآمدها	۱۹	۹,۷۵۳,۹۷۷,۲۲۳
<b>جمع درآمدها</b>		
<b>هزینه‌ها:</b>		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۸,۸۶۵,۱۸۶,۶۲۱
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۴,۶۴۳,۷۴۹,۴۶۲)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		
هزینه مالی	۲۲	(۱,۰۴۹,۹۱۹,۲۳۷)
<b>سود خالص</b>		
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۵۲,۲۸۴,۵۸۶,۷۹۷
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۵۲,۲۸۴,۵۸۶,۷۹۷
		۵.۶۹%
		۶.۰۷%
		(۰.۲۳)%
		(۰.۲۳)%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	تعداد	تعداد
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	۱,۱۵۰,۲۲۹,۰۹۵,۶۰۸	۱,۰۶,۹۹۷
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	.	۵,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	.	(۱۱,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	(۶۵,۸۶۰,۸۳۹,۵۲۹)	۵۲,۲۸۴,۵۸۶,۷۹۷
تعدیلات	.	(۴۹,۳۸۱,۷۸۱,۶۰۸)
<b>خالص دارایی‌های پایان دوره</b>	<b>۱,۰۶,۹۹۷</b>	<b>۱,۰۰,۸۰۸</b>
		۱,۰۸۴,۳۶۸,۲۵۶,۰۷۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر 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



## 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.

### ۲-۱- اطلاع رسانی

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

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

میزان سرمایه		نام صاحبان واحدهای ممتاز / مدیریتی	ردیف
درصد واحد ممتاز / مدیریتی از کل واحدهای ممتاز / مدیریتی	تعداد واحد ممتاز / مدیریتی		
۴۰	۴۰۰	تامین سرمایه نوین	۱
۲۰	۲۰۰	مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	۲
۱۰	۱۰۰	بیمه نوین	۳
۱۰	۱۰۰	توسعه صنایع بهشهر	۴
۲۰	۲۰۰	سرمایه گذاری 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 می باشد که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۱/۱۸ با شماره ثبت ۳۲۱۷۵۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار نلسون ماندلا (آفریقا)، خیابان گل آذین، پلاک ۲۳.

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

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

### ۳ - مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است

### ۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

#### ۴-۱ - سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحات بعدی آن اندازه گیری می شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 نمی‌گردد. - محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. - محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. - با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حسابهای دریافتی در صندوق که تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانیکه شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱ ضرب می‌گردد).
هزینه‌های برگزاری 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 می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(V \times 365) / (0.003)$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می‌شود. ۷، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون 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، 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 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

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 می باشد، 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 ذخیره ای در حساب‌های صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۱۷.۵۹٪	۲۰.۵۸۳۳.۴۳۶,۲۸۱	۱۳۳.۷۲۱,۹۵۸,۶۱۵	۱۲.۸۲٪	۱۴۱.۸۷۱,۲۰۵,۱۸۹	۱۰۶,۹۲۸,۱۰۵,۹۴۷
۸.۸۶٪	۱۰.۳۶۴۷.۰۶۶,۷۱۵	۶۰.۵۸۵,۳۹۰,۵۹۴	۹.۴۹٪	۱۰۴,۹۴۶,۸۳۲,۷۳۴	۷۹,۶۶۸,۰۸۷,۶۸۴
۷.۸۷٪	۹۲.۰۵۹,۷۴۰,۹۴۵	۶۸,۴۲۳,۳۸۹,۳۹۵	۸.۵۱٪	۹۴,۱۶۱,۴۶۶,۵۱۳	۶۷,۰۲۴,۶۲۰,۳۷۰
۱۱.۰۶٪	۱۲۹,۳۸۲,۰۸۵,۳۰۰	۷۵,۸۸۲,۱۸۱,۸۲۲	۶.۶۹٪	۷۴۰,۶۱۰,۲۹۶,۶۰۸	۴۸۰,۰۰۹,۷۸۶,۹۴۴
۵.۶۷٪	۶۶,۳۱۱,۴۱۹,۵۶۰	۴۰,۶۱۴,۶۶۴,۳۸۲	۶.۲۶٪	۶۹,۳۶۲,۱۷۵,۷۱۷	۴۷,۳۷۵,۰۳۴,۷۵۶
۸.۳۰٪	۹۷,۱۱۵,۷۷۳,۸۶۳	۷۷,۳۷۴,۰۰۸,۹۶۲	۶.۱۳٪	۶۷,۷۸۹,۱۱۹,۸۵۲	۵۹,۳۳۴,۶۲۴,۸۷۴
۳.۸۸٪	۴۵,۳۷۶,۳۹۰,۰۱۲	۳۰,۳۲۹,۱۱۷,۸۳۷	۵.۲۶٪	۵۸,۲۱۲,۵۱۱,۸۲۰	۵۲,۱۴۶,۳۸۴,۵۳۹
۵.۴۹٪	۶۴,۲۱۷,۷۰۹,۴۶۹	۴۵,۱۳۰,۳۴۱,۳۲۵	۴.۱۵٪	۴۵,۹۵۶,۳۶۴,۸۸۱	۳۸,۷۱۵,۵۹۳,۴۵۷
۲.۷۵٪	۳۲,۱۹۳,۱۴۵,۲۶۸	۳۰,۰۰۱,۲۳۳,۶۱۱	۳.۷۹٪	۴۱,۹۱۹,۸۳۵,۳۲۸	۲۹,۹۷۴,۱۹۰,۲۵۸
۲.۱۲٪	۲۴,۸۲۱,۵۵۶,۷۵۰	۱۱,۶۲۳,۰۴۴,۱۵۰	۲.۳۹٪	۲۶,۴۰۶,۷۸۵,۳۷۵	۱۱,۶۲۳,۰۴۴,۱۵۰
۲.۸۷٪	۳۳,۵۵۵,۹۷۴,۶۲۹	۲۸,۲۰۶,۷۷۳,۱۶۸	۲.۲۱٪	۲۴,۴۳۴,۶۷۱,۵۷۲	۲۷,۴۲۲,۳۳۰,۷۳۳
۲.۷۵٪	۳۲,۱۸۹,۳۳۸,۸۰۰	۱۰,۳۵۵,۸۷۴,۴۵۳	۲.۱۴٪	۲۳,۷۲۶,۵۷۶,۹۱۱	۷,۷۶۶,۹۰۵,۸۴۴
۳.۱۰٪	۳۶,۳۰۳,۶۷۷,۶۲۴	۲۲,۶۱۸,۷۶۱,۵۸۵	۲.۰۱٪	۲۲,۲۶۶,۵۶۴,۳۶۷	۱۸,۷۴۷,۷۴۹,۸۹۵
۱.۵۶٪	۱۸,۲۳۷,۹۲۲,۵۹۱	۱۱,۱۱۴,۰۹۰,۳۸۶	۱.۳۷٪	۱۵,۳۱۱,۴۹۹,۱۰۰	۱۱,۱۱۴,۰۹۰,۳۸۶
۱.۳۲٪	۱۵,۴۵۳,۶۱۲,۹۸۰	۹,۵۶۷,۴۲۰,۳۹۶	۰.۹۱٪	۱۰,۰۷۹,۴۷۸,۶۶۰	۷,۸۷۵,۸۵۱,۹۸۱
۲.۱۵٪	۲۵,۱۲۵,۸۵۶,۱۹۱	۲۱,۲۱۵,۶۳۰,۱۹۴	۰.۸۳٪	۹,۱۵۴,۷۱۰,۳۹۸	۱۰,۶۰۷,۸۰۶,۴۷۴
۱.۹۸٪	۲۳,۱۸۴,۳۸۸,۵۵۰	۲۰,۵۶۴,۷۴۶,۳۶۴	۰.۷۶٪	۸,۴۵۹,۴۹۸,۶۵۸	۱۱,۶۰۸,۶۲۱,۵۷۸
۰.۸۸٪	۱۰,۳۵۳,۳۴۵,۹۵۳	۸,۴۹۹,۳۱۲,۹۲۲	۰.۳۶٪	۴,۰۰۳,۸۳۴,۲۵۷	۴,۳۴۹,۶۵۶,۴۶۵
۰.۵۹٪	۶,۸۵۱,۵۶۱,۵۷۹	۷,۲۳۳,۱۲۰,۴۹۴	۰.۳۵٪	۳,۹۲۷,۴۳۶,۶۷۱	۷,۲۳۳,۱۲۰,۴۹۴
۰.۳۵٪	۴,۱۳۷,۸۴۳,۳۰۰	۲,۶۵۱,۴۰۵,۳۹۱	۰.۳۵٪	۳,۹۱۹,۴۶۶,۵۰۰	۲,۶۵۱,۴۰۵,۳۹۱
۰.۵۹٪	۶,۹۲۱,۳۸۰,۹۳۱	۵,۳۰۰,۱۶۸,۱۸۵	۰.۳۵٪	۳,۸۷۹,۳۷۸,۷۹۲	۳,۵۱۱,۷۴۵,۷۷۲
۰.۰۰٪	.	.	۰.۱۷٪	۱,۸۴۲,۸۹۲,۳۱۰	۱,۸۴۲,۱۹۴,۹۸۱
۰.۶۶٪	۷,۶۸۷,۳۱۴,۱۴۴	۶,۰۳۷,۵۹۷,۶۸۱	۰.۱۰٪	۱,۱۴۴,۶۸۲,۶۷۲	۱,۱۸۳,۵۴۴,۵۷۳
۹۲.۳۸٪	۱,۰۸۰,۹۶۰,۳۴۱,۳۳۵	۷۱۷,۰۰۵,۳۳۱,۴۱۲	۷۷.۴۳٪	۸۵۶,۳۳۸,۹۱۷,۷۸۵	۶۵۶,۴۶۶,۴۹۷,۳۴۶

سیمان، آهک و گچ  
 مواد و محصولات دارویی  
 محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر  
 بانکها و موسسات اعتباری  
 فلزات اساسی  
 محصولات شیمیایی  
 فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای  
 لاستیک و پلاستیک  
 قند و شکر  
 استخراج کانه های فلزی  
 کاشی و سرامیک  
 حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات  
 خودرو و ساخت قطعات  
 فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط  
 شرکت های چند رشته ای صنعتی  
 ساخت محصولات فلزی  
 عرضه برق، گاز، بخار آب گرم  
 ماشین آلات و دستگاه های برقی  
 بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی  
 رایانه و فعالیتهای وابسته به آن  
 زراعت و خدمات وابسته  
 خرده فروشی انواع مواد غذایی نوشیدنی و غیره  
 سرمایه گذارها

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۳.۳۹٪	۳۹,۶۴۱,۵۲۹,۸۱۴	۱۹.۵۸٪	۲۱۲,۳۷۱,۳۴۷,۰۸۶
۰.۸۵٪	۱۰,۰۰۳,۹۰۷,۹۹۹	۱.۸۵٪	۲۰,۰۴۹,۷۹۷,۳۲۵
۱.۵۶٪	۱۸,۳۵۲,۱۵۳,۵۶۱	۰.۰۵٪	۵۵۷,۲۰۸,۲۴۵
۵.۸۰٪	۶۷,۸۹۷,۵۹۱,۳۷۴	۲۱.۴۸٪	۲۳۲,۸۷۸,۳۵۲,۶۵۶

۷- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۶۸۸,۱۰۳,۶۹۳	۹,۶۵۰,۶۳۰,۰۲۷	متعدد	۹,۶۷۹,۰۵۶,۳۲۱
۱۶,۴۱۶,۷۶۸,۴۶۳	۳,۶۱۱,۹۱۵,۰۳۰	۲۵٪	۳,۷۲۰,۱۲۸,۳۷۳
۱۷,۱۰۴,۸۷۲,۱۵۶	۱۳,۲۶۲,۵۴۵,۰۵۷		۱۳,۳۹۹,۱۸۴,۶۹۴

سود سهام  
 سود سپرده بانکی

۸- سایر حساب‌های دریافتی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سایر حساب‌های دریافتی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۲۱۱,۷۹۶,۸۵۴	۰	۳,۲۱۱,۷۹۶,۸۵۴	۰
۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۵۳۴,۲۱۰	۳۰۲,۴۶۵,۷۹۰
۰	۳۳,۶۸۲,۰۰۰	۳۳,۶۸۲,۰۰۰	۰
۰	۲,۱۷۸,۰۰۰	۲,۱۷۸,۰۰۰	۰
۳,۲۱۱,۷۹۶,۸۵۴	۴۳۵,۸۶۰,۰۰۰	۳,۳۴۵,۱۹۱,۰۶۴	۳۰۲,۴۶۵,۷۹۰

آپونمان نرم افزار صندوق  
مخارج عضویت در کانون‌ها  
مخارج برگزاری مجامع  
خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری بانک اقتصاد نوین

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده بدهکار (بستانکار) پایان دوره	گردش (بستانکار)	گردش بدهکار	مانده (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۷۸,۲۰۰,۲۹۳	(۳۶۹,۱۵۸,۸۳۸,۰۸۷)	۳۶۹,۸۷۸,۸۵۸,۱۶۸	۱۵۸,۱۸۰,۲۱۲
۸۷۸,۲۰۰,۲۹۳	(۳۶۹,۱۵۸,۸۳۸,۰۸۷)	۳۶۹,۸۷۸,۸۵۸,۱۶۸	۱۵۸,۱۸۰,۲۱۲

کارگزاری تامین سرمایه نوین

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴,۷۶۵,۱۵۸,۶۴۵	۸,۴۳۳,۵۶۵,۷۴۰
۵,۶۵۰,۰۴۹,۷۱۱	۵,۶۵۰,۰۴۹,۷۱۱
۱,۲۷۲,۱۰۱,۳۷۳	۱,۸۰۸,۵۳۹,۷۰۶
۶۳۰,۹۸۳,۷۹۴	۶۱۸,۹۰۴,۰۳۵
۲۱۶,۴۹۹,۹۱۴	۲۱۶,۴۹۹,۹۱۴
۱۲,۵۳۴,۷۹۳,۴۳۷	۱۶,۷۲۷,۵۵۹,۱۰۶

شرکت تامین سرمایه نوین (مدیرفعلی)  
کارمزد مدیرمیتنی بر عملکرد  
موسسه حسابرسی بهمند - حسابر  
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش - متولی  
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین (مدیر سابق)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۴,۷۳۱,۸۱۴,۲۳۷	۳,۱۹۲,۵۱۹,۲۵۴
۱,۲۵۱,۲۶۴,۷۸۰	۱,۲۵۱,۲۶۴,۷۸۰
.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۸۳,۸۰۵,۹۶۸	۳۱۸,۸۷۴,۴۶۱
۱۳۸,۷۱۵,۱۲۲	۱۳۸,۷۱۵,۱۲۲
۱۰,۵۳۲,۷۷۹	۱۰,۵۳۲,۷۷۹
۲,۷۶۰,۰۰۰	۲,۷۶۰,۰۰۰
۶,۶۱۸,۸۹۲,۸۸۶	۵,۳۱۴,۶۶۶,۳۹۶

ذخیره نرم‌افزار  
 ذخیره کارمزد تصفیه  
 مخارج کانون  
 مالیات بر ارزش افزوده  
 بدهی به مدیر بابت امور صندوق  
 واریز نامشخص  
 مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۱۳۸,۱۷۹,۸۹۱,۲۶۷	۹۴,۴۶۱	۱,۰۷۳,۰۰۸,۹۷۵,۷۸۶	۹۴,۴۶۱
۱۲,۰۴۹,۲۰۴,۳۴۱	۱,۰۰۰	۱۱,۳۵۹,۲۸۰,۲۹۳	۱,۰۰۰
۱,۱۵۰,۲۲۹,۰۹۵,۶۰۸	۹۵,۴۶۱	۱,۰۸۴,۳۶۸,۲۵۶,۰۷۹	۹۵,۴۶۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

ریال	ریال	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۶,۳۷۴,۹۰۸,۴۱۳	۱۹,۰۴۰,۵۲۵,۴۶۶			۱۵-۱
۶,۳۷۴,۹۰۸,۴۱۳	۱۹,۰۴۰,۵۲۵,۴۶۶			

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

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره سه ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مابیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۳۲,۴۱۱,۷۵۵	۱,۷۳۶,۲۶۸,۹۷۰	(۱۱۷,۲۵۰,۱۰۳)	(۶۴,۰۱۸,۱۱۲)	(۲۱,۵۳۲,۴۸۱,۲۶۵)	۲۳,۴۵۰,۱۸,۴۵۰	۶۸۸,۸۹۶
۱,۸۵۰,۱۴۶,۱۶۶	۴۷۷,۹۸۴,۳۳۲	(۱۴,۱۲۰,۰۰۰)	(۷,۷۰۹,۵۰۶)	(۲,۳۲۴,۱۸۶,۳۶۲)	۲,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
.	۲۴۱,۴۰۲,۰۳۲	(۴,۲۶۵,۸۳۳)	(۲,۳۲۹,۱۳۲)	(۶۰۵,۱۶۷,۶۱۲)	۸۵۳,۱۶۴,۶۰۰	۱۳,۴۰۴
.	۱۰۹,۹۵۳,۶۴۸	(۱۴,۷۶۴,۰۵۰)	(۸,۰۶۰,۹۶۲)	(۲,۸۲۰,۰۳۱,۳۴۰)	۲,۹۵۲,۸۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
.	(۸,۴۲۹,۷۴۳)	(۲۶,۰۴۲,۳۱۸)	(۱۴,۳۱۸,۷۸۲)	(۵,۱۷۶,۶۲۲,۸۹۳)	۵,۲۰۸,۴۴۴,۱۵۰	۲۵۷,۵۰۰
۷۶۴,۹۸۹,۰۴۳	(۲۵,۵۴۵,۵۲۸)	(۳۲,۷۹۷,۵۲۳)	(۱۷,۹۰۷,۲۲۸)	(۶,۵۳۴,۳۴۶,۰۱۷)	۶,۵۵۹,۵۰۵,۲۴۰	۱,۷۵۰,۰۰۰
.	(۱۳۱,۸۵۴,۸۷۵)	(۷,۹۲۵,۵۸۹)	(۴,۳۳۲,۶۸۶)	(۱,۷۰۶,۷۰۴,۴۰۰)	۱,۵۸۷,۱۱۷,۸۰۰	۵۰,۰۰۰
.	(۱۵۱,۶۸۱,۱۷۲)	(۱۱,۳۲۵,۶۸۲)	(۶,۱۳۴,۳۲۰)	(۲,۳۸۱,۴۴۸,۰۰۰)	۲,۲۴۷,۱۳۶,۸۳۰	۴۰۰,۰۰۰
(۴,۸۷۲)	(۸۹۱,۶۷۳,۶۳۶)	(۲۵,۸۳۱,۲۰۱)	(۱۴,۱۰۳,۶۳۱)	(۶,۰۱۷,۹۷۸,۹۹۷)	۵,۱۶۶,۲۴۰,۱۹۳	۲,۰۳۹,۲۹۴
۳,۰۴۷,۵۴۲,۰۹۲	۱,۳۵۶,۴۱۳,۹۲۸	(۲۵۴,۲۴۲,۱۸۹)	(۱۳۸,۸۱۴,۳۶۰)	(۴۹,۰۹۸,۹۶۶,۷۸۶)	۵,۸۴۸,۴۳۷,۲۶۳	

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۰۴۷,۵۴۲,۹۲	۱,۳۵۶,۴۱۳,۹۲۸	(۲۵۴,۲۴۲,۱۸۹)	(۱۳۸,۸۱۴,۳۶۰)	(۴۹,۹۸,۹۶۶,۷۸۶)	۵۰,۸۴۸,۴۳۷,۲۶۳		نقل از صفحه قبل
.	۸,۹۸۸,۹۸۵,۱۱۰	(۱۴۴,۰۳۵,۰۵۲)	(۷۸,۶۴۲,۴۲۸)	(۱۹,۵۹۵,۳۴۷,۹۶۰)	۲۸,۸۰۷,۰۱۰,۵۵۰	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
.	۲,۵۹۰,۹۰۲,۵۸۸	(۵۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۶۵۰,۷۸۱)	(۹,۳۷۶,۶۶۶,۶۳۱)	۱۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی اروند
(۱۲,۰۰۰۶)	۱,۷۷۴,۲۰۸,۰۴۷	(۴۹,۴۹۰,۱۵۶)	(۲۷,۰۲۱,۰۲۸)	(۸,۰۴۷,۳۰۹,۷۴۹)	۹,۸۹۸,۰۲۸,۹۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تایداتر خاورمیانه
۳,۸۰۶,۳۹۵,۰۳۰	۱,۴۳۵,۰۱۷,۰۷۰	(۴۰,۱۴۲,۸۶۲)	(۳۱,۹۱۷,۸۹۸)	(۶,۵۳۱,۴۹۴,۴۹۰)	۸,۰۲۸,۵۷۲,۳۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
.	۱,۰۷۶,۴۱۳,۰۴۱	(۶۱,۳۵۶,۳۳۵)	(۳۳,۵۰۰,۵۰۳)	(۱۱,۱۰۱,۹۹۷,۰۳۳)	۱۲,۳۷۱,۲۶۶,۹۱۲	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
.	۵۶۹,۵۶۳,۰۹۶	(۳۲,۷۱۰,۰۰۳)	(۱۲,۳۹۹,۵۳۶)	(۳,۹۳۷,۳۲۷,۳۶۵)	۴,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان هرمزگان
.	۴۰۶,۸۳۰,۷۳۱	(۳۷,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۳۱۱,۱۶۹)	(۶,۹۷۵,۶۵۸,۱۰۰)	۷,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کوبیر تایر
.	۳۳۳,۲۱۷,۷۳۲	(۴۰,۴۱۵,۰۶۶)	(۳۲,۰۶۶,۳۳۸)	(۷,۶۸۷,۳۱۴,۱۴۴)	۸,۰۸۳,۰۱۳,۲۸۰	۱,۴۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
.	۲۲۴,۰۵۴,۱۶۶	(۱۳,۱۰۹,۴۹۵)	(۷,۱۵۷,۵۸۲)	(۲,۳۷۷,۵۷۸,۱۴۷)	۲,۶۲۱,۸۹۹,۳۹۰	۲۴۵,۰۰۰	اخشان خراسان
.	۱۰۳,۴۴۰,۱۴۷	(۳۱,۱۰۸,۱۳۲)	(۱۶,۹۸۵,۰۰۴)	(۶,۰۷۰,۰۹۲,۹۱۷)	۶,۲۲۱,۶۲۶,۲۰۰	۴۴,۱۷۲	سیمان صوفیان
.	۹۹,۸۸۱,۹۰۴	(۲,۸۸۶,۷۱۰)	(۱,۵۷۶,۰۸۷)	(۴۷۲,۹۹۷,۲۹۹)	۵۷۷,۳۴۲,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	کیمیا کالای رازی
.	۶۶,۸۰۳,۱۸۲	(۳۶,۷۴۰,۶۵۲)	(۲۰,۰۰۰,۰۳۶)	(۷,۲۲۴,۵۲۵,۹۵۰)	۷,۳۴۸,۱۲۹,۸۲۰	۹۸۲,۵۶۵	کلر پارس
.	۵۳,۷۲۳,۹۳۶	(۱۵۰,۸۳۷,۷۳۵)	(۸,۲۳۵,۶۱۶)	(۲,۹۳۹,۷۰۳,۵۰۳)	۳,۰۱۶,۷۴۶,۸۵۰	۱۶۹,۱۹۵	ایران یاساتایرورایر
.	۴,۵۷۲,۶۱۲	(۲۱۰,۷۲۵)	(۱۱۵,۰۲۴)	(۳۷,۲۴۶,۷۳۹)	۴۲,۱۴۵,۱۰۰	۶۳۳	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۳۹۱,۳۰۳,۲۱۲	(۱۹۶,۸۲۲,۵۳۳)	(۱۳۱,۹۳۸,۲۱۴)	(۷۲,۰۳۷,۷۶۹)	(۲۶,۳۸۰,۴۹۰,۱۷۴)	۲۶,۳۸۷,۶۴۳,۶۲۴	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
.	(۴۳۷,۷۴۳,۱۸۰)	(۳۱,۹۴۴,۶۰۹)	(۱۷,۴۴۱,۴۷۴)	(۶,۷۷۷,۲۷۸,۳۳۷)	۶,۳۸۸,۹۲۱,۱۴۰	۱۷۸,۰۵۲	سیمان فارس نو
۷,۶۲۹,۶۰۰,۴۴۰	۱۸,۴۴۷,۴۶۱,۵۷۷	(۹۷۲,۴۱۳,۹۳۵)	(۵۳۰,۹۳۲,۶۹۳)	(۱۷۴,۵۳۱,۹۷۵,۲۲۴)	۱۹۴,۴۸۲,۷۸۳,۴۲۹		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۶۲۹,۶۰۰,۴۴۰	۱۸,۴۴۷,۴۶۱,۵۷۷	(۹۷۲,۴۱۳,۹۳۵)	(۵۳,۰۹۳۲,۶۹۳)	(۱۷۴,۵۳۱,۹۷۵,۲۲۴)	۱۹۴,۴۸۲,۷۸۲,۴۲۹	نقل از صفحه قبل
.	۱,۸۲۷,۷۴۴,۰۸۰	(۲۷,۳۰۶,۲۴۷)	(۱۴,۹۰۹,۰۲۸)	(۳,۵۹۱,۲۹۰,۶۴۵)	۵,۴۶۱,۲۵۰,۰۰۰	گروه صنعتی درپاد تبریز
.	۱,۷۳۲,۳۲۷,۷۱۲	(۴۸,۵۹۵,۶۹۸)	(۲۶,۵۳۳,۰۴۴)	(۷,۹۱۱,۶۸۳,۳۲۶)	۹,۷۱۹,۱۳۹,۷۸۰	مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس بزد
.	۱,۶۰۸,۹۷۳,۵۸۵	(۳۶,۳۲۰,۰۰۰)	(۱۹,۸۳۰,۶۶۹)	(۵,۵۹۸,۸۷۵,۷۴۶)	۷,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
.	۴۲۹,۳۹۵,۴۶۴	(۹۹,۰۴۲,۹۹۹)	(۵۴,۰۷۷,۸۸۰)	(۱۹,۲۲۶,۲۸۲,۶۵۷)	۱۹,۸۰۸,۸۰۰,۰۰۰	دارویی لقمان
.	۱۹,۸۴۵,۴۱۹	(۱۶,۸۱۲,۵۰۰)	(۹,۱۷۹,۶۱۱)	(۳,۳۱۶,۶۶۲,۴۷۰)	۳,۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	سیمان شرق
۸۳۹,۳۱۱,۹۱۶	.	.	.	.	.	نساجی بابکان
(۴,۵۷۲,۶۲۹,۸۷۳)	.	.	.	.	.	گروه مینا (سهامی عام)
(۶۸,۳۳۵,۲۴۶)	.	.	.	.	.	گروه سرمایه‌گذاری سپهر صادرات
۴۱,۳۵۳,۰۸۵	.	.	.	.	.	کانی کربن طیس
۵۷۴,۲۸۲,۷۳۳	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
۸۰۰,۱۱۷	.	.	.	.	.	فولاد سیرجان ایرانیان
(۱۴۱,۲۵۴,۴۹۳)	.	.	.	.	.	فینر سازی خاور
(۶۴۷,۸۳۶,۴۷۹)	.	.	.	.	.	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۴۴۴,۰۱۳,۶۴۷	.	.	.	.	.	صنایع ارتباطی آوا
۲۳,۴۲۱,۰۶۱	(۵۷۵,۱۹۰,۷۱۴)	(۵۵,۲۶۱,۶۲۵)	(۳۰,۳۲۷,۱۲۹)	(۱۱,۵۶۱,۹۳۰,۰۴۰)	۱۱۰,۰۷۲,۳۲۸,۰۹۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
(۳,۵۰۸)	(۸۳۱,۷۲۰,۲۸۳)	(۵۰,۵۸۹,۰۰۲)	(۲۷,۶۲۱,۲۵۵)	(۱۰,۸۷۱,۳۱۰,۰۲۶)	۱۰,۱۱۷,۸۰۰,۰۰۰	کاشی و سرامیک حافظ
(۲,۲۰۶)	(۱,۲۸۶,۷۲۷,۷۹۰)	(۷۹,۲۵۷,۲۶۲)	(۴۳,۲۷۶,۵۸۴)	(۱۷,۰۱۵,۶۶۶,۷۱۰)	۱۵,۸۵۱,۴۷۲,۸۶۶	بانک صادرات ایران
.	(۲,۳۳۱,۵۷۱,۶۲۴)	(۵۱,۵۸۰,۵۴۸)	(۲۸,۱۶۲,۰۹۵)	(۱۲,۵۶۷,۹۳۸,۳۱۱)	۱۰,۳۱۶,۱۰۹,۳۳۰	هامون نابزه
۴,۱۲۲,۶۲۱,۱۹۴	۱۹,۰۴۰,۵۳۷,۴۲۶	(۱,۴۳۷,۲۸۰,۹۲۶)	(۷۸۴,۷۴۹,۹۸۸)	(۲۶۶,۱۹۳,۶۱۵,۱۵۵)	۲۸۷,۴۵۶,۱۸۳,۴۹۵	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به  
 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۱۲۲,۶۲۱,۱۹۴	۱۹,۰۴۰,۵۳۷,۴۲۶	(۱,۴۳۷,۲۸۰,۹۲۶)	(۷۸۴,۷۴۹,۹۸۸)	(۲۶۶,۱۹۳,۶۱۵,۱۵۵)	۲۸۷,۴۵۶,۱۸۳,۴۹۵		
۱۹,۷۹۶,۴۳۲	.	.	.	.	.	.	.
۲,۹۲۴,۴۹۵,۲۵۸	.	.	.	.	.	.	.
۲۰۰,۹۳۶,۳۵۱	.	.	.	.	.	.	.
(۴۷۹,۶۲۸,۵۷۹)	.	.	.	.	.	.	.
۶۱۶,۳۱۱,۰۷۱	.	.	.	.	.	.	.
(۸,۴۱۸)	.	.	.	.	.	.	.
۶۷۹,۹۵۳,۸۱۲	.	.	.	.	.	.	.
(۶۸۱,۸۱۸,۸۰۸)	.	.	.	.	.	.	.
۸۴,۲۸۲,۸۲۶	.	.	.	.	.	.	.
(۱,۳۵۷,۴۷۳,۱۲۷)	.	.	.	.	.	.	.
(۳۵۲,۶۳۱,۹۱۴)	.	.	.	.	.	.	.
۴۹۸,۰۷۴,۷۸۰	.	.	.	.	.	.	.
(۲,۴۶۵)	(۲,۰۶۰)	.	.	.	(۲,۰۶۱)	.	۱
.	(۹,۹۰۰)	.	.	.	(۹,۹۰۱)	.	۱
۶,۳۷۴,۹۰۸,۴۱۳	۱۹,۰۴۰,۵۳۵,۴۶۶	(۱,۴۳۷,۲۸۰,۹۲۶)	(۷۸۴,۷۴۹,۹۸۸)	(۲۶۶,۱۹۳,۶۱۵,۱۵۵)	۲۸۷,۴۵۶,۱۸۳,۴۹۷		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۰,۹۸۳,۴۲۲,۸۹۲	(۱۰۰,۰۵۹,۲۹۶,۲۰۴)	۱۵-۱
۴۰,۹۸۳,۴۲۲,۸۹۲	(۱۰۰,۰۵۹,۲۹۶,۲۰۴)	

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

دوره سه ماهه منتهی به  
 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۸,۲۹۱,۹۵۰	۸,۶۳۷,۳۵۱,۶۱۳	(۲۹۲,۸۷۲,۲۷۵)	(۱۵۹,۹۰۸,۲۶۲)	(۴۹,۴۸۴,۳۲۲,۷۵۰)	۵۸,۵۷۴,۴۵۴,۹۰۰	۶۰,۰۷۶,۳۶۴
۴,۵۷۱,۴۲۰,۶۰۲	۳,۹۲۶,۴۹۰,۰۰۰	(۱۳۶,۹۰۰,۰۰۰)	(۷۴,۷۴۷,۴۰۰)	(۲۳,۲۴۱,۸۶۲,۶۰۰)	۲۷,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
.	(۱۵۱,۵۷۷,۲۶۵)	(۳,۴۴۵,۸۳۶)	(۱,۸۸۱,۴۲۶)	(۸۳۵,۴۱۷,۲۰۳)	۶۸۹,۱۶۷,۲۰۰	۲۱,۹۴۸
(۱۶۶,۹۱۵,۹۰۶)	(۴۲۱,۷۱۴,۸۱۴)	(۹۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۴۱۳,۰۰۰)	(۱۸,۳۸۱,۸۰۱,۸۱۴)	۱۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۳۳۸,۵۹۳,۳۴۵	(۱,۳۴۶,۶۳۸,۱۳۰)	(۹۱,۹۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۲۰۴,۷۰۰)	(۱۹,۵۹۴,۴۸۳,۴۳۰)	۱۸,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
.	(۱,۵۵۹,۸۴۸,۴۴۰)	(۴۵,۷۸۰,۰۰۰)	(۲۴,۹۹۵,۸۸۰)	(۱۰,۶۴۵,۰۷۲,۵۶۰)	۹,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
۲,۱۱۲,۸۹۲,۱۳۳	(۲,۲۳۲,۶۰۷,۵۰۰)	(۹۴,۲۰۰,۰۰۰)	(۵۱,۴۳۳,۲۰۰)	(۲۰,۹۲۶,۹۷۴,۳۰۰)	۱۸,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۹۱۳,۵۴۶,۲۵۰)	(۲,۳۷۸,۲۵۱,۹۲۰)	(۱۱,۴۹۵,۰۰۰)	(۶,۳۷۶,۲۷۰)	(۴,۵۵۹,۴۸۰,۶۵۰)	۲,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	(۲,۴۴۰,۹۸۴,۲۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۵۲۰,۰۰۰)	(۲۶,۳۵۵,۴۶۴,۲۰۰)	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
.	(۲,۶۲۷,۰۳۴,۸۲۵)	(۶۶,۷۳۱,۲۵۰)	(۲۶,۴۳۵,۲۶۳)	(۱۵,۸۷۰,۱۱۸,۳۱۲)	۱۳,۳۴۶,۲۵۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰
.	(۵۰,۵۰۰,۱۵۸,۱۶۵)	(۱۳۲,۰۱۵,۰۰۰)	(۷۲,۰۸۰,۱۹۰)	(۳۱,۲۴۹,۰۶۲,۹۷۵)	۲۶,۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰
.	(۱۰,۲۱۶,۴۱۱,۹۲۰)	(۱۷۴,۶۰۰,۰۰۰)	(۹۵,۳۳۱,۶۰۰)	(۴۴,۶۶۶,۴۸۰,۳۲۰)	۳۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
۵,۰۶۰,۷۳۵,۸۷۴	(۱۵,۷۶۱,۳۸۵,۵۶۶)	(۱,۲۶۰,۴۸۹,۳۶۱)	(۶۸۸,۳۲۷,۱۹۱)	(۲۶۵,۹۱۰,۵۴۱,۱۱۴)	۲۵۲,۰۹۷,۸۷۲,۱۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار یا تعدیل شده	ریال	تعداد	نقل به صفحه قبل
۵,۰۶۰,۷۳۵,۸۷۴	(۱۵,۷۶۱,۳۸۵,۵۶۶)	(۱,۲۶۰,۴۸۹,۳۶۱)	(۶۸۸,۲۲۷,۱۹۱)	(۲۶۵,۹۱۰,۵۴۱,۱۱۴)	۲۵۲,۰۹۷,۸۷۳,۱۰۰										نقل از صفحه قبل
.	۴۷۰,۳۶۴,۳۶۱	(۱۸,۳۳۷,۵۰۰)	(۱۰,۰۱۲,۲۷۵)	(۳,۱۶۸,۷۸۵,۸۶۴)	۳,۶۶۷,۵۰۰,۰۰۰									۳۷۵,۰۰۰	تولیدی برنا باتری
.	(۳۸,۸۶۱,۹۰۱)	(۵,۷۶۸,۰۰۰)	(۳,۱۴۹,۳۲۸)	(۱,۱۸۳,۵۴۴,۵۷۳)	۱,۱۵۳,۶۰۰,۰۰۰									۴۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت و دامپروری پگاه
.	(۱۲۲,۱۶۳,۵۸۳)	(۳۴,۶۵۰,۰۰۰)	(۱۸,۹۱۸,۹۰۰)	(۶,۹۹۸,۵۹۴,۶۸۳)	۶,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰									۱,۰۰۰,۰۰۰	مولد نیروگاهی تجارت فارس
(۴۸۴,۶۴۹,۰۷۸)	(۲۶۰,۴۷۰,۸۷۵)	(۹,۲۵۷,۵۰۰)	(۵۰,۵۴۵,۹۵۵)	(۲,۰۹۷,۶۵۸,۷۸۰)	۱,۸۵۱,۵۰۰,۰۰۰									۳۵۰,۰۰۰	تایدواتر خاورمیانه
۱,۸۶۲,۵۵۵,۰۴۴	(۴۱۵,۳۵۲,۱۴۰)	(۱۱۹,۵۵۷,۰۶۱)	(۶۵,۲۷۸,۱۵۵)	(۲۴,۱۴۱,۹۲۹,۰۵۱)	۲۳,۹۱۱,۴۱۲,۱۲۷									۳,۸۸۲,۳۵۳	بانک اقتصاد نوین
(۱۶,۹۷۴,۶۸۸)	(۶۲۴,۲۳۷,۰۵۷)	(۳۱,۸۷۴,۵۰۰)	(۱۱,۹۴۳,۴۷۷)	(۴,۹۶۵,۳۱۹,۸۰۰)	۴,۳۷۴,۹۰۰,۰۰۰									۹۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
.	(۶۶۴,۴۲۳,۹۹۲)	(۱۹,۵۴۸,۰۰۰)	(۱۰,۶۷۳,۲۰۸)	(۴,۵۴۳,۸۰۲,۷۸۴)	۳,۹۰۹,۶۰۰,۰۰۰									۳۶۰,۰۰۰	تولید مواد اولیه داروپخش
(۲۵۰,۶۵۳,۴۳۱)	(۸۷۳,۹۴۲,۰۹۱)	(۱۶۶,۸۱۶,۲۲۸)	(۹۱,۰۸۱,۶۶۶)	(۳۳,۹۷۹,۳۹۱,۸۱۹)	۳۳,۳۶۳,۲۴۷,۶۳۲									۱۶,۴۸۳,۸۱۸	سیمان شرق
۷,۰۰۶,۴۳۳,۳۷۲	(۱,۲۱۳,۵۴۶,۲۲۳)	(۶۳,۱۳۰,۰۰۰)	(۳۴,۶۶۸,۹۸۰)	(۱۳,۷۴۱,۹۴۷,۲۴۳)	۱۲,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰									۱۰۰,۰۰۰	سیمان مازندران
(۱۴۹,۱۰۷,۵۱۲)	(۱,۳۹۰,۳۸۴,۰۲۴)	(۱۷,۸۰۰,۱۲۹)	(۹,۷۱۸,۸۷۰)	(۴,۹۲۲,۸۹۰,۸۰۵)	۳,۵۶۰,۰۲۵,۷۸۰									۶۷۰,۴۳۸	سیمان هرمزگان
(۱۷۱,۴۹۰,۷۳۶)	(۱,۸۲۹,۷۴۵,۸۸۰)	(۵۴,۸۸۰,۰۰۰)	(۲۹,۹۶۴,۴۸۰)	(۱۲,۷۲۰,۹۰۱,۴۰۰)	۱۰,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰									۴,۰۰۰,۰۰۰	سیمان سپاهان
.	(۲,۰۳۶,۹۲۹,۵۸۳)	(۳۸,۶۴۳,۰۰۰)	(۲۱,۰۹۹,۰۷۸)	(۹,۷۰۵,۷۸۷,۵۰۵)	۷,۷۲۸,۶۰۰,۰۰۰									۲۲۰,۰۰۰	نفت پارس
۱۴,۳۹۳,۸۴۴,۰۰۰	(۲,۵۵۴,۱۰۲,۹۷۵)	(۴۶,۶۵۰,۰۰۰)	(۲۵,۴۷۰,۹۰۰)	(۱۱,۸۱۱,۹۸۲,۷۵۵)	۹,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰									۶۰۰,۰۰۰	سیمان صوفیان
۱۴۶,۱۲۵,۳۵۰	(۲,۵۵۴,۱۰۲,۹۸۰)	(۵۰,۷۹۰,۰۰۰)	(۲۷,۷۳۱,۳۴۰)	(۱۲,۶۳۳,۵۸۱,۶۴۰)	۱۰,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰									۶۰۰,۰۰۰	بیمه دانا
.	(۲,۷۷۷,۵۱۰,۳۱۲)	(۳۶,۷۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۴۹,۱۲۰)	(۱۰,۰۶۴,۷۴۱,۱۹۲)	۷,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰									۶۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
(۱,۲۱۱,۰۰۶,۱۸۲)	(۲,۸۰۸,۱۰۷,۴۳۰)	(۱۵,۵۵۹,۲۳۳)	(۸,۴۹۵,۲۴۱)	(۵,۸۰۹,۵۸۹,۳۵۶)	۳,۱۱۱,۸۴۶,۵۰۰									۱,۸۹۱,۷۰۰	پتروشیمی پارس
.	(۳,۹۹۳,۹۳۸,۴۲۵)	(۸۳,۹۷۷,۵۴۸)	(۴۵,۸۵۱,۷۴۱)	(۱۹,۶۵۹,۶۱۸,۷۹۶)	۱۶,۷۹۵,۵۰۹,۶۶۰									۱,۷۴۴,۰۸۲	دارویی و نهاده های زاگرس دارو
.	(۳,۴۱۳,۲۰۷,۵۸۱)	(۴۶,۱۳۰,۱۳۷)	(۲۵,۱۸۷,۰۵۵)	(۱۲,۵۶۷,۹۱۷,۸۷۹)	۹,۳۲۶,۰۳۷,۴۹۰									۱,۲۲۸,۴۹۹	گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)
۵,۰۵۸,۲۹۹,۵۹۳	(۳,۹۰۲,۱۹۹,۵۵۵)	(۱۱۴,۸۰۶,۹۵۷)	(۶۲,۶۸۴,۵۹۹)	(۲۶,۶۸۶,۰۹۹,۴۷۹)	۲۲,۹۶۱,۳۹۱,۴۸۰									۲,۶۹۴,۹۹۹	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
.	(۴,۰۵۵,۷۶۴,۳۰۳)	(۷۵,۷۲۰,۰۰۰)	(۴۱,۳۴۳,۱۲۰)	(۱۹,۰۸۲,۷۰۱,۸۳۳)	۱۵,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰									۸۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی درپاد تبریز
۹,۰۲۵,۴۲۱,۱۶۰	(۱۱,۳۱۰,۰۹۱,۹۱۹)	(۲۵۷,۸۷۲,۵۰۰)	(۱۴۰,۷۹۸,۳۸۵)	(۶۲,۴۸۵,۹۲۱,۰۳۴)	۵۱,۵۷۴,۵۰۰,۰۰۰									۴,۷۱۰,۰۰۰	هامون نایزه
۴۰,۲۶۹,۵۲۲,۷۶۶	(۶۱,۱۳۰,۱۰۴,۰۳۴)	(۲,۵۵۸,۹۷۷,۶۶۴)	(۱,۳۹۷,۲۰۸,۸۰۴)	(۵۶۸,۹۶۹,۴۵۷,۳۳۵)	۵۱۱,۷۹۵,۵۳۲,۷۶۹										نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۱,۶۷۹,۸۳۳,۲۰۳	(۹۶,۹۱۹,۷۱۴,۲۳۴)	(۴,۱۷۵,۲۳۱,۳۲۰)	(۲,۲۷۹,۶۷۶,۲۹۹)	(۹۲۵,۵۱۱,۰۷۰,۶۶۱)	۸۳۵,۰۴۶,۲۶۴,۰۴۶		نقل از صفحه قبل
(۱,۲۴۸,۲۸۵,۲۶۷)	.	.	.	.	.	.	چینی ایران
(۱,۴۵۷,۶۷۵,۰۱۹)	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
۱۵۰,۸۹۷,۱۴۴	.	.	.	.	.	.	سایپا
(۲۱۳,۱۲۴,۳۲۰)	.	.	.	.	.	.	س. صنایع شیمیایی ایران
(۱,۲۶۶,۸۳۶,۷۵۶)	.	.	.	.	.	.	مدیریت نیروگاهی ایزنپان مینا
۲,۱۶۰,۳۱۶,۶۱۳	.	.	.	.	.	.	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
(۹۲,۷۷۳,۳۸۰)	.	.	.	.	.	.	صنایع ارتباطی آوا
(۵۱,۹۶۶,۱۷۱)	.	.	.	.	.	.	اخشان خراسان
۴۲۹,۴۲۹,۶۰۰	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری آتیه دماوند
(۶۲۸,۷۳۶,۶۳۳)	.	.	.	.	.	.	نورایستا پلاستیک
(۳۱۱,۲۲۵,۶۲۸)	.	.	.	.	.	.	کانی کربن طیس
۱,۵۶۱,۶۳۷,۷۴۰	.	.	.	.	.	.	نساجی پاککان
(۵۵۲,۸۶۵,۳۲۰)	.	.	.	.	.	.	معدنکاران نسوز
۶۷۲,۱۰۴	.	.	.	.	.	.	آلومینای ایران
۸۲۴,۱۳۴,۹۷۲	.	.	.	.	.	.	ایمن خودرو شرق
.	(۹۳۷,۶۹۵,۱۵۰)	(۲۳,۳۷۱,۸۷۵)	(۱۲,۷۶۱,۰۴۴)	(۵,۵۷۵,۹۳۷,۲۳۱)	۴,۶۷۴,۳۷۵,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰	س. و توسعه صنایع لاستیک
.	(۲,۲۰۱,۸۸۶,۸۲۰)	(۱۱۴,۸۷۱,۵۰۰)	(۶۲,۷۱۹,۸۳۹)	(۲۴,۹۹۸,۵۹۵,۴۸۱)	۲۲,۹۷۴,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۶,۰۰۰	فراورده‌های دامی ولبنی دالاهو
۴۰,۹۸۳,۴۲۲,۸۹۲	(۱۰۰,۰۵۹,۲۹۶,۲۰۴)	(۴,۳۱۳,۴۷۴,۶۹۵)	(۲,۳۵۵,۱۵۷,۱۸۲)	(۹۵۶,۰۸۵,۶۰۳,۳۷۳)	۸۶۲,۶۹۴,۹۳۹,۰۴۶		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

دوره سه ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع
			ریال	سهم		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۵	سیمان هرمزگان
.	۲,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۹,۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	پویا زرکان آق دره
.	۱,۷۳۴,۵۲۱,۷۹۶	(۹۱,۴۷۸,۲۰۴)	۸,۳۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	سیمان مازندران
.	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸,۷۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	گسترش نفت و گاز پارسین
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۱,۳۸۲,۳۷۷	(۳۳,۲۱۱,۳۴۳)	۱,۳۴۰	۴۴۷,۲۵۳	۱۴۰۴/۱۱/۳۱	نیروکلر
.	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۷	سیمان هرمزگان
.	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)
۲۷۳,۹۹۴,۶۳۸	.	.	.	.	-	س. صنایع شیمیایی ایران
۴,۱۹۱,۲۶۹,۲۳۰	.	.	.	.	-	کویر تاپر
۱۹۴,۵۱۱,۷۷۶	.	.	.	.	-	مولد نیروگاهی تجارت فارس
۱,۷۴۹,۹۵۸,۰۴۲	.	.	.	.	-	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۲۷۸,۷۵۳,۲۶۴	.	.	.	.	-	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۱۴,۴۸۸,۴۸۶,۹۵۰	۱۲,۰۹۸,۴۰۴,۱۷۳	(۱۲۴,۶۸۹,۵۴۷)				
	۱۲,۲۲۳,۰۹۳,۷۲۰					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

دوره سه ماهه منتهی به		دوره سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۶۲,۱۲۸,۹۱۸	۹,۷۵۳,۹۷۷,۲۲۳	۱۸-۱	یادداشت
۱,۶۶۲,۱۲۸,۹۱۸	۹,۷۵۳,۹۷۷,۲۲۳		سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۰۹,۳۷۷,۳۶۵	۹,۷۱۴,۷۵۶,۶۱۷	۲۱۲,۲۷۱,۳۴۷,۰۸۶	متعدد
۳,۳۳۷,۴۶۴	۳۴,۲۰۰,۳۷۸	۵۵۷,۲۰۸,۳۴۵	متعدد
۴۹,۴۱۴,۰۸۹	۵,۲۰۰,۳۲۸	۲۰,۰۴۹,۷۹۷,۳۲۵	متعدد
۱,۶۶۲,۱۲۸,۹۱۸	۹,۷۵۳,۹۷۷,۲۲۳	۲۳۲,۸۷۸,۳۵۲,۶۵۶	متعدد
			بانک صادرات
			بانک اقتصاد نوین
			بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۷ الی ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۰۹,۶۴۴,۷۳۱	۷۸۲,۸۷۳,۰۲۲
۳,۱۵۰,۸۹۲	۷۶۸,۲۱۸,۱۸۰
۳,۰۰۳,۶۳۰	۷,۹۶۵,۴۰۹
<b>۳۱۵,۷۹۹,۲۵۳</b>	<b>۱,۵۵۹,۰۵۶,۶۱۱</b>

هزینه تنزیل سود سهام  
تعدیل کارمزد کارگزاری  
هزینه تنزیل سود سپرده

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳,۳۴۰,۲۲۳,۲۵۰	۳,۶۶۸,۴۰۷,۰۹۵
۴۰۵,۷۳۷,۶۴۰	۵۳۶,۴۳۸,۳۳۳
۷۸۶,۵۲۴,۶۴۵	۴۳۸,۹۰۴,۰۳۴
۴,۳۳۲,۷۰۱,۰۸۶	.
<b>۸,۸۶۵,۱۸۶,۶۲۱</b>	<b>۴,۶۴۳,۷۴۹,۴۶۲</b>

مدیر- تامین سرمایه نوین  
حسابرس- موسسه حسابرسی بهمند  
متولی - شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش  
کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد

۲۱- سایر هزینه ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۵۵۵,۷۳۶,۳۷۱	۳,۴۳۷,۳۴۶,۷۷۰
۶۱,۴۷۵,۴۰۰	۹۷,۵۳۴,۲۱۰
.	۳۳,۶۸۲,۰۰۰
۷,۸۴۲,۰۰۰	۱۱,۸۴۹,۹۹۰
.	۲,۱۷۸,۰۰۰
<b>۱,۶۲۵,۰۵۳,۷۷۱</b>	<b>۳,۵۸۲,۵۹۰,۹۷۰</b>

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

۲۲- هزینه مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۰۴۹,۹۱۹,۲۳۷	۲۷,۱۶۶,۳۶۶
<b>۱,۰۴۹,۹۱۹,۲۳۷</b>	<b>۲۷,۱۶۶,۳۶۶</b>

هزینه مالی خرید اعتباری اوراق بهادار- کارگزاری تامین سرمایه نوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

دوره سه ماهه منتهی به	ریال
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۴۲,۶۲۹,۷۶۷,۵۰۸
	(۹۲,۰۱۱,۵۴۹,۱۱۶)
	(۴۹,۳۸۱,۷۸۱,۶۰۸)

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

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۳۷٪	۴۰۰	۰.۴۳٪	۴۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق
۲۳.۳۵٪	۲۵,۱۲۰	۲۶.۳۱٪	۲۵,۱۲۰	عادی	مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	دارنده واحد ممتاز
۰.۱۹٪	۲۰۰	۰.۲۱٪	۲۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	توسعه صنایع بهشهر بیمه نوین	دارنده واحد ممتاز
۳.۵۳٪	۳,۸۰۰	۳.۹۸٪	۳,۸۰۰	عادی	دارنده واحد ممتاز	بیمه نوین	دارنده واحد ممتاز
۰.۰۹٪	۱۰۰	۰.۱۰٪	۱۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین	دارنده واحد ممتاز
۵.۵۲٪	۵,۹۴۰	۶.۲۲٪	۵,۹۴۰	عادی	دارنده واحد ممتاز		دارنده واحد ممتاز
۰.۰۹٪	۱۰۰	۰.۱۰٪	۱۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز		دارنده واحد ممتاز
۰.۸۷٪	۹۴۰	۰.۹۸٪	۹۴۰	عادی	دارنده واحد ممتاز		دارنده واحد ممتاز
۰.۱۹٪	۲۰۰	۰.۲۱٪	۲۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز		دارنده واحد ممتاز
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	دارنده واحد ممتاز		دارنده واحد ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده بدهکار (بستانکار) مبلغ (ریال)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله مبلغ (ریال)	موضوع معامله		
(۲۱۶,۴۹۹,۹۱۴)	طی دوره	۰	کارمزد ارکان	مدیر	مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین (سابق)
(۱۴,۰۸۳,۶۱۵,۴۵۱)	طی دوره	۳,۶۶۸,۴۰۷,۰۹۵	کارمزد ارکان		تامین سرمایه نوین (فعلی)
(۶۱۸,۹۰۴,۰۳۵)	طی دوره	۴۳۸,۹۰۴,۰۳۴	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش
(۱,۸۰۸,۵۳۹,۷۰۶)	طی دوره	۵۳۶,۴۳۸,۳۳۳	کارمزد ارکان	حسابرس	حسابرسی بهمند
۸۷۸,۲۰۰,۲۹۳	طی دوره	۴۲۹,۳۸۷,۶۸۰,۶۴۲	ارزش خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری تامین سرمایه نوین
	طی دوره	۹۷۸,۱۴۳,۲۵۱	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار		
	طی دوره	۲۷,۱۶۶,۳۶۶	هزینه مالی خرید اعتباری اوراق بهادار		

۲۶- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ نایید 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 هرگونه بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.