

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
صندوق سرمایه گذاریهای بانک اقتصاد نوین
فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- فهرست صورتهای مالی:
۱	الف) نامه مدیر صندوق به مجمع
۲	ب) صورت خالص داراییها
۳	پ) صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
۴ الی ۲۷	۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصادنوین

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵، صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می نمایند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا نماید که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن روبه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی صندوق، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد امیدنامه و اساسنامه صندوق و همچنین سایر الزامات قانونی مرتبط با صندوق را گزارش نماید.

اظهاری نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و تغییرات در خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای طی سال توسط این موسسه رسیدگی و مورد کنترل واقع و ایرادی در محاسبات موارد فوق مشاهده نگردیده است.

۶) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

شرح	موضوع عدم رعایت	توضیح عدم رعایت
مفاد اساسنامه و امیدنامه		
بند ۴ پیوست ۱	واریز اضافی واریز وجوه سرمایه گذار توسط مدیر صندوق حداکثر ۲ روز کاری پس از درخواست سرمایه گذار به حساب سرمایه گذاران.	با تأخیر انجام شده است.
ماده ۱۷	صدور گواهی واحدهای سرمایه گذاری حداکثر تا پایان دوروز کاری پس از ارایه درخواست.	در برخی موارد رعایت نشده است.
بند ۲-۳ و ماده ۲۶	حد نصاب سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر در بورس تهران، حداکثر تا ۱۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق و تنها یک ناشر حداکثر تا ۱۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق و حد نصاب سهام منتشره از طرف یک ناشر در فرابورس حداکثر تا ۱۵ درصد از کل دارایی‌ها و حدنصاب سهام در بازار اول فرابورس حداکثر تا ۲۰ درصد از کل داراییهای صندوق و همچنین اطلاع رسانی نقض نصاب ترکیب دارایی‌های صندوق، به حسابرس، متولی و اقدامات لازم جهت رعایت این نصابها ظرف ده روز کاری.	به‌طور کامل رعایت نشده است.
ماده ۵۲	انتشار صورتهای مالی حسابرسی نشده سه، شش و نه ماهه در تارنمای صندوق.	با تأخیر انجام شده است.
ماده ۵۲	بروز رسانی هرگونه تغییرات در اساسنامه و امیدنامه بابت تغییر هزینه های صندوق، تغییر ارکان (متولی) و تغییر بند «د» ماده ۲۲ اساسنامه بلافاصله پس از ثبت نزد سبا در تارنمای صندوق.	رعایت نشده است.
ماده ۵۵	تقاضای تمدید فعالیت صندوق حداقل ۹۰ روز تا پایان عمر صندوق به سبا.	با تأخیر انجام شده است.
مقررات سازمان بورس		
موضوع بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار.	انتشار صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ در سامانه کدال.	با تأخیر انجام شده است.

۷) مفاد دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغ شده، به طور کامل در نرم افزار حسابداری مورد استفاده به حیطه اجرا در نیامده است و نحوه اجرا و زمانبندی این موضوع می بایست توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغ گردد.

۸) اصول و رویه های کنترل های داخلی در اجرای مفاد مواد اساسنامه و امیدنامه صندوق، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته که به استثنای موارد مذکور در بندهای فوق، نظر این موسسه به مورد عمده دیگری دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی جلب نشده است.

۹) گزارش عملکرد مدیر موضوع تبصره ۴ ماده ۵۲ اساسنامه برای سال مالی مورد گزارش که به منظور تقدیم به مجمع عمومی تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نگردیده است.

اظهار نظر نسبت به رعایت دستورالعمل مبارزه با پولشویی

۱۰) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۶ بهمن ماه ۱۳۹۵

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام
(حسابداران رسمی)

حسین بدخشانی
(۸۵۱۴۲۲)

حسن خدایی
(۸۰۰۲۶۴)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

با احترام

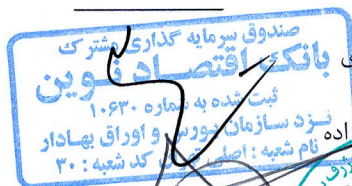
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد :

شماره صفحه

- ۲ • صورت خالص دارایی ها
- ۳ • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
- یادداشت های توضیحی :
- ۴ ۱. اطلاعات کلی صندوق
- ۶ ۲. مبنای تهیه صورتهای مالی
- ۶-۱۰ ۳. خلاصه اهم رویه های حسابداری
- ۱۱-۲۷ ۴. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین بر این باور است که صورتهای مالی ارائه شده برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی سالانه صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می باشد و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند. گزارش حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	ارسلان محتشم امیری	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام	امیر حسین عسکری	



پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۲۴,۸۵۸,۸۰۲,۴۵۵	۶۳,۴۶۲,۵۶۰,۷۸۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
.	۶,۱۴۳,۳۹۸,۳۲۱	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۰۵۹,۳۸۶,۸۱۲	۲,۸۱۴,۸۷۹,۸۰۸	۷	حسابهای دریافتنی
۱۴,۳۰۱,۲۸۲	۱۱,۵۱۰,۳۰۲	۸	حسابهای دریافتنی سرمایه‌گذاران
۲۷۱,۷۵۳,۱۷۰	۲۷۱,۸۱۷,۱۵۰	۹	سایر دارایی‌ها
۶۹۴,۲۹۶,۰۹۲	۷,۳۷۷,۹۶۳,۱۱۸	۱۰	موجودی نقد
۹۶,۱۱۴,۶۴۷	.	۱۱	جاری کارگزاران
۲۸,۹۹۴,۶۵۴,۴۵۸	۸۰,۰۸۲,۱۲۹,۴۸۳		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
.	۶,۱۱۵,۰۱۳,۹۶۹	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۰۶۰,۹۱۰,۰۰۳	۶۰۲,۴۵۱,۱۱۳	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
.	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۵۸۶,۸۲۰,۲۷۵	۶۴۰,۰۵۱,۷۲۰	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱,۶۴۷,۷۳۰,۲۷۸	۱۴,۳۵۷,۵۱۶,۸۰۲		جمع بدهی‌ها
۲۷,۳۴۶,۹۲۴,۱۸۰	۶۵,۷۲۴,۶۱۲,۶۸۱	۱۵	خالص دارایی‌ها
۷,۴۸۴	۱۰,۳۱۲		تعداد واحد های سرمایه‌گذاری
۳,۶۵۴,۰۵۲	۶,۳۷۳,۶۰۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می‌باشند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

یادداشت	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
درآمد ها	ریال	ریال	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۰,۶۳۶,۹۰۸,۲۳۵	(۱۰,۵۳۶,۲۸۵,۰۹۸)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۳,۱۷۰,۴۶۳,۳۷۳)	(۱۳۰,۱۱۹,۸۸۸)
سود سهام	۱۸	۳,۷۵۴,۵۱۲,۱۹۱	۳,۵۵۹,۲۲۷,۳۷۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲۹,۰۲۵,۸۸۷	۲۳۲,۱۳۶,۲۰۴
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰	۵۸,۲۵۴,۶۴۱	۲۹,۱۱۵,۴۲۷
سایر درآمد ها	۲۱	۱۴۶,۷۶۵,۰۱۸	۵۷۷,۲۰۴,۰۷۴
جمع درآمد ها		۲۱,۴۵۵,۰۰۲,۵۹۹	(۶,۲۶۸,۷۲۱,۹۰۶)
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	۱,۱۲۵,۳۵۰,۰۳۸	۹۰۷,۰۵۰,۱۲۷
سایر هزینه ها	۲۳	۳۶۶,۴۲۵,۱۲۶	۲۶۲,۹۵۵,۶۴۹
جمع هزینه ها		۱,۴۹۱,۷۷۵,۱۶۴	۱,۱۷۰,۰۰۵,۷۷۶
سود (زیان) خالص		۱۹,۹۶۳,۲۲۷,۴۳۵	(۷,۴۳۸,۷۲۷,۶۸۲)
بازده میانگین سرمایه گذاری		۴۲.۴٪	(۲۰.۹٪)
بازده سرمایه گذاری پایان سال		۵۴.۰۹٪	(۴۹.۹٪)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	
		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۷,۴۸۴	۲۷,۳۴۶,۹۲۴,۱۸۰	۹,۷۳۴	۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳,۶۵۸	۳,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	.		
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۸۳۰)	(۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۵۰)	(۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود (زیان) خالص دوره		۱۹,۹۶۳,۲۲۷,۴۳۵		(۷,۴۳۸,۷۲۷,۶۸۲)	
تعدیلات	۲۴	۱۵,۵۸۶,۴۶۱,۰۶۶		(۶,۲۱۴,۹۸۲,۴۵۴)	
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۰,۳۱۲	۶۵,۷۲۴,۶۱۲,۶۸۱	۷,۴۸۴	۲۷,۳۴۶,۹۲۴,۰۷۵	
خالص دارایی‌ها متعلق به هر واحد		۶,۳۷۳,۶۰۵		۳,۶۵۴,۰۵۲	

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک 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، پس از پایان سال هشتم، از تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۲ به مدت شش ماه تمدید گردیده و طی نامه شماره ۱۲۲/۱۶۰۹۸ مورخه ۱۳۹۵/۱۰/۱۲ سازمان بورس اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۲ تمدید شد. مرکز اصلی صندوق واقع در تهران، شهرک غرب، خیابان فلامک شمالی، خیابان نوزدهم، پلاک ۴، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین بوده 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 شرکت از دوم دیماه به سی ام آذرماه هر سال تغییر یافت.

۱-۲ اطلاع رسانی

دفتر اصلی مدیریت صندوق تهران، شهرک قدس (غرب)، خیابان فلامک شمالی، کوچه نوزدهم، پلاک ۴ می‌باشد. کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بانک اقتصاد نوین مطابق با ماده ۵۲ اساسنامه در

تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <http://www.enbankfund.com> درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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 سرمایه‌گذاری، 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 ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر

است :

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بیمه نوین (سهامی عام)	۱۰۰	۱۰٪
۲	توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	۱۰۰	۱۰٪
۳	خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین (سهامی عام)	۲۰۰	۲۰٪
۴	سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)	۲۰۰	۲۰٪
۵	کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) - مدیر	۲۰۰	۲۰٪
۶	گروه استراتوس پارس (سهامی عام)	۲۰۰	۲۰٪
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۲۵ با شماره ثبت ۲۳۲۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، شهرک قدس (غرب)، خیابان فلامک شمالی، کوچه نوزدهم، پلاک ۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

متولی صندوق، موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام است که در تاریخ ۱۳۸۶/۹/۲۵ به شماره ثبت ۲۱۹۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان فاطمی، ساختمان فاطمی، طبقه اول، واحد ۱۲

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی کاربرد ارقام است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۲/۲۵ با شماره ثبت ۸۴۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خ ولی عصر، بالاتر از نیایش، روبروی پارک ملت، خیابان ارمغان غربی، پلاک ۶۴، طبقه ۲، واحد ۶

مدیر ثبت، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۲۵ با شماره ثبت ۲۳۲۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، شهرک قدس (غرب)، خیابان فلامک شمالی، کوچه نوزدهم، پلاک ۴

۳ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱ سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۷/۰۷/۰۹ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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 قیمت 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 اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز باکسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌شود.

۴-۱-۳ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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 و پس از بازگشایی نماد در بازار 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 ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲ سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۴-۳ 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
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده در روز کاری قبل.
متولی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در روز کاری قبل.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ درصد 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 $(n * ۳۶۵) / (۰.۰۳)$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. برابر است با ۲ یا ۳ که طول عمر صندوق به سال می باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۳ درصد ارزش 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 کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵ مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی 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 قیمت 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 تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به قیمت روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱- ۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰			۱۳۹۵/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
.	.	.	۲۵.۰۷٪	۲۰.۰۷۹.۰۱۲.۹۷۸	۲۰.۹۹۹.۳۰۳.۱۳۴	محصولات شیمیایی
۲۲.۴۲٪	۶.۵۰۰.۶۵۲.۸۷۹	۶.۲۵۹.۹۷۰.۶۰۳	۱۰.۴۱٪	۸.۳۴۰.۷۵۰.۰۹۶	۸.۷۰۹.۲۱۸.۵۰۵	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۴.۶۵٪	۱.۳۴۸.۷۵۰.۴۰۷	۱.۳۰۱.۲۳۳.۰۴۲	۷.۹۲٪	۶.۳۴۵.۵۶۵.۲۶۳	۵.۷۱۸.۲۱۶.۳۸۶	کاشی و سرامیک
۷.۱۷٪	۲.۰۷۹.۳۸۰.۷۱۰	۲.۰۸۹.۸۷۱.۲۰۰	۶.۶۲٪	۵.۳۰۴.۵۳۴.۸۳۸	۵.۷۵۰.۲۴۱.۹۴۳	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۶.۳۵٪	۱.۸۴۰.۰۶۸.۸۳۲	۱.۶۰۰.۲۴۰.۴۲۷	۶.۰۳٪	۴.۸۱۹.۲۷۹.۴۱۰	۵.۰۸۰.۳۰۳.۵۰۱	لاستیک و پلاستیک
۶.۳۸٪	۱.۸۴۸.۵۹۰.۲۳۴	۱.۸۸۹.۸۰۶.۳۰۴	۴.۶۰٪	۳.۶۸۲.۹۷۷.۷۵۹	۳.۹۸۹.۵۵۱.۲۵۴	سایر محصولات کانی غیر فلزی
.	.	.	۳.۸۷٪	۳.۱۰۰.۸۶۰.۳۸۹	۳.۲۸۱.۹۰۰.۴۸۷	سرمایه گذاریها
.	.	.	۳.۳۳٪	۲.۶۶۰.۱۹۷.۹۹۴	۳.۱۲۳.۱۲۹.۷۳۸	سایر واسطه گریهای مالی
.	.	.	۲.۶۱٪	۲.۰۸۷.۱۲۷.۹۴۶	۲.۴۶۹.۰۲۰.۵۴۴	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱.۰۴٪	۳۰۱.۱۲۷.۱۸۵	۶۰۰.۹۴۵.۶۵۱	۲.۶۱٪	۲.۰۸۷.۱۰۰.۴۳۶	۲.۴۳۳.۵۴۵.۹۹۹	استخراج کانه های فلزی
۴.۲۳٪	۱.۲۲۲.۷۸۶.۷۰۵	۹۶۰.۲۲۵.۹۰۰	۲.۳۳٪	۱.۸۵۶.۱۲۹.۰۵۲	۱.۶۱۵.۷۴۷.۷۰۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
.	.	.	۱.۷۳٪	۱.۳۸۶.۲۷۶.۴۶۸	۱.۴۹۹.۲۹۲.۲۴۴	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
.	.	.	۱.۶۰٪	۱.۲۷۹.۸۶۸.۳۶۵	۱.۴۹۷.۱۰۶.۶۲۹	مخابرات
.	.	.	۰.۵۴٪	۴۳۲.۸۷۰.۰۹۰	۴۹۶.۰۲۳.۴۷۷	پیمانکاری صنعتی
۰.۷۲٪	۲۰۷.۵۲۰.۵۲۴	۲۳۶.۴۶۶.۹۱۱	۰.۰۰٪	.	.	استخراج ذغال سنگ
۴.۰۰٪	۱.۱۶۰.۰۸۸.۵۷۶	۲.۴۱۲.۵۰۵.۵۰۷	۰.۰۰٪	.	.	فلزات اساسی
۱۴.۶۸٪	۴.۲۵۶.۳۰۷.۳۳۷	۴.۲۶۵.۲۹۲.۸۳۵	۰.۰۰٪	.	.	ساخت محصولات فلزی
۴.۵۱٪	۱.۳۰۵.۴۹۲.۲۶۷	۱.۵۳۵.۷۳۳.۳۸۰	۰.۰۰٪	.	.	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۴.۴۹٪	۱.۳۰۲.۸۷۴.۱۶۴	۱.۱۷۶.۷۷۳.۴۵۰	۰.۰۰٪	.	.	ماشین آلات و تجهیزات
۳.۱۵٪	۹۱۴.۴۹۲.۰۴۰	۱.۱۵۸.۰۴۰.۳۱۳	۰.۰۰٪	.	.	سفن، آهک و گچ
۱.۹۷٪	۵۷۰.۶۷۰.۶۹۷	۱.۲۳۴.۹۰۸.۸۳۵	۰.۰۰٪	.	.	استخراج نفت گاز و خدمات چینی جز اکتشاف
۸۵.۷۵٪	۲۴.۸۵۸.۸۰۲.۴۵۵	۲۶.۸۱۲.۰۱۴.۳۵۸	۷۹.۲۴٪	۶۳.۴۶۲.۵۶۰.۷۸۴	۶۶.۶۶۲.۶۰۱.۵۴۴	

۲- ۵ قیمت سهام هیچ یک از شرکت‌های فوق در تاریخ ترازنامه تعدیل نشده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۶,۱۴۳,۳۹۸,۳۲۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۰	۶,۱۴۳,۳۹۸,۳۲۱	

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰						
درصد خالص ارزش	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ها	ریال	ها	ریال	ریال	ریال	درصد		
۰	۰	۲۳٪	۱,۸۹۷,۵۶۲,۱۴۴	۸۳,۳۶۲,۷۱۱	۱,۸۱۴,۱۹۹,۴۳۳	۲۰	۹۵۱۲۲۵	اسناد خزانه اسلامی
۰	۰	۵۳٪	۴,۲۴۵,۸۳۶,۱۷۷	(۶,۳۶۸,۱۲۳)	۴,۲۵۲,۱۰۴,۳۰۰	۲۰	۹۶۰۷۰۳	اسناد خزانه اسلامی
۰	۰	۷۶٪	۶,۱۴۳,۳۹۸,۳۲۱	۷۷,۰۹۴,۵۸۸	۶,۰۶۶,۳۰۳,۷۲۳			

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۰۵۷,۶۲۲,۲۴۸	۲,۸۰۴,۶۲۶,۳۶۱	(۱۱۸,۷۰۸,۱۷۹)	۲۵	۲,۹۲۳,۳۳۴,۵۴۰	سود سهام
۱,۷۶۴,۵۶۴	۱۰,۲۵۳,۴۴۷	(۴۷,۶۲۵)	۲۵	۱۰,۳۰۱,۰۷۲	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۳,۰۵۹,۳۸۶,۸۱۲	۲,۸۱۴,۸۷۹,۸۰۸	(۱۱۸,۷۵۵,۸۰۴)		۲,۹۳۳,۶۳۵,۶۱۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۸- حسابهای دریافتنی از سرمایه‌گذاران

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴,۳۰۱,۲۸۲	۱۱,۵۱۰,۳۰۲	حسابهای دریافتنی سرمایه‌گذاران
۱۴,۳۰۱,۲۸۲	۱۱,۵۱۰,۳۰۲	جمع

حسابهای دریافتنی فوق بدهی سرمایه‌گذاران بابت خرید واحد‌های سرمایه‌گذاری به صندوق می‌باشد.

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل مخارج اشتراک نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰			
مانده پایان سال مالی	مانده پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	اضافه شده طی سال	ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷۱,۷۵۳,۱۷۰	۲۷۱,۸۱۷,۱۷۴	۲۷۲,۴۳۵,۹۹۶	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۷۵۳,۱۷۰	مخارج اشتراک نرم افزار
.	(۲۴)	۴۳,۰۰۰,۰۲۴	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	.	مخارج برگزاری مجامع
۲۷۱,۷۵۳,۱۷۰	۲۷۱,۸۱۷,۱۵۰	۳۱۵,۴۳۶,۰۲۰	۳۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۷۵۳,۱۷۰	جمع

توضیح آنکه مخارج اشتراک نرم افزار در تاریخ سی ام آذر ماه هر سال شناسایی می‌شود. در نتیجه مانده ابتدای دوره شامل مخارج نرم افزار منهای استهلاک روز سی ام آذر می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۰,۰۰۱,۰۱۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۴۴,۲۹۵,۰۷۹	۷,۳۲۷,۹۶۳,۱۱۸
۶۹۴,۲۹۶,۰۹۲	۷,۳۷۷,۹۶۳,۱۱۸

بانک اقتصاد نوین شماره ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶ جاری
بانک اقتصاد نوین ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۸۵۰-۱۰۶ سپرده کوتاه مدت
جمع

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران که مربوط به حسابهای فی مابین با شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین است به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال مالی	مانده پایان سال مالی	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۶,۱۱۴,۶۴۷	(۶,۱۱۵,۰۱۳,۹۶۹)	۳۱۰,۸۲۶,۰۲۱,۸۴۵	۳۰۴,۶۱۴,۸۹۳,۲۲۹	۹۶,۱۱۴,۶۴۷	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
۹۶,۱۱۴,۶۴۷	(۶,۱۱۵,۰۱۳,۹۶۹)	۳۱۰,۸۲۶,۰۲۱,۸۴۵	۳۰۴,۶۱۴,۸۹۳,۲۲۹	۹۶,۱۱۴,۶۴۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷۸۲,۴۵۹,۸۲۰	۳۰۶,۰۰۳,۲۲۲	مدیر صندوق
۱۸۵,۵۱۱,۷۰۴	۲۳۴,۵۳۳,۲۰۱	متولی صندوق
۹۲,۹۳۸,۴۷۹	۶۱,۹۱۴,۶۹۰	حسابرس صندوق
۱,۰۶۰,۹۱۰,۰۰۳	۶۰۲,۴۵۱,۱۱۳	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱
۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

بدهی بابت درخواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری

۱۳-۱ بدهی مربوط به واریز جهت خرید واحدهای صندوق در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ می باشد که صدور واحد در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۱ انجام پذیرفته است.

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۳۹,۴۷۱,۹۱۷	۴۳۹,۴۷۱,۹۱۷	کارمزد مدیر بابت امور صندوق
۲,۱۷۳,۲۰۰	۲,۷۲۰,۰۰۰	واریز نامشخص
۱۴۵,۱۷۵,۱۵۸	۱۹۵,۸۶۰,۰۰۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۱,۹۹۹,۸۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال
۵۸۶,۸۲۰,۲۷۵	۶۴۰,۰۵۱,۷۲۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۳,۶۹۲,۸۷۲,۳۱۳	۱,۰۰۰	۶,۳۷۳,۶۰۴,۷۹۸	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳,۶۵۴,۰۵۱,۸۶۷	۶,۴۸۴	۵۹,۳۵۱,۰۰۷,۸۸۳	۹,۳۱۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۷,۳۴۶,۹۲۴,۱۸۰	۷,۴۸۴	۶۵,۷۲۴,۶۱۲,۶۸۱	۱۰,۳۱۲	

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
(۱۰,۶۰۱,۴۵۳,۰۴۵)	۲۰,۶۷۵,۹۳۸,۲۸۰	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۶۳,۷۵۷,۵۱۰	(۱۱۹,۴۷۵,۲۳۹)	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱,۳۱۰,۴۳۷	۸۰,۴۴۵,۱۸۴	۱۶-۳	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
(۱۰,۵۳۶,۴۸۵,۰۹۸)	۲۰,۶۳۶,۹۰۸,۲۳۵		جمع

پیوست گزارش

دولت‌ساز حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه کوثر	۴۸۹,۰۲۲	۱,۲۸۲,۹۳۰,۶۹۹	(۱,۰۷۵,۹۴۷,۹۰۱)	(۱,۰۳۹,۰۷۷,۰۸۰)	(۶,۵۵۵,۷۷۷)	(۶,۴۱۴,۶۷۰)	۲۳۵,۵۲۷	۲۳۰,۸۸۳,۱۷۱
بیمه ملت	۴۰۷,۳۲۵	۴۹۸,۱۶۸,۸۷۸	(۶۷۷,۶۲۹,۳۳۷)	(۴۶۳,۹۱۱,۲۴۱)	(۲,۶۳۵,۳۰۷)	(۲,۴۹۰,۸۶۰)	۲۹,۱۲۱,۴۷۰	۲۹,۱۲۱,۴۷۰
پارس سرام	۵۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۳۹۴,۶۳۲	(۱,۱۵۴,۲۴۸,۷۸۱)	(۱,۱۸۸,۴۰۲,۶۰۶)	(۶,۸۷۹,۰۹۴)	(۶,۵۰۱,۹۸۷)	۱۹,۳۹۵,۱۴۵	۱۹,۳۹۵,۱۴۵
تکونار	۱۵۱,۲۶۶	۲۰۱,۱۸۶,۴۹۷	(۱۹۱,۱۰۷,۵۴۷)	(۱۷۹,۸۲۱,۱۲۷)	(۱,۰۶۴,۲۷۵)	(۱,۰۰۵,۵۴۹)	۳۶۹,۸۹۷,۶۳۲	۳۶۹,۸۹۷,۶۳۲
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۵۰,۰۰۰	۲,۶۶۸,۳۱۱,۸۵۰	(۲,۳۸۱,۰۲۳,۲۰۴)	(۲,۳۷۰,۸۵۸,۳۰۱)	(۱۴,۱۱۴,۸۴۰)	(۱۳,۳۴۱,۰۷۶)	۶۲,۱۷۶,۹۰۷	۶۲,۱۷۶,۹۰۷
توسعه‌معدن وفارات	۱,۶۹۸,۰۰۰	۲,۰۷۷,۴۲۳,۴۹۵	(۲,۳۰۳,۳۹۱,۵۳۸)	(۱,۹۹۳,۹۳۹,۱۶۹)	(۱۰,۹۹۹,۹۳۵)	(۱۰,۳۸۷,۴۸۳)	۲۹۱,۰۰۸,۴۱۱	۲۹۱,۰۰۸,۴۱۱
توکاریل	۱,۶۵۰,۰۰۰	۴,۱۴۵,۷۴۸,۶۷۹	(۳,۸۳۳,۰۰۰,۶۳۱)	(۳,۸۱۲,۸۴۶,۷۲۸)	(۳,۱۸۴,۷۸۲)	(۳,۰۷۲۸,۷۵۸)	۲۹۱,۰۰۸,۴۱۱	۲۹۱,۰۰۸,۴۱۱
تولید برق عسلویه مینا	۱۵۰,۰۰۰	۲,۲۸۴,۵۵۸,۸۶۰	(۲,۳۴۰,۹۴۰,۳۸۹)	(۲,۳۶۵,۹۲۰,۴۸۶)	(۱,۶۷۴,۰۹۴)	(۱,۶۲۴,۸۱۱)	۲۹۱,۰۰۸,۴۱۱	۲۹۱,۰۰۸,۴۱۱
تولیدی گرانبه‌سرام	۶۰,۷۰۰	۱۲,۵۰۸,۴۰۰	(۱۲,۱۳۰,۹۵۵)	(۲,۴۰۰,۰۲۳)	(۶۶,۶۶۶)	(۶۶,۶۶۶)	۹,۴۲۹,۶۵۱	۹,۴۲۹,۶۵۱
حقاری شمال	۲۳۱,۷۵۴	۷۸۷,۸۳۸,۶۱۴	(۱,۳۳۴,۹۰۸,۸۳۵)	(۵۶۰,۴۹۶,۷۹۴)	(۴,۱۶۷,۶۶۳)	(۳,۹۹۲,۳۰۹)	۲۱۹,۲۲۴,۹۴۷	۲۱۹,۲۲۴,۹۴۷
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۴,۲۲۲,۰۰۰	(۱,۸۰۲,۸۲۳,۶۰۱)	(۱,۸۸۰,۹۶۷,۲۴۳)	(۹,۷۰۳,۰۴۴)	(۹,۱۷۱,۱۲۶)	۷,۸۰۱,۱۳۹	۷,۸۰۱,۱۳۹
سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود	۱,۴۸۳,۳۷۹	۲,۳۸۶,۹۰۸,۵۴۲	(۱,۹۳۳,۵۶۶,۶۴۵)	(۲,۱۱۱,۶۷۱,۴۶۱)	(۱۳,۱۹۷,۱۱۰)	(۱۳,۱۹۷,۱۱۰)	۲۳۵,۵۵۵,۴۴۲	۲۳۵,۵۵۵,۴۴۲
سرمایه‌گذاری ملی ایران	۴,۰۰۹,۰۰۰	۷,۴۱۴,۹۵۲,۱۰۴	(۷,۰۶۳,۲۴۰,۷۰۶)	(۷,۰۶۳,۲۴۰,۷۰۶)	(۳۷,۰۷۴,۷۷۳)	(۳۷,۰۷۴,۷۷۳)	۲۳۵,۵۵۵,۴۴۲	۲۳۵,۵۵۵,۴۴۲
سهامی ذوب آهن اصفهان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۱۱,۳۵۷,۴۶۷	(۷,۷۰۰,۰۱۴,۹۲۰)	(۷,۷۰۰,۰۱۴,۹۲۰)	(۴۰,۹۳۸,۰۱۶)	(۴۰,۹۳۸,۰۱۶)	۲۳۰,۴۴۷,۷۲۹	۲۳۰,۴۴۷,۷۲۹
سیمان شرق	۵۱,۰۰۰,۰۰۱	۶,۱۳۹,۰۶۱,۴۹۵	(۵,۲۲۳,۲۶۰,۶۳۳)	(۵,۲۲۳,۲۶۰,۶۳۳)	(۵,۲۲۳,۲۶۰,۶۳۳)	(۵,۲۲۳,۲۶۰,۶۳۳)	۱,۰۰۶,۲۰۵,۷۹۲	۱,۰۰۶,۲۰۵,۷۹۲
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۳۷۷,۳۹۵	۱,۴۹۳,۴۷۹,۳۰۴	(۱,۳۰۱,۲۳۳,۰۴۲)	(۱,۲۹۱,۰۵۹,۱۳۹)	(۷,۹۰۰,۴۹۹)	(۷,۹۰۰,۴۹۹)	۱۸۷,۰۵۲,۲۵۳	۱۸۷,۰۵۲,۲۵۳
فراورده‌های نسوز آذر	۹۵۰,۰۰۰	۱,۵۴۹,۸۵۰,۷۶۰	(۱,۳۱۷,۱۹۳,۲۸۸)	(۱,۴۰۷,۰۱۹,۳۸۵)	(۸,۱۹۸,۷۱۴)	(۷,۷۴۹,۲۶۹)	۱۲۶,۸۸۳,۲۹۲	۱۲۶,۸۸۳,۲۹۲
فراوری مواد معدنی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۲۵۴,۷۵۰,۰۰۰	(۵۱۰,۰۲۲,۶۲۸)	(۲۴۶,۶۳۰,۸۶۶)	(۱,۳۳۷,۰۴۷)	(۱,۳۳۷,۰۴۷)	۱۵۰,۵۱۸,۳۲۱	۱۵۰,۵۱۸,۳۲۱
فولاد ایلکزی ایران	۸۵۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۲۹۳,۵۲۷	(۱,۹۰۲,۴۸۳,۸۷۸)	(۹۰۵,۰۱۹,۰۵۵)	(۶,۹۳۱,۴۳۷)	(۶,۹۳۱,۴۳۷)	۳۹۱,۶۹۹,۷۰۱	۳۹۱,۶۹۹,۷۰۱
فولاد مبارکه اصفهان	۴,۸۰۰,۰۰۰	۵,۹۵۴,۲۶۴,۲۱۵	(۵,۹۰۸,۸۶۰,۸۰۶)	(۵,۸۹۹,۶۸۶,۹۰۳)	(۳۱,۶۹۸,۵۷۶)	(۳۱,۶۹۸,۵۷۶)	۵۶,۴۲۱,۹۱۵	۵۶,۴۲۱,۹۱۵
گروه بهمن	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۱,۹۳۱,۴۵۰	(۱,۰۶۵,۷۲۸,۸۵۳)	(۱,۰۶۵,۷۲۸,۸۵۳)	(۵,۹۳۵,۰۱۳)	(۵,۹۳۵,۰۱۳)	۶۲,۳۲۶,۰۴۸	۶۲,۳۲۶,۰۴۸
لیزیگ صنعت و معدن	۱,۳۰۰,۰۰۱	۱,۸۴۸,۷۹۷,۵۶۷	(۱,۷۷۷,۶۱۱,۲۸۱)	(۱,۷۶۷,۴۴۷,۳۷۸)	(۹,۷۸۰,۱۲۷)	(۹,۷۸۰,۱۲۷)	۶۲,۳۲۶,۰۴۸	۶۲,۳۲۶,۰۴۸
ملی صنایع مس ایران	۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۴,۴۵۵,۷۲۷	(۱,۷۲۳,۷۵۱,۰۰۷)	(۱,۴۳۳,۵۷۷,۱۰۴)	(۷,۵۸۸,۴۶۹)	(۷,۱۷۲,۲۹۴)	۱۵۶,۱۱۸,۰۷۰	۱۵۶,۱۱۸,۰۷۰
سیمان سپاهان	۵۰۰,۰۰۱	۵۵۸,۰۴۶,۳۰۰	(۵۵۳,۳۰۷,۲۷۰)	(۵۵۳,۱۲۳,۴۶۷)	(۲,۹۵۲,۰۶۷)	(۲,۹۵۲,۰۶۷)	۸۲,۹۴۹,۸۳۲	۸۲,۹۴۹,۸۳۲
کارت اعتباری ایران کیش	۹۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۲,۰۱۳,۹۷۷	(۲,۷۰۹,۶۵۲,۴۱۰)	(۲,۶۹۹,۶۷۸,۰۵۷)	(۴,۸۷۵,۵۵۲)	(۴,۸۷۵,۵۵۲)	۸۲,۹۴۹,۸۳۲	۸۲,۹۴۹,۸۳۲
مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن	۳۲۹,۹۱۷	۳,۱۶۳,۸۰۸,۰۶۵	(۳,۲۲۱,۶۶۹,۳۱۶)	(۳,۶۱۱,۴۹۵,۴۱۳)	(۱۶,۱۶۷,۰۵۰)	(۱۵,۸۱۹,۰۵۳)	۴۲,۷۵۵,۸۱۸	۴۲,۷۵۵,۸۱۸
نوسازی و ساختمان تهران	۱۶۰,۰۰۰	۳۹۵,۳۵۰,۰۰۰	(۳۳۸,۱۳۰,۱۱۹)	(۳۳۷,۹۵۶,۲۱۶)	(۳,۹۱۴,۰۲۰)	(۳,۹۱۴,۰۲۰)	۶۲,۳۲۶,۰۴۸	۶۲,۳۲۶,۰۴۸
آبریز ترانسفو	۱۹۰,۰۰۰	۲,۸۳۴,۳۷۴,۰۰۰	(۲,۴۰۸,۴۷۷,۲۶۰)	(۲,۴۰۸,۴۷۷,۲۶۰)	(۲,۴۰۸,۴۷۷,۲۶۰)	(۲,۴۰۸,۴۷۷,۲۶۰)	۶۰,۷۳۴,۹۲۰	۶۰,۷۳۴,۹۲۰
ایران خودرو	۹۱۷,۷۲۸	۲,۷۲۶,۰۴۳,۳۲۸	(۳,۳۰۱,۰۲۸,۶۵۵)	(۳,۳۰۱,۰۲۸,۶۵۵)	(۱۲,۳۲۳,۶۳۶)	(۱۲,۳۲۳,۶۳۶)	۶۰,۷۳۴,۹۲۰	۶۰,۷۳۴,۹۲۰
ایران ارقام	۱,۰۰۰,۱۰۰	۲,۴۴۴,۷۲۳,۷۰۹	(۲,۴۰۰,۰۹۱,۶۵۵)	(۲,۴۰۰,۰۹۱,۶۵۵)	(۱۲,۳۲۳,۶۳۶)	(۱۲,۳۲۳,۶۳۶)	۶۰,۷۳۴,۹۲۰	۶۰,۷۳۴,۹۲۰
بانک پاسارگاد	۷۰۰,۰۰۰	۸۶۶,۱۳۰,۲۰۵	(۹۷۴,۹۱۳,۱۷۵)	(۹۷۴,۹۱۳,۱۷۵)	(۴,۵۸۱,۲۱۳)	(۴,۵۸۱,۲۱۳)	۶۰,۷۳۴,۹۲۰	۶۰,۷۳۴,۹۲۰
بانک انصار	۲,۲۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۹,۳۶۹,۳۸۱	(۵,۷۸۰,۸۵۶,۶۷۱)	(۵,۷۸۰,۸۵۶,۶۷۱)	(۲۹,۶۷۳,۵۴۹)	(۲۸,۰۴۶,۶۵۵)	۶۰,۷۳۴,۹۲۰	۶۰,۷۳۴,۹۲۰
بانک تجارت	۲,۷۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۹,۰۱۲,۶۶۰	(۳,۴۱۷,۳۰۸,۳۷۵)	(۳,۴۱۷,۳۰۸,۳۷۵)	(۱۶,۷۶۴,۰۷۳)	(۱۶,۷۶۴,۰۷۳)	۶۰,۷۳۴,۹۲۰	۶۰,۷۳۴,۹۲۰
بانک حکمت ایرانیان	۴۰۰,۰۰۰	۵۶۶,۳۹۲,۴۰۴	(۵۱۲,۵۸۵,۳۴۶)	(۵۱۲,۵۸۵,۳۴۶)	(۳,۷۹۲,۰۶۷)	(۳,۷۹۲,۰۶۷)	۶۰,۷۳۴,۹۲۰	۶۰,۷۳۴,۹۲۰
بانک دی	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۶,۵۹۷,۷۰۲	(۱,۹۹۳,۰۲۷,۹۷۹)	(۱,۹۸۳,۸۵۴,۰۷۶)	(۱۰,۳۵۵,۹۱۲)	(۱۰,۳۵۵,۹۱۲)	۶۰,۷۳۴,۹۲۰	۶۰,۷۳۴,۹۲۰
بیمه آسیا	۲,۴۲۶,۷۰۱	۳,۷۸۲,۳۷۴,۹۱۹	(۳,۶۰۸,۹۶۲,۸۸۵)	(۳,۵۹۸,۷۸۸,۹۸۲)	(۳,۰۰۸,۷۵۹)	(۳,۰۰۸,۷۵۹)	۶۰,۷۳۴,۹۲۰	۶۰,۷۳۴,۹۲۰
پالایش نفت تبریز	۷۸۴,۵۶۲	۳,۵۷۷,۳۵۶,۹۵۴	(۳,۷۲۹,۵۵۲,۴۸۳)	(۳,۷۱۹,۰۷۸,۵۸۰)	(۱۸,۹۲۴,۲۱۷)	(۱۷,۸۸۶,۸۰۱)	۶۰,۷۳۴,۹۲۰	۶۰,۷۳۴,۹۲۰
پالایش نفت تهران	۷۰۰,۰۰۱	۳,۲۷۸,۴۷۳,۲۸۱	(۳,۱۵۰,۴۴۰,۹۲۳)	(۳,۱۵۰,۴۴۰,۹۲۳)	(۱۶,۷۵۳,۰۰۲)	(۱۶,۷۵۳,۰۰۲)	۶۰,۷۳۴,۹۲۰	۶۰,۷۳۴,۹۲۰
پتروشیمی فجر	۱۴۴,۴۲۱	۲,۳۲۶,۴۹۸,۵۱۷	(۱,۶۶۸,۹۱۳,۱۸۹)	(۱,۶۶۸,۹۱۳,۱۸۹)	(۱۲,۳۵۹,۰۱۹)	(۱۲,۳۵۹,۰۱۹)	۶۰,۷۳۴,۹۲۰	۶۰,۷۳۴,۹۲۰
پلاسکوکار	۱,۰۲۰,۰۰۰	۱,۸۸۵,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۵۷۳,۹۳۵,۰۱۲)	(۱,۵۷۳,۹۳۵,۰۱۲)	(۹,۹۷۴,۸۳۶)	(۹,۹۷۴,۸۳۶)	۶۰,۷۳۴,۹۲۰	۶۰,۷۳۴,۹۲۰
توربینی ورفاهی آبادگران ایران	۴,۸۳۴,۴۱۱	۱۰,۷۲۱,۱۳۴,۸۰۰	(۸,۳۶۹,۰۷۳,۴۶۵)	(۸,۳۶۹,۰۷۳,۴۶۵)	(۵,۶۱۴,۷۸۲)	(۵,۶۱۴,۷۸۲)	۶۰,۷۳۴,۹۲۰	۶۰,۷۳۴,۹۲۰
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	۲۱,۶۹۴	۲۲۴,۲۳۹,۴۲۰	(۲۷۰,۹۵۷,۴۴۲)	(۲۷۰,۹۵۷,۴۴۲)	(۱,۶۵۶,۸۶۱)	(۱,۶۵۶,۸۶۱)	۶۰,۷۳۴,۹۲۰	۶۰,۷۳۴,۹۲۰
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۵۰,۰۰۰	۱,۷۱۳,۵۵۹,۴۵۰	(۱,۹۰۹,۰۰۶,۰۰۰)	(۱,۹۰۹,۰۰۶,۰۰۰)	(۸,۷۵۱,۱۸۰)	(۸,۷۵۱,۱۸۰)	۶۰,۷۳۴,۹۲۰	۶۰,۷۳۴,۹۲۰
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۳۸۷,۱۸۰	۱,۵۳۶,۵۶۵,۱۵۶	(۱,۶۰۱,۵۱۳,۸۰۱)	(۱,۶۰۱,۵۱۳,۸۰۱)	(۹,۵۷۵,۷۳۰)	(۹,۵۷۵,۷۳۰)	۶۰,۷۳۴,۹۲۰	۶۰,۷۳۴,۹۲۰
تولید نیروی برق دماوند	۲۵۰,۰۰۰	۱,۸۷۳,۹۱۸,۸۵۶	(۱,۹۷۱,۲۱۴,۲۶۶)	(۱,۹۷۱,۲۱۴,۲۶۶)	(۳,۱۸۵,۰۷۴)	(۳,۱۸۵,۰۷۴)	۶۰,۷۳۴,۹۲۰	۶۰,۷۳۴,۹۲۰
داروسازی کاسپین تامین	۳۷۰,۰۰۰	۶۲۳,۳۰۳,۰۰۰	(۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶)	(۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶)	(۴,۳۷۷,۵۵۸)	(۴,۳۷۷,۵۵۸)	۶۰,۷۳۴,۹۲۰	۶۰,۷۳۴,۹۲۰
دوده صنعتی پارس	۳۱۱,۸۵۷	۸۲۷,۵۱۶,۵۹۰	(۷۶۹,۳۲۹,۷۹۵)	(۷۶۹,۳۲۹,۷۹۵)	(۱۰,۰۶۹,۲۶۸)	(۱۰,۰۶۹,۲۶۸)	۶۰,۷۳۴,۹۲۰	۶۰,۷۳۴,۹۲۰
دغال سنگ نگین طبی	۹۳۸,۶۷۷	۱,۹۰۳,۴۵۴,۵۹۸	(۱,۳۸۸,۷۹۵,۴۳۸)	(۱,۳۸۸,۷۹۵,۴۳۸)	(۱۵,۷۸۱,۲۴۷)	(۱۵,۷۸۱,۲۴۷)	۶۰,۷۳۴,۹۲۰	۶۰,۷۳۴,۹۲۰
سایپا دیزل	۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۳,۲۲۵,۸۷۷	(۳,۱۵۷,۷۵۷,۷۰۶)	(۳,۱۵۷,۷۵۷,۷۰۶)	(۱۵,۷۸۱,۲۴۷)	(۱۵,۷۸۱,۲۴۷)	۶۰,۷۳۴,۹۲۰	۶۰,۷۳۴,۹۲۰
سرامیک‌های صنعتی اردکان	۲۸۰,۵۶	۱,۱۸۷,۰۴۴,۰۰۰	(۱,۱۱۶,۰۴۷,۲۲۱)	(۱,۱۱۶,۰۴۷,۲۲۱)	(۶,۲۲۹,۴۶۷)	(۶,۲۲۹,۴۶۷)	۶۰,۷۳۴,۹۲۰	۶۰,۷۳۴,۹۲۰
جمع تا این صفحه	۵۶,۶۸۱,۵۴۷	۱۲۲,۷۰۶,۸۴۳,۹۴۱	(۱۱۵,۶۶۸,۹۹۵,۲۲۱)	(۱۱۲,۲۷۴,۸۷۸,۹۵۸)	(۶۴۳,۱۴۵,۳۳۰)	(۶۴۳,۱۴۵,۳۳۰)	۹۰,۷۵۵,۲۸۴,۶۲۲	۹۰,۷۵۵,۲۸۴,۶۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
جمع نقل از صفحه قبل	۵۶,۶۸۱,۵۴۷	۱۲۲,۷۰۶,۸۴۲,۹۴۱	(۱۱۵,۶۶۸,۹۵۵,۲۲۱)	(۱۱۲,۳۷۴,۸۷۸,۹۵۸)	(۶۴۲,۴۵۵,۳۳۰)	(۶۱۳,۵۳۵,۰۲۹)	۹۰,۷۵۳,۲۸۴,۶۲۳	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
سرمایه آفرین	۶۸۳,۴۸۰	۱,۱۹۸,۳۸۵,۸۳۰	(۱,۰۶۸,۷۶۶,۱۳۹)	(۱,۱۸۵,۷۸۵,۴۶۹)	(۶,۳۳۹,۴۵۸)	(۵,۹۹۱,۹۴۷)	۲۶۸,۹۵۶	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۲,۶۰۰,۰۱۰	۴,۷۰۸,۴۲۸,۷۹۴	(۴,۰۳۹,۹۸۵,۶۰۳)	(۴,۰۲۹,۸۱۱,۷۰۰)	(۲۴,۹۰۷,۵۸۴)	(۲۳,۵۴۳,۱۶۳)	۶۳۰,۱۶۷,۳۴۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۴۷,۴۵۳	۴۷,۴۱۷,۷۱۸	(۴۴,۹۶۵,۶۵۶)	(۴۴,۷۹۱,۷۵۳)	(۳۵۰,۸۴۰)	(۳۲۷,۱۰۵)	۱۲,۱۳۸,۰۲۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری پارس توشه	۶۹۰,۱۵۳	۲,۰۹۹,۶۲۲,۸۹۳	(۱,۸۹۷,۸۷۷,۱۸۱)	(۱,۸۸۸,۷۰۲,۲۷۸)	(۱۱,۰۷۱,۱۱۰)	(۱۰,۴۹۸,۳۲۹)	۱۹۰,۳۳۴,۲۷۶	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری سیحان	۳۴۰,۰۰۰	۵۶۴,۸۷۱,۶۶۶	(۵۰۹,۰۰۱,۲۸۴)	(۴۹۸,۸۲۷,۳۸۱)	(۲,۸۸۶,۴۹۷)	(۲,۸۴۴,۳۴۴)	۶۰,۲۲۳,۲۹۴	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری مسکن الوند	۷۳,۰۰۰	۲۰۷,۲۶۷,۵۹۴	(۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴)	(۱۵۱,۱۸۷,۲۴۱)	(۱,۰۵۹,۱۴۰)	(۱,۰۳۶,۳۴۹)	۵۳,۹۸۴,۷۶۶	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری مسکن تهران	۲,۳۰۱,۰۰۰	۴,۸۶۹,۰۵۴,۷۲۱	(۴,۶۵۱,۳۰۴,۷۲۶)	(۴,۶۰۵,۳۰۵,۸۶۹)	(۲۴,۸۸۰,۸۵۷)	(۲۴,۳۴۵,۳۹۰)	۲۱۴,۶۲۲,۲۲۵	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
سیمان فارس و خوزستان	۱,۶۰۰,۰۷۶	۲,۵۵۱,۶۲۲,۴۱۳	(۲,۳۳۷,۴۱۰,۹۰۸)	(۲,۳۲۷,۳۲۷,۰۰۵)	(۳۳,۴۸۰,۸۸۸)	(۳۳,۷۵۸,۱۳۱)	۴۰,۸۷۰,۸۱۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
شرکت بیمه اتکالی امین	۳۰۰,۰۰۰	۵۲۲,۳۲۶,۹۸۴	(۴۹۷,۳۶۶,۳۰۰)	(۴۸۷,۱۷۲,۲۹۷)	(۲,۴۹۰,۱۹۳)	(۲,۶۶۱,۶۵۱)	۳۹,۷۷۲,۷۴۴	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۲,۰۵۴,۰۰۰	۴,۵۴۹,۷۷۴,۷۸۸	(۴,۲۲۰,۰۵۷,۰۲۸)	(۴,۲۰۹,۸۸۳,۱۳۵)	(۲۳,۲۴۹,۲۳۰)	(۲۳,۷۴۸,۸۸۷)	۲۳۳,۸۲۳,۴۴۶	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
شیشه و گاز	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۵,۱۱۸,۴۴۴	(۱,۰۸۸,۸۶۳,۷۰۰)	(۱,۰۸۸,۶۸۹,۷۹۷)	(۸,۹۱۴,۲۸۴)	(۸,۴۲۵,۶۰۹)	۵۷۹,۰۸۸,۷۲۴	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ص.س.زمین و ساختمان نسیم	۱,۰۰۰	۱۰,۶۵۲,۴۴۲	(۱۰,۷۱۲,۳۵۷)	(۱۰,۷۱۲,۳۵۷)	(۶۱,۱۵۳)	(۵۳,۳۸۶)	۹,۹۹۹,۲۴۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
صنایع ریخته‌گری ایران	۷۵۰,۰۰۰	۹۲۴,۴۷۸,۴۲۲	(۸۵۷,۶۹۳,۹۱۱)	(۸۴۷,۵۲۰,۰۰۸)	(۴,۸۹۰,۴۹۶)	(۴,۶۲۲,۴۰۹)	۶۷,۴۴۵,۵۱۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
صنایع کاغذسازی کاوه	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵,۸۱۱,۰۲۰,۹۶۸	(۳,۴۶۶,۳۰۴,۳۸۰)	(۳,۴۶۶,۳۰۴,۳۸۰)	(۳,۴۶۶,۳۰۴,۳۸۰)	(۳,۴۶۶,۳۰۴,۳۸۰)	۱,۸۱۵,۱۱۷,۰۹۳	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	۵۷۶,۲۳۵	۲,۹۳۷,۱۶۸,۵۰۵	(۲,۵۷۳,۵۶۱,۲۱۲)	(۲,۵۶۳,۲۸۷,۳۰۹)	(۱۵,۰۰۸,۹۳۴)	(۱۴,۶۸۵,۸۵۹)	۳۴۰,۸۶۰,۴۰۳	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
فراورده‌های غذایی و قند چهارمحال	۹۱۸,۸۰۲	۲,۷۳۰,۳۱۱,۳۵۹	(۲,۴۰۱,۱۱۳,۰۴۸)	(۲,۴۰۰,۹۳۹,۱۴۵)	(۳,۲۰۰,۹۳۹,۱۴۵)	(۳,۲۰۰,۹۳۹,۱۴۵)	۳۴۰,۸۶۰,۴۰۳	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
فراورده‌های غذایی و قند پیرانشهر	۵۰,۰۰۰	۲۲۰,۲۵۰,۰۰۰	(۲۱۱,۸۵۰,۸۹۷)	(۲۱۱,۸۵۰,۸۹۷)	(۱,۱۶۵,۱۲۳)	(۱,۱۶۵,۱۲۳)	۱۶,۳۰۶,۶۱۸	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
فولاد خراسان	۴۴۸,۶۶۷	۱,۴۷۴,۱۱۷,۷۱۳	(۱,۳۵۷,۹۸۸,۴۵۵)	(۱,۳۴۶,۹۲۴,۳۶۳)	(۷,۷۹۸,۰۸۱)	(۷,۳۷۰,۶۰۵)	۱۱۲,۰۲۴,۶۶۲	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
قلم ایران	۴۵۰,۰۰۰	۲,۴۷۹,۱۶۸,۵۶۳	(۲,۳۳۷,۴۱۰,۹۰۸)	(۲,۳۳۷,۴۱۰,۹۰۸)	(۲,۳۳۷,۴۱۰,۹۰۸)	(۲,۳۳۷,۴۱۰,۹۰۸)	۱۳۰,۳۸۹,۶۰۲	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
کشاورزی و دامپروری مگسالت	۱۴۱,۸۱۲	۳,۵۸۶,۷۲۲,۶۰۰	(۳,۳۳۰,۶۸۶,۵۲۵)	(۳,۳۳۰,۶۸۶,۵۲۵)	(۱۸,۹۳۳,۸۱۰)	(۱۷,۹۳۳,۸۱۰)	۲۴۹,۳۱۲,۴۹۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
کشت و صنعت پیاز	۵۰۰,۰۱۰	۱,۳۸۱,۵۲۶,۶۵۰	(۹۶۰,۲۵۱,۲۲۲)	(۹۶۰,۲۵۱,۲۲۲)	(۷,۳۰۸,۸۰۸)	(۷,۳۰۸,۸۰۸)	۱۵۴,۶۲۲,۶۹۷	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
کشتریانی جمهوری اسلامی ایران	۵۵۰,۰۰۰	۳,۳۱۵,۹۰۱,۲۲۷	(۳,۵۵۴,۶۰۷,۲۸۲)	(۳,۵۵۴,۶۰۷,۲۸۲)	(۱۷,۵۴۱,۱۱۹)	(۱۶,۵۷۹,۵۲۵)	۱۶۲,۴۳۲,۷۹۶	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
کنترل‌ورده‌های غذایی و قند تکین‌کو	۴۰۰,۰۰۱	۲,۸۲۳,۹۸۱,۶۳۸	(۲,۱۸۸,۱۹۳,۴۸۳)	(۲,۱۸۸,۱۹۳,۴۸۳)	(۱۴,۹۳۸,۸۶۱)	(۱۴,۹۳۸,۸۶۱)	۶۷۶,۲۹۷,۲۷۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
گروه صنایع کاغذ پارس	۱,۳۲۸,۰۰۰	۳,۳۶۹,۹۵۴,۳۰۰	(۳,۱۴۸,۸۲۱,۸۶۶)	(۳,۱۴۸,۸۲۱,۸۶۶)	(۱۷,۲۳۰,۴۵۶)	(۱۶,۸۴۹,۷۹۸)	۱۹۷,۱۳۶,۸۶۳	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
گروه صنعتی بارز	۵۶۵,۰۰۰	۱,۹۶۴,۰۲۴,۰۶۳	(۱,۶۱۶,۰۸۸,۳۸۹)	(۱,۶۱۶,۰۸۸,۳۸۹)	(۱۰,۳۲۹,۶۸۱)	(۱۰,۳۲۹,۶۸۱)	۹۷,۵۵۱,۴۵۳	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
گروه مینا (سهامی عام)	۹۰۰,۰۰۰	۷,۲۴۳,۱۰۷,۶۳۵	(۷,۲۲۳,۷۷۲,۳۵۵)	(۷,۲۲۳,۷۷۲,۳۵۵)	(۷,۲۲۳,۷۷۲,۳۵۵)	(۷,۲۲۳,۷۷۲,۳۵۵)	۴۴,۷۲۲,۲۷۸	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری اسید	۶۱۱,۵۲۷	۱,۱۹۷,۳۶۵,۱۷۳	(۱,۱۷۴,۷۴۵,۲۴۴)	(۱,۱۷۴,۷۴۵,۲۴۴)	(۱,۱۶۴,۵۷۱,۳۲۱)	(۱,۱۶۴,۵۷۱,۳۲۱)	۲۰,۴۲۲,۹۴۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
گسترش تجارت و سرمایه ایران‌تین	۱,۱۱۰,۲۵۸	۱,۴۲۴,۴۶۱,۰۱۴	(۱,۳۳۸,۵۵۸,۸۴۲)	(۱,۳۳۸,۵۵۸,۸۴۲)	(۱,۲۲۸,۳۸۴,۹۵۹)	(۱,۲۲۸,۳۸۴,۹۵۹)	۱۸۱,۶۷۴,۷۲۲	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
لعل‌ایران	۸۰۰,۹۰۵	۱,۸۰۷,۷۷۵,۷۰۰	(۱,۵۵۱,۵۰۶,۴۲۲)	(۱,۵۵۱,۵۰۶,۴۲۲)	(۹,۵۳۳,۱۳۳)	(۹,۵۳۳,۱۳۳)	۲۲۷,۶۶۷,۲۴۲	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ماشین سازی اراک	۱,۹۸۰,۰۰۰	۵,۴۷۲,۳۵۹,۰۷۷	(۴,۴۶۵,۹۲۴,۸۴۲)	(۴,۴۶۵,۹۲۴,۸۴۲)	(۲۸,۹۵۳,۵۴۱)	(۲۷,۳۶۲,۳۲۳)	۱,۱۷۰,۵۰۸,۸۸۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
مدیریت انرژی امید تابان هور	۴۸۰,۰۰۰	۸۹۷,۸۱۸,۶۶۴	(۸۵۴,۴۹۹,۸۵۶)	(۸۵۴,۴۹۹,۸۵۶)	(۴,۵۸۷,۸۶۸)	(۴,۴۹۹,۰۹۰)	۴۰,۴۶۵,۷۲۴	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
مس شهیدبهنر	۲,۵۰۰,۰۰۱	۴,۶۴۵,۵۶۶,۹۱۹	(۴,۲۰۰,۹۳۹,۱۴۵)	(۴,۲۰۰,۹۳۹,۱۴۵)	(۲,۱۹۶,۰۴۳,۳۹۶)	(۲,۱۹۶,۰۴۳,۳۹۶)	۱,۴۰۱,۷۰۰,۸۴۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۲,۵۶۷,۷۷۷	۵,۷۳۶,۹۲۲,۴۵۷	(۵,۷۸۶,۷۵۷,۲۹۹)	(۵,۷۸۶,۷۵۷,۲۹۹)	(۵,۷۷۶,۵۸۳,۴۹۶)	(۵,۷۷۶,۵۸۳,۴۹۶)	۹۸,۶۸۴,۰۷۷	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
واسپاری ملت	۴۰,۹۷۸	۵۴,۵۰۰,۷۴۰	(۴۳,۶۷۲,۷۴۴)	(۴۳,۶۷۲,۷۴۴)	(۳۳,۴۷۲,۸۸۱)	(۳۳,۴۷۲,۸۸۱)	۲۰,۴۶۶,۰۲۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
آتیه داده پرداز	۲,۴۰۰	۱۴,۹۶۴,۰۰۰	(۸,۸۰۱,۵۲۳)	(۸,۸۰۱,۵۲۳)	(۷,۴۶۶,۷۴۶)	(۷,۴۶۶,۷۴۶)	۱۶,۱۸۵,۰۷۸	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
آسان پرداخت پرشین	۳۸,۹۱۷	۵۴۱,۷۶۳,۵۵۷	(۳۹۱,۰۲۲,۶۰۰)	(۳۸۰,۸۴۸,۳۵۷)	(۲,۸۶۵,۹۳۰)	(۲,۷۰۸,۸۳۳)	۱۵۵,۲۴۰,۴۲۷	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
آلومراد	۵۰,۰۰۰	۱۸۲,۴۳۹,۲۹۰	(۱۷۴,۴۳۹,۴۵۴)	(۱۶۴,۲۱۹,۵۵۱)	(۹۶۵,۰۹۹)	(۹۱۳,۲۱۳)	۱۶,۳۴۲,۴۲۷	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ایران یاسات‌ایرواربر	۱,۶۶۰,۳۸۹	۳,۰۰۹,۴۷۷,۷۱۱	(۲,۹۸۶,۴۱۵,۵۴۵)	(۲,۹۸۶,۴۱۵,۵۴۵)	(۲,۹۷۶,۳۴۴,۶۴۲)	(۲,۹۷۶,۳۴۴,۶۴۲)	۲,۲۴۵,۵۱۳	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
تولید برق ماهتاب کهنوج	۸۹,۷۶۰	۸۸۵,۸۱۱,۷۴۵	(۸۳۸,۵۵۰,۸۹۸)	(۸۳۸,۵۵۰,۸۹۸)	(۴,۵۲۶,۴۹۳)	(۴,۴۲۹,۰۷۷)	۴۸,۳۰۵,۲۷۷	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
خدمات نفوذاتیک	۳,۷۰۰	۶۴,۶۳۹,۰۰۰	(۶۴,۳۲۱,۰۸۸)	(۶۴,۳۲۱,۰۸۸)	(۵۴,۱۴۷,۱۸۵)	(۵۴,۱۴۷,۱۸۵)	۹,۸۲۶,۶۶۳	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
دارویی لقمان	۳۶۲,۰۶۷	۱,۵۲۰,۹۹۶,۰۴۹	(۱,۳۱۳,۱۱۵,۱۰۴)	(۱,۳۱۳,۱۱۵,۱۰۴)	(۱,۳۰۲,۹۴۱,۳۰۱)	(۱,۳۰۲,۹۴۱,۳۰۱)	۲۸۴,۵۸۹,۰۰۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
شرکت اعتباری کوثر مرکزی	۷۲۱,۹۳۷	۷۸۸,۷۱۳,۴۸۱	(۸۳۶,۵۱۳,۴۵۱)	(۸۳۶,۵۱۳,۴۵۱)	(۴,۰۳۰,۳۳۴)	(۳,۹۴۳,۵۸۴)	۴۵,۵۹۹,۹۳۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۱,۴۶۰	۸,۹۳۱,۳۶۰	(۶,۹۳۱,۳۶۰)	(۶,۹۳۱,۳۶۰)	(۴,۵۶۳,۲۹۰)	(۴,۵۶۳,۲۹۰)	۱۲,۳۲۲,۴۱۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
صنایع جوشکلب‌پزد	۱۹۷,۵۳۴	۲,۳۱۴,۳۴۹,۲۷۰	(۲,۱۰۵,۳۲۳,۰۰۷)	(۲,۱۰۵,۳۲۳,۰۰۷)	(۲,۰۵۶,۴۹۹,۱۰۴)	(۲,۰۵۶,۴۹۹,۱۰۴)	۱۹۴,۸۸۵,۴۸۶	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
صنعتی بهشهر	۱,۱۵۰,۰۰۰	۳,۱۲۱,۰۷۱,۸۰۰	(۲,۷۱۲,۴۶۶,۵۴۷)	(۲,۷۱۲,۴۶۶,۵۴۷)	(۲,۷۰۲,۰۹۲,۶۴۴)	(۲,۷۰۲,۰۹۲,۶۴۴)	۳۸۶,۸۶۳,۳۰۷	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
عمران و توسعه شاهد	۱,۲۰۰,۰۰۱	۲,۱۸۹,۸۸۳,۴۴۵	(۱,۸۳۳,۷۹۱,۵۳۰)	(۱,۸۳۳,۷۹۱,۵۳۰)	(۱,۸۳۳,۷۹۱,۵۳۰)	(۱,۸۳۳,۷۹۱,۵۳۰)	۳۴۴,۱۲۶,۰۷۳	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
کشت و دام گلدفش نمونه اصفهان	۸,۸۰۰	۲۴,۰۸۲,۴۰۰	(۲۲,۱۰۴,۳۸۰)	(۲۲,۱۰۴,۳۸۰)	(۱,۹۳۰,۳۷۷)	(۱,۹۳۰,۳۷۷)	۲۱,۸۰۷,۲۴۴	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
کنتورسازی ایران	۶۰,۰۰۰	۳,۲۸۶,۵۷۲,۸۱۶	(۳,۲۳۹,۰۰۵,۵۳۱)	(۳,۲۳۹,۰۰۵,۵۳۱)	(۳,۲۳۹,۰۰۵,۵۳۱)	(۳,۲۳۹,۰۰۵,۵۳۱)	۱۲۲,۸۷۴,۳۲۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
کوبیر تابر	۱,۶۰۱,۳۴۸	۵,۱۵۴,۷۳۱,۰۰۸	(۴,۵۲۳,۹۲۳,۱۷۱)	(۴,۵۲۳,۹۲۳,۱۷۱)	(۴,۵۱۲,۷۹۸,۳۶۸)	(۴,۵۱۲,۷۹۸,۳۶۸)	۵۸۸,۸۹۰,۶۹۶	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
گروه پتروشیمی س. ایران‌تین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۶,۸۵۸,۸۳۳	(۴,۲۲۰,۳۲۰,۳۰۱)	(۴,۲۲۰,۳۲۰,۳۰۱)	(۴,۲۱۰,۰۶۳,۲۹۹)	(۴,۲۱۰,۰۶۳,۲۹۹)	۵۶,۳۹۳,۱۵۲	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
جمع تا این صفحه	۹۷,۶۹۰,۰۰۵	۲۲۴,۶۲۸,۰۹۸,۲۳۰	(۲۱۶,۱۸۲,۶۹۵,۱۴۱)	(۲۱۶,۱۸۲,۶۹۵,۱۴۱)	(۲۱۳,۱۶۴,۵۷۵,۵۹۱)	(۲۱۳,۱۶۴,۵۷۵,۵۹۱)	۱۹,۰۶۰,۲۹۴,۳۸۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۹۷,۶۹۰,۰۰۵	۲۳۴,۶۲۸,۰۹۸,۲۳۰	(۲۱۶,۱۸۲,۶۹۵,۱۴۱)	(۲۱۳,۱۶۴,۵۷۵,۵۹۱)	(۱,۲۳۰,۰۸۶,۲۰۹)	(۱,۱۷۳,۱۴۲,۱۵۰)	۱۹,۰۶۰,۲۹۴,۲۸۰	(۷,۶۰۳,۵۴۶,۸۴۷)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۰۰۰,۰۰۱	۱,۹۲۵,۹۶۹,۲۳۴	(۱,۹۴۵,۵۹۴,۸۷۰)	(۱,۹۲۹,۴۲۰,۹۶۷)	(۱۰,۱۸۸,۳۷۰)	(۹,۶۲۹,۸۶۶)	(۲۳,۲۶۹,۸۷۹)	
لبنیات کالبر	۱,۸۳۰,۰۰۰	۴,۳۶۲,۹۶۲,۰۶۸	(۳,۴۳۶,۰۴۲,۶۳۹)	(۳,۴۲۵,۸۶۸,۷۲۶)	(۳۰,۸۰۰,۰۷۰)	(۳۱,۸۱۴,۸۲۷)	۸۹۲,۱۹۸,۴۴۵	
لیزینگ ایران	۲۵۰,۰۰۰	۳۶۹,۱۵۷,۵۸۴	(۳۶۹,۹۵۲,۱۴۵)	(۳۵۹,۷۷۸,۲۴۴)	(۱,۹۵۳,۸۴۶)	(۱,۸۴۵,۸۰۳)	۵,۵۸۰,۶۹۳	
محورسازان ایران خودرو	۳۸۵,۰۰۰	۱,۴۴۶,۱۹۳,۸۸۰	(۱,۴۳۰,۳۲۵,۷۰۴)	(۱,۴۲۰,۱۵۱,۸۰۱)	(۷,۵۹۷,۴۷۳)	(۷,۱۸۰,۹۸۵)	۱,۲۶۳,۶۲۱	
معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۰,۳۴۶,۱۹۷	(۱,۹۹۹,۳۸۵,۵۳۰)	(۱,۷۸۹,۲۰۸,۶۲۷)	(۱۱,۹۵۷,۲۳۴)	(۱۱,۳۰۱,۷۴۸)	۴۴۷,۸۷۸,۵۸۸	
نیرو محرکه	۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۳,۸۲۹,۱۸۰	(۱,۷۱۴,۴۲۲,۶۲۰)	(۱,۷۰۴,۲۴۸,۷۱۷)	(۸,۷۴۸,۷۵۵)	(۸,۳۶۹,۱۶۳)	(۶۷,۴۳۷,۴۵۵)	
نیروکتر	۱,۲۰۰,۰۰۱	۳,۱۹۵,۹۰۱,۰۵۷	(۲,۸۰۳,۷۵۹,۱۵۲)	(۲,۷۹۳,۵۸۵,۲۴۹)	(۱۶,۹۰۶,۳۹۸)	(۱۵,۹۷۹,۵۲۰)	۳۶۹,۴۲۹,۹۹۰	
آ.س.پ	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۵,۱۸۴
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	.	.	.	.	.	.	.	۲۶۱,۴۵۰,۸۰۴
بانک سینا	.	.	.	.	.	.	.	۲۱۲,۶۳۰,۹۹۸
بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	(۳۶۶,۵۸۶,۵۴۱)
بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	۲۸۹,۱۲۰,۸۷۱
بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	.	۱۷,۵۲۲,۰۸۵
بین‌المللی توسعه ساختمان	.	.	.	.	.	.	.	۲۲,۷۲۲,۳۹۲
پارس سوپرج	.	.	.	.	.	.	.	(۳,۹۱۴,۲۱۲)
پتروشیمی آبادان	.	.	.	.	.	.	.	(۷۶۰,۸۹۶,۶۸۰)
پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	.	.	۹۳,۸۶۲,۱۲۲
پخش البرز	.	.	.	.	.	.	.	(۳۸,۸۲۹,۱۷۶)
پشم‌شیشه ایران	.	.	.	.	.	.	.	۸۹,۲۸۷,۷۰۵
توسعه معادن روی ایران	.	.	.	.	.	.	.	(۳,۲۰۷,۲۳۱,۲۷۲)
داده‌پرداز ایران	.	.	.	.	.	.	.	۱۲,۷۷۷,۱۴۸
زامیاد	.	.	.	.	.	.	.	۸۳,۶۲۰,۹۴۸
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	.	۷۵,۳۰۴,۳۲۷
سرمایه‌گذاری شاهد	.	.	.	.	.	.	.	(۱۲۷,۶۰۹,۰۸۲)
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	.	.	.	.	.	.	.	۳۱۶,۶۰۵,۷۹۸
سرمایه‌گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	.	(۳۷,۴۱۳,۰۹۳)
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	.	(۱۹۱,۴۶۶,۹۵۷)
سرمایه‌گذاری نیرو	.	.	.	.	.	.	.	۵,۴۱۳,۶۹۷
سیمان خوزستان	.	.	.	.	.	.	.	(۱۰,۲۴,۷۴۵)
شرکت کی بی سی	.	.	.	.	.	.	.	۱۷۹,۶۶۹,۶۰۴
شکرشاهرو	.	.	.	.	.	.	.	(۲۵۷,۷۲۶,۱۰۶)
شیشه همدان	.	.	.	.	.	.	.	۱۶,۴۸۴,۹۹۱
صنایع آذراب	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۱,۴۴۸,۴۷۵
عمران و توسعه فارس	.	.	.	.	.	.	.	۲۸۸,۸۶۱,۶۸۹
فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	.	(۷۴۰,۱۶۳,۱۷۹)
فولاد هرمزگان جنوب	.	.	.	.	.	.	.	۵۹,۳۹۲,۹۰۸
قند شیرین خراسان	.	.	.	.	.	.	.	۳۴,۵۸۴,۷۰۶
کاشی پارس	.	.	.	.	.	.	.	(۱۵۱,۵۱۵,۰۶۷)
کربن ایران	.	.	.	.	.	.	.	۲۳,۳۰۶,۵۳۸
کمیابین سازی ایران	.	.	.	.	.	.	.	(۳۰,۰۵۹,۳۰۲)
مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	(۷۵,۵۳۰,۳۴۰)
ملی سرب‌روی ایران	.	.	.	.	.	.	.	(۲۰۰,۳۸۱,۶۹۳)
مهندسی نصر ماشین	.	.	.	.	.	.	.	۷,۱۶۸,۲۶۲
جمع کل		۲۴۹,۸۲۲,۴۵۷,۵۲۰	(۲۲۹,۶۸۶,۱۷۴,۷۹۱)	(۲۲۶,۵۹۶,۸۳۷,۹۲۰)	(۱,۳۱۰,۵۱۷,۳۵۵)	(۱,۲۴۹,۱۶۴,۰۶۵)	۲۰,۶۷۵,۹۳۸,۲۸۰	(۱۰,۶۰۱,۵۳۰,۴۵۵)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰							
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری تعدیل شده	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	(۹۶,۰۳۴,۱۹۲)	(۷۵۷,۶۲۵)	(۸۰۱,۵۶۷)	۰	(۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۱,۵۲۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	ج. سپمان فارس و خورستان	
۰	(۱,۲۴۴,۰۵۸)	(۶۰۴,۵۰۰)	(۶۳۹,۵۵۸)	۰	(۱۲۰,۹۰۰,۰۰۰)	۱۲۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ج. بانک انصار	
۰	(۶۳۰,۲۱۹)	(۹۸۵,۷۷۵)	(۱,۰۴۲,۹۵۱)	۰	(۱۹۵,۷۴۶,۷۲۹)	۱۹۷,۱۵۵,۲۳۶	۴۰۰,۰۰۰	ج. سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ)	
۰	۲۸,۷۰۵,۵۴۸	(۲۰,۲۰,۲۳۲)	(۲,۱۳۷,۴۰۶)	۰	(۳۷۱,۱۸۲,۹۸۴)	۴۰۴,۰۴۶,۱۷۰	۱۹۶,۹۰۹	ج. فولاد خراسان	
۰	(۵۰,۲۸۲,۳۰۸)	(۱,۹۲۱,۷۷۲)	(۱,۹۶۴,۰۵۲)	۰	(۴۳۰,۷۵۰,۹۶۰)	۲۸۴,۳۵۴,۴۷۶	۴۵۷,۵۲۹	ج. شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	
(۱۴,۴۳۵,۳۴۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ج. فولاد الیازی ایران	
(۲۰,۹۸۸,۰۲۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ج. ملی صنایع مس ایران	
(۹۲,۹۲۷,۴۵۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ج. بانک سینا	
(۹۴,۶۷۲,۷۱۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ج. بیمه ملت	
۴۰۹,۷۶۸,۵۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ج. توکاریل	
(۱۲۲,۹۸۷,۴۶۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ج. سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود	
۶۳,۷۵۷,۵۱۰	(۱۱۹,۴۷۵,۲۲۹)	(۶,۲۸۹,۹۰۴)	(۶,۵۸۵,۵۳۴)	۰	(۱,۳۶۴,۵۸۰,۶۷۳)	۱,۲۵۷,۹۸۰,۸۸۲	۱,۴۵۴,۴۲۸	جمع کل	

۱۶-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰											
سود(زیان)فروش		سود(زیان)فروش		کارمزد		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد		نام تقدم	
(۶,۱۱۲,۴۲۹)		(۱۵,۰۳۷,۰۰۴)		(۷,۰۵۳,۱۵۳)		(۹,۱۳۰,۵۸۵,۶۸۱)		۹,۱۱۲,۶۰۱,۸۳۰		۹,۱۰۰		اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	
		۲۰,۸۵۸,۹۶۸		(۱,۴۸۷,۴۱۴)		(۱,۸۹۹,۳۷۷,۹۴۸)		۱,۹۲۱,۷۲۴,۳۳۰		۲,۰۰۰		اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱	
		۶۱,۸۲۸,۱۶۵		(۵,۲۳۷,۱۴۸)		(۶,۶۹۹,۲۷۵,۶۳۵)		۶,۷۶۶,۳۴۰,۹۴۸		۷,۰۰۱		اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱	
		۱۲,۷۹۵,۰۵۵		(۱,۹۴۲,۱۶۸)		(۲,۴۹۴,۵۲۴,۲۲۷)		۲,۵۰۹,۲۶۱,۴۵۰		۲,۷۵۰		اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	
(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)		۰		۰		۰		۰		۰		اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد	
(۴,۶۵۲,۳۲۲)		۰		۰		۰		۰		۰		اجاره مپنا سه ماهه ۲۰ درصد	
۲۵,۴۸۱,۸۴۴		۰		۰		۰		۰		۰		اسناد خزانه اسلامی ۹۴۱۲۲۳	
(۱,۴۰۶,۶۵۶)		۰		۰		۰		۰		۰		مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	
۱,۳۱۰,۴۲۷		۸۰,۴۴۵,۱۸۴		(۱۵,۷۱۹,۸۸۳)		(۲۰,۳۱۳,۷۶۳,۴۹۱)		۲۰,۳۰۹,۹۲۸,۵۵۸		۲۰,۸۵۱		جمع کل	

۱۷ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۳۰,۱۱۹,۸۸۸)	(۳,۲۴۷,۵۵۷,۹۶۱)	۱۷-۱
۰	۷۷,۰۹۴,۵۸۸	۱۷-۲
(۱۳۰,۱۱۹,۸۸۸)	(۳,۱۷۰,۴۶۳,۳۷۳)	

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اسناد خزانه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۷-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری برای فروش		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری برای فروش		مالیات	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال		ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	(۲۱۷,۲۳۸,۲۵۳)	(۶,۴۶۴,۷۰۰)	(۶,۶۰۶,۹۲۳)	(۱,۴۹۷,۱۰۶,۶۲۹)	(۱,۴۹۷,۱۰۶,۶۲۹)	۱,۲۹۲,۹۴۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	آنبه داده برداز
	۳۰۹,۴۷۸,۹۲۲	(۳۹,۰۴۴,۲۵۰)	(۴۱,۳۰۸,۸۱۷)	(۷,۵۱۹,۰۱۸,۰۱۲)	(۷,۵۱۹,۰۱۸,۰۱۲)	۷,۸۰۸,۸۵۰,۰۰۰	۳,۸۸۵,۰۰۰	بن المللی محصولات بارس
	(۱۱۳,۰۱۵,۷۶۴)	(۷,۰۰۳,۴۴۸)	(۷,۰۰۳,۴۴۸)	(۱,۴۹۹,۲۹۲,۲۴۴)	(۱,۴۹۹,۲۹۲,۲۴۴)	۱,۴۰۰,۶۸۹,۵۷۶	۲۸۲,۵۶۸	بالایش نفت تبریز
	۱۵,۳۰۳,۳۸۰	(۹۴۶,۷۲۰)	(۱,۰۰۱,۶۳۰)	(۱۷۲,۰۹۲,۲۷۰)	(۱۷۲,۰۹۲,۲۷۰)	۱۸۹,۳۴۴,۰۰۰	۹۷,۰۰۰	نوربستی ورفاهی آبادگران ایران
	(۳۸۱,۸۸۲,۵۸۶)	(۱۰,۵۴۲,۲۷۲)	(۱۰,۷۷۴,۲۰۴)	(۲,۴۶۹,۲۰۵,۴۴۴)	(۲,۴۶۹,۲۰۵,۴۴۴)	۲,۱۰۸,۴۵۴,۴۳۲	۱۴۳,۷۰۶	نوسعه حمل و نقل ریلی بارسان
	(۲۴۶,۴۴۵,۵۵۱)	(۱۰,۵۴۴,۰۰۰)	(۱۱,۱۵۵,۵۵۲)	(۲,۴۳۳,۵۴۵,۹۹۹)	(۲,۴۳۳,۵۴۵,۹۹۹)	۲,۱۰۸,۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	نوسعه معدنی و صنعتی صیانور
	(۲۱۳,۳۶۰,۹۶۰)	(۹,۳۶۵,۷۰۰)	(۹,۹۰۸,۹۱۱)	(۱,۸۷۵,۳۲۶,۳۷۱)	(۱,۸۷۵,۳۲۶,۳۷۱)	۱,۸۷۳,۱۴۰,۰۲۲	۶۱۷,۳۸۳	چینی ایران
	(۷۸۳,۵۳۹,۹۹۶)	(۲۵,۰۹۵,۰۰۰)	(۲۶,۵۵۰,۵۱۰)	(۵,۷۵۰,۸۸۴,۴۸۶)	(۵,۷۵۰,۸۸۴,۴۸۶)	۵,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
	(۱۸۱,۰۴۰,۰۸۶)	(۱۵,۶۶۵,۵۰۰)	(۱۶,۵۷۴,۰۹۹)	(۳,۳۸۱,۹۰۰,۴۸۷)	(۳,۳۸۱,۹۰۰,۴۸۷)	۳,۱۳۳,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری ملی ایران
	(۷۲۳,۸۷۰,۳۹۲)	(۲۴,۴۶۶,۰۳۸)	(۲۴,۹۸۳,۸۴۰)	(۵,۵۷۳,۶۶۶,۰۷۹)	(۵,۵۷۳,۶۶۶,۰۷۹)	۴,۸۸۹,۲۰۵,۵۵۵	۴,۳۲۲,۹۰۵	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
	(۱۹۷,۸۹۷,۰۱۶)	(۲۶,۸۰۹,۵۲۸)	(۲۸,۳۶۴,۴۸۱)	(۵,۵۰۴,۶۲۸,۶۰۷)	(۵,۵۰۴,۶۲۸,۶۰۷)	۵,۳۶۱,۹۰۵,۶۰۰	۳,۳۵۱,۱۹۱	صنایع شیمیایی فارس
	(۴۶۱,۰۳۴,۰۷۹)	(۲۶,۳۶۶,۹۲۷)	(۲۵,۷۵۹,۰۴۹)	(۵,۰۸۰,۳۰۳,۵۰۱)	(۵,۰۸۰,۳۰۳,۵۰۱)	۴,۸۶۹,۳۸۵,۳۹۸	۱,۹۱۲,۵۶۳	صنایع لاستیکی سهند
	۳۵۰,۰۹۸,۶۱۵	(۱۶,۷۴۰,۱۵۰)	(۱۷,۷۱۰,۰۷۹)	(۳,۹۶۳,۴۸۰,۱۵۶)	(۳,۹۶۳,۴۸۰,۱۵۶)	۳,۳۴۸,۰۳۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۰۰۰	عمران ونوسعه فارس
	(۳۰۶,۵۷۳,۴۸۳)	(۱۸,۰۰۶,۳۴۸)	(۱۹,۶۸۵,۵۱۶)	(۳,۹۸۹,۵۵۱,۲۵۴)	(۳,۹۸۹,۵۵۱,۲۵۴)	۳,۷۲۱,۲۶۹,۶۳۶	۱,۴۲۹,۰۵۹	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
	(۱۴۸,۳۴۲,۰۵۸)	(۱۰,۰۹۰,۰۹۳)	(۱۱,۰۹۸,۵۱۸)	(۲,۲۲۴,۷۷۲,۰۴۹)	(۲,۲۲۴,۷۷۲,۰۴۹)	۲,۰۹۸,۰۱۸,۵۸۲	۱,۷۶۸,۹۸۷	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
	۲۴۰,۳۸۱,۳۶۱	(۹,۳۷۷,۱۳۶)	(۹,۹۲۱,۰۱۰)	(۱,۶۱۵,۷۴۷,۷۰۳)	(۱,۶۱۵,۷۴۷,۷۰۳)	۱,۸۷۵,۴۲۷,۲۱۰	۸۴۶,۶۹۴	لبنیات کالبر
	(۴۶۲,۹۳۲,۰۳۲)	(۱۳,۳۴۹,۲۷۹)	(۱۴,۳۱۸,۷۵۷)	(۳,۱۲۳,۱۲۹,۷۳۸)	(۳,۱۲۳,۱۲۹,۷۳۸)	۲,۶۸۷,۸۵۵,۷۴۲	۲,۱۶۲,۳۹۴	لیزینگ ایران
	۰	(۴۴۵,۷۰۷,۰۹۳)	(۲۶,۷۹۳,۵۵۷)	(۵,۷۵۰,۲۴۱,۹۴۳)	(۵,۷۵۰,۲۴۱,۹۴۳)	۵,۳۵۸,۷۱۱,۴۲۲	۱,۴۱۸,۳۹۹	نوسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
	۰	(۶۳,۱۵۳,۳۷۵)	(۲,۱۸۶,۴۵۶)	(۴۹۶,۰۳۳,۴۷۷)	(۴۹۶,۰۳۳,۴۷۷)	۴۳۷,۲۹۱,۱۱۵	۴۶,۵۵۵	مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن
	۴۷,۵۱۷,۳۶۵	۶۰,۱۱۹,۴۸۴	(۲۲,۶۹۲,۰۰۰)	(۳,۸۹۰,۵۰۷,۲۸۰)	(۳,۸۹۴,۹۹۰,۰۱۵)	۴,۵۳۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	صنایع کاشی و سرامیک سینا
	(۱۸,۹۶۶,۳۸۷)	*	*	*	*	*	*	ذغال سنگ نگین طبی
	(۱۰,۴۹۰,۴۹۰)	*	*	*	*	*	*	ایران ارقام
	(۲۶,۶۹۶,۹۱۸)	*	*	*	*	*	*	بیمه کوثر
	(۲۰۳,۵۴۴,۱۹۳)	*	*	*	*	*	*	بیمه ملت
	۷۴,۳۲۷,۷۲۸	*	*	*	*	*	*	بارس سرام
	(۱,۱۱۲,۵۱۷)	*	*	*	*	*	*	تکتونار
	۲,۱۵۲,۷۸۴	*	*	*	*	*	*	نوسعه معدن و فلزات
	(۴۵۷,۶۹۶,۴۷۷)	*	*	*	*	*	*	حفاری شمال
	(۴,۹۴۸,۵۴۹)	*	*	*	*	*	*	سرامیک های صنعتی اردکان
	۱۳۷,۲۱۳,۲۳۳	*	*	*	*	*	*	سرما آفرین
	(۳۵,۹۲۴,۹۸۴)	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری مسکن تهران
	۸۸,۲۸۸,۵۴۵	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
	۱۸۸,۳۱۸,۷۱۹	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
	(۲۴۳,۵۴۸,۲۷۳)	*	*	*	*	*	*	سیمان شرق
	(۲۶۵,۲۲۲,۴۱۱)	*	*	*	*	*	*	فرآوری مواد معدنی ایران
	۱۱۶,۷۸۹,۳۲۳	*	*	*	*	*	*	فولاد آبتازی ایران
	۲۶۲,۵۶۰,۸۰۵	*	*	*	*	*	*	کشت و صنعت پیادر
	۲۳۹,۸۲۸,۴۰۵	*	*	*	*	*	*	گروه صنعتی بارز
	(۸,۹۸۵,۵۹۶)	*	*	*	*	*	*	ماشین سازی اراک
جمع								
(۱۳۰,۱۱۹,۸۸۸)		(۳,۳۴۷,۵۵۷,۹۶۱)	(۳۲۰,۵۹۹,۰۹۱)	(۳۳۶,۶۵۸,۲۵۰)	(۶۶,۷۱۰,۱۱۸,۹۰۹)	(۶۶,۶۶۳,۶۰۱,۵۴۴)	۶۴,۱۱۹,۸۱۸,۳۹۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲- ۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اسناد خزانه و اوراق اجاره فرابورسی

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۰۰	۱,۸۹۹,۰۳۲,۰۰۰	(۱,۸۱۴,۱۹۹,۴۳۸)	(۱,۴۶۹,۸۵۱)	۸۳,۳۶۲,۷۱۱	.
۵,۰۰۰	۴,۲۴۹,۱۲۵,۰۰۰	(۴,۲۵۲,۱۰۴,۳۰۰)	(۳,۲۸۸,۸۳۳)	(۶,۲۶۸,۱۲۳)	.
جمع	۶,۱۴۸,۱۵۷,۰۰۰	(۶,۰۶۶,۳۰۳,۷۳۸)	(۴,۷۵۸,۶۷۴)	۷۷,۰۹۴,۵۸۸	.

اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵
 اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳

۱۸- سود سهام

یادداشت	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۸-۱ جمع درآمد سود سهام	۳,۸۷۲,۹۳۸,۰۲۹	۳,۷۰۵,۹۴۱,۵۹۸
۱۸-۱ هزینه تنزیل	(۱۱۸,۴۲۵,۸۳۸)	(۱۴۶,۷۱۴,۲۲۳)
خالص درآمد سود سهام	۳,۷۵۴,۵۱۲,۱۹۱	۳,۵۵۹,۲۲۷,۳۷۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۸-۱ - درآمد سود سهام از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			مجموع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۹۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۴۴۲,۲۱۱)	۳۰۲,۵۵۷,۷۸۹	۳۹,۶۷۷,۶۵۴
نیروکتر	۱۳۹۵/۰۸/۳۱	۱۳۹۵/۰۸/۱۹	۷۱۷,۴۷۲	۱۴۰	۱۰۰,۴۴۶,۰۸۰	(۱۲,۱۵۵,۱۲۵)	۸۸,۲۹۰,۹۵۵	.
معنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۵۵۸,۵۰۰)	۳۱۱,۴۴۱,۵۰۰	.
دارویی لفسان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۰۳	۳۶۲,۰۶۷	۲۰۰	۷۲,۴۱۳,۴۰۰	(۳,۰۸۶,۴۷۳)	۶۹,۳۲۶,۹۲۷	.
ذغال‌سنگ نگین طیس	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۰۶	۸۰۰,۰۰۱	۵۰	۴۰,۰۰۰,۰۵۰	(۱,۷۸۰,۱۰۷)	۳۸,۲۱۹,۹۴۳	.
مهندسی ساختمان تابسیسات راه آهن	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۳۸۶,۴۷۲	۶۰۰	۲۳۱,۸۸۳,۲۰۰	(۱۳,۶۰۵,۰۱۰)	۲۱۸,۲۷۸,۱۹۰	.
عمران و توسعه شاهد	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۲۸,۴۳۳)	۷۹,۰۷۱,۵۶۷	.
صنایع کاغذسازی کوه	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۱,۰۱۱,۶۲۳	۱۰	۱۰,۱۱۶,۲۳۰	(۴۰۵,۷۱۳)	۹,۷۱۰,۵۱۷	.
فولاد خراسان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۲	۳۹۸,۷۹۲	۴۰۰	۱۵۹,۵۱۶,۸۰۰	(۴,۵۶۳,۶۸۸)	۱۵۴,۹۵۳,۱۱۲	.
نیرو محرکه	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۰۶	۸۰۰,۰۰۰	۸۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۴۸,۱۶۸)	۶۱,۱۵۱,۸۳۲	.
ایران‌اسلاتیور و رابر	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۰۹	۱,۶۰۰,۳۸۹	۲۰	۳۳,۲۰۷,۷۸۰	(۱,۵۱۹,۳۱۰)	۳۱,۶۸۸,۴۷۰	.
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۱۳	۱۶۵,۰۰۰	۱,۹۰۰	۳۱۳,۵۰۰,۰۰۰	(۴۲,۰۲۳,۱۳۲)	۲۷۱,۴۷۶,۸۶۸	.
ماشین سازی اراک	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۱۶	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۰,۰۰۹۶)	۳۷۹,۷۳۹,۰۰۴	.
سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۱,۵۰۱,۰۰۰	۲۵۱	۳۷۶,۷۵۱,۰۰۰	(۲۵۷,۸۷۲)	۳۷۶,۴۹۳,۱۲۸	.
سرمایه‌گذاری آتیه زموند	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۰	۲,۶۰۰,۰۱۰	۲۵۲	۶۵۵,۲۰۲,۵۲۰	.	۶۵۵,۲۰۲,۵۲۰	.
سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۲۱	۱,۶۸۳,۳۹۷	۲۷۷	۴۱۰,۹۰۰,۹۶۹	.	۴۱۰,۹۰۰,۹۶۹	.
بانک انصار	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	.
لیزینگ صنعت و معدن	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۶	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۵	۱,۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.
ایران ارقام	.	.	.	.	.	.	.	۲۳۲,۲۹۲,۲۸۰
فولاد الیازی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۳۹۷,۹۳۶,۰۷۵
توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	.	۲۹۷,۳۷۱,۳۴۷
حقاری شمال	.	.	.	.	.	.	.	۳۹۵,۹۵۶,۶۰۷
کلنی پارس	.	.	.	.	.	.	.	۲۱۸,۹۵۶,۶۸۴
پیمه ملت	.	.	.	.	.	.	.	۳۳۰,۳۱۰,۳۶۱
توسعه معادن روی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۳۸۲,۹۷۳,۲۷۱
صنایع کلنی و سرمایه‌ک سینا	.	.	.	.	.	.	.	۱۲۸,۰۶۹,۷۴۰
فراوری مواد معدنی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۲۴۱,۸۷۴,۳۲۰
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	.	۵۰,۸۵۶,۸۹۸
سرمایه‌های صنعتی اردکان	.	.	.	.	.	.	.	۴,۷۰۳,۶۰۸
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	.	۱۷۶,۵۰۷,۵۰۰
شکرشاهرود	.	.	.	.	.	.	.	۹۷,۱۴۰,۶۴۰
فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	.	۲۳۳,۶۱۲,۱۵۰
توکایل	.	.	.	.	.	.	.	۲۲۸,۰۱۸,۳۴۰
مجموع					۳,۸۷۲,۹۳۸,۰۲۹	(۱۱۸,۴۲۵,۸۳۸)	۳,۷۵۴,۵۱۲,۱۹۱	۳,۵۵۹,۲۲۷,۲۷۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۲,۲۲۴,۳۴۴	۲۹,۰۲۵,۸۸۷	۱۹-۱ سود اوراق مشارکت
۱۸۹,۹۱۱,۸۶۰	.	۱۹-۱ سود اوراق اجاره
۲۳۲,۱۳۶,۲۰۴	۲۹,۰۲۵,۸۸۷	جمع

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت و اجاره

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰				
سود	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۲۷,۵۱۲,۰۳۳	۲۹,۰۲۵,۸۸۷	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۴/۱۰/۲۷
۱۴,۷۱۲,۳۱۱	.	۲۰	.	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	
					اوراق مشارکت :
					اوراق مشارکت اجاره رایتل
					اوراق مشارکت مراحه مگامونور
					اوراق اجاره :
۳۵,۱۹۶,۹۸۲	.	۲۰	.	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	اوراق اجاره مینا (صمینا)
۱۵۴,۷۱۴,۸۷۸	.	۲۰	.	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	اوراق اجاره سرمایه‌گذاری امید (دصامید)
۲۳۲,۱۳۶,۲۰۴	۲۹,۰۲۵,۸۸۷		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود سپرده و گواهی سپرده به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰					
سود خالص	سود خالص	تعدیل تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ افتتاح	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	سال ۸۷	بانک-اقتصاد نوین
۲۹,۱۱۵,۴۲۷	۵۸,۲۵۴,۶۴۱	۸,۳۴۳	۵۸,۲۴۶,۲۹۸	۱۰		
۲۹,۱۱۵,۴۲۷	۵۸,۲۵۴,۶۴۱	۸,۳۴۳	۵۸,۲۴۶,۲۹۸			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت		۱۳۹۵/۰۹/۳۰ (ریال)		۱۳۹۴/۰۹/۳۰ (ریال)	
درآمد سود سهام	۲۱-۱	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش تنزیل شده
جمع		۲,۸۳۲,۸۹۸,۰۵۰	۲,۹۷۹,۶۶۳,۰۶۸	۱۴۶,۷۶۵,۰۱۸	۲,۶۹۳,۱۳۳,۰۳۲
		۲,۸۳۲,۸۹۸,۰۵۰	۲,۹۷۹,۶۶۳,۰۶۸	۱۴۶,۷۶۵,۰۱۸	۲,۶۹۳,۱۳۳,۰۳۲

۲۱-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که درسالهای قبل طی یادداشت‌های ۱۷ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۸۲۸,۶۴۰,۷۲۱	۶۷۱,۵۳۸,۵۱۸
متولی صندوق	۲۳۴,۵۳۳,۲۰۱	۱۸۵,۵۱۱,۷۰۴
حسابرس صندوق	۶۲,۱۷۶,۱۱۶	۴۹,۹۹۹,۹۰۵
جمع کل	۱,۱۲۵,۳۵۰,۰۳۸	۹۰۷,۰۵۰,۱۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲۳- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۴۸,۶۹۵,۲۶۰	۲۷۲,۴۳۵,۹۹۶	هزینه اشتراک نرم افزار
.	۵۰,۶۸۴,۸۴۵	هزینه تصفیه
۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۲۴	هزینه برگزاری مجامع
۳۲۳,۰۱۹	۲۸۴,۲۶۱	سایر
۳۷,۳۷۰	۲۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۶۲,۹۵۵,۶۴۹	۳۶۶,۴۲۵,۱۲۶	جمع کل

۲۴- تعدیلات

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۱۹,۴۸۵,۹۱۶,۹۹۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۶,۲۱۴,۹۸۲,۴۵۴)	(۳,۸۹۹,۴۵۵,۹۲۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۶,۲۱۴,۹۸۲,۴۵۴)	۱۵,۵۸۶,۴۶۱,۰۶۶	جمع

تعدیلات فوق ناشی از تفاوت قیمت صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری با تغییرات ناشی از خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق تا تاریخ ابطال است.

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق فاقد هرگونه بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۵/۰۹/۳۰			۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
			تعداد واحد های سرمایه گذاری (عادی و ممتاز)			درصد تملک	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص)	مدیر صندوق	۲۵۰	۲۰۴۲	۳۰۳۴		
دارنده واحد ممتاز	بیمه نوین (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۱۰۴	۱	۱۰۳۹		
دارنده واحد ممتاز	توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۶۰۴	۵۸۶	۸۰۰۷		
دارنده واحد ممتاز	خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۵۰۵	۴۸۹	۶۰۷۴		
دارنده واحد ممتاز	سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۵۰۸	۴۹۳	۶۰۷۹		
دارنده واحد ممتاز	گروه استراتوس پارس (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۲۰۸	۲۰۱	۲۰۷۸		

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۲۷-۱ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید اوراق بهادار	فروش اوراق بهادار
مدیران اصلی (ارکان صندوق)	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق	۳۱۰,۸۲۶,۰۲۱,۸۴۵	۳۰۴,۶۱۴,۸۹۳,۲۲۹

معاملات انجام شده به شرح جدول فوق با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۷-۲ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی تجاری	پرداختنی تجاری (جاری کارگزاران)	خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
مدیران اصلی (ارکان صندوق)	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	۰	۶,۱۱۵,۰۱۳,۹۶۹		۶,۱۱۵,۰۱۳,۹۶۹	۹۶,۱۱۴,۶۴۷	

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی رویدادهای تعدیلی و غیر تعدیلی به وقوع نپیوسته است.