



سازمان بورس و اوراق بهادار
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION

شرکت کارگزاری
بانک اقتصاد نوین

(سهامی خاص)



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

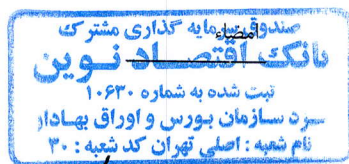
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ 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
۶-۹	۳. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۲	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 صندوق های 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 واقعیت های 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 ۱۳۹۶/۰۲/۰۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریل	ریل		
۶۳,۴۶۲,۵۶۰,۷۸۴	۷۵,۴۰۹,۸۵۲,۲۰۶	۵	سایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۱۴۳,۳۹۸,۳۲۱	.	۶	، گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۸۱۴,۸۷۹,۸۰۸	۳,۱۳۰,۴۵۲,۷۹۸	۷	حسبهای دریافتنی
۱۱,۵۱۰,۳۰۲	۱۱,۵۱۵,۵۳۱	۸	ملهای دریافتنی سرمایه گزاری
۲۷۱,۸۱۷,۱۵۰	۲۱۸,۵۵۰,۴۲۰	۹	سایر دارایی‌ها
۷,۳۷۷,۹۶۳,۱۱۸	۵۱۶,۱۸۸,۵۷۰	۱۰	موجودی نقد
.	۱,۴۹۳,۶۵۵,۸۲۴	۱۱	جاری کارگزاری
۸۰,۰۸۲,۱۲۹,۴۸۳	۸۰,۷۸۰,۲۱۵,۳۴۹		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۶,۱۱۵,۰۱۳,۹۶۹	.	۱۱	جاری کارگزاری
۶۰۲,۴۵۱,۱۱۳	۵۳۲,۳۳۷,۶۱۴	۱۲	پختنی به ارکن صندوق
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳	بدهی به سرمایه گزاری
۶۴۰,۰۵۱,۷۲۰	۶۷۲,۹۷۴,۳۹۹	۱۴	سایر حسبهای پختنی و ذخایر
۱۴,۳۵۷,۵۱۶,۸۰۲	۱,۲۰۵,۳۱۲,۰۱۳		جمع بدهی‌ها
۶۵,۷۲۴,۶۱۲,۶۸۱	۷۹,۵۷۴,۹۰۳,۳۳۶		خالص دارایی‌ها
۱۰,۳۱۲	۱۱,۹۷۰		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۶,۳۷۳,۶۰۵	۶,۶۴۷,۸۶۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲,۳۱۴,۷۹۳,۹۶۶	۲۰,۶۳۶,۹۰۸,۲۳۵	۶,۴۸۶,۵۷۷,۸۸۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲۹۲,۴۸۲,۰۴۰)	(۳,۱۷۰,۴۶۳,۳۷۳)	۴,۴۵۶,۴۵۰,۰۳۱
سود سهام	۶۷۶,۱۰۷,۴۱۶	۳,۷۵۴,۵۱۲,۱۹۱	۱,۷۸۹,۶۹۷,۸۱۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۲۹,۰۲۵,۸۸۷	۱۳,۷۷۷,۱۸۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۰,۱۶۶,۲۱۵	۵۸,۲۵۴,۶۴۱	۱۰,۰۴۸,۲۱۶
سایر درآمد ها	۱۸۲,۷۴۰,۲۹۴	۱۴۶,۷۶۵,۰۱۸	۳۶۲,۱۲۴,۶۲۵
جمع درآمد ها	۲,۹۴۱,۳۲۵,۸۵۱	۲۱,۴۵۵,۰۰۳,۵۹۹	۱۳,۱۱۸,۶۷۵,۷۵۱
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۴۵۷,۰۳۶,۲۲۷	۱,۱۲۵,۳۵۰,۰۳۸	۲۳۷,۱۸۱,۵۸۴
سایر هزینه ها	۱۰۱,۷۳۳,۹۸۱	۳۶۶,۴۲۵,۱۲۶	۶۷,۱۹۲,۳۲۱
جمع هزینه ها	۵۵۸,۷۷۰,۲۰۸	۱,۴۹۱,۷۷۵,۱۶۴	۳۰۴,۳۷۳,۹۰۵
سود (زیان) خالص	۲,۳۸۲,۵۵۵,۶۴۳	۱۹,۹۶۳,۲۲۷,۴۳۵	۱۲,۸۱۴,۳۰۱,۸۴۶
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲.۸٪	۵۲.۴٪	۳۳.۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۱۵.۳۳٪	۳۳.۰۹٪	۳۴.۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۶۵,۷۲۴,۶۱۲,۶۸۱	۲۷,۳۴۶,۹۲۴,۱۸۰	۲۷,۳۴۶,۹۲۴,۱۸۰
إحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰
إحد های سرمایه گذاری لیغال شده طی دوره	(۵,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	۲,۳۸۲,۵۵۵,۶۴۳	۱۹,۹۶۳,۲۲۷,۴۳۵	۱,۷۸۹,۶۹۷,۸۱۲
تعدیلات	-	۱۵,۵۸۶,۴۶۱,۰۶۶	۱۲,۸۱۴,۳۰۱,۸۴۶
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۷۹,۵۷۴,۹۰۳,۳۲۶	۶۵,۷۲۴,۶۱۲,۶۸۱	۴۲,۳۶۴,۴۲۹,۷۰۸
خالص دارایی ها متعلق به هر واحد	۶,۶۴۷,۸۶۲	۶,۳۷۳,۶۰۵	۵,۳۶۰,۵۵۰

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 اسفند 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

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ با شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میرداماد، خیابان نفت شمالی، نبش خیابان نهم، پلاک ۳۹، واحد ۲۲.

مدیر ثبت، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۲۵ با شماره ثبت ۲۳۲۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری دارایی ها در تاریخ ترازنامه 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 اوراق بهادار 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 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.

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

۴-۱-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در

هر روز با کسر 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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱ سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت‌های سرمایه‌پذیر 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 علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین

ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲ سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی

الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود.

همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه

می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از

نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق

سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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 ۵/۰ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در روز کاری قبل.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰ 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 $(11 * 365) / 1003$ 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 مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

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. 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 و موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر

می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 اسفند ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱-۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

[illegible]

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

۶- سرمایہ گذاری در سایر اوراق بھادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲,۱۸۸,۳۶۶,۹۷۶	۶,۱۴۳,۳۹۸,۳۲۱	.	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
.	۶,۱۴۳,۳۹۸,۳۲۱	.	

۱-۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی و اوراق بهادار با درآمد ثابت:

[illegible]

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

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	ترخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳,۱۵۵,۰۸۶,۵۴۲	۲,۸۰۴,۶۲۶,۳۶۱	۳,۱۱۷,۲۱۱,۰۶۲	(۱۱۶,۹۸۷,۴۱۳)	۲۵	۳,۲۳۴,۱۹۸,۴۷۵
۱,۱۶۶,۷۷۶	۱۰,۲۵۳,۴۴۷	۱۳,۲۴۱,۷۳۶	(۶۱,۵۰۵)	۲۵	۱۳,۳۰۳,۲۴۱
۳,۱۵۶,۲۵۳,۳۱۸	۲,۸۱۴,۸۷۹,۸۰۸	۳,۱۳۰,۴۵۲,۷۹۸	(۱۱۷,۰۰۴۸,۹۱۸)		۳,۲۴۷,۵۰۱,۷۱۶

سود سهام

سود دریافتنی سپرده های بانکی

۸- حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	حسابهای دریافتنی سرمایه گذاران
ریال	ریال	ریال	
۱۴,۳۰۱,۲۸۲	۱۱,۵۱۰,۳۰۲	۱۱,۵۱۵,۵۳۱	
۱۴,۳۰۱,۲۸۲	۱۱,۵۱۰,۳۰۲	۱۱,۵۱۵,۵۳۱	

جمع

حسابهای دریافتنی فوق بدهی سرمایه گذاران بابت خرید واحد های سرمایه گذاری به صندوق می باشد.

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل مخارج اشتراک نرم افزار می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
مانده پایان سال مالی	مانده پایان سال مالی	مانده پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	اضافه شده طی سال	ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۵,۳۰۸,۰۸۴	۲۷۱,۸۱۷,۱۷۴	۲۰۴,۸۰۹,۱۱۴	۶۷,۰۰۸,۰۶۰	۰	۲۷۱,۸۱۷,۱۷۴
۱۰,۴۳۸,۷۷۹	(۲۴)	۱۳,۷۴۱,۳۰۶	۲,۲۵۸,۷۱۸	۱۶,۰۰۰,۰۴۸	(۲۴)
۲۱۵,۷۴۶,۸۶۳	۲۷۱,۸۱۷,۱۵۰	۲۱۸,۵۵۰,۴۲۰	۶۹,۲۶۶,۷۷۸	۱۶,۰۰۰,۰۴۸	۲۷۱,۸۱۷,۱۵۰

مخارج اشتراک نرم افزار

مخارج برگزاری مجامع

جمع

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۲,۹۹۷,۶۹۱	۷,۳۲۷,۹۶۳,۱۱۸	۴۶۶,۱۸۸,۵۷۰
۳۴۲,۹۹۷,۶۹۱	۷,۳۷۷,۹۶۳,۱۱۸	۵۱۶,۱۸۸,۵۷۰

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 :

۱۱- جاری کارگزاران					
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
مانده پایان سال مالی	مانده پایان سال مالی	مانده پایان سال مالی	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۱۹۰,۱۸۳,۰۵۵)	(۶,۱۱۵,۰۱۳,۹۶۹)	۱,۴۹۳,۶۵۵,۸۲۴	۱۲۹,۳۶۸,۶۰۳,۲۸۷	۱۳۶,۹۷۷,۲۷۳,۰۸۰	(۶,۱۱۵,۰۱۳,۹۶۹)
(۱,۱۹۰,۱۸۳,۰۵۵)	(۶,۱۱۵,۰۱۳,۹۶۹)	۱,۴۹۳,۶۵۵,۸۲۴	۱۲۹,۳۶۸,۶۰۳,۲۸۷	۱۳۶,۹۷۷,۲۷۳,۰۸۰	(۶,۱۱۵,۰۱۳,۹۶۹)

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری بانک اقتصاد نوین

جمع

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۹۵۸,۰۵۰,۱۴۸	۳۰۶,۰۰۳,۲۲۲	۴۱۶,۹۳۹,۹۵۰
۴۷,۷۷۵,۳۱۰	۲۳۴,۵۳۳,۲۰۱	۹۸,۷۲۸,۹۱۴
۱۰۶,۲۲۷,۴۲۵	۶۱,۹۱۴,۶۹۰	۱۶,۶۶۸,۷۵۰
۱,۱۱۲,۰۵۲,۸۸۳	۶۰۲,۴۵۱,۱۱۳	۵۳۲,۳۳۷,۶۱۴

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع

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

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۶,۵۹۸,۳۲۳	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳-۱
۶,۵۹۸,۳۲۳	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۶۶,۹۷۱,۹۱۷	۴۳۹,۴۷۱,۹۱۷	۴۳۹,۴۷۱,۹۱۷	کارمزد مدیر بابت امور صندوق
۱۱۵,۸۳۹	۲,۷۲۰,۰۰۰	۲,۷۲۰,۰۰۰	واریز نامشخص
۲,۵۸۷,۴۰۰	.	.	بدهی به مدیر
۱۴۵,۱۷۵,۱۵۸	۱۹۵,۸۶۰,۰۰۳	۲۲۸,۱۶۲,۶۸۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۷۵۰,۰۰۰	.	.	مالیات تکلیفی
	۱,۹۹۹,۸۰۰	۲,۶۱۹,۸۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور ابطال
۳۱۸,۶۰۰,۳۱۴	۶۴۰,۰۵۱,۷۲۰	۶۷۲,۹۷۴,۳۹۹	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵,۳۶۰,۵۵۰,۳۸۷	۱,۰۰۰	۶,۳۷۳,۶۰۴,۷۹۸	۱,۰۰۰	۶,۶۴۷,۸۶۲,۰۰۰	۱,۰۰۰
۳۷,۰۰۳,۸۷۹,۳۲۱	۶,۹۰۳	۵۹,۳۵۱,۰۰۷,۸۸۳	۹,۳۱۲	۷۲,۹۲۷,۰۴۶,۱۴۰	۱۰,۹۷۰
۴۲,۳۶۴,۴۲۹,۷۰۸	۷,۹۰۳	۶۵,۷۲۴,۶۱۲,۶۸۱	۱۰,۳۱۲	۷۹,۵۷۴,۹۰۸,۱۴۰	۱۱,۹۷۰

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
واحدهای سرمایه گذاری عادی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۶,۴۹۷,۲۲۷,۵۹۷	۲۰,۶۷۵,۹۳۸,۴۸۰	۲,۰۵۹,۰۵۸,۷۵۷	۱۶-۱	سود(زیان)حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
-	(۱۱۹,۴۷۵,۲۳۹)	-	۱۶-۲	سود(زیان)ناشی از فروش حق تقدم
(۱۰,۶۴۹,۷۱۱)	۸۰,۴۴۵,۱۸۴	۲۵۵,۷۳۵,۲۰۹	۱۶-۳	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
۶,۴۸۶,۵۷۷,۸۸۶	۲۰,۶۳۶,۹۰۸,۲۳۵	۲,۳۱۴,۷۹۳,۹۶۶		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

پادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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	مطالبات	سودزبان/فروش	سودزبان/فروش	سودزبان/فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توکاریل	۱,۱۰,۰۰۰	۲,۶۰۸,۹۹۹,۹۹۷	۲,۳۷۵,۴۸۶,۰۸۸	۲,۳۷۵,۴۸۶,۰۸۸	۱۳,۲۷۷,۳۹۰	۱۳,۰۰۰,۵۰۰	۲,۰۶۲,۴۴۶,۰۱۹	۲,۹۱۰,۰۸۴,۱۱۱	۲۶۵,۱۲۱,۶۲۹
سرمایه‌گذاری ملی ایران	۱,۹۰,۰۰۰	۲,۸۹۸,۰۹۱,۵۳۹	۲,۸۹۸,۰۹۱,۵۳۹	۲,۸۹۸,۰۹۱,۵۳۹	۱۵,۳۳۰,۹۱۲	۱۴,۴۹۰,۴۵۶	۲۷۵,۵۵۵,۴۲۲	۲۷۵,۵۵۵,۴۲۲	۲۳۶,۱۲۹,۶۱۸
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱,۶۳۵,۸۱۰	۴,۳۱۵,۶۱۶,۰۶۲	۴,۰۸۹,۳۳۱,۶۸۶	۴,۰۸۹,۳۳۱,۶۸۶	۲۲,۸۲۹,۵۸۸	۲۱,۵۷۸,۰۷۶	(۴۶۶,۸۲۳,۱۲۷)	۱۸۷,۰۵۲,۲۵۲	۱۲۹,۳۶۱,۰۰۱
مهندسی ساختمان تأسیسات راه آهن	۴۶,۵۵۵	۲۲۴,۷۵۰,۸۷۸	۲۲۴,۷۵۰,۸۷۸	۲۲۴,۷۵۰,۸۷۸	۲,۱۷۰,۲۷۴	۲,۱۷۰,۲۷۴	(۳۷۹,۶۷۲,۴۵۱)	۱۸۷,۰۵۲,۲۵۲	-
پالایش نفت تبریز	۵۰,۰۰۰	۱۹۹,۳۴۹,۹۹۷	۱۹۹,۳۴۹,۹۹۷	۱۹۹,۳۴۹,۹۹۷	۱۴۰,۲۰۷,۰۳۹	۱۴۰,۲۰۷,۰۳۹	(۱۲,۴۱۳,۴۵۱)	۱۸۷,۰۵۲,۲۵۲	-
نوریستی و رفاهی آبادگران ایران	۹۷,۰۰۰	۱۷۵,۳۰۱,۹۹۷	۱۷۵,۳۰۱,۹۹۷	۱۷۵,۳۰۱,۹۹۷	۱۸۷,۳۴۵,۶۵۰	۱۸۷,۳۴۵,۶۵۰	۵۷,۰۹۱,۶۵۰	۱۸۷,۰۵۲,۲۵۲	۴۳,۵۳۷,۴۷۷
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	۱۴۳,۷۰۶	۲,۱۲۰,۳۲۳,۵۲۲	۲,۴۴۹,۰۲۰,۵۴۴	۲,۴۴۹,۰۲۰,۵۴۴	۲,۰۸۷,۱۳۷,۵۵۸	۲,۰۸۷,۱۳۷,۵۵۸	(۱۲,۸۹۷,۵۱۰)	۲,۴۴۹,۰۲۰,۵۴۴	-
آتیه داده پرداز	۱۱۰,۰۰۰	۱,۳۱۹,۹۹۹,۹۹۷	۱,۴۹۷,۱۰۶,۶۲۹	۱,۴۹۷,۱۰۶,۶۲۹	۱,۲۷۹,۸۶۸,۲۷۷	۱,۲۷۹,۸۶۸,۲۷۷	۱۱,۸۱۸,۴۰۸	۱,۳۱۹,۹۹۹,۹۹۷	-
آسان پرداخت پرشین	۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۸,۷۱۷,۸۸۷	۳,۱۲۸,۷۱۷,۸۸۷	۳,۱۲۸,۷۱۷,۸۸۷	۳,۱۲۸,۷۱۷,۸۸۷	۳,۱۲۸,۷۱۷,۸۸۷	۱۱,۸۱۸,۴۰۸	۳,۳۱۸,۷۱۷,۸۸۷	-
تأسیسات کفیر	۸۴۶,۶۹۴	۱,۷۲۸,۲۲۰,۹۵۵	۱,۶۱۵,۷۷۷,۰۷۳	۱,۶۱۵,۷۷۷,۰۷۳	۱,۸۵۶,۱۲۹,۰۶۶	۱,۸۵۶,۱۲۹,۰۶۶	(۱۲,۸۹۷,۵۱۰)	۱,۷۲۸,۲۲۰,۹۵۵	-
لژیونگ ایران	۵۰,۰۰۰	۷۱,۶۹۳,۵۰۰	(۳۹۱,۲۲۸,۵۲۲)	(۳۹۱,۲۲۸,۵۲۲)	۲۲۰,۲۹۲	۲۲۰,۲۹۲	۱۵۶,۱۱۲,۴۹۲	(۳۹۱,۲۲۸,۵۲۲)	-
بانک ملت	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۲,۸۴۵,۵۳۷	۲,۸۹۱,۴۸۶,۶۵۳	۲,۸۹۱,۴۸۶,۶۵۳	۱۵,۹۹۰,۸۴۶	۱۵,۹۹۰,۸۴۶	(۱۵,۹۹۰,۸۴۶)	۳,۰۲۲,۸۴۵,۵۳۷	-
زاسپاد	۱,۳۴۴,۵۲۸	۱,۲۵۱,۲۵۱,۰۰۹	۱,۱۸۶,۴۴۶,۳۲۰	۱,۱۸۶,۴۴۶,۳۲۰	۶,۶۱۹,۶۶۵	۶,۶۱۹,۶۶۵	۵۱,۸۴۸,۶۶۶	۱,۲۵۱,۲۵۱,۰۰۹	-
سرمایه‌گذاری مسکن	۱,۶۵۲,۴۳۶	۱,۴۴۴,۷۱۰,۰۰۹	۱,۵۰۱,۱۶۸,۸۸۹	۱,۵۰۱,۱۶۸,۸۸۹	۷,۹۰۷,۰۲۱	۷,۹۰۷,۰۲۱	(۲۱,۸۲۹,۲۵۲)	۱,۴۴۴,۷۱۰,۰۰۹	-
صنایع آذراب	۹۵۰,۰۰۰	۳,۶۱۵,۹۴۶,۷۳۳	۳,۳۸۹,۶۵۳,۰۳۸	۳,۳۸۹,۶۵۳,۰۳۸	۱۹,۱۲۸,۴۰۳	۱۹,۱۲۸,۴۰۳	۱۸۰,۰۷۹,۶۸۲	۳,۶۱۵,۹۴۶,۷۳۳	-
عمران‌توسعه فارس	۱,۵۵۵,۰۰۰	۳,۱۲۲,۰۶۳,۹۹۴	۳,۰۱۲,۰۶۳,۹۹۴	۳,۰۱۲,۰۶۳,۹۹۴	۳,۶۵۲,۴۵۵,۹۴۸	۳,۶۵۲,۴۵۵,۹۴۸	(۱۳۷,۷۵۰,۰۰۶)	۳,۱۲۲,۰۶۳,۹۹۴	-
بین القللی محصولات پارس	۳۶۹,۷۹۰	۷۹۵,۶۰۵,۳۱۸	۷۱۵,۶۹۰,۵۲۳	۷۱۵,۶۹۰,۵۲۳	۱۲,۰۹۰,۷۵۲	۱۲,۰۹۰,۷۵۲	۴۰,۱۲۹,۶۷۸	۷۹۵,۶۰۵,۳۱۸	-
پارس خزر	۸۸,۱۲۶	۹۵۵,۳۸۵,۸۳۷	۹۰۰,۳۲۶,۲۷۲	۹۰۰,۳۲۶,۲۷۲	۹,۹۱۲	۹,۹۱۲	۵۹۹,۴۸۶	۹۵۵,۳۸۵,۸۳۷	-
پاکدیس	۵۹۲	۱,۴۲۸,۷۱۸	۱,۳۲۰,۶۲۱	۱,۳۲۰,۶۲۱	۱۱,۲۲۰	۱۱,۲۲۰	۵۹۹,۴۸۶	۱,۴۲۸,۷۱۸	-
ریل سیر کوثر	۷۹۲	۲,۳۱۵,۲۲۱	۱,۶۶۲,۱۲۷	۱,۶۶۲,۱۲۷	۱۶,۲۱۳,۸۵۰	۱۶,۲۱۳,۸۵۰	۲۸۶,۲۵۵,۴۶۳	۲,۳۱۵,۲۲۱	-
سلیپا	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۴,۹۹۹,۹۹۷	۲,۹۳۷,۲۰۵,۷۸۴	۲,۹۳۷,۲۰۵,۷۸۴	۱۶,۲۱۳,۸۵۰	۱۶,۲۱۳,۸۵۰	۲۸۶,۲۵۵,۴۶۳	۳,۰۶۴,۹۹۹,۹۹۷	-
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۱,۷۲۲,۸۶۸	۱,۸۰۴,۹۴۲,۰۳۱	۲,۲۲۴,۲۴۶,۶۹۰	۲,۲۲۴,۲۴۶,۶۹۰	۹,۱۲۳,۴۴۴	۹,۱۲۳,۴۴۴	۲۸۶,۲۵۵,۴۶۳	۱,۸۰۴,۹۴۲,۰۳۱	-
شیر پاستوریزه یگانه گلیپگان	۱۵۴	۲,۰۴۴,۴۹۹	۱,۵۳۱,۸۲۶	۱,۵۳۱,۸۲۶	۱۰,۲۲۲	۱۰,۲۲۲	۲۸۶,۲۵۵,۴۶۳	۲,۰۴۴,۴۹۹	-
صنایع شیمیایی فارس	۳,۴۰۱,۱۹۱	۵,۸۲۷,۴۴۴,۲۱۱	۵,۵۸۱,۸۵۶,۱۷۰	۵,۵۸۱,۸۵۶,۱۷۰	۳,۰۸۲,۶۰۶	۳,۰۸۲,۶۰۶	۲۸۶,۲۵۵,۴۶۳	۵,۸۲۷,۴۴۴,۲۱۱	-
صنایع لاسیگی سهند	۴۷,۶۸۷	۱۰۰,۱۴۲,۶۹۷	۱۲۶,۴۴۴,۴۵۵	۱۲۶,۴۴۴,۴۵۵	۵۲۹,۷۵۴	۵۲۹,۷۵۴	۲۸۶,۲۵۵,۴۶۳	۱۰۰,۱۴۲,۶۹۷	-
کابل ابریز	۱۰,۰۰۰	۲۸۸,۸۸۹,۹۹۷	۲۶۶,۱۱۳,۶۱۴	۲۶۶,۱۱۳,۶۱۴	۱۵,۰۷۱,۲۸۸	۱۵,۰۷۱,۲۸۸	۲۸۶,۲۵۵,۴۶۳	۲۸۸,۸۸۹,۹۹۷	-
کارخانجات تولیدی شیدراز	۱,۶۲۹,۰۵۹	۵,۲۱۳,۱۳۰,۹۲۱	۴,۵۱۰,۵۷۲,۲۲۶	۴,۵۱۰,۵۷۲,۲۲۶	۱۲,۶۸۱,۸۴۸	۱۲,۶۸۱,۸۴۸	۲۸۶,۲۵۵,۴۶۳	۵,۲۱۳,۱۳۰,۹۲۱	-
کیمک‌فرآیندمن	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۷,۲۴۶,۱۶۱	۲,۲۵۱,۲۸۸,۸۳۱	۲,۲۵۱,۲۸۸,۸۳۱	۸,۳۱۹,۲۲۵	۸,۳۱۹,۲۲۵	۲۸۶,۲۵۵,۴۶۳	۲,۳۹۷,۲۴۶,۱۶۱	-
گروه دارویی برکت	۷۵۰,۰۰۰	۱,۵۷۲,۶۳۲,۵۸۲	۱,۶۲۳,۷۵۳,۲۵۵	۱,۶۲۳,۷۵۳,۲۵۵	۱,۶۲۳,۷۵۳,۲۵۵	۱,۶۲۳,۷۵۳,۲۵۵	۲۸۶,۲۵۵,۴۶۳	۱,۵۷۲,۶۳۲,۵۸۲	-
لژیونگ رایان سلیپا	۳۵۰,۰۰۰	۵۹۴,۹۹۷,۷۳۱	۴۸۱,۱۸۵,۴۶۵	۴۸۱,۱۸۵,۴۶۵	۳,۱۲۳,۰۰۶	۳,۱۲۳,۰۰۶	۲۸۶,۲۵۵,۴۶۳	۵۹۴,۹۹۷,۷۳۱	-
ماتشین‌سازی نیرومحرکه	۳۵۰,۰۰۰	۵۴۰,۴۹۹,۹۹۷	۵۱۰,۱۵۸,۴۵۳	۵۱۰,۱۵۸,۴۵۳	۲,۸۵۶,۸۹۹	۲,۸۵۶,۸۹۹	۲۸۶,۲۵۵,۴۶۳	۵۴۰,۴۹۹,۹۹۷	-
سهامی خوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سیمان شرق	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فرآورده‌های سوزادر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فرآوری مواد معدنی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد الیازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-	-
لژیونگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مالی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سیمان سیاهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پلاسکوکار	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نوسازی ساختمان تهران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ایران ارقام	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک انصار	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک حکمت ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک دی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بیمه آسیا	-	-	-	-	-	-	-	-	-
آلومراد	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ایران پاساژپاروایر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تولید برق مهاباد کهنوج	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خدمات رفاه‌ماتیک	-	-	-	-	-	-	-	-	-
دارویی لقمان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت اعتباری کوثر مرکزی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شیر پاستوریزه یگانه گلستان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنایع چوکابیزد	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع تا این صفحه	۲۸,۰۴۱,۹۶۵	۵۴,۸۳۳,۵۵,۴۷۱	۵۳,۶۶۵,۹۱۰,۶۸۹	۵۳,۶۶۵,۹۱۰,۶۸۹	۵۲,۲۱۱,۲۵۵,۷۵۲	۲۸۸,۵۷۵,۵۷۵	۲۷۴,۱۶۵,۲۸۸	۲,۰۵۹,۵۸,۷۵۷	۳,۲۲۹,۸۴۴,۰۵۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۱۲/۳۰					
سودزبان فروش	ریال	سودزبان فروش	ریال	سودزبان فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲.۲۴۸.۸۴۲.۰۵۶	۶.۱۷۷.۶۱۷.۹۹۰	۲.۰۵۹.۰۵۸.۷۵۷	۲۷۴.۱۶۵.۳۸۸	۲۸۸.۵۷۵.۵۷۵	۵۲.۲۱۱.۲۵۵.۷۵۲	۵۲.۶۶۵.۹۱۰.۶۸۹	۵۴.۸۴۲.۰۵۵.۲۷۱	۲۸۰.۴۱۹.۹۶۵	جمع نقل از صفحه قبل
۰	۲۴۴.۱۲۶.۰۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عمران و توسعه شاهد
۰	۲۱۸.۰۷۲۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کشت و دام گلدشت نمونه اسفهان
۰	۱۲۲.۸۷۴.۲۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کنسرسی ایران
۰	۵۸۸.۸۹۰.۶۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کویر تایر
۰	۱۵۴.۴۹۲.۱۵۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه پتروشیمی س-ایرانیان
۰	۲۲۲.۲۶۹.۸۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۰	۱.۲۶۲.۶۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بحرین سازان ایران خودرو
۰	۴۴۷.۸۷۸.۵۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	معدنی و صنعتی چادرملو
۰	۴۷۳.۳۷۳.۴۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نیرو محرکه
۰	۲۴۹.۴۴۹.۹۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نیرو گار
۰	۲۰۳.۵۵۶.۶۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۰	۸۰.۲۰۷.۲۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
۰	۱۰۴.۵۱۳.۹۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولید نیروی برق دماوند
۰	۱۲۶.۳۸۵.۳۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	داروسازی کاسپین تامین
۰	۵۹.۸۴۵.۵۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوده صنعتی پارس
۰	۵۲۴.۱۹۲.۹۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ذغال سنگ تکین طیس
۰	۲۰۳.۵۲۹.۱۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایپا هیزل
۰	۱۸۴.۵۰۹.۲۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌های صنعتی اردکان
۰	۲۶۸.۸۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه افروزین
۰	۲۲.۷۰۵.۱۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۰	۱۸۶۴.۱۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری اعتبار ایران
۰	۱۸۰.۱۶۰.۳۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری پارس توشه
۰	۵۰.۱۵۹.۵۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری سبحان
۰	۵۳.۹۸۴.۷۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری مسکن الوند
۰	۲۰۴.۴۴۸.۸۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
۰	۴۰.۱۸۷.۰.۸۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان فارس و خوزستان
۰	۲۹.۵۹۸.۸۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت بیمه اتکایی امین
۰	۲۳۸.۸۵۷.۶۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شهر سازی و خانه سازی باقیمه
۰	۵۷۹.۰۸۸.۷۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شیشه و گاز
۰	۹.۹۹۹.۲۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ص.س. زمین و ساختمان نسیم
۰	۵۷.۲۷۱.۴۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع ریخته‌گری ایران
۰	۱.۸۱۵.۱۱۷.۰۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع کافت‌سازی کاوه
۰	۲۴۴.۰۸۶.۰۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود
۰	۲۳۸.۲۴۱.۲۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	افزودندهای غذایی وند چهارمحال
۰	۱۶.۳۰۶.۶۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	افزودندهای غذایی وند پیرانشهر
۰	۱۱۲.۰۲۴.۶۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	افزودندهای غذایی وند پیرانشهر
۰	۱۲۰.۳۸۹.۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	افزودندهای غذایی وند پیرانشهر
۰	۲۴۸.۱۲۸.۶۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	قاسم ایران
۰	۱۴۴.۴۹۸.۸۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کشاورزی و دامپروری مگسال
۰	۲۴۲.۴۵۲.۷۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کشت و صنعت پیاد
۰	۶۷۶.۷۲۹.۲۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کشورانی جمهوری اسلامی ایران
۰	۱۹۷.۱۲۴.۸۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کنترل خوردگی تکین کو
۰	۹۷.۵۵۱.۴۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه صنایع کافت پارس
۰	۷۴.۲۴۶.۴۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه صنعتی بارز
۰	۲۰.۲۲۲.۴۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه مینا (سهامی عام)
۰	۱۸۱.۲۴۶.۷۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۰	۲۲۷.۴۹۲.۴۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان
۰	۱.۱۷۰.۸۰۵.۸۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لنابیران
۰	۴۰.۴۵۵.۷۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ماشین سازی اراک
۰	۱.۴۰۱.۷۰۰.۸۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مدیریت انرژی امید تابان هور
۰	۹۸.۶۸۲.۰۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مس شهید باهنر
۰	۲۷.۲۴۲.۸۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	معدنی و صنعتی گل گهر
۰	۲۰.۴۶۶.۰۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	واسپاری ملت
۰	۲۲.۰۷۰.۹.۴۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بیمه کوثر
۰	۱۸.۹۵۷.۵۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بیمه ملت
۰	۵۸.۴۲۷.۰۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پارس سرام
۰	۹.۱۲۱.۲۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تکنوتار
۰	۳۵۹.۷۲۲.۷۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۰	۶۷.۱۲۲.۱۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه معادن و فلزات
۰	۹.۲۳۸.۵۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولید برق عسلویه مینا
۰	۹.۲۳۸.۵۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولید گرانتیت بهرام
۰	۲۰۹.۹۱۰.۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خفاری شمال
۰	۴۵.۷۶۴.۲۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۰	۲۴.۰۹۲۱.۵۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
۰	۶.۴۹۷.۲۷۷.۵۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۶-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
شرح	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش دفتری تعدیل شده ریال	کارمزد فروش ریال
ح سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰
ح بانک انصار	۰	۰	۰	۰	۰
ح - سرمایه‌گذاری رنا هلدینگ	۰	۰	۰	۰	۰
ح فولاد خراسان	۰	۰	۰	۰	۰
ح شهر سازی و خانه سازی باقیمانده	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل	۰	۰	۰	۰	۰

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
نام تقدم	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش دفتری تعدیل شده ریال	کارمزد ریال
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰
اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰
اجاره میتا سه ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۴۱۲۲۳	۰	۰	۰	۰	۰
مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	۲,۰۰۰	۱,۹۰۹,۳۱۲,۰۰۰	۱,۸۱۴,۱۹۹,۴۲۸	۱,۸۹۷,۵۶۲,۱۴۹	۱,۴۷۷,۷۲۹
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲	۱۷,۰۰۰	۱۵,۱۰۳,۴۰۰,۶۳۶	۱۴,۹۶۷,۲۴۰,۳۸۳	۱۴,۹۶۷,۲۴۰,۳۸۳	۱۱,۶۹۰,۰۳۱
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳	۱۰,۴۱۴	۹,۱۲۲,۵۲۵,۵۴۴	۹,۰۵۲,۷۰۱,۶۵۲	۹,۰۵۲,۷۰۱,۶۵۲	۷,۰۶۸,۵۷۵
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳	۵,۰۰۰	۴,۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۲,۱۰۴,۳۰۰	۴,۲۴۵,۸۲۶,۱۷۷	۳,۳۲۶,۲۶۵
جمع کل	۳۴,۴۱۴	۳۰,۴۴۲,۶۳۸,۱۷۰	۳۰,۰۸۶,۲۴۵,۷۷۲	۳۰,۱۶۳,۳۴۰,۳۶۱	۲۳,۵۶۲,۶۰۰

۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	(۲۹۲,۴۸۲,۰۴۰)	(۳,۲۴۷,۵۵۷,۹۶۱)	۴,۴۵۶,۴۵۰,۰۳۱
۱۷-۲	۰	۷۷,۰۹۴,۵۸۸	۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اسناد خزانه	(۲۹۲,۴۸۲,۰۴۰)	(۳,۱۷۰,۴۶۳,۳۷۳)	۴,۴۵۶,۴۵۰,۰۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری برای فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری برای فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری برای فروش
تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان شرق	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۳,۱۱۱,۸۰۰	۱,۰۲۳,۱۱۱,۸۰۰	۵,۵۲۸,۰۵۰	۵,۲۲۵,۰۰۰	۱۱,۱۳۵,۱۵۰	۰	۹۳۸,۵۸۷,۹۸۱	۰
بانک ملت	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۵۰,۴۹۲,۰۰۷	۶,۶۵۰,۴۹۲,۰۰۷	۳۵,۰۲۲,۷۰۰	۳۳,۱۵۰,۰۰۰	(۸۸,۷۱۲,۷۰۷)	۰	۰	۰
توکا رنگ فواد سیاهان	۲۵۰,۰۰۰	۱,۵۹۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۱۵,۷۲۵,۵۸۵	۱,۷۱۵,۷۲۵,۵۸۵	۸,۱۳۱,۲۸۷	۷,۹۵۶,۲۵۰	(۱۴۰,۵۶۳,۱۲۳)	۰	۰	۰
تولیدی گرافیک پسر ام	۱,۲۲۶,۳۱۱	۳,۰۸۲,۲۲۲,۴۰۶	۳,۱۷۲,۸۴۲,۰۳۳	۳,۱۷۲,۸۴۲,۰۳۳	۱۶,۳۰۵,۴۹۱	۱۵,۴۱۱,۶۱۷	(۱۲۲,۲۲۲,۷۲۵)	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری مسکن	۱,۸۴۷,۵۶۴	۱,۳۸۲,۸۲۵,۴۳۶	۱,۶۷۸,۴۲۴,۵۰۶	۱,۶۷۸,۴۲۴,۵۰۶	۷,۳۲۰,۴۲۷	۶,۹۱۹,۱۲۷	(۳۰۸,۸۲۸,۶۳۲)	۰	۰	۰
سیمان فارس و خوزستان	۸۴۹,۳۰۰	۱,۲۹۷,۷۲۰,۴۰۰	۱,۲۲۸,۲۵۵,۲۹۷	۱,۲۲۸,۲۵۵,۲۹۷	۱,۲۲۸,۲۵۵,۲۹۷	۶,۸۸۸,۶۵۲	۵۶,۱۲۱,۴۵۷	(۹,۷۲۹,۵۹۸)	۰	۰
صنایع پخشگری اوان	۴,۴۹۵,۰۵۷	۵,۲۴۵,۷۳۱,۵۱۹	۵,۲۲۸,۲۲۶,۴۲۴	۵,۲۲۸,۲۲۶,۴۲۴	۲۷,۷۴۹,۹۲۰	۲۶,۲۲۸,۶۵۸	(۲۶,۵۸۲,۴۹۲)	۰	۰	۰
کابل البرز	۷۷۶,۶۸۳	۱,۵۰۹,۰۹۵,۰۶۹	۱,۴۸۵,۷۱۷,۲۲۹	۱,۴۸۵,۷۱۷,۲۲۹	۷,۹۸۳,۱۱۳	۷,۵۴۵,۴۷۵	(۷,۸۴۹,۲۵۲)	۰	۰	۰
کاشی سعدی	۴,۰۶۱,۱۸۲	۷,۴۸۳,۲۰۷,۷۸۸	۶,۶۵۲,۷۳۲,۶۱۴	۶,۶۵۲,۷۳۲,۶۱۴	۳۹,۴۰۱,۰۱۹	۳۷,۲۴۱,۰۳۹	(۷۱۸,۸۲۲,۱۱۶)	۰	۰	۰
لژینگ رایان سایپا	۴,۷۵۰,۰۰۰	۸,۲۹۸,۲۵۰,۰۰۰	۶,۵۳۰,۳۷۴,۱۵۸	۶,۵۳۰,۳۷۴,۱۵۸	۴۲,۸۹۷,۷۴۲	۴۱,۴۹۱,۲۵۰	(۱,۴۸۲,۴۸۶,۸۵۰)	۰	۰	۰
ملی صنایع مس ایران	۴۰۰,۰۰۰	۸۰۲,۸۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۷۶,۱۰۴	۷۶۰,۰۷۶,۱۰۴	۴,۲۲۶,۸۱۲	۴,۰۱۴,۰۰۰	(۲۴,۶۶۲,۰۸۴)	۰	۰	۰
بین الفانی محصولات پارس	۳,۵۱۵,۲۱۰	۸,۶۲۶,۳۲۵,۳۴۰	۶,۸۰۳,۳۲۷,۴۸۹	۶,۸۰۳,۳۲۷,۴۸۹	۴۵,۶۳۲,۴۶۱	۴۲,۳۱۶,۳۲۷	(۲,۳۱۶,۱۳۴)	۲۰,۹۷۸,۹۲۲	۰	۰
پالایش نفت تیز	۵۸۲,۵۶۸	۲,۶۳۱,۴۵۹,۶۵۶	۲,۹۵۰,۳۹۰,۰۱۴	۲,۹۵۰,۳۹۰,۰۱۴	۱۲,۱۵۷,۲۹۸	۱۲,۱۵۷,۲۹۸	(۱۲,۱۵۷,۲۹۸)	۰	۸۵۲,۷۵۵,۹۱۸	(۱۱۳,۰۱۵,۷۶۴)
نوسه معدنی و صنعتی صابر	۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۲,۵۴۵,۹۹۹	۲,۴۳۲,۵۴۵,۹۹۹	۱,۰۷۷,۶۷۲	۱,۰۱۸۴,۰۰۰	(۷۱,۲۵۹,۱۲۰)	۰	۰	۰
چینی ایران	۶۱۷,۳۸۳	۱,۸۷۳,۱۴۰,۰۲۲	۱,۸۷۵,۲۲۶,۳۷۱	۱,۸۷۵,۲۲۶,۳۷۱	۹,۹۰۸,۹۱۱	۹,۳۶۵,۷۰۰	(۲۱,۲۶۰,۳۶۰)	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری صنایع پوشش	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۰,۸۸۴,۴۸۶	۵,۷۵۰,۸۸۴,۴۸۶	۲۲,۲۸۱,۴۸۰	۲۱,۰۶۰,۰۰۰	(۷۹۸,۶۹۵,۹۷۰)	۰	۰	۰
شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال غرب	۲,۵۹۰,۰۲۷	۲,۶۸۵,۸۶۸,۳۶۹	۳,۲۳۹,۴۰۹,۳۸۹	۳,۲۳۹,۴۰۹,۳۸۹	۱۳,۷۴۴,۷۸۷	۱۳,۴۲۹,۳۴۲	(۳۸۰,۶۹۵,۱۲۹)	۰	۰	۰
صنایع لاستیکی سپهر	۱,۹۴۱,۳۸۱	۴,۲۵۱,۴۰۵,۳۹۰	۵,۱۴۸,۲۲۴,۲۲۷	۵,۱۴۸,۲۲۴,۲۲۷	۲۲,۴۸۹,۳۵۰	۲۱,۲۵۷,۰۲۷	(۱۲۱,۲۲۰,۷۹۰)	۰	۰	۰
گروه پوشش‌دهی س.ا.و.انیا	۱,۹۶۸,۹۸۷	۱,۹۹۲,۶۱۴,۸۴۴	۲,۴۴۵,۰۲۷,۳۲۵	۲,۴۴۵,۰۲۷,۳۲۵	۱۰,۵۴۰,۹۲۳	۹,۹۶۳,۰۷۴	(۳۲۲,۵۸۲,۴۰۰)	۰	۰	۰
لژینگ کابل	۲,۲۱۲,۳۹۴	۲,۹۱۵,۹۳۵,۲۹۲	۳,۱۷۲,۲۸۵,۴۰۴	۳,۱۷۲,۲۸۵,۴۰۴	۱۵,۴۲۵,۲۹۸	۱۴,۵۷۹,۶۷۶	(۸۷۰,۶۴۵)	۲۴۰,۳۸۱,۳۶۱	۰	۰
نوسه فناوری اطلاعات خوزس	۱,۴۵۸,۳۹۹	۵,۱۱۱,۶۸۸,۴۹۵	۵,۸۹۳,۶۳۸,۴۲۷	۵,۸۹۳,۶۳۸,۴۲۷	۲۶,۱۲۰,۷۲۸	۲۵,۵۵۸,۴۴۲	(۴۵۵,۷۰۷,۹۳۳)	۰	۰	۰
پوربستی و رفاهی آبادگران ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۳۰۲,۳۸۰	۰	۰
نوسه حمل و نقل رفاهی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۸۱,۸۸۲,۵۸۶)	۰	۰
سرمایه‌گذاری ملی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۱,۰۲۰,۰۸۶)	۰	۰
صنایع شیمیایی فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹۷,۹۷۷,۰۱۶)	۰	۰
عمران نوسه فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۰,۹۸۶,۱۵	۰	۰
کارخانجات تولیدی شیشه‌ری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰۶,۵۷۳,۳۸۳)	۰	۰
آب دانه پردو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱۷,۲۲۸,۲۵۳)	۰	۰
مهندسی ساختمان تابستاد راه آهن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۲,۱۵۲,۳۷۵)	(۲۳۱,۱۸۲,۹۵۵)	۰
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۱,۱۹۲,۴۸۴	۰	۰
اوان خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۷۱,۱۷۱,۳۶۹	۰
بانک انصار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۶۲۲,۸۷۵	۰
ذغال سنگ نگین طوس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۵,۶۷۳,۹۳۰	۰
سرامیک‌های صنعتی اردکان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری آینه دماوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۲,۳۸۹,۷۴۲	۰
فرآورده‌های نسوز گستر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۰۵۳,۲۴۱)	۰
فولاد خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۳,۰۷۰)	۰
فولاد مبارک اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۱۸,۴۸۱,۳۰۶	۰
فاسم ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۸,۱۸۱,۰۹۰)	۰
کنترل خوردگی تکنیکو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۴۵,۹۹۵,۹۵۸	۰
گروه مینا (سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۲,۸۲۵,۰۵۰)	۰
گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۱۵۶,۰۶۶)	۰
لژینگ صنعت توسعه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷۷,۰۵۰,۸۲۳)	۰
مس شهید باهنر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۲۴,۷۴۴,۷۲۶	۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴,۸۵۷,۳۹۵	۰
جمع	۷۶,۱۹۲,۱۸۰,۱۰۵	۷۷,۴۴۷,۷۲۰,۳۵۵	۷۵,۷۰۲,۳۲۴,۵۹۶	۷۵,۷۰۲,۳۲۴,۵۹۶	۴۰۱,۳۶۶,۶۴۸	۳۸۰,۹۶۰,۹۰۱	(۲۹۲,۹۸۲,۰۴۰)	(۳,۲۴۴,۵۵۷,۹۶۱)	۴,۴۵۶,۴۵۰,۰۳۱	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
سود(زیان) تحقق نشانی از نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۸۳,۳۶۲,۷۱۱	۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰
۰	-۶,۲۶۸,۱۲۳	۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰
۰	۷۷,۰۹۴,۵۸۸	۰	۰	۰	۰	جمع

اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳

جمع

۱۸- سود سهام

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۲,۰۳۰,۸۵۴,۴۸۹	۳,۸۷۲,۹۳۸,۰۲۹	۷۴۳,۰۷۱,۷۱۵	۱۸-۱	جمع درآمد سود سهام
(۲۴۱,۱۵۶,۶۷۷)	(۱۱۸,۴۲۵,۸۳۸)	(۶۶,۹۶۴,۳۹۹)	۱۸-۱	هزینه تنزیل
۱,۷۸۹,۶۹۷,۸۱۲	۳,۷۵۴,۵۱۲,۱۹۱	۶۷۶,۱۰۷,۴۱۶		خالص درآمد سود سهام

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
		مجمع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۲۹				۲,۸۱۲,۶۹۷	۲,۸۱۲,۶۹۷	۳۰,۲۵۶,۷۸۹
نیرو وکل	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۸/۱۹				۷۵۰,۵۰۰	۷۵۰,۵۰۰	۸۸,۳۹۰,۹۵۵
معننی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۷				۲,۸۴۴,۲۱۴	۲,۸۴۴,۲۱۴	۳۱۱,۴۴۱,۵۰۰
دارویی لقمین	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۰۳				۶۴۲,۳۴۱	۶۴۲,۳۴۱	۶۹,۳۲۶,۹۲۷
ذغال سنگ نگین طیس	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۰۶				۳۵۳,۴۲۱	۳۵۳,۴۲۱	۳۸,۳۱۹,۹۴۳
مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱				۱,۹۸۸,۲۲۰	۱,۹۸۸,۲۲۰	۲۱۸,۲۷۸,۱۹۰
عمران و توسعه شاداد	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱				۷۲۰,۳۳۵	۷۲۰,۳۳۵	۷۹,۰۷۱,۵۶۷
صنایع کاغذسازی کاوه	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱				۹۰,۳۱۰	۹۰,۳۱۰	۹,۷۱۰,۵۱۷
فولاد خراسان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۲				۱,۴۵۶,۹۱۴	۱,۴۵۶,۹۱۴	۱۵۴,۹۵۳,۱۱۲
نیرو محرکه	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۰۶				۵۶۵,۴۷۳	۵۶۵,۴۷۳	۶۱,۱۵۱,۸۳۲
ایران پالایش و پتروشیمی	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۰۶				۲۹۲,۶۳۷	۲۹۲,۶۳۷	۳۱,۶۸۸,۴۷۰
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۱۳				۲,۲۷۳,۱۲۲	۲,۲۷۳,۱۲۲	۲۷۱,۴۷۶,۸۶۸
عمران و توسعه فارس	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۲۹	۱,۵۴۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۱۳۸,۸۵۵)	۲۷۳,۸۶۱,۱۴۵	۰
سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۹	۱,۸۴۷,۵۶۴	۶۰	۱۱۰,۸۵۳,۸۴۰	(۱۵,۵۳۳,۹۱۹)	۹۵,۲۵۹,۹۲۱	۰
سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۱۳۹۵/۰۶/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۰۷	۴,۳۲۲,۹۰۵	۷۵	۳۲۴,۲۱۷,۸۷۵	(۳۳,۰۲۱,۵۱۹)	۲۹۲,۱۹۶,۳۵۶	۰
ماشین سازی اراک	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۱۶				۰	۰	۳۷۹,۲۳۹,۹۰۴
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۰۶				۰	۰	۳۷۶,۴۹۳,۱۲۸
سرمایه گذاری آتیه نمودن	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۰				۰	۰	۶۵۵,۲۰۳,۵۲۰
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۲۱				۰	۰	۴۱۰,۹۰۰,۹۶۹
بانک انصار	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱				۰	۰	۸۸,۰۰۰,۰۰۰
ایرین گستر و مهندسی	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۶				۰	۰	۱۷۹,۴۷۹,۹۰۵
مجموع								۱,۷۸۹,۶۹۷,۸۱۲
								۳,۷۵۴,۵۱۲,۱۹۱
								۶۷۶,۱۰۷,۴۱۶
								(۶۶,۹۶۴,۳۹۹)
								۷۴۳,۰۷۱,۷۱۵

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

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۹-۱	۲۹,۰۲۵,۸۸۷	۱۳,۷۷۷,۱۸۱
جمع	۰	۲۹,۰۲۵,۸۸۷	۱۳,۷۷۷,۱۸۱

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت و اجاره

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	سود	سود
۱۳۹۴/۱۰/۲۷	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت :		۰	۲۰	۰	۲۹,۰۲۵,۸۸۷	۱۳,۷۷۷,۱۸۱
اوراق مشارکت اجاره رایتل		۰		۰	۲۹,۰۲۵,۸۸۷	۱۳,۷۷۷,۱۸۱

۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود سپرده و گواهی سپرده به شرح زیر می باشد:

تاریخ افتتاح	نرخ سود	سود	تعدیل تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
سال ۸۷	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک-اقتصاد نوین	۱۰	۶۰,۱۱۸,۵۹۰	۴۷,۶۲۵	۶۰,۱۶۶,۲۱۵	۵۸,۲۵۴,۶۴۱	۱۰,۰۴۸,۲۱۶
جمع		۶۰,۱۱۸,۵۹۰	۴۷,۶۲۵	۶۰,۱۶۶,۲۱۵	۵۸,۲۵۴,۶۴۱	۱۰,۰۴۸,۲۱۶

۲۱- سایر درآمدها

درآمد سود سهام	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی
(۱۸۲,۷۴۰,۲۹۴)	۰	۰	۰	۱۴۶,۷۶۵,۰۱۸	۲,۹۷۹,۶۶۳,۰۶۸	۲,۸۳۲,۸۹۸,۰۵۰	۱۸۲,۷۴۰,۲۹۴	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	(۱۸۲,۷۴۰,۲۹۴)	۰	۰	۱۴۶,۷۶۵,۰۱۸	۲,۹۷۹,۶۶۳,۰۶۸	۲,۸۳۲,۸۹۸,۰۵۰	۱۸۲,۷۴۰,۲۹۴	۰	۰

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.

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

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۷۶,۱۱۷,۳۲۸	۸۲۸,۶۴۰,۷۲۱	۳۴۳,۵۵۳,۲۵۳	مدیر صندوق
۴۷,۷۷۵,۳۱۰	۲۳۴,۵۳۳,۲۰۱	۹۸,۷۲۸,۹۱۴	متولی صندوق
۱۳,۲۸۸,۹۴۶	۶۲,۱۷۶,۱۱۶	۱۴,۷۵۴,۰۶۰	حسابرس صندوق
۲۳۷,۱۸۱,۵۸۴	۱,۱۲۵,۳۵۰,۰۳۸	۴۵۷,۰۳۶,۲۲۷	جمع کل

۲۳- سایر هزینه ها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۶۶,۴۴۵,۰۸۶	۲۷۲,۴۳۵,۹۹۶	۶۷,۰۰۸,۰۶۰	هزینه مشترک نرم افزار
.	۵۰,۶۸۴,۸۴۵	۳۲,۳۰۲,۶۷۹	هزینه تصفیه
۷۲۱,۲۲۱	۴۳,۰۰۰,۰۲۴	۲,۲۵۸,۷۱۸	هزینه برگزاری مجامع
۶,۰۱۴	۲۸۴,۲۶۱	۱۰۳,۰۱۹	سایر
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۶۱,۵۰۵	هزینه کارمزد بلکی
۶۷,۱۹۲,۳۲۱	۳۶۶,۴۲۵,۱۲۶	۱۰۱,۷۳۳,۹۸۱	جمع کل

۲۴- تعدیلات

۱۳۹۴/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲,۳۱۵,۱۴۹,۹۰۴	۱۹,۴۸۵,۹۱۶,۹۹۰	۳۶,۶۵۰,۶۱۷,۵۰۴	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۵۳۰,۹۴۶,۲۲۲)	(۳,۸۹۹,۴۵۵,۹۲۴)	(۲۶,۸۴۰,۸۸۲,۴۹۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۱,۷۸۴,۲۰۳,۶۸۲	۱۵,۵۸۶,۴۶۱,۰۶۶	۹,۸۰۹,۷۳۵,۰۱۲	جمع

تعدیلات فوق ناشی از تفاوت قیمت صدور واحد های سرمایه گذاری با تغییرات ناشی از خالص ارزش روز دارایی های صندوق تا تاریخ ابطال است.

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق فاقد هرگونه بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
			تعداد واحد های سرمایه گذاری (عادی و ممتاز)	درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص)	مدیر صندوق	۲۵۰	۲۰۹	۲۰۴۲	۳۰۱۶	
دارنده واحد ممتاز	بیمه نوین (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۱۰۴	۰۸۷	۱	۱۰۳۱	
دارنده واحد ممتاز	توسعه صنایع پخش (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۶۰۴	۵۰۴	۵۸۶	۷۶۴	
دارنده واحد ممتاز	خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۵۰۵	۴۲۲	۴۸۹	۶۳۹	
دارنده واحد ممتاز	سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۵۰۸	۴۲۴	۴۹۳	۶۴۳	
دارنده واحد ممتاز	گروه استراتوس پارس (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۲۰۸	۱۷۴	۲۰۱	۲۶۳	

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	۸۱,۲۴۹,۶۷۱,۳۸۳	۸۴,۶۸۹,۳۹۰,۱۷۹

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 ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
مدیران اصلی (ارکان صندوق)	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	۰	۱,۴۹۳,۶۵۵,۸۲۴	۱,۴۹۳,۶۵۵,۸۲۴		۶,۱۱۵,۰۱۳,۹۶۹	۱,۱۹۰,۱۸۳,۰۵۵

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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