

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۴)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۷)

ب - صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

Behmand

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸ - ۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱ - ۲

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری سهامی سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار و اخلاق حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین است و سایر مسئولیت های 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.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده 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.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت 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 بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت 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 می گردد. نتیجه گیری ها 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 افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می رسد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق های سرمایه گذاری سهامی) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	تبصره ماده ۲۶ اساسنامه	در صورت نقض حدنصاب های صندوق مدیر می بایست ضمن اطلاع به متولی و حسابرس نسبت به رفع آن اقدام نماید.	عدم رعایت در خصوص ردیف ۲ بند (۵) این گزارش
(۲)	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق	عدم رعایت بطور نمونه در تاریخ های: ۱۴۰۴/۱۲/۲۱ - ۱۴۰۴/۱۲/۲۷ - ۱۴۰۴/۱/۲۸ و ۱۴۰۵/۳/۳
(۳)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶	دریافت سود نقدی سهام در تاریخ اعلامی توسط ناشر	سود سهام شرکتهای کاشی و سرامیک حافظ و داروسازی فارابی جمعاً به مبلغ ۶۱۲ میلیون ریال در موعد مقرر دریافت نشده است.

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائی‌ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای موارد مندرج در ردیف ۳ بند (۵) این گزارش به موارد عمده و اساسی دیگری در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

۷- 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 (۵) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۸- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، درخصوص اظهارنظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌های صندوق به نفع اشخاص ثالث و ازجمله 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.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ صندوق سرمایه گذاری 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.

۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات 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.

۲ شهریور ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی بهمند
احمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)
علی مشرقی (۸۰۰۷۳۵)



لایحه



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

باسلام

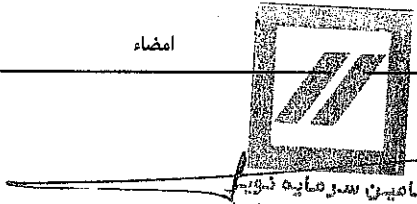
به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین، مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۴-۵
۵
۵-۸
۹-۲۷

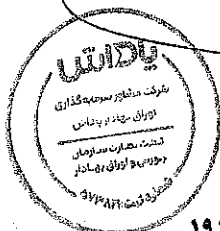
- صورت خالص دارائیه
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه
- یادداشت های توضیحی :
- الف - اطلاعات کلی صندوق
- ب - ارکان صندوق
- پ - مبنای تهیه صورتهای مالی
- ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
- ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ۱۴۰۵/۰۶/۰۲ به تائید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	 مجیدی عزیزیان Novin Investment Bank	تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق

متولی صندوق مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش هاشم نیکومرام

موسسه حسابرسی بهمن گزارش



کد پستی: ۱۹۱۵۷۱۵۳۵۱

فکس: ۲۲۰۳۰۳۴۴

تلفن: ۰۲۱-۸۴۳۴۱۰۰۰

info@novinib.com

www.Novinib.com

دفتر: بلوار امامشهر، پلاک ۲۲

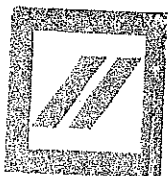
صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی ها

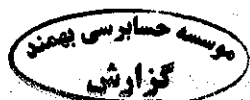
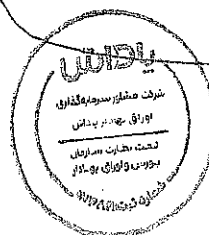
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۴۸۴,۷۹۶,۶۹۲,۱۳۶	۱,۰۸۰,۹۶۰,۳۴۱,۳۲۵
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰۸,۱۴۴,۱۲۶,۹۹۸	۶۷,۸۹۷,۵۹۱,۳۷۴
۷ حساب های دریافتنی	۳۱,۰۴۴,۷۴۰,۱۷۴	۱۷,۱۰۴,۸۷۲,۱۵۶
۸ سایر دارایی ها	۲۰۰,۵۴۸,۰۲۰	۳,۲۱۱,۷۹۶,۸۵۴
۹ موجودی نقد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰ جاری کارگزاران	۰	۱۵۸,۱۸۰,۲۱۲
جمع دارایی ها	۱,۷۲۴,۲۳۶,۱۰۷,۳۲۸	۱,۱۶۹,۳۸۲,۷۸۱,۹۳۱
بدهی ها:		
۱۰ جاری کارگزاران	۶۴,۶۲۱,۶۱۰,۴۱۲	۰
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۱۳,۱۴۹,۳۴۵,۶۴۱	۱۲,۵۳۴,۷۹۳,۴۳۷
۱۲ بدهی به سرمایه گذاران	۳۴۹,۸۰۱,۲۷۴,۶۴۰	۰
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۷,۳۴۸,۴۷۴,۵۰۸	۶,۶۱۸,۸۹۲,۸۸۶
جمع بدهی ها	۴۳۴,۹۲۰,۷۰۵,۲۰۱	۱۹,۱۵۳,۶۸۶,۳۲۳
خالص دارایی ها	۱,۲۸۹,۳۱۵,۴۰۲,۱۲۷	۱,۱۵۰,۲۲۹,۰۹۵,۶۰۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۶,۱۱۵,۶۳۷	۱۲,۰۴۹,۲۰۴

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



بانک سرمایه 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 ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۹,۰۴۰,۵۲۱,۰۷۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۳۳۲,۳۱۷,۳۶۸,۰۲۸
سود سهام	۱۷	۴۰,۶۶۳,۸۲۶,۵۵۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲۸,۰۲۱,۳۴۴,۲۲۲
سایر درآمدها	۱۹	۱,۶۶۱,۵۴۳,۳۲۶
جمع درآمدها		۴۲۱,۷۰۴,۶۰۳,۲۱۹
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۶,۶۴۴,۳۲۴,۳۷۰)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۵,۷۳۱,۵۰۶,۱۲۲)
سود قبل از هزینه مالی		۳۹۹,۳۲۸,۷۷۲,۷۲۷
هزینه مالی	۲۲	(۲۷,۱۶۶,۳۶۶)
سود خالص		۳۹۹,۳۰۱,۶۰۶,۳۶۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱ (درصد)		۲۰.۱٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲ (درصد)		۱۷.۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ ریال	تعداد	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ ریال	تعداد
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	۹۵,۴۶۱	۱,۱۵۰,۲۲۹,۰۹۵,۶۰۸	۱۰۶,۹۹۷	۸۶۹,۵۸۶,۰۳۳,۹۸۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۶,۰۶۹	۶,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۶۹	۲۵,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۱,۵۲۶)	(۲۱,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۳۸)	(۱۸,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	.	۳۹۹,۳۰۱,۶۰۶,۳۶۱	.	۳۹۹,۳۰۱,۶۰۶,۳۶۱
تعدیلات	۲۳	(۲۴۴,۷۵۸,۲۹۹,۸۴۲)	.	(۲۴۴,۷۵۸,۲۹۹,۸۴۲)
خالص دارایی‌های پایان دوره	۸۰,۰۰۴	۱,۲۸۹,۳۱۵,۴۰۲,۱۲۷	۱۱۴,۷۲۸	۱,۱۵۸,۵۰۳,۰۲۵,۵۳۵

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

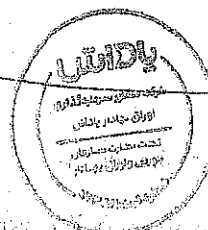
خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی =



تامین سرمایه نوین
Alvin Investment Bank

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۵

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 حداقل نصف بعلاوه یک از 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:

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 سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	۲۰۰	۲۰
۳	بیمه نوین	۱۰۰	۱۰
۴	توسعه صنایع بهشهر	۱۰۰	۱۰
۵	سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین	۲۰۰	۲۰
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 قزاقانی 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 ۱۳۸۷/۰۷/۰۹ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحات بعدی آن اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- 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.

۳-۲-۴- 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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
	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 سرمایه‌گذاری در آنها، ۲ درصد از محل تفاوت سود سپرده بانکی ب- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: - در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. - محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. - محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. - با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حسابهای دریافتی در صندوق که تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانیکه شاخص منفی باشد در عدد ۱.۱ ضرب می‌گردد).
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۵٪) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 (۰.۰۳٪) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{365}{10000}) \times (0.03)$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. ۷ برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق یا نرخ‌های روز قبل رسیده، 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.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تازما 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 نرم افزار. 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 ۰.۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا.

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

مطابق مفاد توسعه ابزارها و نهادهای مالی و نیز به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۴۰۰ معاف است.

همچنین طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام محقق شده ی پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به این که ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مرتبط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم خواهد بود.

از طرفی طبق بخشنامه ۱۲۰۳۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیرصندوق است و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی بر سرمایه‌گذاران وارد شود، وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در حساب‌های صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷.۵۹٪	۲۰۵۸۳۳۴۳۶۳۸۱	۱۲۳۷۲۱۹۵۸۶۱۵	۱۴.۳۹٪	۲۴۸۲۷۳۲۹۲۴۹۵	۱۱۵۳۴۱۴۵۹۵۴۳
۸.۸۶٪	۱۰۳۶۴۷۰۶۶۷۱۵	۶۰۵۸۵۳۹۰۵۹۴	۱۲.۱۳٪	۲۰۹۳۷۰۳۷۲۳۶۶	۹۶۳۷۵۳۹۸۰۱۳
۷.۸۷٪	۹۲۰۵۹۷۴۰۹۴۵	۶۸۴۳۳۳۸۹۳۹۵	۱۱.۳۱٪	۱۹۵۱۵۸۴۸۷۷۰۰	۱۱۴۱۸۴۸۹۲۵۹۸
۱۱.۰۶٪	۱۲۹۳۸۲۰۸۵۳۰۰	۷۵۸۸۲۱۸۱۸۲۲	۸.۳۲٪	۱۴۳۵۶۷۶۶۶۷۹۵	۶۸۸۹۷۵۰۰۹۸۰
۳.۸۸٪	۴۵۳۷۶۳۹۰۰۱۲	۳۰۳۲۹۱۱۷۸۳۷	۶.۷۸٪	۱۱۶۹۷۷۶۵۳۰۹۶	۶۸۱۱۹۲۰۱۶۴۹۷
۵.۶۷٪	۶۶۳۱۱۴۱۹۵۶۰	۴۰۶۱۴۶۶۴۳۸۲	۶.۴۵٪	۱۱۱۲۹۶۷۰۹۳۶۲	۷۵۵۰۴۹۳۶۷۱۰
۸.۳۰٪	۹۷۱۱۵۷۷۳۸۶۳	۷۷۳۷۴۰۰۸۹۶۲	۶.۲۸٪	۱۰۸۳۳۲۵۳۷۰۵۰	۷۳۲۸۳۹۵۲۸۱۹
۲.۷۵٪	۳۲۱۹۳۱۴۵۳۶۸	۳۰۰۰۱۲۳۳۶۱۱	۳.۶۷٪	۶۳۳۷۰۳۱۰۴۶۴	۲۹۹۷۴۱۹۰۲۵۸
۵.۴۹٪	۶۴۲۱۷۷۰۹۴۶۹	۴۵۱۳۰۳۴۱۳۲۵	۲.۶۱٪	۴۵۰۳۳۱۷۷۵۰۳	۳۸۷۱۵۵۹۳۴۵۷
۲.۷۵٪	۳۲۱۸۹۳۲۸۸۰۰	۱۰۳۵۵۸۷۴۴۵۳	۲۰.۵٪	۳۵۴۴۸۲۰۴۱۵۸	۱۲۳۰۶۹۶۸۴۱۶
۲.۸۷٪	۳۳۵۵۵۹۷۴۶۲۹	۲۸۲۰۶۷۷۳۱۶۸	۲۰.۴٪	۳۵۱۳۷۶۱۸۲۸۰	۲۷۴۲۲۳۳۰۷۳۳
۲.۱۳٪	۲۴۸۳۱۵۵۶۷۵۰	۱۱۶۳۲۰۴۴۱۵۰	۱.۹۰٪	۳۲۷۲۰۱۰۳۲۵۰	۱۱۶۳۳۰۴۴۱۵۰
۱.۵۶٪	۱۸۳۳۷۹۲۲۵۹۱	۱۱۱۱۴۰۹۰۳۸۶	۱.۶۳٪	۲۸۰۹۸۴۲۶۸۵۸	۲۳۶۹۴۳۶۴۰۲۲
۳.۱۰٪	۳۶۳۰۳۶۷۷۶۲۴	۲۲۶۱۸۷۶۱۵۸۵	۱.۶۰٪	۲۷۶۷۷۰۰۳۵۳۸	۱۸۷۴۷۷۴۹۸۹۵
۰.۰۰٪	-	-	۰.۷۳٪	۱۲۶۴۷۲۷۴۹۶۶	۱۰۶۱۰۰۵۹۰۱۰
۰.۵۹٪	۶۹۲۱۳۸۰۹۳۱	۵۳۰۰۱۶۸۱۸۵	۰.۶۴٪	۱۱۰۵۳۰۹۳۹۸۴	۷۳۹۷۹۹۳۹۰۳
۱.۹۸٪	۲۲۱۸۴۳۸۸۵۵۰	۲۰۵۶۴۷۴۶۳۶۴	۰.۶۴٪	۱۱۰۴۰۹۸۸۲۹۰	۱۱۶۰۸۶۲۱۵۷۸
۲.۱۵٪	۲۵۱۳۵۸۵۶۱۹۱	۲۱۲۱۵۶۳۰۱۹۴	۰.۶۰٪	۱۰۳۷۶۱۹۲۷۷۲	۱۰۶۰۷۸۰۶۴۷۴
۱.۳۷٪	۱۵۴۵۳۶۱۲۹۸۰	۹۵۶۷۴۲۰۳۹۶	۰.۵۹٪	۱۰۱۲۷۱۰۷۶۲۰	۷۸۷۵۸۵۱۹۸۱
۰.۰۰٪	-	-	۰.۳۱٪	۵۲۹۲۷۶۸۱۸۰	۴۸۱۶۸۲۴۴۷۶
۰.۵۹٪	۶۸۵۱۵۶۱۵۷۹	۷۲۳۳۱۲۰۴۹۴	۰.۲۸٪	۴۸۶۱۳۷۴۴۵۰	۷۲۳۳۳۱۲۰۴۹۴
۰.۳۵٪	۴۱۲۷۸۴۳۲۰۰	۲۶۵۱۴۰۵۳۹۱	۰.۲۵٪	۴۳۶۱۰۲۶۶۵۰	۲۶۵۱۴۰۵۳۹۱
۰.۸۸٪	۱۰۳۵۳۳۴۵۹۵۳	۸۴۹۹۳۱۲۹۲۲	۰.۲۴٪	۴۱۹۰۳۵۶۳۱۰	۴۲۴۹۶۵۶۴۶۵
۰.۰۰٪	-	-	۰.۲۱٪	۳۵۸۷۳۱۹۸۱۷	۱۸۹۴۱۹۳۸۳۶
۰.۰۰٪	-	-	۰.۱۸٪	۳۱۹۰۶۶۴۰۳۰	۲۸۷۹۰۲۷۰۷۰
۰.۶۶٪	۷۶۸۷۳۱۴۱۴۴	۶۰۳۷۵۹۷۶۸۱	۰.۱۸٪	۳۰۱۱۶۵۲۱۶۱۶	۳۰۰۰۳۷۱۷۴۱
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۵٪	۷۹۰۶۴۰۷۳۶	۷۴۸۳۸۸۳۵۳
۹۲.۳۸٪	۱۰۸۰۹۶۰۳۴۱۳۳۵	۷۱۷۰۵۰۲۳۱۴۱۲	۸۶.۰۵٪	۱۴۸۴۷۹۶۹۲۲۱۳۶	۸۴۹۸۴۷۶۰۸۰۷۶۲

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
کاشی و سرامیک
استخراج کانه های فلزی
فعالیهای کمکی به نهادهای مالی واسطه
خودرو و ساخت قطعات
محصولات کالغذی
زراعت و خدمات وابسته
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
ساخت محصولات فلزی
شرکتهای چند رشته ای صنعتی
خدمات فنی و مهندسی
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تأمین اجتماعی
رایانه و فعالیهای 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
درصد	ریال	درصد	ریال
۳.۳۹٪	۳۹,۶۴۱,۵۲۹,۸۱۴	۱۱.۹۵٪	۲۰۶,۱۶۳,۱۲۰,۹۴۷
۱.۵۶٪	۱۸,۲۵۲,۱۵۳,۵۶۱	۰.۰۵٪	۷۸۸,۸۸۹,۱۰۴
۰.۸۵٪	۱۰,۰۰۰,۳۹۰,۷۹۹	۰.۰۳٪	۶۹۲,۰۷۴,۴۴۷
۰.۰۰٪	.	۰.۰۳٪	۵۰۰,۰۴۲,۵۰۰
۵.۸۰٪	۶۷,۸۹۷,۵۹۱,۳۷۴	۱۲.۰۶٪	۲۰۸,۱۴۴,۱۲۶,۹۹۸

بانک صادرات
بانک خاورمیانه
بانک اقتصاد نوین
بانک تجارت

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۶۸۸,۱۰۳,۶۹۳	۲۸,۱۶۸,۹۳۳,۱۱۶	متعدد	۲۹,۴۴۰,۵۶۰,۳۲۹
۱۶,۴۱۶,۷۶۸,۴۶۳	۲,۸۷۵,۸۰۷,۰۵۸	۲۵٪	۲,۹۱۶,۷۳۴,۲۰۶
۱۷,۱۰۴,۸۷۲,۱۵۶	۳۱,۰۴۴,۷۴۰,۱۷۴		۳۲,۳۵۷,۲۹۴,۴۳۵

سود سهام
سود سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

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

۹- موجودی نقد

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

حساب جاری بانک اقتصاد نوین

۱۰- 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

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

کارمزد مدیرمبتنی بر عملکرد

شرکت تامین سرمایه نوین (مدیرفعلی)

مؤسسه حسابرسی بهمند - حسابرس

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

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۰	۳۴۹,۸۰۱,۲۷۴,۶۴۰
۰	۳۴۹,۸۰۱,۲۷۴,۶۴۰

بدهی بابت صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری

۱۲-۱- بدهی بابت صدور واحدهای صادره بعد از دوره مالی می‌باشد.

۱۳- 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
۰	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

۱۴- 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

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۹,۳۹۶,۶۵۲,۴۹۲	۱۹,۰۴۰,۵۲۱,۰۷۶	۱۵-۱
۲۹,۳۹۶,۶۵۲,۴۹۲	۱۹,۰۴۰,۵۲۱,۰۷۶	

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به	سود (زیان) فروش	ماليات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۳۹,۳۹۵,۲۹۲	۸,۹۸۸,۹۸۵,۱۱۰	(۱۴۴,۰۳۵,۰۵۲)	(۷۸,۶۴۲,۴۲۸)	(۱۹,۵۹۵,۳۴۷,۹۶۰)	۲۸,۸۰۷,۰۱۰,۵۵۰	۵۰,۰۰۰
-	۲,۵۹۰,۹۰۲,۵۸۸	(۵۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۶۵۰,۷۸۱)	(۹,۳۷۶,۶۴۶,۶۳۱)	۱۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۱,۸۲۷,۷۴۴,۰۸۰	(۲۷,۳۰۶,۲۴۷)	(۱۴,۹۰۹,۰۲۸)	(۳,۵۹۱,۲۹۰,۶۴۵)	۵,۴۶۱,۲۵۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰
۳,۳۴۳,۵۴۰,۸۱۲	۱,۷۷۴,۲۰۸,۰۴۷	(۴۹,۴۹۰,۱۵۶)	(۳۷,۰۲۱,۰۲۸)	(۸,۰۴۷,۳۰۹,۷۴۹)	۹,۸۹۸,۰۲۸,۹۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴۳۲,۴۱۱,۷۵۵	۱,۷۳۶,۲۶۸,۹۷۰	(۱۱۷,۲۵۰,۱۰۳)	(۶۴,۰۱۸,۱۱۲)	(۳۱,۵۳۲,۴۸۱,۲۶۵)	۲۳,۴۵۰,۰۱۸,۴۵۰	۶۸۸,۸۹۶
-	۱,۷۳۲,۳۲۷,۷۱۲	(۴۸,۵۹۵,۶۹۸)	(۲۶,۵۳۳,۰۴۴)	(۷,۹۱۱,۶۸۳,۳۲۶)	۹,۷۱۹,۱۳۹,۷۸۰	۱,۲۵۶,۵۰۰
-	۱,۶۰۸,۹۷۳,۵۸۵	(۳۶,۳۲۰,۰۰۰)	(۱۹,۸۳۰,۶۶۹)	(۵,۵۹۸,۸۷۵,۷۴۶)	۷,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۵,۰۸۶,۸۲۰,۸۱۱	۱,۴۳۵,۰۱۷,۰۷۰	(۴۰,۱۴۲,۸۶۲)	(۳۱,۹۱۷,۸۹۸)	(۶,۵۳۱,۴۹۴,۴۹۰)	۸,۰۲۸,۵۷۲,۳۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۷۴,۴۱۳,۰۴۱	(۶۱,۳۵۶,۳۳۵)	(۳۳,۵۰۰,۵۰۳)	(۱۱,۱۰۱,۹۷۷,۰۳۳)	۱۳,۳۷۱,۲۶۶,۹۱۲	۲,۵۰۰,۰۰۰
۹,۴۰۲,۰۶۸,۶۷۰	۲۲,۷۶۸,۸۴۰,۳۰۳	(۵۸۴,۲۹۶,۴۵۳)	(۳۱۹,۰۲۳,۴۹۱)	(۹۳,۱۸۷,۱۲۶,۸۴۵)	۱۱۶,۸۵۹,۲۸۶,۹۹۲	

پتروشیمی پردیس
پتروشیمی اروند
گروه صنعتی دریا در تبریز
تایوانتر خاورمیانه
سیمان ممتازان کرمان
مجتمع کاشی و سنگ پرسولیس 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	ریال	ریال	
۹,۴۰۲,۰۶۸,۶۷۰	۲۲,۷۶۸,۸۴۰,۲۰۳	(۵۸۴,۲۹۶,۴۵۳)	(۳۱۹,۰۲۳,۴۹۱)	(۹۳,۱۸۷,۱۲۶,۸۴۵)	۱۱۶,۸۵۹,۲۸۶,۹۹۲	
۴۵۰,۹۰۱,۰۹۴۸	۵۶۹,۵۶۳,۰۹۶	(۲۲,۷۱۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۹۹,۵۳۶)	(۳,۹۳۷,۳۲۷,۳۶۵)	۴,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۱,۸۵۰,۱۳۹,۲۲۰	۴۷۷,۹۸۴,۳۳۲	(۱۴,۱۲۰,۰۰۰)	(۷,۷۰۹,۵۰۶)	(۲,۳۲۴,۱۸۶,۲۶۲)	۲,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۴۲۹,۳۹۵,۴۶۴	(۹۹,۰۴۳,۹۹۹)	(۵۴,۰۷۷,۸۸۰)	(۱۹,۲۲۶,۲۸۲,۶۵۷)	۱۹,۸۰۸,۸۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰
-	۴۰۶,۸۳۰,۷۳۱	(۳۷,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۳۱۱,۱۶۹)	(۶,۹۷۵,۶۵۸,۱۰۰)	۷,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۳۳,۲۱۷,۷۳۲	(۴۰,۴۱۵,۰۶۶)	(۲۲,۰۶۶,۳۳۸)	(۷,۶۸۷,۳۱۴,۱۴۴)	۸,۰۸۳,۰۱۳,۲۸۰	۱,۳۴۰,۰۰۰
-	۲۴۱,۴۰۲,۰۳۲	(۴,۲۶۵,۸۲۳)	(۲,۳۲۹,۱۳۳)	(۶۰۵,۱۶۷,۶۱۲)	۸۵۳,۱۶۴,۶۰۰	۱۳,۴۰۴
۳۸۴,۳۷۲,۱۱۲	۲۲۴,۰۵۴,۱۶۶	(۱۳,۱۰۹,۴۹۵)	(۷,۱۵۷,۵۸۲)	(۲,۳۷۷,۵۷۸,۱۴۷)	۲,۶۲۱,۸۹۹,۳۹۰	۲۴۵,۰۰۰
-	۱۰۹,۹۵۳,۶۴۸	(۱۴,۷۶۴,۰۵۰)	(۸,۰۶۰,۹۶۲)	(۲,۸۲۰,۰۳۱,۳۴۰)	۲,۹۵۲,۸۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۱۰۳,۴۴۰,۱۴۷	(۳۱,۱۰۸,۱۳۲)	(۱۶,۹۸۵,۰۰۴)	(۶,۰۷۰,۰۹۲,۹۱۷)	۶,۲۲۱,۶۲۶,۲۰۰	۴۴,۱۷۲
-	۹۹,۸۸۱,۹۰۴	(۲,۸۸۶,۷۱۰)	(۱,۵۷۶,۰۸۷)	(۴۷۲,۹۹۷,۲۹۹)	۵۷۷,۳۴۲,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
-	۶۶,۸۰۳,۱۸۲	(۳۶,۷۴۰,۶۵۲)	(۲۰,۰۶۰,۰۲۶)	(۷,۲۲۴,۵۲۵,۹۵۰)	۷,۳۴۸,۱۲۹,۸۲۰	۹۸۲,۵۶۵
-	۵۲,۷۲۳,۹۳۶	(۱۵,۰۸۳,۷۳۵)	(۸,۲۳۵,۶۷۶)	(۲,۹۳۹,۷۰۳,۵۰۳)	۳,۰۱۶,۷۴۶,۸۵۰	۱۶۹,۱۹۵
-	۱۹,۸۴۵,۴۱۹	(۱۶,۸۱۲,۵۰۰)	(۹,۱۷۹,۶۱۱)	(۳,۳۱۶,۶۶۲,۴۷۰)	۳,۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
-	۴,۵۷۲,۶۱۲	(۲۱۰,۷۲۵)	(۱۱۵,۰۲۴)	(۳۷,۲۴۶,۷۳۹)	۴۲,۱۴۵,۱۰۰	۶۳۳
-	(۱,۱۴۴)	.	.	(۱,۱۴۵)	۱	۱
(۲,۴۶۵)	(۲,۰۶۰)	.	.	(۲,۰۶۱)	۱	۱
۱۶,۱۴۵,۵۸۸,۴۸۵	۲۵,۹۰۹,۵۰۵,۳۰۰	(۹۳۲,۷۶۷,۳۴۳)	(۵۰۹,۲۸۷,۰۳۵)	(۱۵۹,۲۰۹,۰۴,۵۵۶)	۱۸۶,۵۵۲,۴۶۴,۲۳۴	

نقل از صفحه قبل
سیمان هرمزگان
ملی صنایع مس ایران
دارویی لقمان
کوپر تابر
سرمایه گذاری آتیه دماوند
نفت ایرانول
اخشاش خراسان
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
سیمان صوفیان
کیمیا کالای رازی
کلر پارس
ایران یاساتایرورابر
سیمان شرق
توسعه نیشکر و صنایع جانبی
قاسم ایران
بانک اقتصاد نوین
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	ریال	ریال	
۱۶,۱۴۵,۵۸۸,۴۸۵	۲۵,۹۰۹,۵۰۵,۳۰۰	(۹۳۲,۷۶۷,۳۴۳)	(۵۰۹,۲۸۷,۰۳۵)	(۱۵۹,۲۰۱,۹۰۴,۵۵۶)	۱۸۶,۵۵۳,۴۶۴,۳۳۴	نقل از صفحه قبل
-	(۳,۰۹۲)	-	-	(۳,۰۹۲)	-	فولاد مبارکه اصفهان
-	(۹,۹۰۰)	-	-	(۹,۹۰۰)	-	دارویی و نهاده های زانگرس دارو
-	(۸,۳۳۹,۷۴۳)	(۳۶,۰۴۲,۳۱۸)	(۱۴,۲۱۸,۷۸۲)	(۵,۱۷۶,۶۲۲,۸۹۳)	۵,۲۰۸,۳۴۴,۱۵۰	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)	(۴,۳۳۲,۶۸۶)	(۱,۷۰۶,۷۰۴,۴۰۰)	۱,۵۸۷,۱۱۷,۸۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	(۱۵۱,۶۸۱,۱۷۲)	(۱۱,۳۳۵,۶۸۲)	(۶,۱۳۴,۳۲۰)	(۳,۳۸۱,۴۴۸,۰۰۰)	۲,۲۴۷,۱۳۶,۸۳۰	۴۰۰,۰۰۰
۴,۶۵۸,۹۶۱,۰۷۴	(۱۹۶,۸۲۲,۵۳۳)	(۱۳۱,۹۳۸,۲۱۴)	(۷۲,۰۳۷,۷۶۹)	(۲۶,۳۸۰,۴۹۰,۱۷۴)	۲۶,۳۸۷,۶۴۳,۶۳۴	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
-	(۴۳۷,۷۴۳,۱۸۰)	(۳۱,۹۴۴,۶۰۹)	(۱۷,۴۴۱,۴۷۴)	(۶,۷۷۷,۳۷۸,۳۳۷)	۶,۳۸۸,۹۲۱,۱۴۰	۱۷۸,۰۵۲
۲۴۰,۴۶۴,۵۸۹	(۵۷۵,۱۹۰,۷۱۴)	(۵۵,۳۶۱,۶۳۵)	(۳۰,۲۲۷,۱۲۹)	(۱۱,۵۶۱,۹۳۰,۴۰۰)	۱۱,۰۷۲,۳۲۸,۰۹۰	۶۰۰,۰۰۰
(۵۰,۷۶)	(۸۳۱,۷۲۰,۳۸۳)	(۵۰,۵۸۹,۰۰۲)	(۲۷,۶۴۱,۲۵۵)	(۱۰,۸۷۱,۳۱۰,۰۲۶)	۱۰,۱۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰
-	(۸۹۱,۶۷۳,۶۳۶)	(۲۵,۸۳۱,۲۰۱)	(۱۴,۱۰۳,۶۳۱)	(۶,۰۱۷,۹۷۸,۹۹۷)	۵,۱۶۶,۳۴۰,۱۹۳	۲۰۴۹,۲۹۴
(۲,۲۰۶)	(۱,۲۸۶,۷۲۷,۹۴۴)	(۷۹,۲۵۷,۳۶۲)	(۴۳,۲۷۶,۷۳۸)	(۱۷,۰۱۵,۶۶۶,۷۱۰)	۱۵,۸۵۱,۴۷۲,۸۶۶	۲۵,۷۰۹,۴۷۹
-	(۲,۳۳۱,۵۷۱,۶۳۴)	(۵۱,۵۸۰,۵۴۸)	(۲۸,۱۶۲,۰۹۵)	(۱۲,۵۶۷,۹۳۸,۳۱۱)	۱۰,۳۱۶,۱۰۹,۳۳۰	۱,۲۲۸,۵۰۱
(۳۴۳,۰۴۶,۱۰۲)	-	-	-	-	-	هامون نایره
۸۴,۲۸۲,۸۲۶	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۳۶۰,۸۰۷,۸۹,۱۷۳	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
۴۱,۲۵۳,۰۸۵	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۶۱۶,۷۲۱,۳۶۴	-	-	-	-	-	کانی کرین طبس
۲۵,۸۱۷,۹۹۶,۲۵۵	۱۹,۰۴۰,۵۲۱,۰۷۶	(۱,۴۳۷,۲۸۰,۹۲۶)	(۷۸۴,۷۵۰,۱۴۲)	(۲۶۶,۱۹۳,۶۳۱,۳۵۵)	۲۸۷,۴۵۶,۱۸۳,۴۹۹	معدنکاران نسوز
-	-	-	-	-	-	نقل به صفحه بعد

مؤسسه حسابداری بهمن
گزارش

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	ریال	ریال	
۲۵,۸۱۷,۹۹۶,۲۵۵	۱۹,۰۴۰,۵۳۱,۰۷۶	(۱,۴۳۷,۲۸۰,۹۲۶)	(۷۸۴,۷۵۰,۱۴۲)	(۲۶۶,۱۹۳,۶۳۱,۳۵۵)	۲۸۷,۴۵۶,۱۸۳,۴۹۹	نقل از صفحه قبل
(۶۸,۲۳۵,۲۴۶)	.	.	.	.	.	گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات
(۶۸۱,۸۱۸,۸۰۸)	.	.	.	.	.	توسعه مولد نیروگاهی جهرم
۴۴۴,۰۱۳,۶۴۷	.	.	.	.	.	صنایع ارتباطی آوا
(۴,۵۷۳,۶۲۹,۸۷۳)	.	.	.	.	.	گروه مپنا (سهامی عام)
۲,۹۲۴,۴۹۵,۲۵۸	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سایپا
(۱,۲۵۷,۴۷۳,۱۳۷)	.	.	.	.	.	پتروشیمی تندگوین
(۲۶۶,۰۳۲,۸۱۷)	.	.	.	.	.	پویا زرکان آق دره
۲۰۰,۹۳۶,۳۵۱	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری خوارزمی
(۱۴۱,۲۵۴,۴۹۳)	.	.	.	.	.	فترسازی خاور
۲۰۸,۴۱۴,۹۲۹	.	.	.	.	.	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۸۰۰,۱۱۷	.	.	.	.	.	فولاد سیرجان ایرانیان
(۶۴۷,۸۳۶,۴۷۹)	.	.	.	.	.	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۳,۳۳۰,۶۳۲,۹۰۹	.	.	.	.	.	نساجی بابکان
۱۷۶,۹۸۲,۳۳۵	.	.	.	.	.	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 باطری
۶۷۹,۹۵۳,۸۱۲	.	.	.	.	.	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۲,۱۵۹,۱۹۲,۰۶۳	.	.	.	.	.	سایپا
۱۹,۷۹۶,۴۳۲	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری سپه
۳۶۱,۸۳۴,۳۱۱	.	.	.	.	.	نیروکلر
(۳۵۲,۶۳۱,۹۱۴)	.	.	.	.	.	ایران خودرو دیزل
۲۹,۳۹۶,۶۵۲,۴۹۲	۱۹,۰۴۰,۵۳۱,۰۷۶	(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

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت
دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۵/۰۳/۳۱

ریال	ریال
۱۶۲,۴۲۸,۳۵,۷۷۴	۳۳۲,۳۱۷,۳۶۸,۰۳۸
۱۶۲,۴۲۸,۳۶۵,۷۷۴	۳۳۲,۳۱۷,۳۶۸,۰۳۸

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۴۰,۳۵۳,۷۸۱,۴۸۹	(۴۵۵,۰۸۴,۶۳۹)	(۳۴۸,۴۶۶,۲۱۳)	(۳۹,۹۵۹,۵۸۵,۴۷۹)	۹۱,۰۱۶,۹۲۷,۸۲۰	۶۰,۴۷۶,۳۶۴
(۱۰-۸۶,۳۰۲,۰۱۸)	۳۱,۱۱۴,۴۱۱,۹۳۶	(۳۱۸,۸۱۶,۰۰۰)	(۱۷۴,۰۷۳,۵۳۶)	(۳۲,۱۵۵,۸۹۸,۵۲۸)	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
۱۳۷,۲۹۲,۶۳۴,۸۰۱	۲۶,۹۱۹,۸۸۸,۱۸۷	(۴۵۰,۵۱۱,۵۰۰)	(۳۴۵,۹۷۹,۳۷۹)	(۶۲,۴۸۵,۹۲۱,۰۳۴)	۹۰,۱۰۲,۳۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۰,۰۰۰
۹۰-۱۶۸,۵۸۸,۲۸۵	۲۵,۵۴۱,۶۴۰,۸۱۹	(۲۹۹,۹۲۳,۰۶۹)	(۱۶۳,۷۵۷,۹۹۵)	(۳۳,۹۷۹,۲۹۱,۸۱۹)	۵۹,۹۸۴,۶۱۳,۷۰۲	۱۶,۴۸۳,۸۱۸
۳۰۳-۸,۹۷۶,۷۳۴	۲۲,۴۲۳,۰۸۶,۱۴۷	(۳۴۲,۳۴۰,۰۰۰)	(۱۸۶,۸۶۳,۰۴۰)	(۴۴,۶۷۵,۸۱۰,۸۱۳)	۶۸,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰
	۱۷,۶۸۲,۲۵۱,۴۰۰	(۳۲۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۸۸۴,۴۰۰)	(۲۶,۲۵۵,۴۶۴,۲۰۰)	۴۴,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۰,۶۷۰-۹۷,۶۳۱	۱۷,۴۶۴,۳۹۲,۰۴۱	(۳۲۲,۴۷۲,۱۶۷)	(۱۳۱,۴۶۹,۸۰۳)	(۳۶,۶۸۶,۰۹۹,۴۷۹)	۴۴,۴۹۴,۴۳۳,۴۹۰	۲,۶۹۴,۹۹۹
۱,۴۶۱,۶۵۸,۱۳۹	۱۳,۸۰۳,۹۳۸,۶۴۶	(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)	(۱۵۱,۴۸۲,۳۴۰)	(۴۴,۸۶۶,۴۸۰,۳۲۰)	۵۵,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
۲,۷۷۶,۸۷۳,۷۰۵	۹,۸۷۳,۰۸۶,۴۳۶	(۱۴۲,۳۵۵,۰۰۰)	(۷۷,۳۴۶,۷۵۰)	(۱۸,۳۸۱,۸۰۱,۸۱۴)	۲۸,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۵۶,۸۳۶,۸۳۱,۰۰۶	۲۵۵,۵۷۳,۴۷۱,۳۷۱	(۳,۴۹۳,۵۵۴,۵۴۸)	(۱,۹۰۷,۴۸۰,۷۸۳)	(۴۳۷,۷۳۶,۴۰۲,۹۷۱)	۶۹۸,۷۱۰,۹۰۹,۵۷۲	



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	
۵۶,۸۳۶,۸۳۱,۴۰۶	۲۵۵,۵۷۳,۴۷۱,۲۷۱	(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	(۲۳۳,۶۹۸,۰۳۳)	(۱۲۲,۱۳۹,۱۲۶)	(۳۴,۹۱۶,۵۴۷,۵۵۲)	۴۴,۷۳۹,۶۰۶,۶۶۰	بانک ملت
۳۴۸,۱۶۲,۰۳۰	۹,۴۷۵,۱۸۶,۲۳۰	(۱۴۷,۰۱۵,۰۰۰)	(۸۰,۲۷۰,۱۹۰)	(۱۹,۷۰۰,۵۲۸,۵۸۰)	۲۹,۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰	آریان کیمیا تک
-	۹,۴۰۶,۷۸۴,۵۰۹	(۱۵۶,۳۷۵,۰۰۰)	(۸۵,۳۸۰,۷۵۰)	(۳۱,۶۲۶,۴۵۹,۷۴۱)	۳۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	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	صنایع غذایی رضوی
(۱,۳۰۰,۳۳۴,۹۰۶)	۸,۴۱۳,۶۶۵,۲۴۱	(۱۴۸,۳۵۶,۳۹۷)	(۸۱,۰۰۰,۲۵۹۳)	(۳۱,۰۲۸,۲۵۵,۱۴۹)	۲۹,۶۷۱,۲۷۹,۳۸۰	سیمان سپاهان
(۵۳۹,۳۸۶,۶۵۰)	۷,۸۸۸,۵۴۶,۵۰۰	(۱۶۴,۸۷۵,۰۰۰)	(۹۰,۰۲۱,۷۵۰)	(۲۴,۸۳۱,۵۵۶,۷۵۰)	۳۲,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	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	تایدواتر خاورمیانه
(۵۱۱,۹۷۲,۴۰۹)	۵,۹۱۷,۸۹۸,۲۸۰	(۸۳,۴۶۰,۰۰۰)	(۴۵,۵۶۹,۱۶۰)	(۱۰,۶۴۵,۰۷۲,۵۶۰)	۱۶,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰	سیمان سلوه
-	۵,۸۹۴,۷۷۷,۸۱۰	(۱۰۹,۹۱۵,۰۰۰)	(۶۰,۰۱۳,۵۹۰)	(۱۵,۹۱۸,۲۹۳,۶۰۰)	۲۱,۹۸۳,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
۱۷,۷۴۴,۱۴۷,۳۳۷	۴,۷۱۹,۲۲۶,۱۰۷	(۹۳,۰۲۵,۰۰۰)	(۵۰,۷۹۱,۶۵۰)	(۱۳,۷۴۱,۹۴۷,۲۴۳)	۱۸,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	سیمان صوفیان
-	۴,۴۲۷,۶۲۴,۱۷۵	(۸۳,۶۶۶,۹۲۳)	(۴۵,۶۸۲,۱۴۰)	(۱۲,۱۷۶,۴۱۱,۳۲۲)	۱۶,۷۳۳,۳۸۴,۵۶۰	حرفه‌آورد های دلمی ولینی دالاهو
-	۴,۰۶۶,۷۲۱,۶۴۱	(۶۹,۳۹۹,۰۰۰)	(۳۷,۸۹۱,۸۵۴)	(۹,۷۰۵,۷۸۷,۵۰۵)	۱۳,۸۷۹,۸۰۰,۰۰۰	سیمان مازندران
۱۰۰,۰۶۴,۵۸۶,۸۰۰	۳,۹۶۲,۳۲۲,۴۷۰	(۱۳۱,۱۸۶,۰۰۰)	(۷۱,۶۳۷,۵۵۶)	(۲۲,۰۷۲,۰۵۳,۹۷۴)	۲۶,۳۳۷,۲۰۰,۰۰۰	کاشی و سرامیک حافظ
-	۳,۶۷۵,۹۰۶,۱۱۷	(۶۹,۶۳۰,۰۰۰)	(۳۸,۰۱۷,۹۸۰)	(۱۰,۱۴۲,۴۴۵,۹۰۳)	۱۳,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت شیفته آرای شرق
۱۱,۰۶۷,۴۵۱,۹۳۹	۲,۸۳۳,۹۲۳,۱۲۵	(۷۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۲۹۴,۸۰۰)	(۱۱,۸۱۱,۹۸۲,۰۷۵)	۱۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان هرمزگان
-	۲,۵۱۹,۳۷۳,۵۳۰	(۳۵,۲۰۵,۰۰۰)	(۱۹,۲۲۱,۹۳۰)	(۴,۴۶۷,۱۹۹,۵۴۰)	۷,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
-	۲,۰۳۷,۲۱۵,۹۵۶	(۶۳,۷۲۹,۰۰۰)	(۳۴,۷۹۶,۰۳۴)	(۱۰,۶۱۰,۰۵۹,۰۱۰)	۱۲,۷۴۵,۸۰۰,۰۰۰	کران سل
(۱۲۴,۲۱۵,۲۹۳)	۲۰,۱۴۸,۳۲۲,۶۳۳	(۳۳,۹۲۰,۲۴۵)	(۳۳,۹۸۰,۴۵۴)	(۶,۷۰۱,۳۱۵,۵۸۸)	۸,۷۸۴,۰۴۸,۹۲۰	نیرو کلر
-	۱,۸۰۱,۳۲۴,۴۱۶	(۳۸,۶۸۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۵۹,۲۸۰)	(۳,۸۹۰,۳۳۶,۳۰۴)	۵,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	لابراتوار داروسازی دکتر عبیدی
-	۱,۶۹۳,۱۲۵,۹۸۱	(۱۸,۰۷۶,۳۲۹)	(۹,۸۶۹,۶۷۶)	(۱,۸۹۴,۱۹۳,۸۳۶)	۳,۶۱۵,۲۶۵,۸۲۲	قاسم ایران
۱,۹۹۵,۵۵۷,۳۲۹	۱,۴۶۳,۰۹۴,۵۵۳	(۱۲۱,۷۳۱,۳۵۰)	(۶۶,۴۶۵,۳۱۷)	(۲۲,۶۹۴,۹۷۸,۶۹۰)	۲۴,۳۴۶,۲۶۹,۹۱۰	بانک صادرات ایران
۱۳۴,۳۳۲,۵۲۰,۹۲۶	۳۶۲,۷۱۷,۰۳۹,۲۱۷	(۵,۶۶۱,۶۶۹,۵۹۲)	(۳,۰۹۱,۳۷۱,۵۹۷)	(۷۶۰,۸۶۲,۹۳۷,۸۲۸)	۱,۱۳۲,۳۳۳,۹۱۸,۲۳۴	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

14-81-3125

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	
۱۳۴,۳۳۲,۵۲۰,۹۲۶	۳۶۲,۷۱۷,۳۹,۲۱۷	(۵,۶۶۱,۶۶۹,۵۹۲)	(۳,۹۱۳,۷۱۵,۵۹۷)	(۷۶۰,۸۶۳,۹۳۷,۸۲۸)	۱,۱۳۲,۳۳۳,۹۱۸,۲۳۴		
	۱,۳۳۹,۵۶۴,۵۰۰	(۳۹,۶۴۶,۰۰۰)	(۱۶,۱۸۶,۷۱۶)	(۴,۵۴۳,۸۰۲,۷۸۴)	۵,۹۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	
۸۹۷,۳۵۳,۵۰۲	۱,۲۳۳,۴۶۸,۹۱۰	(۳۱,۱۸۵,۰۰۰)	(۱۷,۰۲۷,۰۱۰)	(۴,۹۶۵,۳۱۹,۰۸۰)	۶,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	
	۱,۰۵۲,۹۶۳,۸۷۱	(۱۶,۳۴۰,۰۰۰)	(۸,۹۳۱,۶۴۰)	(۲,۱۸۹,۷۷۴,۴۸۹)	۳,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	
	۸۳۳,۰۵۲,۰۱۱	(۱۵,۰۳۰,۰۰۰)	(۸,۲۰۶,۳۸۰)	(۲,۱۴۹,۷۱۱,۶۰۹)	۳,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
	۷۳۱,۸۱۲,۶۳۴	(۱۴,۳۱۲,۵۰۰)	(۷,۸۱۴,۶۲۵)	(۲,۱۰۸,۵۶۰,۲۴۱)	۲,۸۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	
	۶۳۱,۰۳۸,۹۵۱	(۳۱,۳۳۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۵۱,۵۸۰)	(۵,۵۶۶,۶۷۹,۴۶۹)	۶,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	
	۵۷۸,۹۳۷,۸۸۱	(۴۲,۷۸۳,۸۲۵)	(۳۳,۳۵۹,۹۶۸)	(۷,۹۱۱,۶۸۳,۳۲۶)	۸,۵۵۶,۷۶۵,۰۰۰	۱,۲۵۶,۵۰۰	
	۵۱۷,۲۰۴,۴۷۶	(۱۱,۶۷۵,۰۰۰)	(۶,۳۷۴,۵۵۰)	(۱,۷۹۹,۷۴۵,۹۷۴)	۲,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	
	۵۱۵,۰۱۶,۵۱۱	(۱۸,۵۶۲,۵۰۰)	(۱۰,۱۳۵,۱۲۵)	(۳,۱۶۸,۷۸۵,۸۶۴)	۳,۷۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	
	۵۰۶,۴۴۸,۶۴۳	(۳۰,۳۹۰,۰۰۰)	(۱۶,۵۹۲,۹۴۰)	(۵,۵۲۴,۵۶۸,۴۱۷)	۶,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	
	۴۶۵,۹۴۳,۷۰۴	(۲۶,۶۷۰,۰۰۰)	(۱۴,۵۶۱,۸۲۰)	(۴,۸۲۶,۸۲۴,۴۷۶)	۵,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	
	۳۱۱,۶۳۶,۹۶۰	(۱۶,۰۷۷,۶۰۰)	(۸,۷۷۸,۳۷۰)	(۲,۸۷۹,۰۲۷,۰۷۰)	۳,۲۱۵,۵۲۰,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰	
	۳۰۶,۰۷۵,۸۰۵	(۷,۸۸۰,۰۰۰)	(۴,۳۰۲,۴۸۰)	(۱,۲۵۷,۷۴۱,۷۱۵)	۱,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	
	۲۹۳,۷۱۱,۹۲۰	(۴۳,۴۲۵,۰۰۰)	(۲۳,۷۱۰,۰۵۰)	(۸,۳۳۴,۱۵۴,۰۳۰)	۸,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	
	۲۹۰,۳۹۳,۳۷۸	(۶,۹۳۵,۰۰۰)	(۳,۷۸۶,۵۱۰)	(۱,۰۸۵,۸۸۵,۱۱۲)	۱,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
۷۳۱,۰۷۲,۹۱۶	۲۳۳,۱۸۳,۴۵۰	(۲۱,۹۷۵,۰۰۰)	(۱۱,۹۹۸,۳۵۰)	(۴,۱۲۷,۸۴۳,۲۰۰)	۴,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
	۲۳۰,۵۱۴,۶۹۸	(۹,۷۱۰,۰۰۰)	(۵,۳۰۱,۶۶۰)	(۱,۶۹۶,۴۷۳,۶۴۲)	۱,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	
	۱۹۵,۱۴۱,۲۵۹	(۲۶,۷۱۰,۰۰۰)	(۱۴,۵۸۳,۶۶۰)	(۵,۱۰۵,۵۶۵,۰۸۱)	۵,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
	۱۲۸,۴۵۳,۸۹۶	(۱۶,۸۴۰,۰۰۰)	(۹,۱۹۴,۶۴۰)	(۳,۲۰۳,۵۱۱,۴۶۴)	۳,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	
	۱۳۴,۰۱۰,۳۳۹	(۲۱,۹۶۸,۰۰۰)	(۱۱,۹۹۴,۵۲۸)	(۴,۳۲۵,۶۲۷,۱۳۳)	۴,۳۹۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	
	۱۳۰,۸۸۷,۸۳۰	(۴,۸۶۹,۱۶۴)	(۲,۶۵۸,۵۶۳)	(۸۳۵,۴۱۷,۲۰۳)	۹۷۳,۸۳۲,۷۶۰	۲۱,۹۴۸	
(۵۶۲,۵۲۷,۴۰۶)		(۱,۳۷۷,۴۳۵)	(۷۵۲,۰۸۰)	(۱۴۳,۱۵۴,۷۹۶)	۲۷۵,۴۸۷,۰۰۰	۴,۵۸۰	
۷,۸۴۵,۵۳۹,۶۲۵							
۱۳۴,۳۳۲,۵۲۰,۹۲۶	۳۶۲,۷۱۷,۳۹,۲۱۷	(۵,۶۶۱,۶۶۹,۵۹۲)	(۳,۹۱۳,۷۱۵,۵۹۷)	(۷۶۰,۸۶۳,۹۳۷,۸۲۸)	۱,۱۳۲,۳۳۳,۹۱۸,۲۳۴		

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		
۱۴۳,۳۴۳,۹۵۸,۵۶۳	۳۷۳,۵۰۶,۷۰۳,۵۳۳	(۶,۱۰۷,۲۶۱,۶۱۶)	(۳,۳۳۴,۵۶۴,۸۴۲)	(۸۳۸,۵۰۳,۷۹۳,۰۰۳)	۱,۲۳۱,۴۵۲,۳۲۲,۹۹۴		نقل از صفحه قبل
-	۱۲۵,۵۳۸,۵۸۷	(۱۰,۰۳۰,۰۰۰)	(۵,۴۷۶,۳۸۰)	(۱,۸۶۴,۹۵۵,۰۳۳)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	۸۰,۳۹۳,۰۷۲	(۹,۵۶۰,۰۰۰)	(۵,۲۱۹,۷۶۰)	(۱,۸۱۶,۸۲۷,۱۶۸)	۱,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	گروه مالی مهرگان تامین پارس
-	۶۸,۶۷۹,۹۱۵	(۶,۹۹۵,۰۰۰)	(۳,۸۱۹,۲۷۰)	(۱,۳۱۹,۵۰۵,۸۱۵)	۱,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمان تهران
-	۴۷,۲۸۰,۳۵۲	(۸,۱۴۰,۰۰۰)	(۴,۴۴۴,۴۴۰)	(۱,۵۶۸,۱۳۵,۲۰۸)	۱,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	اقتصادی و خودکفایی آزادگان
-	۴۲,۲۵۲,۳۷۲	(۳,۹۸۴,۰۰۰)	(۲,۱۷۵,۲۷۵)	(۷۴۸,۳۸۸,۳۵۳)	۷۹۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	مخابرات ایران
-	۳۵,۷۵۶,۸۰۳	(۶,۱۴۴,۰۰۰)	(۳,۳۵۴,۶۳۴)	(۱,۱۸۳,۵۴۴,۵۷۳)	۱,۲۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)
-	(۱۵,۹۱۷,۸۵۸)	(۷,۶۷۲,۰۰۰)	(۴,۱۸۸,۹۱۲)	(۱,۵۳۸,۴۵۶,۹۴۶)	۱,۵۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	توزیع دارو پخش
-	(۱۷,۹۸۶,۴۵۵)	(۸,۱۷۰,۰۰۰)	(۴,۴۶۰,۸۲۰)	(۱,۶۳۹,۳۵۵,۶۳۵)	۱,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمان قائن
-	(۲۰,۲۰۰,۲۴۵)	(۹,۷۳۶,۰۰۰)	(۵,۳۱۵,۸۵۶)	(۱,۹۵۲,۳۴۸,۳۸۹)	۱,۹۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پخش هجرت
-	(۴۶,۴۸۰,۲۱۷)	(۵,۹۶۰,۰۰۰)	(۳,۲۵۴,۱۶۰)	(۱,۲۲۹,۲۶۶,۰۵۷)	۱,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
-	(۴۷,۴۷۹,۸۴۴)	(۴۶۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۱۵۹,۶۸۰)	(۹,۱۹۳,۲۴۰,۱۶۴)	۹,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰۰,۰۰۰	بانک سامان
-	(۵۵,۸۸۸,۵۳۱)	(۲۶,۸۸۵,۰۰۰)	(۱۴,۶۷۹,۳۱۰)	(۵,۳۹۱,۳۲۴,۳۲۱)	۵,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت شیراز
-	(۱۰۱,۵۵۰,۰۱۱)	(۱۴,۶۰۵,۰۰۰)	(۷,۹۷۴,۳۳۰)	(۳,۹۹۹,۹۷۰,۶۸۱)	۲,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
(۴۴,۳۸۶,۰۷۳)	(۱۳۷,۶۱۱,۹۷۳)	(۴,۱۳۲,۱۱۵)	(۲,۲۵۰,۶۷۵)	(۹۵۵,۶۶۲,۲۲۲)	۸۲۴,۴۲۳,۰۴۰	۴۲۶,۷۲۰	بیمه اتکایی ایران معین
۲۴,۳۵۴,۲۲۵	(۱۸۰,۵۹۳,۱۴۰)	(۹,۶۶۰,۰۰۰)	(۵,۳۷۴,۳۶۰)	(۲,۰۹۷,۶۵۸,۷۸۰)	۱,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	مولد نیروگاهی تجارت فارس
-	(۱۸۲,۶۰۵,۰۸۵)	(۷۴,۴۸۰,۰۰۰)	(۴۰,۶۶۶,۸۰۰)	(۱۴,۹۶۳,۴۵۹,۰۰۵)	۱۴,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
-	(۲۴۴,۱۲۷,۴۲۹)	(۲۷,۶۹۴,۷۰۰)	(۱۵,۱۲۱,۳۰۶)	(۵,۷۴۰,۲۵۱,۴۰۰)	۵,۵۳۸,۹۳۹,۹۷۷	۱۹۷,۳۳۳	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
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		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) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۳,۲۲۳,۹۲۶,۷۱۵	۳۷۲,۸۵۶,۱۶۳,۸۴۷	(۶,۳۸۷,۱۷۹,۴۳۱)	(۳,۴۸۷,۳۹۹,۹۸۰)	(۸۹۴,۷۰۵,۱۴۲,۷۵۳)	۱,۲۷۷,۴۳۵,۸۸۶,۱۱۱	نقل از صفحه قبل
۳,۳۳۸,۹۷۸,۶۱۴	(۲۶۶,۴۹۳,۱۷۴)	(۶۳,۲۶۷,۵۱۳)	(۳۴,۵۴۴,۰۶۲)	(۱۲,۸۲۲,۱۸۴,۱۵۹)	۱۲,۶۵۳,۵۰۲,۵۶۰	فرآورده های دامی ولینی دالاهو
۱,۳۱۷,۵۹۶,۱۶۷	(۲۷۸,۳۴۹,۳۳۳)	(۶۲,۶۹۷,۴۱۱)	(۳۴,۳۲۲,۷۸۷)	(۱۲,۷۲۰,۹۰۱,۴۰۰)	۱۲,۵۳۹,۴۸۲,۲۷۵	پتروشیمی پارس
۶۳۶,۱۹۱,۹۸۸	(۳۴۵,۹۳۲,۸۶۷)	(۳۳,۰۶۳,۰۶۷)	(۱۲,۵۹۲,۴۴۵)	(۴,۹۲۲,۸۹۰,۸۰۵)	۴,۶۱۲,۶۱۳,۴۴۰	تولیدی برنا باطری
	(۳۴۷,۸۹۶,۲۴۳)	(۷۹,۳۸۷,۵۰۰)	(۴۳,۳۴۵,۵۷۵)	(۱۶,۱۰۲,۶۶۳,۱۶۸)	۱۵,۸۷۷,۵۰۰,۰۰۰	زرین درت شاهرود
(۱۵,۸۵۶,۹۱۹,۲۶۰)	(۶۰۲,۲۵۳,۰۳۶)	(۴۰,۹۹۰,۹۷۵)	(۳۲,۳۸۱,۰۷۲)	(۸,۷۳۷,۰۷۵,۹۰۳)	۸,۱۹۸,۱۹۴,۹۱۴	صیا فولاد خلیج فارس
	(۶۱۳,۹۶۷,۰۶۲)	(۲۵,۰۰۳,۱۲۵)	(۱۳,۶۵۱,۷۰۶)	(۵,۵۷۵,۹۳۷,۳۳۱)	۵,۰۰۰,۶۲۵,۰۰۰	س. و توسعه صنایع لاستیک
	(۹۸۶,۲۶۶,۸۵۰)	(۲۱,۱۱۵,۰۰۰)	(۱۱,۵۲۸,۷۹۰)	(۵,۱۷۶,۶۲۳,۰۶۰)	۴,۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	نیان باتری خاوران
۳۸۷,۶۷۹,۵۰۰	(۱,۲۸۹,۱۰۵,۳۱۲)	(۴۴,۲۲۰,۰۰۰)	(۳۴,۱۴۴,۱۲۰)	(۱۰,۰۶۴,۷۴۱,۱۹۲)	۸,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	نفت پارس
۷۰,۶۳۹,۱۵۳,۰۰۰	(۱,۶۲۴,۳۴۵,۹۹۰)	(۱۴,۷۹۰,۰۰۰)	(۸,۰۷۵,۳۴۰)	(۴,۵۵۹,۴۸۰,۶۵۰)	۲,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری نیرو
(۵۵۲,۸۵۰,۶۴۹)	(۱,۷۴۶,۳۹۵,۲۰۰)	(۱۱۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۶۳,۵۵۴,۴۰۰)	(۳۴,۸۴۶,۴۴۰,۸۰۰)	۲۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
	(۱,۸۵۲,۶۷۵,۱۵۶)	(۲۰,۳۷۳,۶۰۹)	(۱۱,۱۲۳,۹۹۱)	(۵,۸۹۵,۸۹۹,۳۵۶)	۴,۰۷۴,۷۲۱,۸۰۰	بیمه دانا
	(۲,۲۹۱,۷۲۵,۰۹۵)	(۵۱,۷۸۱,۲۳۳)	(۳۸,۲۷۲,۵۵۳)	(۱۲,۵۶۷,۹۱۷,۸۷۹)	۱۰,۳۵۶,۲۴۶,۵۷۰	هامون نازیه
(۶۸۱,۹۱۸,۳۰۰)	(۳,۵۰۶,۴۷۴,۰۲۰)	(۵۱,۰۳۰,۰۰۰)	(۳۷,۸۶۲,۳۸۰)	(۱۲,۶۳۳,۵۸۱,۶۴۰)	۱۰,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۶۱۵,۹۰۰,۵۹۰	(۲,۷۱۹,۷۶۹,۴۷۸)	(۱۴۱,۵۸۶,۵۹۹)	(۷۷,۳۰۶,۲۸۳)	(۳۰,۸۱۸,۱۹۶,۳۳۶)	۲۸,۳۱۷,۳۱۹,۷۴۰	تامین سرمایه نوین
۱۱,۹۸۲,۹۸۷,۷۶۵	(۳,۹۵۹,۱۵۷,۳۰۰)	(۸۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۶۸۳,۰۰۰)	(۲۰,۹۲۶,۹۷۴,۳۰۰)	۱۷,۴۷۹,۸۲۷	کوبر تایر
۴,۳۳۰,۰۹۴,۵۲۵	(۴,۶۹۶,۰۴۶,۰۰۰)	(۱۱۶,۴۱۶,۸۵۴)	(۶۳,۵۶۳,۶۰۲)	(۲۷,۷۹۹,۴۳۶,۳۳۴)	۲۳,۲۸۳,۳۷۰,۷۹۰	ایران یاساتایر و رابر
(۴,۹۳۳,۶۶۸,۷۸۹)	(۱۴,۴۱۱,۹۴۳,۷۰۳)	(۱۲۱,۸۳۵,۲۰۰)	(۶۶,۵۲۲,۰۱۹)	(۳۸,۵۹۰,۶۲۶,۵۰۳)	۲۴,۳۶۷,۰۴۰,۰۱۹	فولاد مبارکه اصفهان
۱۵۰,۸۷۱,۹۱۴,۱۶۸	۳۳۲,۳۱۷,۳۶۸,۰۳۸	(۷,۴۶۶,۶۳۷,۵۱۷)	(۴,۰۷۶,۷۸۴,۰۹۵)	(۱,۱۴۹,۶۶۶,۷۱۳,۴۶۹)	۱,۴۹۳,۳۲۷,۵۰۳,۱۱۹	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) 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	(۷,۴۶۶,۳۳۷,۵۱۷)	(۴,۰۷۶,۷۸۴,۰۹۵)	(۱,۱۴۹,۴۶۶,۷۱۳,۴۶۹)	۱,۴۹۳,۳۲۷,۵۰۳,۱۱۹		
(۱,۲۴۸,۲۸۵,۲۶۷)	.	(۳,۰۸۶,۹۱۵)	(۱,۶۸۵,۴۵۴)	(۶۱۲,۶۱۰,۶۲۹)	۶۱۷,۳۸۳,۰۰۰	۶۱۷,۳۸۳	نقل از صفحه قبل
۸۶۴,۸۲۳,۴۰۵	.	.	.	.	.	.	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	.	.	.	.	.	.	اختشان خراسان
۶۱۸,۱۷۴,۸۴۴	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۹۲,۵۰۶,۱۲۴	.	.	.	.	.	.	نورایستا پلاستیک
(۲۵۱,۹۹۱,۶۷۶)	.	.	.	.	.	.	ح بیمه ایران - معین
۱,۵۳۲,۷۳۸,۳۴۱	.	.	.	.	.	.	کانی کرین طبس
(۴۵۳,۹۱۱,۳۴۸)	.	.	.	.	.	.	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	(۷,۴۶۹,۷۳۴,۴۳۲)	(۴,۰۷۸,۴۶۹,۵۵۱)	(۱,۱۵۰,۷۹,۳۲۴,۰۹۸)	۱,۴۹۳,۹۴۴,۸۸۶,۱۱۹	.	س. صنایع شیمیایی ایران

موسسه حسابرسی پهنوز
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۷- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
سیمان هرمزگان	۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۵						
ایران یاسا تاور و ایر	۲,۷۲۶,۹۱۵,۲۲۵	۴,۶۷۷,۹۷۴,۴۲۵	(۲۳۲,۲۲۵,۵۷۵)	۵,۰۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۲	۱۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۱۳						
تامین سرمایه نوین	۲,۷۷۱,۶۳۸,۷۴۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۰۵						
داروسازی سینا	.	۲,۴۱۷,۱۱۹,۳۹۴	(۲۸۷,۸۸۰,۶۰۶)	۲,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱						
پارس مینو	۳۸۹,۵۶۰,۵۲۸	۲,۳۸۸,۷۲۴,۷۱۸	(۲۱۵,۸۵۷,۱۲۲)	۲,۶۰۴,۵۸۱,۸۴۰	۶۰	۶۰,۰۷۶,۳۴۴	۱۴۰۵/۰۳/۰۳						
سیمان صوفیان	۲,۴۶۷,۶۸۱,۲۲۲	۲,۷۳۸,۱۲۴,۵۷۲	(۱,۸۷۵,۴۳۸)	۲,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۱۹						
آریان کیمیا تک	.	۲,۵۶۳,۰۶۸,۹۲۱	(۱۳۶,۹۳۱,۰۷۹)	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۱۶						
پویا زرکان آق دره	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۲,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۸						
سیمان مازندران	.	۱,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۰						
کوهر تایر	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۹,۱۱۹,۵۸۰	(۷۰,۸۸۰,۴۲۰)	۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱						
سیمان ساوه	.	۱,۴۶۰,۹۳۶,۴۹۸	(۹۹,۰۶۳,۵۰۲)	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۲						
نفت پارس	.	۱,۲۵۳,۹۸۷,۷۲۰	(۶۰,۱۲,۲۷۰)	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۳						
گسترش نفت و گاز پارسیان	.	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۲۳						
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۰۲						
پتروشیمی شیراز	.	۶۴۶,۳۱۸,۲۱۱	(۴۶,۴۸۱,۷۸۹)	۶۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۶,۹۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۷						
نیروکلی	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۴,۵۹۳,۷۲۰	.	۵۵۴,۵۹۳,۷۲۰	۱,۲۴۰	۴۴۷,۳۵۳	۱۴۰۴/۱۱/۲۱						
پتروشیمی خراسان	.	۴۵۰,۱۵۸,۹۳۲	(۳۴,۸۴۱,۰۶۸)	۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۰						
سیمان هرمزگان	.	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۷						
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	.	۳۴۶,۲۴۵,۰۵۹	(۱۳,۷۵۴,۹۴۱)	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۰						
صبا فولاد خلیج فارس	۴,۵۴۶,۰۶۹,۳۶۰	۲۰۸,۷۵۹,۳۴۰	(۲,۱۱۴,۷۹۰)	۳۱۰,۸۷۴,۱۳۰	۱۰۵	۲,۱۶۰,۷۰۶	۱۴۰۵/۰۱/۳۱						
سیمان قائن	.	۲۵۶,۴۸۶,۴۸۶	(۳,۵۱۳,۵۱۴)	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۰						
گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)	.	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۲۳						
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۲۰۹,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۳۰۰,۰۰۰	.	۲۰۹,۳۰۰,۰۰۰	۵۹۸	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۲۷						
قاسم ایران	.	۱۷۰,۸۰۶,۹۳۰	(۱۱,۱۱۴,۱۵۰)	۱۸۱,۹۲۱,۰۸۰	۱۱۰	۱,۶۵۲,۸۲۸	۱۴۰۵/۰۳/۰۳						
سیمان فارس نو	۴۴۲,۱۱۲,۶۷۶	۱۶۳,۱۸۳,۳۸۰	.	۱۶۳,۱۸۳,۳۸۰	۷,۴۳۵	۲۱,۹۴۸	۱۴۰۵/۰۳/۱۸						
کارخانجات داروپخش	.	۹۵,۹۱۹,۱۴۱	(۸,۰۸۰,۸۵۹)	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۷						
بیمه اتکایی ایران معین	۱۸۶,۴۷۹,۵۴۳	۴۹,۴۹۹,۵۲۰	.	۴۹,۴۹۹,۵۲۰	۱۱۶	۴۴۷,۷۲۰	۱۴۰۵/۰۳/۱۳						
س. صنایع شیمیایی ایران	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-						
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱,۸۸۵,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-						
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-						
کانی کربن طیس	۶۸,۳۳۶,۴۹۶	.	.	.	.	.	-						
ایمن خودرو شرق	۶۶۴,۹۳۱,۶۸۵	.	.	.	.	.	-						
کلر پارس	۲,۰۸۸,۹۷۲,۹۷۶	.	.	.	.	.	-						
	۲۲,۹۴۵,۸۹۸,۴۶۱	۴۰,۶۶۳,۸۲۶,۵۵۷	(۱,۲۷۱,۶۲۷,۱۱۳)	۴۱,۹۳۵,۴۵۳,۶۷۰									

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

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱	۲۸,۰۲۱,۳۴۴,۲۲۲	۲۵,۳۵,۲۰۳,۹۱۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۸,۰۲۱,۳۴۴,۲۲۲	۲۵,۳۵,۲۰۳,۹۱۹

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	متعدد	۲۰۶,۱۶۳,۱۲۰,۹۴۷	۲۸,۱۳۲,۸۵۶,۶۴۹	(۱۵۹,۶۸۴,۱۱۱)	۲۷,۹۷۳,۱۷۲,۵۳۸	۲,۳۱۴,۵۵۰,۰۶۵
متعدد	بدون تاریخ سررسید	۶۹۲,۰۷۴,۴۴۷	۳۷,۶۹۱,۳۵۸	۰	۳۷,۶۹۱,۳۵۸	۶۰,۶۸۸,۲۲۹
۱۴۰۱/۰۷/۲۵	بدون تاریخ سررسید	۷۸۸,۸۸۹,۱۰۴	۱۰,۰۵۰,۳۲۶	۰	۱۰,۰۵۰,۳۲۶	۱۵۹,۹۶۵,۶۲۵
۱۴۰۳/۰۲/۱۸	بدون تاریخ سررسید	۵۰۰,۴۲۵,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	۰	۴۳۰,۰۰۰	-
		۲۰۸,۱۴۴,۱۲۶,۹۹۸	۲۸,۱۸۱,۰۲۸,۳۳۳	(۱۵۹,۶۸۴,۱۱۱)	۲۸,۰۲۱,۳۴۴,۲۲۲	۲۵,۳۵,۲۰۳,۹۱۹

بانک صادرات
بانک اقتصاد نوین
بانک خاورمیانه
بانک تجارت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۹- 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
۳۰,۹۴۴,۷۳۱	۷۶۶,۳۹۶,۸۱۸
۳,۰۰۳,۶۳۰	۱۲۶,۹۲۸,۳۲۸
<u>۳۱۲,۶۴۸,۳۶۱</u>	<u>۱,۶۶۱,۵۴۳,۳۲۶</u>

تعدیل کارمزد کارگزاری

هزینه تنزیل سود سهام

هزینه تنزیل سود سپرده

۲۰- 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
<u>۲۱,۳۶۱,۱۲۵,۱۹۵</u>	<u>۱۶,۶۴۴,۳۲۴,۳۷۰</u>

مدیر- تامین سرمایه نوین

کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد

حسابرس-موسسه حسابرسی بهمند

متولی - شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش

۲۱- 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
<u>۳,۲۰۰,۷۵۵,۵۹۰</u>	<u>۵,۷۳۱,۵۰۶,۱۲۲</u>

نرم افزار

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

برگزاری مجامع

کارمزد بانکی

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۲۲- 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
<u>۱,۰۸۶,۵۹۸,۶۵۵</u>	<u>۲۷,۱۶۶,۳۶۶</u>

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

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

ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال		
	۲۳۱,۱۹۶,۹۲۲,۴۸۵	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

۲۴- 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 تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۳۵٪	۴۰۰	۰.۵۰٪	۴۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	تأمین سرمایه نوین	مدیر صندوق
۲۱.۹۰٪	۲۵,۱۲۰	۳۱.۶۶٪	۲۵,۳۳۲	عادی			
۰.۱۷٪	۲۰۰	۰.۲۵٪	۲۰۰	ممتاز		مشاور سرمایه‌گذاری تأمین سرمایه نوین	دارنده واحد ممتاز
۳.۳۱٪	۳,۸۰۰	۴.۷۵٪	۳,۸۰۰	عادی			
۰.۰۹٪	۱۰۰	۰.۱۲٪	۱۰۰	ممتاز		توسعه صنایع بهشهر	دارنده واحد ممتاز
۵.۱۸٪	۵,۹۴۰	۷.۴۲٪	۵,۹۴۰	عادی			
۰.۰۹٪	۱۰۰	۰.۱۲٪	۱۰۰	ممتاز		بیمه نوین	دارنده واحد ممتاز
۰.۸۳٪	۹۴۰	۱.۱۷٪	۹۴۰	عادی			
۰.۱۷٪	۲۰۰	۰.۲۵٪	۲۰۰	ممتاز			
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	عادی		سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین	دارنده واحد ممتاز

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

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
			ارزش معامله	موضوع معامله		
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)		مبلغ (ریال)			
(۳۱۶,۴۹۹,۹۱۴)	(۳۱۶,۴۹۹,۹۱۴)	طی دوره	۰	کارمزد ارکان	مدیر	مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (سابق)
(۱۰,۴۱۷,۹۶۸,۳۵۶)	(۱۱,۰۰۰,۶۸۴,۱۱۳)	طی دوره	۱۴,۳۰۲,۲۵۰,۴۹۹	کارمزد ارکان		تامین سرمایه نوین (فعلی)
(۶۳۰,۹۸۳,۷۹۴)	(۵۸۶,۳۵۶,۰۹۸)	طی دوره	۹۸۱,۳۶۹,۷۲۸	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش
(۱,۲۷۲,۱۰۱,۳۱۲)	(۱,۳۴۵,۸۰۵,۵۱۶)	طی دوره	۱,۳۶۰,۷۰۴,۱۴۳	کارمزد ارکان	حسابرس	حسابرسی بهمند
		طی دوره	۱۹۲,۸۶۹,۰۶۴,۱۵۶	ارزش خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری تامین سرمایه نوین
۱۵۸,۱۸۰,۲۱۲	(۶۴,۶۲۱,۶۱۰,۴۱۲)	طی دوره	۴۳۹,۷۴۱,۲۵۷	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار		
۰		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 دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاقی افتاده و مستلزم تعدیل 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.