

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت‌های توضیحی :	۴ الی ۲۱



برساختی

گزارش حسابرسی مستقل**به مجمع عمومی عادی سالانه****صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین****گزارش نسبت به صورت های مالی****مقدمه**

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت صورت های مالی با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه 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 اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر مقبول

۴- به نظر این موسسه صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶، نتایج عملیات و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- ضوابط و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۵-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق در خصوص رعایت نصاب سرمایه گذاری در سهام ناشران پذیرفته شده در فرا بورس و نصاب سرمایه گذاری از کل دارایی های صندوق در خصوص سهام پذیرفته شده در فرا بورس و همچنین مفاد ماده ۲۶ اساسنامه صندوق در خصوص اعلام نقص نصاب مذکور به حسابرس.

۵-۲- مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه مبنی بر ارائه گزارش عملکرد و صورتهای مالی حسابرسی نشده در تارنمای صندوق ظرف مهلت مقرر.

۵-۳- مفاد بخشنامه به شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ در خصوص نحوه ارسال گزارش های عملکرد و صورت های مالی صندوق های سرمایه گذاری از طریق سامانه کدال در خصوص انتشار صورتهای مالی حسابرسی نشده از طریق سامانه مذکور.

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. به موجب نتایج رسیدگی های انجام شده، شناسایی درآمد سود سهام سرمایه گذاری ها، در زمان بازگشایی نماد سهام انجام گردیده است. در صورتیکه شناسایی درآمد می باید در زمان تحقق سود انجام پذیرد، لذا در صورت انجام اصلاحات مورد لزوم و تغییر زمان شناسایی درآمد از تاریخ بازگشایی نماد به تاریخ تصویب سود توسط مجمع عمومی شرکتهای سرمایه پذیر، محاسبات NAV و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در دوره زمانی مذکور، تغییر می نماید. با استثنای موارد مذکور، این موسسه در رسیدگی های خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص مواردی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق، مشاهده نگردید. همچنین رویه های کنترل های داخلی از کفایت لازم برخوردار می باشد.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع سالانه صندوق موضوع بند ۳ ماده ۴۴ اساسنامه تهیه شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس:

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(حتمیاً باید از این موسسه استفاده شود)
علیرضا شایان ۸۱۱۴۳۰
کوروش شایان ۸۰۰۴۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ 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
۱۰-۲۱	۴. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای 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 می‌باشد و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند. گزارش حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۷ 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
بانک اقتصاد نوین
پست شده به شماره ۱۰۶۳۰
سود سازمان بورس و اوراق بهادار
نام شعبه: اصلی تهران کد شعبه: ۳۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۶۳,۴۶۲,۵۶۰,۷۸۴	۱۰۱,۵۵۶,۶۳۷,۳۴۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۱۴۳,۳۹۸,۳۳۱	.	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۸۱۴,۸۷۹,۸۰۸	۳,۷۶۴,۵۷۳,۴۴۷	۷	حسابهای دریافتی
۱۱,۵۱۰,۳۰۲	.	۸	حسابهای دریافتی سرمایه گذاران
۳۷۱,۸۱۷,۱۷۴	۳۷۱,۷۵۳,۶۶۰	۹	سایر دارایی‌ها
۷,۳۷۷,۹۶۳,۱۱۸	۱۰۴,۴۷۹,۷۲۰	۱۰	موجودی نقد
.	۵,۰۲۹,۹۱۸,۷۹۹	۱۱	جاری کارگزاران
۸۰,۰۸۲,۱۲۹,۵۰۷	۱۱۰,۷۳۷,۳۶۲,۹۶۷		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۶,۱۱۵,۰۱۳,۹۶۹	.	۱۱	جاری کارگزاران
۶۰۲,۴۵۱,۱۱۳	۹۰۶,۵۶۶,۸۹۴	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۵۲,۵۱۹,۷۵۶	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۶۴۰,۰۵۱,۷۲۰	۷۶۴,۰۴۷,۶۱۵	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۴,۳۵۷,۵۱۶,۸۰۲	۲۰,۱۲۳,۱۳۴,۲۶۵		جمع بدهی‌ها
۶۵,۷۲۴,۶۱۲,۷۰۵	۹۰,۶۰۴,۲۲۸,۷۰۲		خالص دارایی‌ها
۱۰,۳۱۲	۱۲,۳۷۵		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۶,۳۷۳,۶۰۵	۷,۳۲۱,۵۵۴		خالص دارایی های 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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمد ها
ریال	ریال		
۲۰,۶۳۶,۹۰۸,۲۳۵	۶,۴۲۵,۴۰۸,۳۸۹	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳,۱۷۰,۴۶۳,۳۷۳)	(۱,۹۲۰,۷۵۶,۶۶۴)	۱۷	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۷۵۴,۵۱۲,۱۹۱	۴,۴۵۲,۱۸۵,۲۸۱	۱۸	سود سهام
۲۹,۰۲۵,۸۸۷	۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۸,۲۵۴,۶۴۱	۳۰۵,۲۷۵,۱۷۸	۲۰	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۴۶,۷۶۵,۰۱۸	۹۵۳,۶۱۴,۰۷۰	۲۱	سایر درآمد ها
۲۱,۴۵۵,۰۰۲,۵۹۹	۱۰,۲۵۸,۱۹۲,۰۰۷		جمع درآمد ها
			هزینه ها
۱,۱۲۵,۳۵۰,۰۳۸	۲,۴۹۶,۱۴۶,۷۵۹	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
۲۶۶,۴۲۵,۱۰۲	۴۷۹,۷۵۸,۳۷۶	۲۳	سایر هزینه ها
۱,۴۹۱,۷۷۵,۱۴۰	۲,۹۷۵,۹۰۵,۱۳۵		جمع هزینه ها
۱۹,۹۶۳,۲۲۷,۴۵۹	۷,۲۸۲,۲۸۶,۸۷۲		سود(زیان) خالص
۴۲.۴۰٪	۶.۷۷٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
۵۴.۰۹٪	۲۵.۱۸٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت
۲۷,۳۴۶,۹۲۴,۱۸۰	۷,۴۸۴	۶۵,۷۲۴,۶۱۲,۷۰۵	۱۰,۳۱۲		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۳,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۵۸	۱۴,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۳		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۲۰)	(۱۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۴۴۰)		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۹,۹۶۳,۲۲۷,۴۵۹		۷,۲۸۲,۲۸۶,۸۷۲			سود(زیان) خالص دوره
۱۵,۵۸۶,۶۶۱,۰۶۶		۱۵,۵۳۴,۳۲۹,۱۲۵	-	۲۴	تعدیلات
۶۵,۷۲۴,۶۱۲,۷۰۵	۱۰,۳۱۲	۹۰,۶۰۴,۳۲۸,۷۰۲	۱۲,۳۷۵		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
۶,۳۷۳,۶۰۵		۷,۳۲۱,۵۵۴			خالص دارایی ها متعلق به هر واحد

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۸۷/۰۶/۳۱ تحت شماره ۱۰۶۳۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

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 ۳۳۲۰۶۰ 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

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ با شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 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 اهمیت 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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

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.

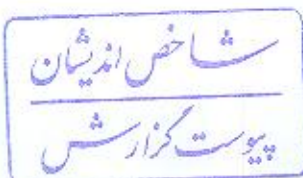
عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق پیدار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب 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 ۲۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{245}{10000} \times n)$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها ذخیره می‌شود، برابر است با ۲ یا ۳ که طول عمر صندوق به سال می‌باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۳ درصد ارزش دارایی‌های صندوق یا نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته 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. 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۵/۹/۳۰			۱۳۹۶/۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۳,۷۶۲,۱۶۲,۸۵۱	۱۴,۵۲۶,۷۵۷,۱۷۲	۱۳.۱۳٪	۱۴,۵۲۶,۷۵۷,۱۷۲	۱۴,۵۲۶,۷۵۷,۱۷۲	۱۳.۱۳٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۴,۳۱۰,۸۲۶,۵۲۶	۱۴,۳۱۰,۸۲۶,۵۲۶	۱۳.۸۹٪	۱۴,۳۱۰,۸۲۶,۵۲۶	۱۴,۳۱۰,۸۲۶,۵۲۶	۱۳.۸۹٪
محصولات کاذبی	۹,۵۸۵,۵۳۹,۷۵۲	۹,۵۸۵,۵۳۹,۷۵۲	۹.۷۶٪	۹,۵۸۵,۵۳۹,۷۵۲	۹,۵۸۵,۵۳۹,۷۵۲	۹.۷۶٪
کاشی و سرامیک	۱۰,۴۰۲,۷۲۶,۱۱۱	۱۰,۴۰۲,۷۲۶,۱۱۱	۹.۶۶٪	۱۰,۴۰۲,۷۲۶,۱۱۱	۱۰,۴۰۲,۷۲۶,۱۱۱	۹.۶۶٪
سفن، آهک و گچ	۱۲,۰۶۳,۷۸۰,۱۱۵	۱۲,۰۶۳,۷۸۰,۱۱۵	۸.۵۸٪	۱۲,۰۶۳,۷۸۰,۱۱۵	۱۲,۰۶۳,۷۸۰,۱۱۵	۸.۵۸٪
خودرو و ساخت قطعات	۹,۱۹۰,۷۲۶,۴۹۹	۹,۱۹۰,۷۲۶,۴۹۹	۷.۳۴٪	۹,۱۹۰,۷۲۶,۴۹۹	۹,۱۹۰,۷۲۶,۴۹۹	۷.۳۴٪
هتل و رستوران	۵,۳۸۹,۲۶۰,۴۵۵	۵,۳۸۹,۲۶۰,۴۵۵	۵.۴۴٪	۵,۳۸۹,۲۶۰,۴۵۵	۵,۳۸۹,۲۶۰,۴۵۵	۵.۴۴٪
محصولات شیمیایی	۳,۶۶۵,۱۵۱,۸۰۸	۳,۶۶۵,۱۵۱,۸۰۸	۵.۴۶٪	۳,۶۶۵,۱۵۱,۸۰۸	۳,۶۶۵,۱۵۱,۸۰۸	۵.۴۶٪
سایر محصولات کاذبی غیر فلزی	۵,۷۷۲,۱۵۱,۹۷۷	۵,۷۷۲,۱۵۱,۹۷۷	۴.۹۷٪	۵,۷۷۲,۱۵۱,۹۷۷	۵,۷۷۲,۱۵۱,۹۷۷	۴.۹۷٪
بانکها و موسسات اعتباری	۴,۴۴۸,۸۲۵,۸۲۷	۴,۴۴۸,۸۲۵,۸۲۷	۴.۰۷٪	۴,۴۴۸,۸۲۵,۸۲۷	۴,۴۴۸,۸۲۵,۸۲۷	۴.۰۷٪
خدمات فنی و مهندسی	۳,۵۸۸,۱۰۵,۳۲۹	۳,۵۸۸,۱۰۵,۳۲۹	۳.۱۷٪	۳,۵۸۸,۱۰۵,۳۲۹	۳,۵۸۸,۱۰۵,۳۲۹	۳.۱۷٪
سایر واسطه‌گرهای مالی	۳,۷۶۲,۳۲۹,۶۴۴	۳,۷۶۲,۳۲۹,۶۴۴	۲.۵۸٪	۳,۷۶۲,۳۲۹,۶۴۴	۳,۷۶۲,۳۲۹,۶۴۴	۲.۵۸٪
استخراج نفت گاز و خدمات چینی جز اکتشاف	۲,۷۵۹,۹۴۱,۷۱۷	۲,۷۵۹,۹۴۱,۷۱۷	۲.۳۴٪	۲,۷۵۹,۹۴۱,۷۱۷	۲,۷۵۹,۹۴۱,۷۱۷	۲.۳۴٪
ابنیه سازی، املاک و مستغلات	۲,۸۳۲,۸۲۹,۹۴۳	۲,۸۳۲,۸۲۹,۹۴۳	۱.۶۸٪	۲,۸۳۲,۸۲۹,۹۴۳	۲,۸۳۲,۸۲۹,۹۴۳	۱.۶۸٪
فلزات اساسی	۱,۷۶۲,۲۲۵,۲۳۰	۱,۷۶۲,۲۲۵,۲۳۰	۱.۶۰٪	۱,۷۶۲,۲۲۵,۲۳۰	۱,۷۶۲,۲۲۵,۲۳۰	۱.۶۰٪
لاستیک و پلاستیک	۱,۱۵۲,۳۳۱,۳۹۸	۱,۱۵۲,۳۳۱,۳۹۸	۱.۰۷٪	۱,۱۵۲,۳۳۱,۳۹۸	۱,۱۵۲,۳۳۱,۳۹۸	۱.۰۷٪
فعالیت‌های کمک به نهادهای مالی واسطه	۴,۹۹۹,۲۶۷	۴,۹۹۹,۲۶۷	۰.۰۴٪	۴,۹۹۹,۲۶۷	۴,۹۹۹,۲۶۷	۰.۰۴٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	-	-	-	-	-	-
لاستیک و پلاستیک	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاریها	-	-	-	-	-	-
استخراج ماده های فلزی	-	-	-	-	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	-	-	-	-
فراورده های نفتی- کک و سوخت هسته ای	-	-	-	-	-	-
مخابرات	-	-	-	-	-	-
بیمه‌گذاری صنعتی	-	-	-	-	-	-
	۱۰۴,۲۵۲,۲۰۸,۳۰۹	۱۰۴,۲۵۲,۲۰۸,۳۰۹	۹۱.۷۱٪	۱۰۴,۲۵۲,۲۰۸,۳۰۹	۱۰۴,۲۵۲,۲۰۸,۳۰۹	۹۱.۷۱٪

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

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

۱۳۹۵/۹/۳۰		۱۳۹۶/۹/۳۰	
ریال	۶,۱۴۳,۳۹۸,۳۲۱	ریال	-
ریال	۶,۱۴۳,۳۹۸,۳۲۱	ریال	-

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

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

۱۳۹۵/۹/۳۰			۱۳۹۶/۹/۳۰		
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود معامله	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
۹۵/۱۲/۲۵	۴۰	-	ریال	ریال	درصد
۹۶/۰۷/۰۳	۳۰	-	ریال	ریال	درصد
			ریال	ریال	درصد
			ریال	ریال	درصد
			ریال	ریال	درصد

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۷- حسابهای دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۸۰۴,۶۲۶,۳۶۱	۳,۷۵۰,۶۷۸,۱۳۱	(۲۶۲,۴۱۹,۹۶۴)	۲۵	۴,۰۱۳,۰۹۸,۰۹۵
۱۰,۲۵۳,۴۴۷	۱۳,۸۹۵,۳۱۶	(۶۴,۷۱۸)	۱۰	۱۳,۹۶۰,۰۳۴
۲,۸۱۴,۸۷۹,۸۰۸	۳,۷۶۴,۵۷۳,۴۴۷	(۲۶۲,۴۸۴,۶۸۲)		۴,۰۲۷,۰۵۸,۱۲۹

سود سهام

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

۸- حسابهای دریافتنی از سرمایه‌گذاران

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	حسابهای دریافتنی از سرمایه‌گذاران
۱۱,۵۱۰,۳۰۲	۰	
۱۱,۵۱۰,۳۰۲	۰	جمع

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.

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
مانده پایان سال مالی	مانده پایان دوره	استهلاک سال مالی	افزافه شده طی سال	ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۱,۸۱۷,۱۷۴	۲۷۱,۷۵۳,۶۶۰	۲۷۲,۵۷۸,۲۸۱	۲۷۲,۵۱۴,۷۶۷	۲۷۱,۸۱۷,۱۷۴
(۲۴)	۰	۶۹,۵۸۳,۴۸۷	۶۹,۵۸۳,۵۱۱	(۲۴)
۲۷۱,۸۱۷,۱۵۰	۲۷۱,۷۵۳,۶۶۰	۳۴۲,۱۶۱,۷۶۸	۳۴۲,۰۹۸,۲۷۸	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 می‌شود. در نتیجه مانده ابتدای دوره شامل مخارج نرم افزار منتهای استهلاک روز سی ام آذر می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین شماره ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶ جاری
۷,۳۲۷,۹۶۳,۱۱۸	۵۴,۴۷۹,۷۲۰	بانک اقتصاد نوین ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۸۵-۱۰۶ سپرده کوتاه مدت
۷,۳۷۷,۹۶۳,۱۱۸	۱۰۴,۴۷۹,۷۲۰	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال مالی	مانده پایان دوره	موردش بهشتکار	موردش بدهکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۶,۱۱۵,۰۱۳,۹۶۹)	۵,۰۲۹,۹۱۸,۷۹۹	۳۸۴,۹۷۹,۳۳۱,۰۴۰	۳۹۶,۱۲۴,۲۶۳,۸۰۸	(۶,۱۱۵,۰۱۳,۹۶۹)
(۶,۱۱۵,۰۱۳,۹۶۹)	۵,۰۲۹,۹۱۸,۷۹۹	۳۸۴,۹۷۹,۳۳۱,۰۴۰	۳۹۶,۱۲۴,۲۶۳,۸۰۸	(۶,۱۱۵,۰۱۳,۹۶۹)
				جمع

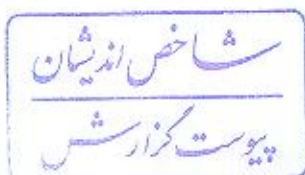
۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰۶,۰۰۳,۳۲۲	۶۸۵,۷۶۰,۸۲۲	مدیر صندوق
۲۳۴,۵۲۳,۲۰۱	۱۸۱,۵۹۱,۳۵۱	متولی صندوق
۶۱,۹۱۴,۶۹۰	۳۹,۳۱۴,۷۲۱	حسابرس صندوق
۶۰۲,۴۵۱,۱۱۳	۹۰۶,۵۶۶,۸۹۴	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۵۲,۵۱۹,۷۵۶	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۵۲,۵۱۹,۷۵۶	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۳۹,۴۷۱,۹۱۷	۴۲۷,۹۶۱,۶۱۵	کارمزد مدیر بابت امور صندوق
۲,۷۲۰,۰۰۰	۲,۷۲۰,۰۰۰	واریز نامشخص
۱۹۵,۸۶۰,۰۰۳	۳۲۸,۲۵۱,۴۳۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۹۹۹,۸۰۰	۵,۰۹۹,۸۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور ابطال
.	۱۴,۷۶۷	ذخیره آبونمان نرم افزار
۶۴۰,۰۵۱,۷۲۰	۷۶۴,۰۴۷,۶۱۵	جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۶,۳۷۳,۶۰۴,۷۹۸	۱,۰۰۰	۷,۳۲۱,۵۵۳,۸۳۵	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۹,۳۵۱,۰۰۷,۸۸۳	۹,۳۱۲	۸۳,۲۸۲,۶۷۴,۸۶۷	۱۱,۳۷۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۶۵,۷۲۴,۶۱۲,۶۸۱	۱۰,۳۱۲	۹۰,۶۰۴,۲۲۸,۷۰۲	۱۲,۳۷۵	

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۰,۶۸۰,۳۹۶,۸۱۱	۵,۹۲۰,۵۴۰,۰۶۵	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۱۹,۴۷۵,۲۲۹)	.	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۸۰,۴۴۵,۱۸۴	۵۰۴,۸۶۸,۳۲۴	۱۶-۳	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
۲۰,۶۴۱,۳۶۶,۷۶۶	۶,۴۲۵,۴۰۸,۳۸۹		جمع

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

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

نام شهر	تعداد	میان فروش	ارزش افزوده قابل تبدیل شده	کارمزد	سایات	سودزبان کاروش	سودزبان کاروش	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بین اقلی محصولات پارس	۳,۸۸۵,۰۰۰	۶,۸۶۶,۳۳۲	۶,۸۶۶,۳۳۲	۵۷,۴۸۵,۹۶۶	۵۶,۴۲۲,۷۲۲	۵۶,۴۲۲,۷۲۲	۵۶,۴۲۲,۷۲۲	۵۶,۴۲۲,۷۲۲
کارخانجات قند قزوین	۶,۸۰۵,۸۲۶	۱۱,۹۹۸,۸۲۶	۱۱,۹۹۸,۸۲۶	۶۳,۳۷۲,۸۰۰	۵۹,۹۹۹,۴۵۵	۵۹,۹۹۹,۴۵۵	۵۹,۹۹۹,۴۵۵	۵۹,۹۹۹,۴۵۵
سازگاری رابان سانی	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۸۸,۳۸۸,۳۸۸	۱۰,۸۸۸,۳۸۸,۳۸۸	۵۷,۹۶۶,۵۵۵	۵۷,۹۶۶,۵۵۵	۵۷,۹۶۶,۵۵۵	۵۷,۹۶۶,۵۵۵	۵۷,۹۶۶,۵۵۵
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۱,۶۵۸,۳۹۹	۶,۶۵۲,۱۶۵	۶,۶۵۲,۱۶۵	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲
صنایع آستینگی سپهند	۶,۰۶۸,۳۸۵	۶,۶۱۵,۸۶۶,۱۵۸	۶,۶۱۵,۸۶۶,۱۵۸	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲
کارخانجات تولیدی شمشیرازی	۱,۶۶۶,۵۹۹	۶,۶۱۲,۱۶۶,۵۹۹	۶,۶۱۲,۱۶۶,۵۹۹	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲
تولیدی گرمابنهرسرم	۱,۶۸۶,۳۱۱	۶,۶۹۶,۳۱۱,۶۸۶	۶,۶۹۶,۳۱۱,۶۸۶	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲
صنایع شیمیایی فارس	۲,۶۰۰,۰۰۰	۶,۶۹۶,۳۱۱,۶۸۶	۶,۶۹۶,۳۱۱,۶۸۶	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲
توسعه صادرات و خدمات	۶,۹۹۶,۳۱۱	۶,۶۹۶,۳۱۱,۶۸۶	۶,۶۹۶,۳۱۱,۶۸۶	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲
سرمایه گذری آینه مستند	۷۸۷,۳۸۶	۱,۶۹۶,۳۱۱,۶۸۶	۱,۶۹۶,۳۱۱,۶۸۶	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۶,۶۶۶,۳۱۱	۶,۶۹۶,۳۱۱,۶۸۶	۶,۶۹۶,۳۱۱,۶۸۶	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲
مشاوران سازه آفرین پارسیان	۶,۶۶۶,۳۱۱	۶,۶۹۶,۳۱۱,۶۸۶	۶,۶۹۶,۳۱۱,۶۸۶	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲
کاشی برمدی	۶,۶۶۶,۳۱۱	۶,۶۹۶,۳۱۱,۶۸۶	۶,۶۹۶,۳۱۱,۶۸۶	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲
تولیدکننده	۶,۶۶۶,۳۱۱	۶,۶۹۶,۳۱۱,۶۸۶	۶,۶۹۶,۳۱۱,۶۸۶	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲
سازمان شری	۶,۶۶۶,۳۱۱	۶,۶۹۶,۳۱۱,۶۸۶	۶,۶۹۶,۳۱۱,۶۸۶	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲
صنایع آفراب	۶,۶۶۶,۳۱۱	۶,۶۹۶,۳۱۱,۶۸۶	۶,۶۹۶,۳۱۱,۶۸۶	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۶,۶۶۶,۳۱۱	۶,۶۹۶,۳۱۱,۶۸۶	۶,۶۹۶,۳۱۱,۶۸۶	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲
گروه پتروشیمی س آرمایشان	۱,۶۶۶,۳۱۱	۶,۶۹۶,۳۱۱,۶۸۶	۶,۶۹۶,۳۱۱,۶۸۶	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲
توسعه معدنی و صنعتی مسکون	۶,۶۶۶,۳۱۱	۶,۶۹۶,۳۱۱,۶۸۶	۶,۶۹۶,۳۱۱,۶۸۶	۳۳,۹۹۲,۹۹۲	۳۳,۹۹۲,۹۹۲			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۹/۳۰		۱۳۹۶/۹/۳۰					نام سهم
سودهای فروش	سودهای فروش	مالیات	کارمزد	درآمد	بهره فروش	تعداد	جمع نقل از صورت قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۳۲۶,۷۷۰,۲۵۶	۵,۹۴۰,۵۴۰,۰۶۵	۱,۳۳۱,۶۱۰,۳۲۶	۱,۱۷۹,۱۵۵,۶۶۶	۲۲۲,۲۲۶,۰۹۱,۲۲۶	۲۴۰,۵۷۷,۲۲۷,۸۹۷	۱۳۱,۷۸۷,۲۱۹	۰
۶۷۶,۲۲۹,۵۷۱	-	-	-	-	-	-	کنترل خودگردان گسترش
۶۶۷,۳۰۷,۷۷۵	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۶۵۳,۵۱۸,۶۱۳	-	-	-	-	-	-	پارس و شیمی فجر
۵۸۸,۸۹۰,۶۴۶	-	-	-	-	-	-	گسترش
۵۷۹,۸۸۰,۷۲۲	-	-	-	-	-	-	شیشه و گاز
۵۲۶,۱۳۲,۵۹۱	-	-	-	-	-	-	دفاع سنگ تاجیک طاس
۴۴۷,۸۷۸,۵۸۸	-	-	-	-	-	-	مدنی و صنعتی چادرملو
۴۰۷,۲۲۴,۵۴۰	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسکو
۳۹۱,۶۹۵,۷۰۱	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارک ایران
۳۸۶,۸۶۲,۳۰۷	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۳۴۹,۸۹۷,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهادر دماوند
۳۴۹,۳۲۹,۹۹۰	-	-	-	-	-	-	انرو کفر
۳۵۱,۳۵۰,۳۱۷	-	-	-	-	-	-	ایران رافا
۳۴۴,۱۳۶,۷۷۲	-	-	-	-	-	-	شهران و توسعه شاد
۳۴۴,۸۶۵,۰۰۳	-	-	-	-	-	-	صنعتی و معدنی شوق شاهرود
۳۰۲,۳۲۸,۰۱۹	-	-	-	-	-	-	پالایش گاز
۲۹۳,۸۲۲,۳۳۶	-	-	-	-	-	-	شهر سازی و خانه سازی باغشیر
۲۸۶,۵۸۹,۰۰۹	-	-	-	-	-	-	دارویی لقمان
۲۵۱,۱۱۵,۳۱۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن زلفه رود
۲۲۷,۶۶۷,۲۲۲	-	-	-	-	-	-	العبیران
۲۲۰,۸۸۳,۱۷۱	-	-	-	-	-	-	بیمه کوثر
۲۱۹,۳۲۹,۴۶۷	-	-	-	-	-	-	صنعتی شوق
۲۱۶,۶۲۲,۲۲۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن تهران
۱۹۷,۱۳۶,۸۴۲	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع کاشه پارس
۱۹۲,۸۵۵,۲۸۶	-	-	-	-	-	-	صنایع چوب کاغذ پارس
۱۹۰,۳۲۲,۳۷۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس توسعه
۱۸۱,۶۷۹,۷۷۲	-	-	-	-	-	-	گسترش تجارت و سرمایه ابراهیم
۱۵۶,۶۷۲,۶۷۷	-	-	-	-	-	-	گسترش صنعت پارس
۱۵۲,۶۶۵,۲۸۷	-	-	-	-	-	-	بیمه آسیا
۱۳۶,۵۸۹,۴۸۶	-	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین فارس
۱۳۰,۴۸۹,۰۰۳	-	-	-	-	-	-	فارس ایران
۱۲۶,۸۸۲,۲۹۲	-	-	-	-	-	-	فرآورده های پارس
۱۲۲,۸۷۴,۳۳۱	-	-	-	-	-	-	گسترش سازی ایران
۱۱۵,۰۲۲,۶۶۲	-	-	-	-	-	-	فولاد خورشید
۹۷,۵۵۱,۵۵۲	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز
۸۳,۵۹۹,۸۲۲	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران گیش
۶۸,۶۱۰,۸۲۵	-	-	-	-	-	-	پارس سیرم
۶۳,۳۳۵,۶۰۶	-	-	-	-	-	-	نوسازی و توسعه ساختمان پارس
۶۲,۳۳۶,۰۲۸	-	-	-	-	-	-	نیزدیک صنعت و معدن
۶۰,۴۲۲,۴۴۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سیاحت
۵۹,۸۴۵,۵۲۱	-	-	-	-	-	-	فولاد صنعتی پارس
۵۲,۸۲۱,۸۱۵	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۵۲,۸۸۶,۷۴۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن فولاد
۴۸,۳۰۰,۴۲۷	-	-	-	-	-	-	تولید برقی ماشین گسترش
۴۱,۳۶۵,۷۴۴	-	-	-	-	-	-	مدیریت انرژی امید تاج
۳۹,۷۷۷,۷۴۴	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه اتکالی امین
۳۹,۱۳۱,۴۷۰	-	-	-	-	-	-	بیمه ملت
۳۸,۶۵۶,۵۱۶	-	-	-	-	-	-	بانک حکمت ایرانیان
۳۴,۵۵۵,۷۱۰	-	-	-	-	-	-	بانک دی
۳۱,۸۰۷,۳۳۴	-	-	-	-	-	-	گسترش و دام گسترش نمونه اسفهان
۲۰,۴۷۲,۳۱۹	-	-	-	-	-	-	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۲۰,۴۵۵,۰۰۳	-	-	-	-	-	-	واسطه شوق
۱۹,۳۹۵,۳۶۵	-	-	-	-	-	-	تکدات
۱۶,۳۲۲,۴۲۷	-	-	-	-	-	-	انوراد
۱۶,۴۰۰,۶۱۸	-	-	-	-	-	-	فرآورده های غذایی و کشاورزی
۱۵,۵۱۸,۳۳۱	-	-	-	-	-	-	فرآوری مواد معدنی ایران
۱۳,۳۲۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری اعتبار ایران
۱۲,۰۲۲,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	شیر پالایش و پخش گلستان
۹,۸۹۹,۳۲۹	-	-	-	-	-	-	ام‌سی‌زمین و ساختمان نسیم
۹,۸۴۶,۶۶۲	-	-	-	-	-	-	خدمات نظارتی
۳,۳۶۵,۵۱۳	-	-	-	-	-	-	ایران سالتا و پارس
۱,۳۴۴,۴۴۱	-	-	-	-	-	-	معماران ایران خودرو
۲۶۸,۸۵۶	-	-	-	-	-	-	سرمه ایران
(۸۲۹,۴۷۹)	-	-	-	-	-	-	سیما سیمان
(۲۲,۳۶۹,۸۷۹)	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارس
(۲۶,۷۲۲,۳۷۸)	-	-	-	-	-	-	گروه بیمه (بیمه شوق)
(۲۵,۵۹۹,۹۳۹)	-	-	-	-	-	-	شرکت اعتباری کوثر مرکزی
(۲۵,۵۸۹,۴۰۵)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
(۴۷,۴۲۲,۳۵۵)	-	-	-	-	-	-	انرو سیرم
(۱۰۰,۴۶۴,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	انوراد نیروی برق دماوند
(۱۰۷,۲۷۷,۴۴۲)	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
(۲۰,۵۲۹,۳۲۰)	-	-	-	-	-	-	سایپا خودرو
(۲۱۹,۰۲۸,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	بانک انصار
(۲۲,۴۵۲,۷۵۶)	-	-	-	-	-	-	گسترش جمهوری اسلامی ایران
(۳۳۸,۳۳۱,۳۸۱)	-	-	-	-	-	-	فرآورده های غذایی و لبنیات چادرملو
۲۰,۴۸۰,۴۶۴,۸۱۱	۵,۹۴۰,۵۴۰,۰۶۵	۱,۳۳۱,۶۱۰,۳۲۶	۱,۱۷۹,۱۵۵,۶۶۶	۲۲۲,۲۲۶,۰۹۱,۲۲۶	۲۴۰,۵۷۷,۲۲۷,۸۹۷	۱۳۱,۷۸۷,۲۱۹	جمع کل

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

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

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح - سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۶,۳۲,۱۹۲)
ج - بانک قمار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۴۴,۰۵۵)
ح - سرمایه‌گذاری رانا هلدینگ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲۰,۲۱۹)
ح - فولاد خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۷۰۵,۵۴۸
ح - شهر سازی و خانه سازی باقی‌مانده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۰,۲۸۲,۳۰۸)
جمع کل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۹,۴۷۵,۲۴۹)

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

نام تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد		۰	۰	۰	۰	(۱۵۰,۳۷,۰۰۴)
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱		۰	۰	۰	۰	۲۰,۸۵۸,۹۶۸
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱		۰	۰	۰	۰	۶۱,۸۲۸,۱۶۵
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	۲,۰۰۰	۱,۹۰۹,۲۱۷,۰۰۰	۱,۸۷۸,۶۹۷,۸۲۶	۱,۴۷۷,۷۲۹	۲۹,۰۲۶,۲۴۵	۱۲,۷۹۵,۰۵۵
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲	۱۷,۰۰۰	۱۵,۱۰۳,۴۰۰,۶۲۶	۱۴,۹۶۷,۲۴۰,۳۸۱	۱۱,۶۹۰,۰۰۲	۱۲۴,۴۷۰,۲۱۴	۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳	۱۰,۴۱۴	۹,۱۲۲,۵۲۵,۵۲۴	۸,۹۹۱,۴۲۰,۵۳۱	۷,۰۶۸,۵۷۵	۱۲۴,۲۱۶,۵۲۸	۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳	۵,۰۰۰	۴,۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۴۶,۱۶۱,۷۲۱	۳,۳۲۶,۳۶۵	(۳۱,۹۸۷,۹۸۶)	۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴	۱۵,۹۵۵	۱۴,۸۱۵,۳۸۸,۰۷۵	۱۴,۵۵۳,۱۱۳,۷۹۶	۱۱,۱۸۵,۷۴۲	۲۵۱,۰۸۸,۵۳۷	۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۱,۱۰۰	۹۱۶,۱۲۰,۳۵۰	۹۱۳,۶۶۱,۹۲۵	۶۶۴,۱۸۷	۱,۷۹۴,۲۳۸	۰
اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۳۳۸	۲,۵۰۱,۸۱۵,۰۰۰	۱,۹۳۵,۰۰۰	(۳,۷۴۹,۶۶۲)	۰
جمع کل	۵۳,۹۶۹	۲۸,۶۷۲,۱۲۶,۹۳۳	۲۸,۱۳۱,۹۲۱,۰۸۰	۲۷,۲۲۷,۵۲۹	۵۰۲,۸۶۸,۳۲۴	۸۰,۴۴۱,۱۸۴

۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)	(۱,۹۲۰,۷۵۶,۶۶۴)	(۳,۲۴۷,۵۵۷,۹۶۱)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اسناد خزانه	۰	۷۷,۰۹۴,۵۸۸
	(۱,۹۲۰,۷۵۶,۶۶۴)	(۳,۱۷۰,۴۶۳,۳۷۳)

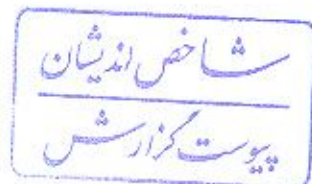
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری برای فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری برای فروش	مقیاسات	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱,۳۸۹,۹۱۷,۷۲۳	۱۴,۹۶۲,۵۰۰	۱۶,۳۱۶,۳۷۵	۱,۶۷۸,۴۰۵,۴۰۲	۲,۹۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	س. نقد و گاز و پتروشیمی تأمین
-	۸۴۴,۶۱۰,۹۷۵	۶۱,۵۲۷,۵۰۰	۳۹,۵۵۱,۱۲۵	۷,۳۷۷,۹۱۰,۴۰۰	۸,۳۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	مارگازین
-	۸۲۰,۷۸۱,۷۲۸	۵۴,۵۶۳,۶۰۰	۵۱,۸۳۵,۴۴۰	۹,۹۸۵,۵۳۹,۱۵۴	۱۰,۵۱۳,۷۲۰,۰۰۰	۲,۶۹۰,۰۰۰	صنایع گندم‌سازی کاوه
-	۷۴۴,۱۱۰,۳۱۱	۴۲,۳۷۸,۶۰۰	۳۲,۴۴۹,۴۷۰	۶,۰۰۲,۵۶۱,۴۹۷	۶,۸۳۵,۷۲۰,۰۷۸	۸۹۹,۶۴۶	نوسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	۶۴۸,۱۰۲,۶۸۹	۱۳,۳۰۳,۹۶۶	۱۴,۴۴۸,۷۶۶	۱,۹۸۶,۷۲۶,۳۰۶	۲,۴۴۰,۷۹۳,۸۲۵	۶,۴۶۰,۶۸۹	ج. س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	۵۳۷,۶۸۱,۳۷۷	۳۰,۴۳۱,۳۱۶	۲۸,۹۰۹,۸۲۲	۵,۳۸۹,۴۶۰,۳۵۵	۶,۰۸۶,۳۸۳,۸۵۰	۲,۸۲۸,۰۵۰	گروه سرمایه‌گذاری صنایع فرشته‌گی
-	۱۹۲,۰۲۲,۳۹۱	۶۳,۵۴۸,۷۵۲	۶۱,۳۵۲,۳۱۵	۸,۳۷۷,۸۷۷,۴۴۰	۸,۳۰۵,۷۵۰,۴۹۸	۵۰۰,۶۰۸۲	کاشی سعیدی
-	۳۰,۸۸۷,۳۳۸	۵,۹۷۲,۳۴۶	۵,۶۷۵,۴۴۸	۱,۱۵۲,۳۳۱,۰۰۰	۱,۱۹۴,۸۶۱,۱۱۲	۲۲۷,۴۴۴	صنایع لاستیکی سپهر
-	۱۲,۴۶۸,۴۴۸	۴,۴۵۴,۵۰۰	۴,۴۴۴,۷۷۵	۲۹۳,۸۶۵,۷۷۷	۵۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صنعتی اردکان
(۲۱,۳۶۰,۸۶۰)	۱,۰۱۱,۴۸۴	۹,۴۶۵,۷۰۰	۸,۸۹۷,۴۱۵	۱,۸۵۳,۸۶۵,۶۱۱	۱,۸۷۳,۱۴۰,۰۰۰	۶۱۷,۳۸۳	چشم ایران
-	(۷۱,۵۳۶)	۲۴,۸۵۶	۲۴,۶۱۳	۲,۹۹۲,۳۶۷	۲,۹۷۱,۳۰۰	۴,۳۰۷	تأمین سرمایه امید
-	(۴۶,۸۷۴,۸۸۳)	۹,۴۶۵,۵۰۰	۸,۸۰۲,۳۲۷	۱,۸۶۱,۹۰۵,۴۴۳	۱,۸۵۳,۳۰۰,۴۸۰	۲۲۷,۵۶۸	صنعتی بهادار
(۲۰,۴۸۱,۴۶۱)	(۱۵,۱۴۵,۷۶۶)	۲۲,۶۰۶,۴۴۸	۲۱,۴۷۶,۱۰۷	۲,۵۲۲,۳۴۸,۸۱۳	۲,۵۲۱,۲۸۵,۵۸۲	۳,۹۷۸,۳۲۹	لیتیوم‌تاکویر
-	(۱۵۸,۳۱۵,۵۱۰)	۱۴,۴۴۱,۴۲۷	۱۴,۳۵۹,۵۵۵	۲,۷۵۹,۹۹۱,۷۷۷	۲,۷۲۸,۳۲۷,۳۹۹	۱,۱۵۶,۵۶۱	جغاری شیدال
-	(۷۸۰,۴۵,۴۴۹)	۱۷,۷۲۴,۲۰۰	۱۶,۸۴۷,۰۴۰	۳,۵۸۸,۱۰۵,۴۴۹	۳,۵۲۲,۶۲۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	گروه مینا (سپاسی عامه)
-	(۱۷۱,۸۴۹,۴۴۹)	۱۸,۴۴۱,۱۱۴	۱۷,۴۲۹,۰۵۷	۳,۷۸۴,۶۰۳,۰۰۰	۳,۶۴۸,۳۲۲,۵۴۰	۳,۳۶۶,۰۰۰	صنایع ریخته‌گری ایران
-	(۱۲۰,۴۰۱,۷۲۲)	۷,۸۴۱,۵۷۲	۷,۳۴۹,۴۴۶	۱,۷۶۲,۲۴۵,۳۴۰	۱,۵۶۸,۳۱۴,۵۷۵	۱,۵۳۰,۰۶۳	سرمایه‌گذاری نوکاگولاداندینگ
-	(۴۴۹,۸۹۰,۸۷۰)	۲۰,۳۱۶,۴۹۵	۱۸,۳۰۵,۶۷۰	۴,۴۴۸,۸۴۵,۸۴۷	۴,۴۴۳,۳۹۸,۹۱۵	۶,۷۷۲,۶۹۵	بانک تجارت
(۴۴۴,۸۳۲,۴۲۰)	(۴۸۱,۳۴۹,۵۰۷)	۱۴,۴۴۷,۱۵۸	۱۴,۷۲۳,۸۰۰	۳,۳۴۴,۵۱۴,۴۵۵	۳,۸۸۹,۴۴۱,۶۱۶	۲,۷۴۴,۶۰۸	لیزینگ ایران
-	(۶۰۸,۳۰۴,۶۲۲)	۱۵,۳۴۴,۹۹۸	۱۴,۴۴۳,۷۴۸	۲,۳۴۴,۶۱۲,۵۰۴	۳,۰۴۴,۹۹۹,۴۴۸	۲,۵۸۶,۵۷۲	سیمان شرق
(۷۲۴,۸۷۰,۳۴۲)	(۴۳۸,۸۴۰,۳۴۶)	۹,۴۷۸,۴۹۸	۸,۹۰۹,۴۸۳	۲,۳۴۷,۳۱۲,۷۵۵	۱,۸۷۵,۴۵۹,۵۲۰	۴,۴۴۲,۵۲۸	شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شادآرپ
-	(۴۹۷,۳۲۴,۴۵۹)	۳۷,۹۰۹,۳۴۸	۳۶,۰۱۳,۸۶۱	۸,۳۰۵,۸۷۵,۰۴۰	۷,۵۸۱,۸۶۵,۵۶۴	۱,۷۴۲,۳۸۷	نوسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
-	(۷۵۰,۳۶۵,۳۰۰)	۲۰,۳۴۰,۰۰۰	۱۹,۳۴۴,۰۰۰	۹,۷۷۸,۶۰۳,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سایپاگسترده
-	(۸۹۶,۳۷۷,۱۳۱)	۲۲,۷۷۱,۳۵۷	۲۱,۶۲۲,۷۸۹	۵,۰۰۰,۶۱۲,۳۴۰	۴,۵۵۴,۳۷۱,۴۵۵	۲,۱۳۵,۱۳۵	مهندسی صنعتی روان فن آفر
-	(۱,۹۵۱,۰۴۷,۶۱۱)	۴۲,۷۶۰,۰۰۰	۴۱,۱۴۴,۰۰۰	۸,۴۴۹,۱۴۵,۶۱۱	۶,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	سیطان گردشگران
۶۰۱,۱۴۲,۴۸۴	-	-	-	-	-	-	صنایع کاشی و سرامیک سینا
۳۵۰,۹۸۸,۶۱۵	-	-	-	-	-	-	عمران و توسعه فارس
۴۰۹,۴۷۸,۸۲۲	-	-	-	-	-	-	بین‌المللی محصولات پارس
۱۵,۳۰۳,۴۸۰	-	-	-	-	-	-	پورشه و رفاهی آبادگران ایران
(۶۳,۱۵۳,۳۷۵)	-	-	-	-	-	-	مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن
(۱۱۳,۱۵۳,۴۴۴)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
(۱۴۸,۳۴۴,۵۸۸)	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی س. ابراهیم
(۸۸۱,۰۴۰,۸۶۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری ملی ایران
(۱۹۷,۸۹۷,۰۴۰)	-	-	-	-	-	-	صنایع سرمایه‌گذاری فارس
(۲۱۷,۳۴۸,۴۵۳)	-	-	-	-	-	-	آبیه داده پرفاز
(۳۶۱,۴۴۰,۷۹۰)	-	-	-	-	-	-	صنایع لاستیکی سپهر
(۳۰۶,۴۷۴,۴۸۳)	-	-	-	-	-	-	کارخانجات تولیدی نیشهرازی
(۴۴۴,۴۴۵,۵۵۱)	-	-	-	-	-	-	نوسعه معدنی و صنعتی مبارز
(۴۸۱,۸۸۲,۵۸۶)	-	-	-	-	-	-	نوسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
(۴۴۵,۷۰۷,۰۹۳)	-	-	-	-	-	-	نوسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
(۷۸۳,۵۳۹,۸۹۶)	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
(۲,۴۴۷,۵۵۷,۹۶۱)	(۱,۸۲۰,۷۵۶,۴۴۴)	۵۱۲,۷۸۲,۸۱۸	۲۸۷,۳۴۲,۶۷۷	۱۰,۳۰۷,۳۹۲,۰۰۰	۱۰,۴۵۶,۵۶۴,۸۳۷	۶۴,۴۰۴,۰۰۷	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹,۰۲۵,۸۸۷	۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۱۹-۱
۲۹,۰۲۵,۸۸۷	۴۲,۴۶۵,۷۵۳	

سود اوراق مشارکت

جمع

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت و اجاره

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	سود
ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۲۹,۰۲۵,۸۸۷	-	۳۰	-	-	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
-	۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۳۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۰
۲۹,۰۲۵,۸۸۷	۴۲,۴۶۵,۷۵۳		۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰				

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت اجاره رایتل

اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪

۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود سپرده و گواهی سپرده به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	تاریخ افتتاح	نرخ سود	سود	تبدیل تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۵۸,۲۵۴,۶۴۱	۳۰۵,۲۷۵,۱۷۸	۱۰	۳۰۵,۲۲۷,۵۵۳	۱۰	۴۷,۶۲۵	۳۰۵,۲۷۵,۱۷۸	۳۰۵,۲۷۵,۱۷۸
۵۸,۲۵۴,۶۴۱	۳۰۵,۲۷۵,۱۷۸		۳۰۵,۲۲۷,۵۵۳		۴۷,۶۲۵		

بانک اقتصاد نوین

جمع

۲۱- سایر درآمدها

۱۳۹۵/۰۹/۳۰ (ریال)	۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (ریال)	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
۱۶۶,۷۶۵,۰۱۸	۲,۸۷۹,۶۶۳,۰۶۸	۲,۸۳۲,۸۹۸,۰۵۰	۱۰,۶۶۰,۷۸۳۸	۴,۰۱۳,۰۹۸,۰۹۵	۲,۸۰۶,۴۹۰,۳۵۷	۲,۸۰۶,۴۹۰,۳۵۷	۴,۰۱۳,۰۹۸,۰۹۵
-	-	-	۸۴۷,۰۰۰,۲۳۲	-	(۸۴۷,۰۰۰,۲۳۲)	-	-
۱۶۶,۷۶۵,۰۱۸	۲,۸۷۹,۶۶۳,۰۶۸	۲,۸۳۲,۸۹۸,۰۵۰	۹۵۲,۶۱۲,۰۷۰	۴,۰۱۳,۰۹۸,۰۹۵	۲,۰۵۹,۴۸۴,۰۲۵	۲,۰۵۹,۴۸۴,۰۲۵	۴,۰۱۳,۰۹۸,۰۹۵

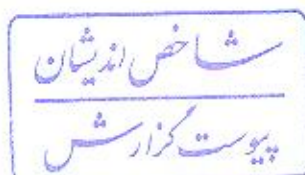
درآمد سود سهام

تبدیل کارمزد کارگزاری

جمع

۲۱-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سالهای قبل طی یادداشت‌های

۱۷ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقیق یافته است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۲۸,۶۴۰,۷۲۱	۱,۹۰۹,۷۸۰,۶۱۳	مدیر صندوق
۲۳۴,۵۳۳,۲۰۱	۵۱۶,۳۶۶,۱۱۵	متولی صندوق
۶۲,۱۷۶,۱۱۶	۷۰,۰۰۰,۰۳۱	حسابرس صندوق
۱,۱۲۵,۳۵۰,۰۳۸	۲,۴۹۶,۱۴۶,۷۵۹	جمع کل

۲۳- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۷۲,۴۳۵,۹۹۶	۲۷۲,۵۷۸,۲۸۱	هزینه اشتراک نرم افزار
۵۰,۶۸۴,۸۴۵	۱۳۲,۳۹۱,۴۳۰	هزینه تصفیه
۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۵۸۳,۴۸۷	هزینه برگزاری مجامع
۲۸۴,۲۶۱	۵,۰۰۰,۴۶۰	سایر
۲۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
-	۶۴,۷۱۸	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۳۶۶,۴۲۵,۱۰۲	۴۷۹,۷۵۸,۳۷۶	جمع کل

۲۴- تعدیلات

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۹,۴۸۵,۹۱۶,۹۹۰	۸۹,۵۰۰,۹۰۵,۸۰۴	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۳,۸۹۹,۴۵۵,۹۳۴)	(۷۳,۹۶۶,۵۷۶,۶۷۹)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۱۵,۵۸۶,۴۶۱,۰۶۶	۱۵,۵۳۴,۳۲۹,۱۲۵	جمع

تعدیلات فوق ناشی از تفاوت قیمت صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری یا 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.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
			تعداد واحد های سرمایه گذاری (عادی و ممتاز)	درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص)	مدیر صندوق	۲۵۰	۲.۱۳	۲.۴۲	
دارنده واحد ممتاز	بیمه نوین (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۱۰۴	۰.۸۸	۱	
دارنده واحد ممتاز	توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۶۰۴	۵.۱۴	۵.۸۶	
دارنده واحد ممتاز	خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۲۰۰	۱.۷۰	۴.۸۹	
دارنده واحد ممتاز	سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۲۰۰	۱.۷۰	۴.۹۳	
دارنده واحد ممتاز	گروه استراتوس پارس (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۲۰۸	۱.۷۷	۲.۰۱	

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	خرید اوراق بهادار	فروش اوراق بهادار
مدیران اصلی (ارکان صندوق)	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق	۲۵۳,۶۱۶,۰۸۵,۵۷۷	۲۸۶,۹۰۳,۳۸۰,۰۵۲

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

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

شرح	نام شخصی وابسته	دریافتنی تجاری	پرداختنی تجاری (جاری کارمندان)	خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
مدیران اصلی (ارکان صندوق)	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	۰	۰	۵۰,۲۹,۹۱۸,۷۹۹	۰	۰	۶,۱۱۵,۰۱۳,۹۶۹

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

