

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

باسلام
به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین، مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۴-۵
۵
۵-۸
۹-۲۷

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

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند. صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مجتبی عزیزیان	تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق
	هاشم نیکومرام	مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی صندوق

تامین سرمایه نوین
Novin Investment Bank



کدپستی: ۱۹۱۵۷۱۵۳۵۱

فکس: ۲۲۰۳۰۳۴۴

تلفن: ۰۲۱-۸۴۳۴۱۰۰۰

info@novinib.com

www.novinib.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۴۸۲,۳۹۶,۶۹۲,۱۳۶	۱,۰۸۰,۹۶۰,۳۴۱,۳۳۵
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰۸,۱۴۴,۱۲۶,۹۹۸	۶۷,۸۹۷,۵۹۱,۳۷۴
۷ حساب‌های دریافتنی	۳۱,۰۴۴,۷۴۰,۱۷۴	۱۷,۱۰۴,۸۷۲,۱۵۶
۸ سایر حساب‌های دریافتنی	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*
۹ سایر دارایی‌ها	۲۰۰,۵۴۸,۰۲۰	۳,۲۱۱,۷۹۶,۸۵۴
۱۰ موجودی نقد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱ جاری کارگزاران	*	۱۵۸,۱۸۰,۲۱۲
جمع دارایی‌ها	۱,۷۲۴,۲۳۶,۱۰۷,۳۲۸	۱,۱۶۹,۳۸۲,۷۸۱,۹۳۱
بدهی‌ها:		
۱۱ جاری کارگزاران	۶۴,۶۲۱,۶۱۰,۴۱۲	*
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۱۳,۱۴۹,۳۴۵,۶۴۱	۱۲,۵۳۴,۷۹۳,۴۳۷
۱۳ بدهی به سرمایه‌گذاران	۳۴۹,۸۰۱,۲۷۴,۶۴۰	*
۱۴ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۷,۳۴۸,۴۷۴,۵۰۸	۶,۶۱۸,۸۹۲,۸۸۶
جمع بدهی‌ها	۴۳۴,۹۲۰,۷۰۵,۲۰۱	۱۹,۱۵۳,۶۸۶,۳۲۳
خالص دارایی‌ها	۱,۲۸۹,۳۱۵,۴۰۲,۱۲۷	۱,۱۵۰,۲۲۹,۰۹۵,۶۰۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۶,۱۱۵,۶۳۷	۱۲,۰۴۹,۲۰۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



بانک سرمایه‌گذاری نوین
Novin Investment Bank



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۶	۱۹,۰۴۰,۵۲۱,۰۷۶	۲۹,۳۹۶,۶۵۲,۴۹۲
۱۷	۳۳۲,۳۱۷,۳۶۸,۰۳۸	۱۶۲,۴۳۸,۶۳۵,۷۷۴
۱۸	۴۰,۶۶۳,۸۲۶,۵۵۷	۳۳,۹۴۵,۸۹۸,۴۶۱
۱۹	۲۸,۰۲۱,۳۴۴,۲۲۲	۲,۵۳۵,۲۰۳,۹۱۹
۲۰	۱,۶۶۱,۵۴۳,۳۲۶	۳۱۲,۶۴۸,۳۶۱
	۴۲۱,۷۰۴,۶۰۳,۲۱۹	۲۲۸,۶۲۹,۰۳۹,۰۰۷
۲۱	(۱۶,۶۴۴,۳۲۴,۳۷۰)	(۲۱,۳۶۱,۱۲۵,۱۹۵)
۲۲	(۵,۷۳۱,۵۰۶,۱۲۲)	(۳,۲۰۰,۷۵۵,۵۹۰)
۲۳	۳۹۹,۳۲۸,۷۷۲,۷۲۷	۲۰۴,۰۶۷,۱۵۸,۲۲۲
	(۲۷,۱۶۶,۳۶۶)	(۱,۰۸۶,۵۹۸,۶۵۵)
	۳۹۹,۳۰۱,۶۰۶,۳۶۱	۲۰۲,۹۸۰,۵۵۹,۵۶۷
	۳۴.۴٪	۲۰.۱٪
	۳۱.۰۳٪	۱۷.۷٪

درآمدها:

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

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
تعداد	ریال	تعداد
۹۵,۴۶۱	۱,۱۵۰,۲۲۹,۰۹۵,۶۰۸	۱۰۶,۹۹۷
۶,۰۶۹	۶,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۶۹
(۲۱,۵۲۶)	(۲۱,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۳۸)
.	۳۹۹,۳۰۱,۶۰۶,۳۶۱	.
.	(۲۴۴,۷۵۸,۲۹۹,۸۴۲)	.
۲۴	۸۰,۰۰۴	۱۱۴,۷۲۸
	۱,۲۸۹,۳۱۵,۴۰۲,۱۲۷	۱,۱۵۸,۵۰۳,۰۳۵,۵۳۵

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص

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

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

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



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۷/۰۶/۳۱ تحت شماره ۱۰۶۳۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، آخرین مجوز سازمان طی نامه شماره ۱۲۲/۱۸۵۷۸۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۲ تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۱۱ می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار آفریقا، خیابان گل آذین، پلاک ۲۳، واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

مدیر صندوق، به موجب مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۸ مدیر صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۲ شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام) با شناسه ملی 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.

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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
مدیر	الف: کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها، ۲ درصد از محل تفاوت سود سپرده بانکی ب- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: - در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد. - محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می گردد. - محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. - با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حسابهای دریافتی در صندوق که تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱ ضرب می گردد).
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۷۰۰ 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 ۲.۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر مبلغ ۲.۴۰۰ میلیون ریال.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳.۱۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰.۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر (۳۶۵×۰.۰۰۳) ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. ۷، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت در 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 ۰.۰۰۰۰۴ از متوسط خالص ارزش دارایی ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال. ۵- سالانه ۰.۰۰۰۰۲۴ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال. ۶- سالانه ۰.۰۰۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا.

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 سرمایه‌گذاری های موضوع تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم توسط صندوق های 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 اظهارنامه های 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 حساب های صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۴/۹/۳۰

۱۴۰۵/۳/۳۱

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷.۵۹٪	۲۰۵,۸۳۲,۴۳۶,۳۸۱	۱۲۳,۷۲۱,۹۵۸,۶۱۵	۱۴.۲۵٪	۳۴۵,۸۷۳,۳۹۲,۴۹۵	۱۱۵,۳۴۱,۴۵۹,۵۴۳
۸.۸۶٪	۱۰۳,۶۴۷,۰۶۶,۷۱۵	۶۰,۵۸۵,۳۹۰,۵۹۴	۱۲.۱۳٪	۲۰۹,۲۷۰,۳۷۲,۳۶۶	۹۶,۳۷۵,۲۹۸,۰۱۳
۷.۸۷٪	۹۲,۰۵۹,۷۴۰,۹۴۵	۶۸,۴۲۳,۳۸۹,۳۹۵	۱۱.۳۱٪	۱۹۵,۱۵۸,۴۸۷,۷۰۰	۱۱۴,۱۸۴,۸۹۲,۵۹۸
۱۱.۰۶٪	۱۲۹,۳۸۲,۰۸۵,۳۰۰	۷۵,۸۸۲,۱۸۱,۸۲۲	۸.۳۳٪	۱۴۳,۵۶۶,۶۶۶,۷۹۵	۶۸,۸۹۷,۵۰۰,۹۸۰
۳.۸۸٪	۴۵,۳۷۶,۳۹۰,۰۱۲	۳۰,۳۲۹,۱۱۷,۸۳۷	۶.۷۸٪	۱۱۶,۹۷۶,۶۵۳,۰۹۶	۶۸,۱۹۲,۰۱۶,۴۹۷
۵.۶۷٪	۶۶,۳۱۱,۴۱۹,۵۶۰	۴۰,۶۱۴,۶۶۴,۲۸۲	۶.۴۵٪	۱۱۱,۲۹۶,۷۰۹,۲۶۲	۷۵,۵۰۴,۹۲۶,۷۱۰
۸.۳۰٪	۹۷,۱۱۵,۷۷۳,۸۶۳	۷۷,۳۷۴,۰۰۸,۹۶۲	۶.۲۸٪	۱۰۸,۳۳۲,۵۳۷,۰۵۰	۷۳,۲۸۳,۹۵۲,۸۱۹
۲.۷۵٪	۳۲,۱۹۳,۱۴۵,۳۶۸	۳۰,۰۰۱,۳۳۳,۶۱۱	۳.۶۷٪	۶۳,۲۷۰,۳۱۰,۴۶۴	۲۹,۹۷۴,۱۹۰,۲۵۸
۵.۴۹٪	۶۴,۳۱۷,۷۰۹,۴۶۹	۴۵,۱۳۰,۳۴۱,۳۲۵	۲.۶۱٪	۴۵,۰۳۳,۱۷۷,۵۰۳	۳۸,۷۱۵,۵۹۳,۴۵۷
۲.۷۵٪	۳۲,۱۸۹,۲۳۸,۸۰۰	۱۰,۳۵۵,۸۷۴,۴۵۳	۲.۰۵٪	۳۵,۴۴۸,۲۰۴,۱۵۸	۱۲,۳۰۶,۶۶۸,۴۱۶
۲.۸۷٪	۳۳,۵۵۵,۹۷۴,۶۲۹	۲۸,۲۰۶,۷۷۳,۱۶۸	۲.۰۴٪	۳۵,۱۳۷,۶۱۸,۲۸۰	۲۷,۴۲۲,۳۳۰,۷۳۳
۲.۱۳٪	۲۴,۸۳۱,۵۵۶,۷۵۰	۱۱,۶۲۳,۰۴۴,۱۵۰	۱.۹۰٪	۳۲,۷۲۰,۱۰۳,۲۵۰	۱۱,۶۲۳,۰۴۴,۱۵۰
۱.۵۶٪	۱۸,۳۳۷,۹۲۲,۵۹۱	۱۱,۱۱۴,۰۹۰,۲۸۶	۱.۶۳٪	۲۸,۰۹۸,۴۲۶,۸۵۸	۲۳,۶۹۴,۳۶۴,۰۲۲
۳.۱۰٪	۳۶,۳۰۳,۶۷۷,۶۳۴	۲۲,۶۱۸,۷۶۱,۵۸۵	۱.۶۰٪	۲۷,۶۷۰,۰۳۰,۵۳۸	۱۸,۷۴۷,۷۴۹,۸۹۵
۰.۰۰٪	.	.	۰.۷۳٪	۱۲,۶۴۷,۲۷۴,۹۶۶	۱۰,۶۱۰,۰۵۹,۰۱۰
۰.۵۹٪	۶,۹۲۱,۳۸۰,۹۳۱	۵,۳۰۰,۱۶۸,۱۸۵	۰.۶۴٪	۱۱,۰۵۳,۰۹۳,۹۸۴	۷,۳۹۷,۹۹۳,۹۰۳
۱.۹۸٪	۳۳,۱۸۴,۳۸۸,۵۵۰	۲۰,۵۶۴,۷۴۶,۳۶۴	۰.۶۴٪	۱۱,۰۴۰,۹۸۸,۲۹۰	۱۱,۶۰۸,۶۲۱,۵۷۸
۲.۱۵٪	۲۵,۱۳۵,۸۵۶,۱۹۱	۲۱,۳۱۵,۶۳۰,۱۹۴	۰.۶۰٪	۱۰,۲۷۶,۱۹۲,۷۷۲	۱۰,۶۰۷,۸۰۶,۴۷۴
۱.۳۳٪	۱۵,۴۵۳,۶۱۲,۹۸۰	۹,۵۶۷,۴۲۰,۲۹۶	۰.۵۹٪	۱۰,۱۲۷,۱۰۷,۶۲۰	۷,۸۷۵,۸۵۱,۹۸۱
۰.۰۰٪	.	.	۰.۳۱٪	۵,۲۹۲,۷۶۸,۱۸۰	۴,۸۲۶,۸۲۴,۴۷۶
۰.۵۹٪	۶,۸۵۱,۵۶۱,۵۷۹	۷,۳۳۳,۱۲۰,۴۹۴	۰.۲۸٪	۴,۸۶۱,۲۷۴,۴۵۰	۷,۳۳۳,۱۲۰,۴۹۴
۰.۳۵٪	۴,۱۲۷,۸۴۳,۲۰۰	۲,۶۵۱,۴۰۵,۲۹۱	۰.۲۵٪	۴,۲۶۱,۰۲۶,۶۵۰	۲,۶۵۱,۴۰۵,۲۹۱
۰.۸۸٪	۱۰,۳۵۳,۲۴۵,۹۵۳	۸,۴۹۹,۳۱۲,۹۲۲	۰.۲۴٪	۴,۱۹۰,۳۵۶,۲۱۰	۴,۲۴۹,۶۵۶,۴۶۵
۰.۰۰٪	.	.	۰.۳۱٪	۳,۵۸۷,۳۱۹,۸۱۷	۱,۸۹۴,۱۹۳,۸۳۶
۰.۰۰٪	.	.	۰.۱۸٪	۳,۱۹۰,۶۶۴,۰۳۰	۲,۸۷۹,۰۲۷,۰۷۰
۰.۶۶٪	۷,۶۸۷,۳۱۴,۱۴۴	۶,۰۳۷,۵۹۷,۶۸۱	۰.۱۸٪	۳,۱۱۶,۵۲۱,۶۱۶	۳,۰۰۰,۳۷۱,۷۴۱
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۵٪	۷۹۰,۶۴۰,۷۳۶	۷۴۸,۳۸۸,۳۵۳
۹۲.۳۸٪	۱,۰۸۰,۹۶۰,۳۴۱,۳۳۵	۷۱۷,۵۰۰,۳۳۱,۴۱۲	۸۵.۹۱٪	۱,۴۸۲,۳۹۶,۶۹۳,۱۳۶	۸۴۹,۸۴۷,۶۰۸,۷۶۳

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۹٪	۳۹,۶۴۱,۵۲۹,۸۱۴	۱۱۰۵٪	۲۰۶,۱۶۳,۱۲۰,۹۴۷
۱۰۵۶٪	۱۸,۲۵۲,۱۵۳,۵۶۱	۰۰۵٪	۷۸۸,۸۸۹,۱۰۴
۰۸۵٪	۱۰,۰۰۳,۹۰۷,۹۹۹	۰۰۴٪	۶۹۲,۰۷۴,۴۴۷
۰۰۰٪	۰	۰۰۳٪	۵۰۰,۰۴۲,۵۰۰
۵۸۰٪	۶۷,۸۹۷,۵۹۱,۳۷۴	۱۲۰۶٪	۲۰۸,۱۴۴,۱۲۶,۹۹۸

بانک صادرات
بانک خاورمیانه
بانک اقتصاد نوین
بانک تجارت

۷- حساب های دریافتی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۸۸,۱۰۳,۶۹۳	۲۸,۱۶۸,۹۳۳,۱۱۶	۲۹,۴۴۰,۵۶۰,۲۲۹	۲۹,۴۴۰,۵۶۰,۲۲۹
۱۶,۴۱۶,۷۶۸,۴۶۳	۲,۸۷۵,۸۰۷,۰۵۸	۲,۹۱۶,۷۳۴,۲۰۶	۲,۹۱۶,۷۳۴,۲۰۶
۱۷,۱۰۴,۸۷۳,۱۵۶	۳۱,۰۴۴,۷۴۰,۱۷۴	۳۲,۳۵۷,۲۹۴,۴۳۵	۳۲,۳۵۷,۲۹۴,۴۳۵

سود سهام
سود سپرده بانکی

۸- سایر حساب های دریافتی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید
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 حساب های دریافتی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۹- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۴۵۱,۹۸۰	۲۰۰,۵۴۸,۰۲۰
۳,۲۱۱,۷۹۶,۸۵۴	۰	۳,۲۱۱,۷۹۶,۸۵۴	۰
۰	۳۳,۶۸۲,۰۰۰	۳۳,۶۸۲,۰۰۰	۰
۰	۳,۳۶۶,۰۰۰	۳,۳۶۶,۰۰۰	۰
۳,۲۱۱,۷۹۶,۸۵۴	۴۳۷,۰۴۸,۰۰۰	۳,۴۴۸,۲۹۶,۸۳۴	۲۰۰,۵۴۸,۰۲۰

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

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری بانک اقتصاد نوین

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مانده (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار) پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۸,۱۸۰,۲۱۲	۴۹۸,۶۳۸,۳۶۲,۲۵۷	(۵۶۳,۴۱۸,۱۵۲,۸۸۱)	(۶۴,۶۲۱,۶۱۰,۴۱۲)
۱۵۸,۱۸۰,۲۱۲	۴۹۸,۶۳۸,۳۶۲,۲۵۷	(۵۶۳,۴۱۸,۱۵۲,۸۸۱)	(۶۴,۶۲۱,۶۱۰,۴۱۲)

کارگزاری تامین سرمایه نوین

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶,۷۸۲,۷۹۸,۶۹۹	۵,۶۵۰,۰۴۹,۷۱۱
۴,۲۱۷,۸۸۵,۴۱۴	۴,۷۶۵,۱۵۸,۶۴۵
۱,۳۴۵,۸۰۵,۵۱۶	۱,۲۷۲,۱۰۱,۳۷۳
۵۸۶,۳۵۶,۰۹۸	۶۳۰,۹۸۳,۷۹۴
۲۱۶,۴۹۹,۹۱۴	۲۱۶,۴۹۹,۹۱۴
۱۳,۱۴۹,۳۴۵,۶۴۱	۱۲,۵۳۴,۷۹۳,۴۳۷

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
.	۳۴۹,۸۰۱,۲۷۴,۶۴۰
.	.
.	۳۴۹,۸۰۱,۲۷۴,۶۴۰

بدهی بابت صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری

بدهی بابت ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴,۷۳۱,۸۱۴,۲۳۷	۵,۲۲۵,۷۲۷,۳۶۶
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	۳,۳۶۰,۰۰۰
۶,۶۱۸,۸۹۲,۸۸۶	۷,۳۴۸,۴۷۴,۵۰۸

ذخیره هزینه نرم‌افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

مخارج کانون

مالیات بر ارزش افزوده

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

واریز نامشخص

مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۱۳۸,۱۷۹,۸۹۱,۲۶۷	۱,۲۷۳,۱۹۹,۷۶۵,۳۸۲
۱۲,۰۴۹,۲۰۴,۳۴۱	۱۶,۱۱۵,۶۳۶,۷۴۵
۱,۱۵۰,۲۲۹,۰۹۵,۶۰۸	۱,۲۸۹,۳۱۵,۴۰۲,۱۲۷

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت		دوره شش ماهه منتهی به	
ریال		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	ریال	ریال
		۲۹,۳۹۶,۶۵۲,۴۹۲	۱۹,۰۴۰,۵۲۱,۰۷۶
		۲۹,۳۹۶,۶۵۲,۴۹۲	۱۹,۰۴۰,۵۲۱,۰۷۶

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره شش ماهه منتهی به		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳۹,۳۹۵,۳۹۲	۸,۹۸۸,۹۸۵,۱۱۰	(۱۴۴,۰۳۵,۰۵۲)	(۷۸,۶۴۲,۴۲۸)
-	۲,۵۹۰,۹۰۲,۵۸۸	(۵۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۶۵۰,۷۸۱)
-	۱,۸۳۷,۷۴۴,۰۸۰	(۳۷,۳۰۶,۳۴۷)	(۱۴,۹۰۹,۰۲۸)
۳,۲۴۳,۵۴۰,۸۱۲	۱,۷۷۴,۲۰۸,۰۴۷	(۴۹,۴۹۰,۱۵۶)	(۲۷,۰۳۱,۰۲۸)
۴۳۲,۴۱۱,۷۵۵	۱,۷۳۶,۳۶۸,۹۷۰	(۱۱۷,۳۵۰,۱۰۳)	(۶۴,۰۱۸,۱۱۲)
-	۱,۷۳۳,۳۳۷,۷۱۲	(۴۸,۵۹۵,۶۹۸)	(۲۶,۵۳۳,۰۴۴)
-	۱,۶۰۸,۹۷۳,۵۸۵	(۳۶,۳۲۰,۰۰۰)	(۱۹,۸۳۰,۶۶۹)
۵۰,۸۶,۸۲۰,۸۱۱	۱,۴۳۵,۰۱۷,۰۷۰	(۴۰,۱۴۲,۸۶۲)	(۲۱,۹۱۷,۸۹۸)
-	۱,۰۷۴,۴۱۳,۰۴۱	(۶۱,۳۵۶,۳۳۵)	(۳۳,۵۰۰,۵۰۳)
۹,۴۰۲,۰۶۸,۶۷۰	۲۲,۷۶۸,۸۴۰,۲۰۳	(۵۸۴,۲۹۶,۴۵۳)	(۳۱۹,۰۲۳,۴۹۱)
		(۹۳,۱۸۷,۱۲۶,۸۴۵)	(۱۱۶,۸۵۹,۲۸۶,۹۹۲)

پتروشیمی پردیس
پتروشیمی اروند
گروه صنعتی درپاد تبریز
تایدا و اترخا ورمیانه
سیمان ممتازان کرمان
مجمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد
پالایش نفت بندرعباس
پالایش نفت اصفهان
پالایش نفت تهران
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد
				ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۴۰۲,۶۸,۶۷۰	۲۲,۷۶۸,۸۴۰,۲۰۳	(۵۸۴,۲۹۶,۴۵۳)	(۳۱۹,۰۲۳,۴۹۱)	(۹۳,۱۸۷,۱۲۶,۸۴۵)	۱۱۶,۸۵۹,۲۸۶,۹۹۲			تقل از صفحه قبل
۴,۵۰۹,۰۱۰,۹۴۸	۵۶۹,۵۶۳,۰۹۶	(۲۲,۷۱۰,۰۰۳)	(۱۲,۳۹۹,۵۳۶)	(۳,۹۳۷,۳۲۷,۲۶۵)	۴,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰			سیمان هرمزگان
۱,۸۵۰,۱۳۹,۲۲۰	۴۷۷,۹۸۴,۲۳۲	(۱۴,۱۲۰,۰۰۰)	(۷,۷۰۹,۵۰۶)	(۲,۳۲۴,۱۸۶,۲۶۲)	۲,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰			ملی صنایع مس ایران
.	۴۲۹,۳۹۵,۴۶۴	(۹۹,۰۴۳,۹۹۹)	(۵۴,۰۷۷,۸۸۰)	(۱۹,۲۲۶,۲۸۲,۶۵۷)	۱۹,۸۰۸,۸۰۰,۰۰۰			دارویی لقمان
.	۴۰۶,۸۳۰,۷۳۱	(۳۷,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۳۱۱,۱۶۹)	(۶,۹۷۵,۶۵۸,۱۰۰)	۷,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰			کوبیر تابر
.	۳۳۳,۲۱۷,۷۳۲	(۴۰,۴۱۵,۰۶۶)	(۲۲,۰۶۶,۳۳۸)	(۷,۶۸۷,۳۱۴,۱۴۴)	۸,۰۸۳,۰۱۳,۲۸۰			سرمایه گذاری آتیه دماوند
.	۲۴۱,۴۰۲,۰۳۲	(۴,۲۶۵,۸۲۳)	(۲,۳۲۹,۱۳۳)	(۶۰۵,۱۶۷,۶۱۲)	۸۵۳,۱۶۴,۶۰۰			نفت ایرانول
۳۸۴,۳۷۲,۱۱۲	۲۲۴,۰۵۴,۱۶۶	(۱۳,۱۰۹,۴۹۵)	(۷,۱۵۷,۵۸۲)	(۲,۳۷۷,۵۷۸,۱۴۷)	۲,۶۲۱,۸۹۹,۳۹۰			اخشان خراسان
.	۱۰۹,۹۵۳,۶۴۸	(۱۴,۷۶۴,۰۵۰)	(۸,۰۶۰,۹۶۲)	(۲,۸۲۰,۰۳۱,۳۴۰)	۲,۹۵۲,۸۱۰,۰۰۰			سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
.	۱۰۳,۴۴۰,۱۴۷	(۳۱,۱۰۸,۱۳۲)	(۱۶,۹۸۵,۰۰۴)	(۶,۰۷۰,۰۹۲,۹۱۷)	۶,۲۲۱,۶۲۶,۲۰۰			سیمان صوفیان
.	۹۹,۸۸۱,۹۰۴	(۲,۸۸۶,۷۱۰)	(۱,۵۷۶,۰۸۷)	(۴۷۲,۹۹۷,۲۹۹)	۵۷۷,۳۴۲,۰۰۰			کیمیا کالای رازی
.	۶۶,۸۰۳,۱۸۲	(۳۶,۷۴۰,۶۵۲)	(۲۰,۰۶۰,۰۳۶)	(۷,۲۲۴,۵۲۵,۹۵۰)	۷,۳۴۸,۱۲۹,۸۲۰			کلر پارس
.	۵۳,۷۲۳,۹۳۶	(۱۵,۰۸۳,۷۳۵)	(۸,۲۳۵,۶۷۶)	(۲,۹۳۹,۷۰۳,۵۰۳)	۳,۰۱۶,۷۴۶,۸۵۰			ایران یاساتایروابو
.	۱۹,۸۴۵,۴۱۹	(۱۶,۸۱۲,۵۰۰)	(۹,۱۷۹,۶۱۱)	(۳,۳۱۶,۶۶۲,۴۷۰)	۳,۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰			سیمان شرق
.	۴,۵۷۲,۶۱۲	(۲۱۰,۷۲۵)	(۱۱۵,۰۲۴)	(۳۷,۳۴۶,۷۳۹)	۴۲,۱۴۵,۱۰۰			توسعه نیشکر و صنایع جانبی
.	(۱,۱۴۴)	.	.	(۱,۱۴۵)	۱			قاسم ایران
(۲,۴۶۵)	(۲,۰۶۰)	.	.	(۲,۰۶۱)	۱			بانک اقتصاد نوین
۱۶,۱۴۵,۵۸۸,۴۸۵	۲۵,۹۰۹,۵۰۵,۳۰۰	(۹۳۲,۷۶۷,۳۴۳)	(۵۰۹,۲۸۷,۰۳۵)	(۱۵۹,۲۰۱,۹۰۴,۵۵۶)	۱۸۶,۵۵۳,۴۶۴,۲۳۴			تقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱													
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		مالیات		کارمزد فروش		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۱۶,۱۴۵,۵۸۸,۴۸۵	۲۵,۹۰۹,۵۰۵,۳۰۰	(۹۳۲,۷۶۷,۳۴۳)	(۵۰۹,۲۸۷,۰۳۵)	(۱۵۹,۲۰۱,۹۰۴,۵۵۶)	۱۸۶,۵۵۳,۴۶۴,۲۳۴								
.	(۳,۰۹۲)	.	.	(۳,۰۹۳)									۱
.	(۹,۹۰۰)	.	.	(۹,۹۰۱)									۱
.	(۸,۴۳۹,۷۴۳)	(۲۶,۰۴۲,۲۱۸)	(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)	۶,۵۵۹,۵۰۵,۳۴۰								۱,۷۵۰,۰۰۰
.	(۱۳۱,۸۵۴,۸۷۵)	(۷,۹۳۵,۵۸۹)	(۴,۳۳۳,۶۸۶)	(۱,۷۰۶,۷۰۴,۴۰۰)	۱,۵۸۷,۱۱۷,۸۰۰								۵۰,۰۰۰
.	(۱۵۱,۶۸۱,۱۷۲)	(۱۱,۳۳۵,۶۸۲)	(۶,۱۳۴,۳۲۰)	(۲,۳۸۱,۴۶۸,۰۰۰)	۲,۳۴۷,۱۲۶,۸۳۰								۴۰,۰۰۰
۴,۶۵۸,۹۶۱,۰۷۴	(۱۹۶,۸۲۲,۵۳۳)	(۱۳۱,۹۳۸,۲۱۴)	(۷۲,۰۳۷,۷۶۹)	(۲۶,۳۸۰,۴۹۰,۱۷۴)	۲۶,۳۸۷,۶۴۳,۶۲۴								۱۸,۰۰۰,۰۰۰
.	(۴۳۷,۷۴۳,۱۸۰)	(۳۱,۹۴۴,۶۰۹)	(۱۷,۴۴۱,۴۷۴)	(۶,۷۷۷,۲۷۸,۳۳۷)	۶,۳۸۸,۹۳۱,۱۴۰								۱۷۸,۰۵۲
۲۴۰,۴۴۴,۵۸۹	(۵۷۵,۱۹۰,۷۱۴)	(۵۵,۳۶۱,۶۳۵)	(۳۰,۳۲۷,۱۲۹)	(۱۱,۵۶۱,۹۳۰,۰۴۰)	۱۱,۰۷۲,۳۲۸,۰۹۰								۶۰,۰۰۰
(۵۰,۷۶)	(۸۳۱,۷۲۰,۲۸۳)	(۵۰,۵۸۹,۰۰۲)	(۳۷,۶۲۱,۲۵۵)	(۱۰,۸۷۱,۳۱۰,۰۲۶)	۱۰,۱۱۷,۸۰۰,۰۰۰								۶۶۰,۰۰۰
.	(۸۹۱,۶۷۳,۶۳۶)	(۲۵,۸۳۱,۲۰۱)	(۱۴,۱۰۳,۶۳۱)	(۶,۰۱۷,۹۷۸,۹۹۷)	۵,۱۶۶,۲۴۰,۱۹۳								۲,۰۳۹,۲۹۴
(۲,۲۰۶)	(۱,۲۸۶,۷۲۷,۹۴۴)	(۷۹,۲۵۷,۳۶۲)	(۴۳,۳۷۶,۷۳۸)	(۱۷,۰۱۵,۶۶۶,۷۱۰)	۱۵,۸۵۱,۴۷۲,۸۶۶								۲۵,۷۰۹,۴۷۹
.	(۲,۳۳۱,۵۷۱,۶۲۴)	(۵۱,۵۸۰,۵۴۸)	(۲۸,۱۶۲,۰۹۵)	(۱۲,۵۶۷,۹۳۸,۳۱۱)	۱۰,۳۱۶,۱۰۹,۳۳۰								۱,۲۲۸,۵۰۱
(۳۴۳,۰۴۶,۱۰۲)	.	.	.	.	.								.
۸۴,۲۸۲,۸۲۶	.	.	.	.	.								.
۳۶۰,۸۰۷,۸۹,۱۷۳	.	.	.	.	.								.
۴۱,۲۵۳,۰۸۵	.	.	.	.	.								.
۶۱۶,۷۲۱,۳۶۴	.	.	.	.	.								.
۲۵,۸۱۷,۹۹۶,۲۵۵	۱۹,۰۴۰,۵۲۱,۰۷۶	(۱,۴۳۷,۲۸۰,۹۲۶)	(۷۸۴,۷۵۰,۱۴۲)	(۲۶۶,۱۹۳,۶۳۱,۳۵۵)	۲۸۷,۴۵۶,۱۸۳,۴۹۹								.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵,۸۱۷,۹۹۶,۲۵۵	۱۹,۰۴۰,۵۲۱,۰۷۶	(۱,۴۳۷,۲۸۰,۹۲۶)	(۷۸۴,۷۵۰,۱۴۲)	(۲۶۶,۱۹۳,۶۳۱,۳۵۵)	۲۸۷,۴۵۶,۱۸۳,۴۹۹	نقل از صفحه قبل
(۶۸,۲۳۵,۲۴۶)	*	*	*	*	*	گروه سرمایه‌گذاری سپهر صادرات
(۶۸۱,۸۱۸,۸۰۸)	*	*	*	*	*	توسعه مولد نیروگاهی جهرم
۴۴۴,۰۱۳,۶۴۷	*	*	*	*	*	صنایع ارتباطی آوا
(۴,۵۷۲,۶۲۹,۸۷۳)	*	*	*	*	*	گروه مپنا (سهامی عام)
۲,۹۲۴,۴۹۵,۲۵۸	*	*	*	*	*	سرمایه‌گذاری سایپا
(۱,۲۵۷,۴۷۳,۱۲۷)	*	*	*	*	*	پتروشیمی تندگوین
(۲۶۶,۰۲۲,۸۱۷)	*	*	*	*	*	پویا زرکان آق دره
۲۰۰,۹۳۶,۳۵۱	*	*	*	*	*	سرمایه‌گذاری خوارزمی
(۱۴۱,۲۵۴,۴۹۳)	*	*	*	*	*	فنزسازی خاور
۲۰۸,۴۱۴,۹۲۹	*	*	*	*	*	کشتریانی جمهوری اسلامی ایران
۸۰۰,۱۱۷	*	*	*	*	*	فولاد سیرجان ایرانیان
(۶۴۷,۸۳۶,۴۷۹)	*	*	*	*	*	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۳,۲۳۰,۶۳۲,۹۰۹	*	*	*	*	*	نساجی بابکان
۱۷۶,۹۸۲,۲۳۵	*	*	*	*	*	سیمان شرق
۲۱۱,۹۰۷,۷۵۲	*	*	*	*	*	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۷۰۹,۸۹۵	*	*	*	*	*	آلومینای ایران
(۴,۸۷۲)	*	*	*	*	*	صبا فولاد خلیج فارس
(۸,۴۱۸)	*	*	*	*	*	تولید نیروی برق دماوند
۳۲۹,۵۹۱,۶۰۲	*	*	*	*	*	کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت
۶۱۶,۳۱۱,۰۷۱	*	*	*	*	*	تولیدی برنا باتری
۶۷۹,۹۵۳,۸۱۲	*	*	*	*	*	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۲,۱۵۹,۱۹۲,۰۶۳	*	*	*	*	*	سایپا
۱۹,۷۹۶,۴۳۲	*	*	*	*	*	سرمایه‌گذاری سپه
۳۶۱,۸۳۴,۲۱۱	*	*	*	*	*	نیروکمر
(۳۵۲,۶۳۱,۹۱۴)	*	*	*	*	*	ایران خودرو دیزل
۲۹,۳۹۶,۶۵۲,۴۹۲	۱۹,۰۴۰,۵۲۱,۰۷۶	(۱,۴۳۷,۲۸۰,۹۲۶)	(۷۸۴,۷۵۰,۱۴۲)	(۲۶۶,۱۹۳,۶۳۱,۳۵۵)	۲۸۷,۴۵۶,۱۸۳,۴۹۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به	
	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱۷-۱	ریال	ریال
	۱۶۲,۴۳۸,۶۳۵,۷۷۴	۳۷۲,۸۵۶,۱۶۳,۸۴۷
	۱۶۲,۴۳۸,۶۳۵,۷۷۴	۳۷۲,۸۵۶,۱۶۳,۸۴۷

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

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		تعداد
				ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۴۹,۶۸۵,۳۱۱)	۴۰,۳۵۳,۷۸۱,۴۸۹	(۴۵۵,۰۸۴,۶۳۹)	(۳۴۸,۴۷۶,۲۱۳)	(۴۹,۹۵۹,۵۸۵,۴۷۹)	۹۱,۰۱۶,۹۲۷,۸۲۰	۶۰,۴۷۶,۳۶۴
(۱۰,۰۸۶,۳۰۲,۰۱۸)	۳۱,۱۱۴,۴۱۱,۹۳۶	(۳۱۸,۸۱۶,۰۰۰)	(۱۷۴,۰۷۳,۵۳۶)	(۳۳,۱۵۵,۸۹۸,۵۲۸)	۶۳,۷۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۰,۰۰۰
-	۲۸,۰۶۵,۳۶۴,۶۸۰	(۳۷۱,۷۶۰,۰۰۰)	(۲۰۲,۹۸۰,۹۶۰)	(۴۵,۷۱۱,۸۹۴,۳۶۰)	۷۴,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
۳۷,۳۹۲,۶۳۶,۸۰۱	۲۶,۹۱۹,۸۸۸,۱۸۷	(۴۵۰,۵۱۱,۵۰۰)	(۳۴۵,۹۷۹,۳۷۹)	(۶۲,۴۸۵,۹۲۱,۰۳۴)	۹۰,۱۰۲,۳۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۰,۰۰۰
۹۰,۱۶۸,۸۵۸,۳۸۵	۲۵,۵۴۱,۶۴۰,۸۱۹	(۳۹۹,۹۲۳,۰۶۹)	(۱۶۳,۷۵۷,۹۹۵)	(۳۳,۹۷۹,۲۹۱,۸۱۹)	۵۹,۹۸۴,۶۱۳,۷۰۲	۱۶,۴۸۳,۸۱۸
۳,۳۰۸,۹۷۶,۷۲۴	۲۳,۴۴۳,۰۸۶,۱۴۷	(۳۴۲,۲۴۰,۰۰۰)	(۱۸۶,۸۶۳,۰۴۰)	(۴۴,۶۷۵,۸۱۰,۸۱۳)	۶۸,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰
-	۱۷,۶۸۲,۲۵۱,۴۰۰	(۲۲۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۸۸۴,۴۰۰)	(۲۶,۲۵۵,۲۶۴,۲۰۰)	۴۴,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۰۶۷,۰۹۷,۶۳۱	۱۷,۴۶۴,۳۹۲,۰۴۱	(۲۲۲,۴۷۲,۱۶۷)	(۱۲۱,۴۶۹,۸۰۳)	(۲۶,۶۸۶,۰۹۹,۴۷۹)	۴۴,۴۹۴,۴۳۳,۴۹۰	۲,۶۹۴,۹۹۹
۱,۴۶۱,۶۵۸,۱۳۹	۱۲,۸۰۳,۹۳۸,۶۴۶	(۱۷۱,۹۹۴,۶۷۳)	(۹۳,۹۰۹,۰۹۱)	(۲۱,۳۲۹,۰۹۲,۱۵۰)	۳۴,۳۹۸,۹۳۴,۵۶۰	۳,۷۷۱,۸۱۳
۲,۱۴۸,۷۱۷,۳۵۰	۱۲,۳۱۹,۰۳۲,۰۵۰	(۲۱۹,۵۳۷,۵۰۰)	(۱۱۹,۸۶۷,۴۷۵)	(۳۱,۳۴۹,۰۶۲,۹۷۵)	۴۳,۹۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰
-	۱۰,۱۹۲,۵۹۷,۴۴۰	(۲۷۷,۴۴۰,۰۰۰)	(۱۵۱,۴۸۲,۲۴۰)	(۴۴,۸۶۶,۴۸۰,۳۲۰)	۵۵,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
۲,۷۷۶,۸۷۲,۷۰۵	۹,۸۷۳,۰۸۶,۴۳۶	(۱۴۳,۳۵۰,۰۰۰)	(۷۷,۷۳۶,۷۵۰)	(۱۸,۳۸۱,۸۰۱,۸۱۴)	۲۸,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۵۶,۸۳۶,۸۳۱,۴۰۶	۲۵۵,۵۷۳,۴۷۱,۳۷۱	(۳,۴۹۳,۵۵۴,۵۴۸)	(۱,۹۰۷,۴۸۰,۷۸۳)	(۴۳۷,۷۲۶,۴۰۲,۹۷۱)	۶۹۸,۷۱۰,۹۰۹,۵۷۲	

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۶,۸۳۶,۸۳۱,۴۰۶	۲۵۵,۵۷۳,۴۷۱,۳۷۱	(۳,۴۹۳,۵۵۴,۵۴۸)	(۱,۹۰۷,۴۸۰,۷۸۲)	(۴۳۷,۷۳۶,۴۰۲,۹۷۱)	۶۹۸,۷۱۰,۹۰۹,۵۷۲			نقل از صفحه قبل
۱۶,۸۶۹,۳۲۶,۸۲۷	۹,۴۷۷,۲۲۱,۹۴۹	(۲۲۳,۶۹۸,۰۳۳)	(۱۲۲,۱۳۹,۱۲۶)	(۳۴۹,۱۶۵,۴۷۵,۵۵۲)	۴۴,۷۳۹,۶۰۶,۶۶۰		۳۳,۶۳۸,۸۰۲	بانک ملت
۳۴۸,۱۶۲,۰۳۰	۹,۴۷۵,۱۸۶,۳۳۰	(۱۴۷,۰۱۵,۰۰۰)	(۸۰,۳۷۰,۱۹۰)	(۱۹,۷۰۰,۵۲۸,۵۸۰)	۲۹,۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰		۲,۷۰۰,۰۰۰	آریان کیمیا تک
.	۹,۴۰۶,۷۸۴,۵۰۹	(۱۵۶,۳۷۵,۰۰۰)	(۸۵,۳۸۰,۷۵۰)	(۳۱,۶۲۶,۴۵۹,۷۴۱)	۳۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰		۹۰۰,۰۰۰	تولید مواد اولیه داروپخش
۱,۱۳۰,۵۹۱,۱۷۳	۸,۶۸۸,۵۶۴,۱۸۸	(۱۲۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۶۷,۵۶۷,۵۰۰)	(۱۵,۸۷۰,۱۱۸,۳۱۲)	۲۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۷۵۰,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی
(۱,۳۰۰,۳۳۴,۹۰۶)	۸,۴۱۳,۶۶۵,۲۴۱	(۱۴۸,۳۵۶,۳۹۷)	(۸۱,۰۰۲,۵۹۳)	(۳۱,۰۳۸,۲۵۵,۱۴۹)	۲۹,۶۷۱,۳۷۹,۳۸۰		۱,۸۴۴,۰۸۲	سیمان سپاهان
(۵۳۹,۳۸۶,۶۵۰)	۷,۸۸۸,۵۴۶,۵۰۰	(۱۶۴,۸۷۵,۰۰۰)	(۹۰,۰۲۱,۷۵۰)	(۲۴,۸۳۱,۵۵۶,۷۵۰)	۳۲,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰		۲۵۰,۰۰۰	پویا زرکان آق دره
۲۰,۷۵۱,۷۷۵,۳۴۳	۶,۷۶۶,۲۱۲,۵۳۵	(۱۷۸,۶۲۱,۷۶۷)	(۹۷,۵۲۷,۴۸۵)	(۲۸,۶۸۱,۹۹۱,۶۲۳)	۳۵,۷۲۴,۳۵۳,۴۱۰		۴,۴۸۲,۳۵۳	تایدواتر خاورمیانه
(۵۱۱,۹۷۲,۴۰۹)	۵,۹۱۷,۸۹۸,۲۸۰	(۸۳,۴۶۰,۰۰۰)	(۴۵,۵۶۹,۱۶۰)	(۱۰,۶۴۵,۰۷۲,۵۶۰)	۱۶,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰		۱,۲۰۰,۰۰۰	سیمان ساوه
.	۵,۸۹۴,۷۷۷,۸۱۰	(۱۰۹,۹۱۵,۰۰۰)	(۶۰,۰۱۳,۵۹۰)	(۱۵,۹۱۸,۲۹۳,۶۰۰)	۲۱,۹۸۳,۰۰۰,۰۰۰		۱,۹۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۱۷,۷۴۴,۱۴۷,۳۳۷	۴,۷۱۹,۲۳۶,۱۰۷	(۹۳۰,۲۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۷۹۱,۶۵۰)	(۱۳,۷۴۱,۹۴۷,۲۴۳)	۱۸,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	سیمان صوفیان
.	۴,۴۲۷,۶۲۴,۱۷۵	(۸۳,۶۶۶,۹۲۳)	(۴۵,۶۸۲,۱۴۰)	(۱۲,۱۷۶,۴۱۱,۳۲۲)	۱۶,۷۳۳,۲۸۴,۵۶۰		۳,۱۹۳,۳۹۴	حفر آورده های دامی ولینی دالاهو
.	۴,۰۶۶,۷۲۱,۶۴۱	(۶۹,۳۹۹,۰۰۰)	(۳۷,۸۹۱,۸۵۴)	(۹,۷۰۵,۷۸۷,۵۰۵)	۱۳,۸۷۹,۸۰۰,۰۰۰		۲۲۰,۰۰۰	سیمان مازندران
۱۰۰,۶۴۵,۵۸۶,۸۰۰	۳,۹۶۲,۳۳۲,۴۷۰	(۱۳۱,۱۸۶,۰۰۰)	(۷۱,۶۲۷,۵۵۶)	(۲۲,۰۷۲,۰۵۳,۹۷۴)	۲۶,۳۳۷,۲۰۰,۰۰۰		۱۳,۴۰۰,۰۰۰	کاشی و سرامیک حافظ
.	۳,۶۷۵,۹۰۶,۱۱۷	(۶۹,۶۳۰,۰۰۰)	(۳۸,۰۱۷,۹۸۰)	(۱۰,۱۴۲,۴۴۵,۹۰۳)	۱۳,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰		۶۶۰,۰۰۰	کشت و صنعت شیفته آرای شرق
۱۱۰,۶۷۴,۴۵۱,۹۳۹	۲,۸۳۳,۹۲۳,۱۲۵	(۷۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۲۹۴,۸۰۰)	(۱۱,۸۱۱,۹۸۲,۰۷۵)	۱۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰		۶۰۰,۰۰۰	سیمان هرمزگان
.	۲,۵۱۹,۳۷۳,۵۳۰	(۳۵,۲۰۵,۰۰۰)	(۱۹,۲۲۱,۹۳۰)	(۴,۴۶۷,۱۹۹,۵۴۰)	۷,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
.	۲,۰۳۷,۲۱۵,۹۵۶	(۶۳,۷۲۹,۰۰۰)	(۳۴,۷۹۶,۰۳۴)	(۱۰,۶۱۰,۰۵۹,۰۱۰)	۱۲,۷۴۵,۸۰۰,۰۰۰		۴۳۸,۰۰۰	کولان سل
(۱۲۴,۲۱۵,۲۹۳)	۲,۰۱۴,۸۳۲,۶۳۳	(۴۳,۹۲۰,۲۴۵)	(۲۳,۹۸۰,۴۵۴)	(۶,۷۰۰,۳۱۵,۵۸۸)	۸,۷۸۴,۰۴۸,۹۲۰		۴۴۷,۲۵۳	نیرو کمر
.	۱,۸۰۱,۳۲۴,۴۱۶	(۲۸,۶۸۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۵۹,۲۸۰)	(۳,۸۹۰,۳۳۶,۳۰۴)	۵,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰		۴۰۰,۰۰۰	لابراتوار داروسازی دکتر عبیدی
.	۱,۶۹۳,۱۲۵,۹۸۱	(۱۸,۰۷۶,۳۲۹)	(۹,۸۶۹,۶۷۶)	(۱,۸۹۴,۱۹۳,۸۳۶)	۳,۶۱۵,۲۶۵,۸۳۲		۱,۶۵۳,۸۲۷	قاسم ایران
۱,۹۹۵,۵۵۷,۳۲۹	۱,۴۶۳,۰۹۴,۵۵۳	(۱۲۱,۷۳۱,۳۵۰)	(۶۶,۴۶۵,۳۱۷)	(۲۲,۶۹۴,۹۷۸,۶۹۰)	۲۴,۳۴۶,۲۶۹,۹۱۰		۳۴,۲۹۰,۵۲۱	بانک صادرات ایران
۱۳۴,۳۳۲,۵۲۰,۹۲۶	۳۶۲,۷۱۷,۰۳۹,۲۱۷	(۵,۶۶۱,۶۶۹,۵۹۲)	(۳,۰۹۱,۲۷۱,۵۹۷)	(۷۶۰,۸۶۳,۹۳۷,۸۲۸)	۱,۱۳۲,۳۳۳,۹۱۸,۳۳۴			نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۴,۳۳۲,۵۲۰,۹۲۶	۳۶۲,۷۱۷,۰۳۹,۲۱۷	(۵,۶۶۱,۶۶۹,۵۹۲)	(۳,۰۹۱,۲۷۱,۵۹۷)	(۷۶۰,۸۶۳,۹۳۷,۸۲۸)	۱,۱۳۲,۳۳۳,۹۱۸,۲۳۴	نقل از صفحه قبل
.	۱,۳۳۹,۵۶۴,۵۰۰	(۲۹,۶۴۶,۰۰۰)	(۱۶,۱۸۶,۷۱۶)	(۴,۵۴۳,۸۰۲,۷۸۴)	۵,۹۲۹,۲۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت و دامپروری یگانه
۸۹۷,۳۵۲,۵۰۲	۱,۳۲۳,۴۶۸,۹۱۰	(۳۱,۱۸۵,۰۰۰)	(۱۷,۰۲۷,۰۱۰)	(۴,۹۶۵,۳۱۹,۰۸۰)	۶,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
.	۱,۰۵۲,۹۶۳,۸۷۱	(۱۶,۳۴۰,۰۰۰)	(۸,۹۲۱,۶۴۰)	(۲,۱۸۹,۷۷۴,۴۸۹)	۳,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	دامداری تلیسه نمونه
.	۸۳۳,۰۵۲,۰۱۱	(۱۵,۰۳۰,۰۰۰)	(۸,۲۰۶,۳۸۰)	(۲,۱۴۹,۷۱۱,۶۰۹)	۳,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰	نفت تهران
.	۷۳۱,۸۱۲,۶۳۴	(۱۴,۳۱۲,۵۰۰)	(۷,۸۱۴,۶۲۵)	(۲,۱۰۸,۵۶۰,۳۴۱)	۲,۸۶۲,۵۰۰,۰۰۰	تولیدی کوچین
.	۶۳۱,۰۳۸,۹۵۱	(۳۱,۲۳۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۵۱,۵۸۰)	(۵,۵۶۶,۶۷۹,۴۶۹)	۶,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
.	۵۷۸,۹۳۷,۸۸۱	(۴۲,۷۸۳,۸۲۵)	(۲۳,۳۵۹,۹۶۸)	(۷,۹۱۱,۶۸۳,۳۲۶)	۸,۵۵۶,۷۶۵,۰۰۰	مجمع کاشی و سنگ پرسپولیس
.	۵۱۷,۲۰۴,۴۷۶	(۱۱,۶۷۵,۰۰۰)	(۶,۳۷۴,۵۵۰)	(۱,۷۹۹,۷۴۵,۹۷۴)	۲,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	پاکدیس
.	۵۱۵,۰۱۶,۵۱۱	(۱۸,۵۶۲,۵۰۰)	(۱۰,۱۳۵,۱۲۵)	(۳,۱۶۸,۷۸۵,۸۶۴)	۳,۷۱۲,۵۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی درپاد تبریز
.	۵۰۶,۴۴۸,۶۴۳	(۳۰,۳۹۰,۰۰۰)	(۱۶,۵۹۲,۹۴۰)	(۵,۵۲۴,۵۶۸,۴۱۷)	۶,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰	پخش البرز
.	۴۶۵,۹۴۳,۷۰۴	(۲۶,۶۷۰,۰۰۰)	(۱۴,۵۶۱,۸۲۰)	(۴,۸۲۶,۸۲۴,۴۷۶)	۵,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	گروه مپنا (سهامی عام)
.	۳۱۱,۶۳۶,۹۶۰	(۱۶,۰۷۷,۶۰۰)	(۸,۷۷۸,۳۷۰)	(۲,۸۷۹,۰۲۷,۰۷۰)	۳,۲۱۵,۵۲۰,۰۰۰	رهیاب پیام گستران
.	۳۰۶,۰۷۵,۸۰۵	(۷,۸۸۰,۰۰۰)	(۴,۳۰۲,۴۸۰)	(۱,۲۵۷,۷۴۱,۷۱۵)	۱,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	کارخانجات داروپخش
.	۲۹۳,۷۱۱,۹۲۰	(۴۳,۴۲۵,۰۰۰)	(۲۳,۷۱۰,۰۵۰)	(۸,۳۲۴,۱۵۳,۰۳۰)	۸,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
.	۲۹۰,۳۹۳,۳۷۸	(۶,۹۲۵,۰۰۰)	(۳,۷۸۶,۵۱۰)	(۱,۰۸۵,۸۸۵,۱۱۲)	۱,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	سیمان شاهرود
۷۳۱,۰۷۲,۹۱۶	۲۳۳,۱۸۳,۴۵۰	(۳۱,۹۷۵,۰۰۰)	(۱۱,۹۹۸,۳۵۰)	(۴,۱۲۷,۸۴۳,۲۰۰)	۴,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	پونیا
.	۲۳۰,۵۱۴,۶۹۸	(۹,۷۱۰,۰۰۰)	(۵,۳۰۱,۶۶۰)	(۱,۶۹۶,۴۷۳,۶۴۲)	۱,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	کشت و دام قیام اصفهان
.	۱۹۵,۱۴۱,۲۵۹	(۲۶,۷۱۰,۰۰۰)	(۱۴,۵۸۳,۶۶۰)	(۵,۱۰۵,۵۶۵,۰۸۱)	۵,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
.	۱۳۸,۴۵۳,۸۹۶	(۱۶,۸۴۰,۰۰۰)	(۹,۱۹۴,۶۴۰)	(۳,۲۰۳,۵۱۱,۴۶۴)	۳,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	پدیده شیمی قرن
.	۱۳۴,۰۱۰,۳۳۹	(۲۱,۹۶۸,۰۰۰)	(۱۱,۹۹۴,۵۲۸)	(۴,۲۲۵,۶۲۷,۱۳۳)	۴,۳۹۳,۶۰۰,۰۰۰	بانک سینا
(۵۶۲,۵۲۷,۴۰۶)	۱۳۰,۸۸۷,۸۳۰	(۴,۸۶۹,۱۶۴)	(۲,۶۵۸,۵۶۳)	(۸۳۵,۴۱۷,۲۰۳)	۹۷۳,۸۳۲,۷۶۰	سیمان فارس نو
۷,۸۴۵,۵۳۹,۶۲۵	۱۳۰,۲۰۲,۶۸۹	(۱,۳۷۷,۴۳۵)	(۷۵۲,۰۸۰)	(۱۴۳,۱۵۴,۷۹۶)	۲۷۵,۴۸۷,۰۰۰	سیمان ممتازان کرمان
۱۴۳,۲۴۳,۹۵۸,۵۶۳	۳۷۳,۵۰۶,۷۰۳,۵۳۳	(۶,۱۰۷,۲۶۱,۶۱۶)	(۳,۳۳۴,۵۶۴,۸۴۲)	(۸۳۸,۵۰۳,۷۹۳,۰۰۳)	۱,۲۲۱,۴۵۲,۳۲۲,۹۹۴	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی
به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۵

ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۴۳,۲۴۳,۹۵۸,۵۶۳	۳۷۳,۵۰۶,۷۰۳,۵۳۳	(۶,۱۰۷,۲۶۱,۶۱۶)	(۳,۳۳۴,۵۶۴,۸۴۲)	(۸۳۸,۵۰۳,۷۹۳,۰۰۳)	۱,۲۲۱,۴۵۲,۳۲۲,۹۹۴	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۱,۴۵۲,۳۲۲,۹۹۴	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۱,۴۵۲,۳۲۲,۹۹۴	۲۰۰,۰۰۰
-	۱۲۵,۵۳۸,۵۸۷	(۱۰,۰۳۰,۰۰۰)	(۵,۴۷۶,۳۸۰)	(۱,۸۶۴,۹۵۵,۰۳۳)	۲,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۸۰,۳۹۳,۰۷۲	(۹,۵۶۰,۰۰۰)	(۵,۲۱۹,۷۶۰)	(۱,۸۱۶,۸۲۷,۱۶۸)	۱,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۶۸,۶۷۹,۹۱۵	(۶,۹۹۵,۰۰۰)	(۳,۸۱۹,۲۷۰)	(۱,۳۱۹,۵۰۵,۸۱۵)	۱,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۴۷,۲۸۰,۳۵۲	(۸,۱۴۰,۰۰۰)	(۴,۴۴۴,۴۴۰)	(۱,۵۶۸,۱۳۵,۲۰۸)	۱,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۴۲,۲۵۲,۳۷۲	(۳,۹۸۴,۰۰۰)	(۲,۱۷۵,۲۷۵)	(۷۴۸,۳۸۸,۳۵۳)	۷۹۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۹۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۹۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
-	۳۵,۷۵۶,۸۰۳	(۶,۱۴۴,۰۰۰)	(۳,۲۵۴,۶۴۴)	(۱,۱۸۳,۵۴۴,۵۷۳)	۱,۳۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	(۱۵,۹۱۷,۸۵۸)	(۷,۶۷۲,۰۰۰)	(۴,۱۸۸,۹۱۲)	(۱,۵۳۸,۴۵۶,۹۴۶)	۱,۵۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	(۱۷,۹۸۶,۴۵۵)	(۸,۱۷۰,۰۰۰)	(۴,۴۶۰,۸۲۰)	(۱,۶۳۹,۳۵۵,۶۳۵)	۱,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	(۲۰,۲۰۰,۲۴۵)	(۹,۷۳۶,۰۰۰)	(۵,۳۱۵,۸۵۶)	(۱,۹۵۲,۳۴۸,۳۸۹)	۱,۹۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	(۴۶,۴۸۰,۲۱۷)	(۵,۹۶۰,۰۰۰)	(۳,۲۵۴,۱۶۰)	(۱,۲۲۹,۲۶۶,۰۵۷)	۱,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	(۴۷,۴۷۹,۸۴۴)	(۴۶,۰۸۰,۰۰۰)	(۲۵,۱۵۹,۶۸۰)	(۹,۱۹۲,۲۴۰,۱۶۴)	۹,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۹,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۹,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
-	(۵۵,۸۸۸,۵۳۱)	(۲۶,۸۸۵,۰۰۰)	(۱۴,۶۷۹,۲۱۰)	(۵,۳۹۱,۳۲۴,۳۲۱)	۵,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	(۱۰۱,۵۵۰,۰۱۱)	(۱۴,۶۰۵,۰۰۰)	(۷,۹۷۴,۳۳۰)	(۲,۹۹۹,۹۷۰,۶۸۱)	۲,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۴۴,۳۸۶,۰۷۳)	(۱۳۷,۶۱۱,۹۷۲)	(۴,۱۲۲,۱۱۵)	(۳,۲۵۰,۶۷۵)	(۹۵۵,۶۶۲,۲۲۲)	۸۲۴,۴۲۳,۰۴۰	۴۲۶,۷۲۰	۸۲۴,۴۲۳,۰۴۰	۴۲۶,۷۲۰	۸۲۴,۴۲۳,۰۴۰	۴۲۶,۷۲۰
۲۴,۳۵۴,۲۲۵	(۱۸۰,۵۹۳,۱۴۰)	(۹,۶۶۰,۰۰۰)	(۵,۲۷۴,۳۶۰)	(۲,۰۹۷,۶۵۸,۷۸۰)	۱,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۱,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۱,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
-	(۱۸۲,۶۰۵,۰۸۵)	(۷۴,۴۸۰,۰۰۰)	(۴۰,۶۶۶,۰۸۰)	(۱۴,۹۶۳,۴۵۹,۰۰۵)	۱۴,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰
-	(۲۴۴,۱۲۷,۴۲۹)	(۲۷,۶۹۴,۷۰۰)	(۱۵,۱۲۱,۳۰۶)	(۵,۷۴۰,۲۵۱,۴۰۰)	۵,۵۳۸,۹۳۹,۹۷۷	۱۹۷,۳۳۳	۵,۵۳۸,۹۳۹,۹۷۷	۱۹۷,۳۳۳	۵,۵۳۸,۹۳۹,۹۷۷	۱۹۷,۳۳۳
۱۴۳,۲۲۳,۹۲۶,۷۱۵	۳۷۲,۸۵۶,۱۶۳,۸۴۷	(۶,۳۸۷,۱۷۹,۴۳۱)	(۳,۴۸۷,۳۹۹,۹۸۰)	(۸۹۴,۷۰۵,۱۴۲,۷۵۳)	۱,۲۷۷,۴۳۵,۸۸۶,۰۱۱		۱,۲۷۷,۴۳۵,۸۸۶,۰۱۱		۱,۲۷۷,۴۳۵,۸۸۶,۰۱۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴۳,۳۳۳,۹۲۶,۷۱۵	(۶,۳۸۷,۱۷۹,۴۳۱)	(۳,۴۸۷,۳۹۹,۹۸۰)	(۸۹۴,۷۰۵,۱۴۲,۷۵۳)	۱,۲۷۷,۴۳۵,۸۸۶,۱۱۱		فرآورده های دامی ولنی دالاهو
۳,۳۳۸,۹۷۸,۶۱۴	(۶۳,۲۶۷,۵۱۳)	(۳۴,۵۴۴,۰۶۲)	(۱۲,۸۲۲,۸۴۰,۱۵۹)	۱۲,۶۵۳,۵۰۲,۵۶۰	۱,۶۳۰,۶۰۶	پتروشیمی پارس
۱,۳۱۷,۵۹۶,۱۶۷	(۶۲,۶۹۷,۴۱۱)	(۳۴,۳۲۲,۷۸۷)	(۱۲,۷۲۰,۹۰۱,۴۰۰)	۱۲,۵۳۹,۴۸۲,۳۷۵	۴,۵۸۸,۱۷۵	تولیدی برنا باتری
۶۳۶,۱۹۱,۹۸۸	(۲۳,۰۶۳,۰۶۷)	(۱۲,۵۹۲,۴۳۵)	(۴,۹۲۲,۸۹۰,۸۰۵)	۴,۶۱۲,۶۱۳,۴۴۰	۶۷۰,۴۳۸	زرین ذرت شاهرود
-	(۷۹,۳۸۷,۵۰۰)	(۴۳,۳۴۵,۵۷۵)	(۱۶,۱۰۲,۶۶۳,۱۶۸)	۱۵,۸۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰	صبا فولاد خلیج فارس
(۱۵,۸۵۶,۹۱۹,۲۶۰)	(۴۰,۹۹۰,۹۷۵)	(۲۲,۳۸۱,۰۷۲)	(۸,۷۳۷,۰۷۵,۹۰۳)	۸,۱۹۸,۱۹۴,۹۱۴	۲,۹۶۰,۷۰۶	س. و توسعه صنایع لاستیک
-	(۲۵,۰۰۳,۱۲۵)	(۱۳,۶۵۱,۷۰۶)	(۵,۵۷۵,۹۳۷,۳۳۱)	۵,۰۰۰,۶۲۵,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰	نیان باتری خاوران
-	(۲۱,۱۱۵,۰۰۰)	(۱۱,۵۲۸,۷۹۰)	(۵,۱۷۶,۶۳۳,۰۶۰)	۴,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۵۰۰	نفت پارس
-	(۴۴,۳۲۰,۰۰۰)	(۳۴,۱۴۴,۱۲۰)	(۱۰,۰۶۴,۷۴۱,۱۹۲)	۸,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری نیرو
۳۸۷,۶۷۹,۵۰۰	(۱۴,۷۹۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۷,۵۳۴,۰۰)	(۴,۵۵۹,۴۸۰,۶۵۰)	۲,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۷,۰۶۳,۹۱۵,۳۰۲	(۱۱۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۶۳,۵۵۴,۴۰۰)	(۲۴,۸۴۶,۴۴۰,۸۰۰)	۲۳,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه دانا
(۵۵۲,۸۵۰,۶۴۹)	(۲۰,۳۷۳,۶۰۹)	(۱۱,۱۳۳,۹۹۱)	(۵,۸۹۵,۸۹۹,۳۵۶)	۴,۰۷۴,۷۲۱,۸۰۰	۱,۸۹۱,۷۰۰	هامون نایزه
-	(۵۱,۷۸۱,۲۳۳)	(۲۸,۳۷۳,۵۵۳)	(۱۲,۵۶۷,۹۱۷,۸۷۹)	۱۰,۳۵۶,۲۴۶,۵۷۰	۱,۲۲۸,۴۹۹	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
(۶۸۱,۹۱۸,۳۰۰)	(۵۱,۰۳۰,۰۰۰)	(۳۷,۸۶۳,۳۸۰)	(۱۲,۶۳۳,۵۸۱,۶۴۰)	۱۰,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه نوین
۶۱۵,۹۰۰,۵۹۰	(۱۴۱,۵۸۶,۵۹۹)	(۷۷,۳۰۶,۲۸۳)	(۳۰,۸۱۸,۱۹۶,۳۳۶)	۲۸,۳۱۷,۳۱۹,۷۴۰	۱۷,۴۷۹,۸۲۷	کویر تابر
۱۱,۹۸۲,۹۸۷,۷۶۵	(۸۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۶,۶۸۳,۰۰۰)	(۲۰,۹۲۶,۹۷۴,۳۰۰)	۱۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	ایران یاساتایرورابر
۴,۳۳۰,۰۹۴,۵۲۵	(۱۱۶,۴۱۶,۸۵۴)	(۶۳,۵۶۳,۶۰۲)	(۲۷,۷۹۹,۴۳۶,۳۳۴)	۲۳,۲۸۳,۳۷۰,۷۹۰	۳,۶۲۱,۰۵۳	فولاد مبارکه اصفهان
(۴,۹۳۳,۶۶۸,۷۸۹)	(۱۲۱,۸۳۵,۲۰۰)	(۶۶,۵۲۲,۰۱۹)	(۳۸,۵۹۰,۶۲۶,۵۰۳)	۲۴,۳۶۷,۰۴۰,۰۱۹	۱۲,۴۷۶,۷۲۳	نقل به صفحه بعد
۱۵۰,۸۷۱,۹۱۴,۱۶۸	(۷,۴۶۶,۶۳۷,۵۱۷)	(۴,۰۷۶,۷۸۴,۰۹۵)	(۱,۱۴۹,۴۶۶,۷۱۳,۴۶۹)	۱,۴۹۳,۳۲۷,۵۰۳,۱۱۹		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

سود (زیان) 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	
۱۵۰,۸۷۱,۹۱۴,۱۶۸	۳۳۲,۳۱۷,۳۶۸,۰۳۸	(۷,۴۶۶,۶۳۷,۵۱۷)	(۴,۰۷۶,۷۸۴,۰۹۵)	(۱,۱۴۹,۴۶۶,۷۱۳,۴۶۹)	۱,۴۹۳,۳۲۷,۵۰۳,۱۱۹		
(۱,۲۴۸,۲۸۵,۲۶۷)	.	(۳,۰۸۶,۹۱۵)	(۱,۶۸۵,۴۵۶)	(۶۱۲,۶۱۰,۶۲۹)	۶۱۷,۳۸۳,۰۰۰	۶۱۷,۳۸۳	نقل از صفحه قبل
۸۶۴,۸۳۳,۴۰۵	.	.	.	.	.	.	چینی ایران
۳,۷۷۸,۹۲۸,۲۲۸	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۱۳,۴۹۱,۹۹۹	.	.	.	.	.	.	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۲۰۶,۱۸۸,۶۱۴	.	.	.	.	.	.	صنایع ارتباطی آوا
۲۹۰,۸۹۸,۷۹۲	.	.	.	.	.	.	اخشان خراسان
۶۱۸,۱۷۴,۸۴۴	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۹۳,۵۰۶,۱۲۴	.	.	.	.	.	.	نورایستا پلاستیک
(۲۵۱,۹۹۱,۶۷۶)	.	.	.	.	.	.	ح بیمه ایران - معین
۱,۵۳۲,۷۳۸,۳۴۱	.	.	.	.	.	.	کاتی کرین طبس
(۴۵۳,۹۱۱,۲۴۸)	.	.	.	.	.	.	معدنکاران نسوز
۲,۷۳۹,۴۲۰,۸۱۰	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
۲,۶۷۴,۲۶۰,۲۱۴	.	.	.	.	.	.	ایمن خودرو شرق
۶۰۹,۴۷۸,۴۲۶	.	.	.	.	.	.	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
۱۶۲,۴۳۸,۶۳۵,۷۷۴	۳۳۲,۳۱۷,۳۶۸,۰۳۸	(۷,۴۶۹,۷۲۴,۴۳۲)	(۴,۰۷۸,۴۶۹,۵۵۱)	(۱,۱۵۰,۰۷۹,۳۲۴,۰۹۸)	۱,۴۹۳,۹۴۴,۸۸۶,۱۱۹	.	س. صنایع شیمیایی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۸- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۴/۱۱/۲۵	۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۵/۰۳/۱۳	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۲	۵,۰۱۱,۲۰۰,۰۰۰	(۳۳۳,۲۲۵,۵۷۵)	۴,۶۷۷,۹۷۴,۴۲۵	۲,۷۲۶,۹۱۵,۲۳۵
۱۴۰۵/۰۳/۰۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۱,۶۳۸,۷۴۰
۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶۵۰,۰۰۰	۵,۷۰۰	۳,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۷,۸۸۰,۶۰۶)	۳,۴۱۷,۱۱۹,۳۹۴	*
۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۶۰۰,۷۶,۳۶۴	۶۰	۳,۶۰۴,۵۸۱,۸۴۰	(۲۱۵,۸۵۷,۱۲۳)	۳,۳۸۸,۷۲۴,۷۱۸	۳۸۹,۵۶۰,۵۲۸
۱۴۰۵/۰۳/۱۹	۱۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۰۰	۲,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۷۵,۴۲۸)	۲,۷۲۸,۱۲۴,۵۷۲	۳,۴۶۷,۶۸۱,۲۲۲
۱۴۰۵/۰۳/۱۶	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۶,۹۳۱,۰۷۹)	۲,۵۶۳,۰۶۸,۹۲۱	*
۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۲۵۰,۰۰۰	۹,۲۵۰	۲,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	*	۲,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۲۲۰,۰۰۰	۸,۳۰۰	۱,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	*	۱,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	*
۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۵۸۰	۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۸۸۰,۴۳۰)	۱,۶۶۹,۱۱۹,۵۸۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۵/۰۳/۲۳	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۰۶۳,۵۰۲)	۱,۴۶۰,۹۳۶,۴۹۸	*
۱۴۰۵/۰۳/۲۳	۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۱۲۲,۲۷۰)	۱,۲۵۳,۹۸۷,۷۳۰	*
۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۱۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	*
۱۴۰۵/۰۲/۰۲	۹۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۱۰۰,۰۰۰	۶,۹۲۸	۶۹۲,۸۰۰,۰۰۰	(۴۶,۴۸۱,۷۸۹)	۶۴۶,۳۱۸,۲۱۱	*
۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۴۴۷,۲۵۳	۱,۲۴۰	۵۵۴,۵۹۳,۷۲۰	*	۵۵۴,۵۹۳,۷۲۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۵/۰۳/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۰	۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۸۴۱,۰۶۸)	۴۵۰,۱۵۸,۹۳۲	*
۱۴۰۴/۱۲/۱۷	۶۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	*
۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۳۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۷۵۴,۹۴۱)	۳۴۶,۲۴۵,۰۵۹	*
۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۲,۹۶۰,۷۰۶	۱۰۵	۳۱۰,۸۷۴,۱۳۰	(۲,۱۱۴,۷۹۰)	۳۰۸,۷۵۹,۳۴۰	۴,۵۴۶,۰۶۹,۳۶۰
۱۴۰۵/۰۳/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۱۳,۵۱۴)	۲۵۶,۴۸۶,۴۸۶	*
۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	*
۱۴۰۵/۰۱/۲۷	۳۵۰,۰۰۰	۵۹۸	۲۰۹,۳۰۰,۰۰۰	*	۲۰۹,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۳۰۰,۰۰۰
۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۱,۶۵۳,۸۲۸	۱۱۰	۱۸۱,۹۲۱,۰۸۰	(۱۱,۱۱۴,۱۵۰)	۱۷۰,۸۰۶,۹۳۰	*
۱۴۰۵/۰۳/۱۸	۲۱,۹۴۸	۷,۴۳۵	۱۶۳,۱۸۳,۳۸۰	*	۱۶۳,۱۸۳,۳۸۰	۴۴۲,۱۱۲,۶۷۶
۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۴۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۸۰,۸۵۹)	۹۵,۹۱۹,۱۴۱	*
۱۴۰۵/۰۳/۱۳	۴۲۶,۷۲۰	۱۱۶	۴۹,۴۹۹,۵۲۰	*	۴۹,۴۹۹,۵۲۰	۱۸۶,۴۷۹,۵۴۳
-	*	*	*	*	*	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	*	*	*	*	*	۱,۸۸۵,۴۰۰,۰۰۰
-	*	*	*	*	*	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰
-	*	*	*	*	*	۶۸,۳۳۶,۴۹۶
-	*	*	*	*	*	۶۶۴,۹۳۱,۶۸۵
-	*	*	*	*	*	۲,۰۸۸,۹۷۲,۹۷۶
			۴۱,۹۳۵,۴۵۳,۶۷۰	(۱,۲۷۱,۶۲۷,۱۱۳)	۴۰,۶۶۳,۸۲۶,۵۵۷	۳۲,۹۴۵,۸۹۸,۴۶۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۵۳۵,۲۰۳,۹۱۹	۲۸,۰۳۱,۳۴۴,۲۲۳	۱۹-۱
۲,۵۳۵,۲۰۳,۹۱۹	۲۸,۰۳۱,۳۴۴,۲۲۳	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود ناخالص	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۳۱۴,۵۵۰,۰۶۵	۲۷,۹۷۳,۱۷۲,۵۳۸	(۱۵۹,۶۸۴,۱۱۱)	۲۸,۱۳۲,۸۵۶,۴۹۵	۲۰۶,۱۶۳,۱۲۰,۹۴۷	متعدد	متعدد
۶۰,۶۸۸,۲۲۹	۳۷,۶۹۱,۳۵۸	۰	۳۷,۶۹۱,۳۵۸	۶۹۲,۰۷۴,۴۴۷	بدون تاریخ سررسید	متعدد
۱۵۹,۹۶۵,۶۲۵	۱۰,۰۵۰,۳۲۶	۰	۱۰,۰۵۰,۳۲۶	۷۸۸,۸۸۹,۱۰۴	بدون تاریخ سررسید	۱۴۰۱/۰۷/۲۵
۰	۴۳۰,۰۰۰	۰	۴۳۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۴۲,۵۰۰	بدون تاریخ سررسید	۱۴۰۳/۰۲/۱۸
۲,۵۳۵,۲۰۳,۹۱۹	۲۸,۰۳۱,۳۴۴,۲۲۳	(۱۵۹,۶۸۴,۱۱۱)	۲۸,۱۸۱,۰۲۸,۳۳۳	۲۰۸,۱۴۴,۱۲۶,۹۹۸		

بانک صادرات

بانک اقتصاد نوین

بانک خاورمیانه

بانک تجارت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۰- سایر درآمدها

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
*	۷۶۸,۲۱۸,۱۸۰
۳۰۹,۶۴۴,۷۳۱	۷۶۶,۳۹۶,۸۱۸
۳,۰۰۳,۶۳۰	۱۲۶,۹۲۸,۳۲۸
۳۱۲,۶۴۸,۳۶۱	۱,۶۶۱,۵۴۳,۳۲۶

تعدیل کارمزد کارگزاری
هزینه تنزیل سود سهام
هزینه تنزیل سود سپرده

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷,۲۳۷,۸۶۶,۰۶۴	۷,۵۱۹,۴۵۱,۸۰۰
۱۱,۷۷۳,۱۴۵,۳۱۴	۶,۷۸۲,۷۹۸,۶۹۹
۱,۱۱۵,۵۰۱,۸۱۲	۱,۳۶۰,۷۰۴,۱۴۳
۱,۲۳۴,۶۱۲,۰۰۵	۹۸۱,۳۶۹,۷۲۸
۲۱,۳۶۱,۱۲۵,۱۹۵	۱۶,۶۴۴,۳۲۴,۳۷۰

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

۲۲- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳,۰۳۴,۱۹۱,۱۴۶	۵,۴۷۰,۵۵۴,۸۸۲
۱۴۱,۰۹۷,۵۳۴	۱۹۹,۴۵۱,۹۸۰
۵,۶۶۴,۹۲۰	۳۳,۶۸۲,۰۰۰
۱۸,۳۲۰,۳۹۰	۲۴,۴۵۱,۲۶۰
۱,۴۸۱,۶۰۰	۳,۳۶۶,۰۰۰
۳,۲۰۰,۷۵۵,۵۹۰	۵,۷۳۱,۵۰۶,۱۲۲

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

۲۳- هزینه مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۸۶,۵۹۸,۶۵۵	۲۷,۱۶۶,۳۶۶
۱,۰۸۶,۵۹۸,۶۵۵	۲۷,۱۶۶,۳۶۶

هزینه مالی خرید اعتباری اوراق بهادار- کارگزاری تامین سرمایه نوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

دوره شش ماهه منتهی به		ریال	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال		ریال	
۳۳۱,۱۹۶,۹۲۲,۴۸۵		۸۳,۶۱۴,۰۸۶,۴۲۰	
(۱۵۲,۹۹۱,۴۸۰,۵۰۳)		(۳۲۸,۳۷۲,۳۸۶,۲۶۲)	
۷۸,۲۰۵,۴۴۱,۹۸۲		(۲۴۴,۷۵۸,۲۹۹,۸۴۲)	

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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۳۵٪	۴۰۰	۰.۵۰٪	۴۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق
۲۱.۹۰٪	۲۵,۱۲۰	۳۱.۶۶٪	۲۵,۳۳۲	عادی			
۰.۱۷٪	۲۰۰	۰.۲۵٪	۲۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	دارنده واحد ممتاز
۳.۳۱٪	۳,۸۰۰	۴.۷۵٪	۳,۸۰۰	عادی			
۰.۰۹٪	۱۰۰	۰.۱۲٪	۱۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	توسعه صنایع بهشهر	دارنده واحد ممتاز
۵.۱۸٪	۵,۹۴۰	۷.۴۳٪	۵,۹۴۰	عادی			
۰.۰۹٪	۱۰۰	۰.۱۲٪	۱۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	بیمه نوین	دارنده واحد ممتاز
۰.۸۲٪	۹۴۰	۱.۱۷٪	۹۴۰	عادی			
۰.۱۷٪	۲۰۰	۰.۲۵٪	۲۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین	دارنده واحد ممتاز
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	عادی			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله مبلغ (ریال)	موضوع معامله		
مبلغ (ریال)					
(۲۱۶,۴۹۹,۹۱۴)	طی دوره	۰	کارمزد ارکان	مدیر	مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (سابق)
(۱۱,۰۰۰,۶۸۴,۱۱۳)	طی دوره	۷,۵۱۹,۴۵۱,۸۰۰	کارمزد ارکان		تامین سرمایه نوین (فعلی)
(۵۸۶,۳۵۶,۰۹۸)	طی دوره	۱,۳۶۰,۷۰۴,۱۴۳	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش
(۱,۳۴۵,۸۰۵,۵۱۶)	طی دوره	۶,۷۸۲,۷۹۸,۶۹۹	کارمزد ارکان	حسابرس	حسابرسی بهمند
(۶۴,۶۲۱,۶۱۰,۴۱۲)	طی دوره	۱۹۲,۸۶۹,۰۶۴,۱۵۶	ارزش خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری تامین سرمایه نوین
	طی دوره	۴۳۹,۷۴۱,۲۵۷	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار		
	طی دوره	۲۷,۱۶۶,۳۶۶	هزینه مالی خرید اعتباری اوراق بهادار		

۲۷-رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

۲۸-تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

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