



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ 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 ۱۳۹۷/۰۲/۰۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	بهزاد احمدی نسب	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق
	امیر حسین عسکری زاده	موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱۰۱,۵۵۶,۶۳۷,۳۴۱	۳۳,۷۲۱,۱۷۳,۴۱۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۷۶۴,۵۷۳,۴۴۷	۳,۵۰۴,۱۳۱,۲۷۲	۶	حسابهای دریافتی
۲۷۱,۷۵۳,۶۶۰	۲۱۹,۷۱۲,۴۰۸	۷	سایر دارایی‌ها
۱۰۴,۴۷۹,۷۲۰	۴۶,۲۹۷,۷۳۰	۸	موجودی نقد
۴,۹۴۸,۴۸۳,۵۱۸	۱,۱۸۲,۷۸۶,۷۷۹	۹	جاری کارگزاران
۱۱۰,۶۴۵,۹۲۷,۶۸۶	۳۸,۶۷۴,۱۰۱,۶۰۲		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۹۰۶,۵۵۲,۴۴۲	۱,۲۳۴,۵۶۰,۰۳۵	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱۸,۴۳۸,۷۷۶,۶۲۸	.	۱۱	بدهی به سرمایه‌گذاران
۷۶۴,۰۴۷,۶۱۵	۷۶۵,۵۰۴,۷۰۱	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۰,۱۰۹,۳۷۶,۶۸۵	۲,۰۰۰,۰۶۴,۷۳۶		جمع بدهی‌ها
۹۰,۵۳۶,۵۵۱,۰۰۱	۳۶,۶۷۴,۰۳۶,۸۶۶	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱۲,۳۷۵	۵,۹۳۷		تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری
۷,۳۱۶,۰۸۵	۶,۱۷۷,۲۰۰		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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمدها
۲,۳۱۴,۷۹۳,۹۶۶	۷,۵۵۷,۵۲۲,۵۵۷	(۶,۱۷۴,۴۰۱,۹۱۸)	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲۹۲,۴۸۲,۰۴۰)	(۳,۰۵۲,۸۷۰,۸۳۲)	(۴,۸۷۱,۴۱۰,۴۸۳)	۱۵	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۷۶,۱۰۷,۴۱۶	۴,۴۵۲,۱۸۵,۲۸۱	۱۶,۴۲۶,۴۱۱	۱۶	سود سهام
.	۴۲,۴۶۵,۷۵۳	.	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۰,۱۶۶,۲۱۵	۳۰۵,۲۷۵,۱۷۸	۳۶,۰۶۴,۷۳۱	۱۸	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۸۲,۷۴۰,۲۹۴	۸۷۲,۱۷۸,۷۸۹	۱۸۳,۵۵۱,۹۹۱	۱۹	سایر درآمدها
۲,۹۴۱,۳۲۵,۸۵۱	۱۰,۱۷۶,۷۵۶,۷۲۶	(۱۰,۸۰۹,۷۶۹,۲۶۸)		جمع درآمدها
				هزینه‌ها
۴۵۷,۰۳۶,۲۲۷	۲,۴۹۶,۱۳۲,۳۰۷	۳۶۵,۵۲۳,۷۵۳	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۱۰۱,۷۳۳,۹۸۱	۴۷۹,۷۵۸,۳۷۶	۶۷,۸۸۱,۲۴۸	۲۱	سایر هزینه‌ها
۵۵۸,۷۷۰,۲۰۸	۲,۹۷۵,۸۹۰,۶۸۳	۴۳۳,۴۰۵,۰۰۱		جمع هزینه‌ها
۲,۳۸۲,۵۵۵,۶۴۳	۷,۲۰۰,۸۶۶,۰۴۳	(۱۱,۲۴۳,۱۷۴,۲۶۹)		سود(زیان) خالص
۲.۸٪	۶.۷۰٪	-۱۷.۲۶٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۱۵.۳۲٪	۲۵.۱۳٪	-۱۲۹.۳۱٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		یادداشت	
ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد		
۶۵,۷۲۴,۶۱۲,۷۰۵	۱۰,۳۱۲	۶۵,۷۲۴,۶۱۲,۷۰۵	۱۰,۳۱۲	۹۰,۵۳۶,۵۵۱,۰۰۱	۱۲,۲۷۵		خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره
۶,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۸	۱۴,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۳	.	.		واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۵,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۵۰)	(۱۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۴۴۰)	(۶,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۳۸)		واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۲,۳۸۲,۵۵۵,۶۴۳		۷,۲۰۰,۸۶۶,۰۴۳		(۱۱,۲۴۳,۱۷۴,۲۶۹)			سود(زیان) خالص دوره
۹,۸۰۹,۷۳۵,۰۱۲	-	۱۵,۵۴۸,۰۷۲,۲۵۳	-	(۳۶,۱۸۱,۳۳۹,۸۶۶)		۲۲	تعدیلات
۷۹,۵۷۴,۹۰۳,۳۶۰	۱۱,۹۷۰	۹۰,۵۳۶,۵۵۱,۰۰۱	۱۲,۲۷۵	۳۶,۶۷۴,۰۳۶,۸۶۶	۵,۹۳۷		خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) پایان دوره
۶,۶۴۷,۸۶۲		۷,۳۱۶,۰۸۵		۶,۱۷۷,۲۰۰			خالص دارایی‌ها متعلق به هر واحد

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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.

۲-۱ اطلاع‌رسانی

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
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۲۳۲۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، شهرک قدس (غرب)، خیابان فلاک 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
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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
یادداشت‌های همراه صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲۰ 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 ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در روز کاری قبل.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ 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 $(\frac{365 * n}{1000})$ 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 ۰/۳ 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	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها به شرح ذیل با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق بر اساس روش ثابت و متغیر به شرح زیر محاسبه می شود. (۱) سالانه مبلغ ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال هزینه ثابت، (۲) سالانه ۵,۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه گذار دارای واحد سرمایه گذاری، (۳) مبلغ ۸۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار، (۴) سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۵ از متوسط ارزش خالص دارایی ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال، (۵) سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۳ از متوسط ارزش خالص دارایی ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا سقف ۵۰ هزار میلیارد ریال، (۶) سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۱ از متوسط ارزش خالص دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا.

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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:

صنعت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۰۹/۳۰			۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
کلنی و سرابیک	۷,۴۶۸,۰۳۱,۵۵۷	۶,۶۲۲,۵۷۸,۱۳۲	۱۷,۱۲٪	۱۰,۳۰۳,۰۷۳,۶۱۱	۱۰,۴۷۵,۱۴۶,۳۳۷	۹,۴۷٪	۱۱,۷۰۰,۸۰۳,۰۱۸	۱۲,۲۷۶,۰۳۷,۴۱۴	۱۵٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۶,۶۸۵,۱۱۸,۳۹۵	۴,۹۹۳,۲۷۷,۹۰۰	۱۲,۹۱٪	۱۳,۷۶۳,۱۶۴,۸۵۱	۱۴,۵۳۶,۷۵۷,۱۷۳	۱۳,۱۴٪	.	.	.
محصولات کالغذی	۵,۸۷۰,۶۱۹,۳۳۷	۵,۱۴۵,۲۵۹,۷۸۰	۱۳,۳۰٪	۹,۹۸۵,۵۳۹,۳۵۲	۱۰,۸۰۶,۳۰۰,۹۸۰	۹,۷۷٪	.	.	.
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۵,۴۳۰,۱۳۰,۷۱۷	۴,۴۸۳,۷۸۵,۵۲۷	۱۱,۵۹٪	۱۴,۲۱۰,۸۳۶,۵۲۶	۱۴,۲۷۷,۰۱۴,۱۸۲	۱۲,۹۰٪	.	.	.
محصولات شیمیایی	۴,۷۹۷,۲۶۵,۹۸۸	۶,۷۴۸,۹۷۸,۱۶۷	۱۷,۴۵٪	۴,۷۹۷,۲۶۵,۹۸۸	۵,۵۹۸,۱۷۳,۲۲۰	۵,۰۶٪	۱۶,۷۱۴,۹۷۴,۸۹۵	۱۶,۲۵۳,۴۹۲,۳۴۷	۲۰٪
بانکها و موسسات اعتباری	۴,۴۴۸,۸۲۵,۸۳۷	۴,۰۰۳,۸۷۶,۷۵۰	۱۰,۳۵٪	۴,۴۴۸,۸۲۵,۸۳۷	۴,۰۰۳,۸۷۶,۷۳۹	۳,۶۲٪	۶,۶۵۰,۴۹۲,۰۰۷	۶,۵۶۱,۷۷۷,۲۷۵	۸٪
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۲,۴۷۲,۱۰۹,۱۷۶	۱,۷۲۳,۴۱۷,۱۵۷	۴,۴۶٪	۲,۷۵۹,۹۴۱,۷۱۷	۲,۷۰۱,۷۲۶,۲۰۷	۲,۴۴٪	.	.	.
سیمان، آهک و گچ	.	.	۰,۰۰٪	۱۲,۰۶۳,۷۸۰,۱۱۵	۹,۵۰۳,۴۲۸,۸۸۲	۸,۵۹٪	۲,۲۵۱,۳۶۷,۰۹۷	۲,۳۱۸,۶۲۳,۶۷۹	۳٪
خورده و ساخت قطعات	.	.	۰,۰۰٪	۹,۱۹۰,۷۴۶,۴۴۹	۸,۱۲۲,۵۱۹,۶۶۹	۷,۳۴٪	۵,۲۲۸,۳۳۶,۴۳۴	۵,۱۹۱,۷۵۲,۹۱۷	۶٪
هتل و رستوران	.	.	۰,۰۰٪	۵,۴۸۹,۳۶۰,۴۵۵	۶,۰۲۶,۹۴۱,۵۹۲	۵,۴۵٪	.	.	.
سایر محصولات کانی غیر فلزی	.	.	۰,۰۰٪	۵,۲۷۲,۱۵۱,۹۷۷	۴,۵۳۴,۳۵۵,۷۲۵	۴,۱۰٪	.	.	.
سایر واسطه گرهای مالی	.	.	۰,۰۰٪	۳,۷۶۳,۲۳۹,۶۴۴	۲,۸۶۱,۳۵۹,۶۵۸	۲,۵۹٪	۹,۷۰۲,۶۵۹,۵۶۲	۹,۷۰۲,۶۵۹,۵۶۲	۱۴٪
خدمات فنی و مهندسی	.	.	۰,۰۰٪	۳,۵۸۸,۱۰۵,۲۲۹	۳,۵۱۰,۰۷۹,۷۶۰	۳,۱۷٪	.	.	.
انبوه سازی، املاک و مستغلات	.	.	۰,۰۰٪	۲,۸۲۳,۹۲۹,۹۴۳	۱,۸۵۷,۳۷۱,۸۴۰	۱,۶۸٪	۵,۰۱۷,۸۴۳,۸۹۵	۴,۰۲۸,۳۰۰,۰۸۷	۵٪
فلزات اساسی	.	.	۰,۰۰٪	۱,۷۶۲,۲۲۵,۲۳۰	۱,۵۵۳,۰۲۳,۵۰۸	۱,۴۰٪	۷۶۰,۰۰۷۶,۱۰۴	۷۹۴,۵۳۹,۱۶۳	۱٪
لاستیک و پلاستیک	.	.	۰,۰۰٪	۱,۱۵۲,۳۳۱,۳۹۸	۱,۱۸۳,۲۱۹,۱۳۸	۱,۰۷٪	.	.	.
فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسطه	.	.	۰,۰۰٪	۴,۹۹۴,۲۶۷	۴,۹۲۲,۳۳۱	۰,۰۰٪	.	.	.
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	.	.	۰,۰۰٪	.	.	۰,۰۰٪	۵,۸۹۳,۶۳۸,۴۳۷	۵,۰۶۰,۰۰۹,۲۹۹	۶٪
لاستیک و پلاستیک	.	.	۰,۰۰٪	.	.	۰,۰۰٪	۵,۱۴۸,۲۴۴,۳۲۷	۴,۲۰۷,۶۵۸,۴۰۴	۵٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	.	.	۰,۰۰٪	.	.	۰,۰۰٪	۲,۹۵۰,۳۹۰,۰۱۴	۲,۶۰۴,۳۸۱,۹۱۱	۳٪
استخراج کانه های فلزی	.	.	۰,۰۰٪	.	.	۰,۰۰٪	۲,۴۳۳,۵۴۵,۹۹۹	۲,۰۱۵,۸۴۱,۲۰۳	۳٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	.	.	۰,۰۰٪	.	.	۰,۰۰٪	۱,۵۰۹,۶۵۱,۳۲۷	۱,۵۰۵,۰۸۰,۷۵۲	۲٪
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	.	.	۰,۰۰٪	.	.	۰,۰۰٪	۱,۴۸۵,۷۱۷,۲۲۹	۱,۴۹۳,۵۶۶,۴۵۶	۲٪
	۳۷,۱۷۲,۱۰۰,۸۰۷	۳۳,۷۲۱,۱۷۳,۴۱۳	۸۷,۱۸٪	۱۰۵,۳۸۶,۳۲۲,۴۸۹	۱۰۱,۵۵۶,۶۳۷,۳۴۱	۹۱,۷۹٪	۷۷,۴۴۷,۷۲۰,۲۵۵	۷۵,۴۰۹,۸۵۲,۲۰۶	۹۳,۳۵٪

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

۶- حسابهای دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

تجزیل نشده	۱۳۹۶/۱۲/۲۹				تجزیل شده
	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۶۳۳,۷۱۹,۴۴۵	۲۵	(۱۳۰,۵۱۵,۶۹۲)	۳,۵۰۳,۲۰۳,۷۵۳	۳,۷۵۰,۶۷۸,۱۳۱	۳,۱۱۷,۲۱۱,۰۶۲
۹۳۱,۸۳۹	۱۰	(۴,۳۲۰)	۹۲۷,۵۱۹	۱۳,۸۹۵,۳۱۶	۱۳,۲۴۱,۷۳۶
۳,۶۳۴,۶۵۱,۲۸۴	(۱۲۰,۵۲۰,۰۱۲)		۳,۵۰۴,۱۳۱,۲۷۲	۳,۷۶۴,۵۷۳,۴۴۷	۳,۱۳۰,۴۵۲,۷۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۷- سایر دارایی ها

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
		مانده پایان دوره	استهلاک سال مالی	اضافه شده طی سال	ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰۴,۸۰۹,۱۱۴	۲۷۱,۷۵۳,۶۶۰	۲۰۵,۳۰۸,۵۷۴	۶۷,۳۶۲,۱۷۲	۹۱۷,۰۸۶	۲۷۱,۷۵۳,۶۶۰	مخارج اشتراک نرم افزار
۱۳,۷۴۱,۳۰۶	۰	۱۴,۴۰۳,۸۳۴	۱۰۴,۷۵۶	۱۴,۵۰۸,۵۹۰	۰	مخارج برگزاری مجمع
۲۱۸,۵۵۰,۴۲۰	۲۷۱,۷۵۳,۶۶۰	۲۱۹,۷۱۲,۴۰۸	۶۷,۴۶۶,۹۲۸	۱۵,۴۲۵,۶۷۶	۲۷۱,۷۵۳,۶۶۰	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.

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۲۹۷,۷۳۰	بانک اقتصاد نوین شماره ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶ جاری
۴۶۶,۱۸۸,۵۷۰	۵۴,۴۷۹,۷۲۰	۰	بانک اقتصاد نوین ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۸۵۰-۱۰۶ سپرده کوتاه مدت
۵۱۶,۱۸۸,۵۷۰	۱۰۴,۴۷۹,۷۲۰	۴۶,۲۹۷,۷۳۰	جمع

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			نام شرکت کارگزاری	
		مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۴۹۳,۶۵۵,۸۲۴	۴,۹۴۸,۴۸۳,۵۱۸	۱,۱۸۲,۷۸۶,۷۷۹	۷۱,۷۱۸,۶۴۵,۲۱۳	۶۷,۹۵۲,۹۴۸,۴۷۴	۴,۹۴۸,۴۸۳,۵۱۸	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
۱,۴۹۳,۶۵۵,۸۲۴	۴,۹۴۸,۴۸۳,۵۱۸	۱,۱۸۲,۷۸۶,۷۷۹	۷۱,۷۱۸,۶۴۵,۲۱۳	۶۷,۹۵۲,۹۴۸,۴۷۴	۴,۹۴۸,۴۸۳,۵۱۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۴۱۶,۹۳۹,۹۵۰	۶۸۵,۷۶۰,۸۲۲	۹۲۳,۲۲۷,۲۷۷	مدیر صندوق
۹۸,۷۲۸,۹۱۴	۱۸۱,۵۷۶,۸۹۹	۲۵۵,۰۴۹,۵۲۸	متولی صندوق
۱۶,۶۶۸,۷۵۰	۳۹,۲۱۴,۷۲۱	۵۶,۲۸۳,۲۳۰	حسابرس صندوق
۵۳۲,۳۳۷,۶۱۴	۹۰۶,۵۵۲,۴۴۲	۱,۲۳۴,۵۶۰,۰۳۵	جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۰	۱۸,۴۳۸,۷۷۶,۶۲۸	۰	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۰	۱۸,۴۳۸,۷۷۶,۶۲۸	۰	

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۴۳۹,۴۷۱,۹۱۷	۴۲۷,۹۶۱,۶۱۵	۴۲۷,۹۶۱,۶۱۵	کارمزد مدیر بابت امور صندوق
۲,۷۲۰,۰۰۰	۲,۷۲۰,۰۰۰	۲,۷۲۰,۰۰۰	واریز نامشخص
۲۲۸,۱۶۲,۶۸۲	۳۲۸,۲۵۱,۴۳۳	۳۲۸,۲۵۱,۴۳۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۶۱۹,۸۰۰	۵,۰۹۹,۸۰۰	۵,۶۳۹,۸۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال
۰	۱۴,۷۶۷	۹۳۱,۸۵۳	ذخیره آبونمان نرم افزار
۶۷۲,۹۷۴,۳۹۹	۷۶۴,۰۴۷,۶۱۵	۷۶۵,۵۰۴,۷۰۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶,۶۴۷,۸۶۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷,۳۱۶,۰۸۴,۹۲۹	۱,۰۰۰	۶,۱۷۷,۲۰۰,۰۷۸	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۷۲,۹۲۷,۰۴۶,۱۴۰	۱۰,۹۷۰	۸۳,۲۲۰,۴۶۶,۰۷۲	۱۱,۳۷۵	۳۰,۴۹۶,۸۳۶,۷۸۸	۴,۹۳۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۷۹,۵۷۴,۹۰۸,۱۴۰	۱۱,۹۷۰	۹۰,۵۳۶,۵۵۱,۰۰۱	۱۲,۳۷۵	۳۶,۶۷۴,۰۳۶,۸۶۶	۵,۹۳۷	

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۲,۰۵۹,۰۵۸,۷۵۷	۷,۰۵۲,۶۵۴,۲۳۳	(۶,۲۲۱,۰۷۸,۱۵۲)	۱۴-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۵۵,۷۳۵,۲۰۹	۵۰۴,۸۶۸,۳۲۴	۴۶,۶۷۶,۲۳۴	۱۴-۲	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
۲,۳۱۴,۷۹۳,۹۶۶	۷,۵۵۷,۵۲۲,۵۵۷	(۶,۱۷۴,۴۰۱,۹۱۸)		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	بهای فروش	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۸۱۶,۷۹۵,۸۳۸)	(۱,۱۷۳,۹۲۸,۶۰۵)	۲۶,۸۲۳,۵۶۲	۲۵,۴۹۰,۸۹۸	۶,۴۸۸,۱۱۸,۰۴۱	۵,۳۶۶,۵۱۲,۸۹۶	۷,۰۰۰,۰۰۰	سهیمان کردستان
-	۱۹۴,۱۱۶,۶۸۰	(۴۳۲,۹۷۸,۷۷۰)	۱۳,۰۳۸,۷۸۷	۱۳,۳۸۶,۸۳۷	۳,۰۱۵,۳۱۰,۸۵۷	۲,۶۰۷,۷۵۷,۷۱۱	۳,۵۸۶,۵۷۲	سهیمان شرق
-	۱۵,۵۴۹,۵۱۳	(۴۲۴,۹۳۲,۵۶۸)	۱۶,۰۹۵,۵۸۱	۱۵,۳۱۰,۸۰۳	۳,۶۱۳,۶۵۲,۳۶۲	۳,۲۱۹,۱۱۶,۱۷۸	۳,۲۶۶,۰۹۰	صنایع ریخته‌گری ایران
-	-	(۶۸۷,۵۴۳,۰۷۰)	۱۹,۸۸۹,۹۲۵	۱۸,۸۹۵,۴۰۲	۴,۶۲۶,۷۴۳,۷۲۱	۳,۹۷۷,۹۸۵,۹۷۸	۳,۰۷۸,۴۴۹	لبنیات کالیبر
-	-	(۴۰۶,۹۵۰,۷۹۰)	۱۸,۳۸۵,۲۱۲	۱۷,۳۷۰,۹۴۲	۴,۰۸۸,۳۳۶,۹۹۳	۳,۶۵۷,۰۴۲,۳۵۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	سایپاشیشه
-	۳۳۷,۵۸۹,۶۵۰	(۶۰۳,۵۵۰,۹۶۶)	۲۷,۷۰۰,۴۱۹	۲۶,۳۱۵,۳۷۵	۶,۰۸۸,۶۱۷,۹۱۴	۵,۵۴۰,۰۸۳,۷۶۲	۲,۸۸۳,۵۸۱	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
-	-	(۱۲۵,۷۵۲,۱۰۹)	۱۳,۸۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۱۱,۵۷۸	۲,۸۶۱,۲۵۹,۶۶۵	۲,۷۶۲,۴۴۱,۳۳۴	۲,۷۴۶,۶۰۸	لیزینگ ایران
-	-	(۱۵۵,۷۹۴,۲۹۳)	۸,۵۹۱,۶۶۰	۸,۱۶۳,۰۶۴	۱,۸۵۷,۳۷۱,۸۲۲	۱,۷۱۸,۳۳۱,۲۵۳	۲,۳۳۲,۹۲۸	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
-	(۱۶۸,۸۰۳,۹۹۸)	(۱۴۹,۶۳۸,۰۳۱)	۲۲,۰۱۵,۷۹۴	۲۰,۹۱۵,۰۰۰	۴,۵۰۹,۸۶۷,۳۱۰	۴,۰۳۰,۳۱۰,۰۷۳	۲,۱۲۵,۱۸۵	مهندسی صنعتی روان فن اور
-	۳۲۱,۷۶۱,۳۴۶	(۳۰۰,۳۹۷,۵۵۶)	۱۳,۰۲۰,۷۵۰	۱۳,۳۶۹,۷۰۵	۲,۸۷۹,۱۵۷,۳۳۸	۲,۶۰۴,۱۵۰,۱۲۷	۱,۶۷۱,۹۴۱	کاشی سعیدی
-	(۱۱۹,۱۸۸,۸۶۴)	(۲۵,۱۸۳,۹۶۳)	۷,۷۱۴,۴۱۰	۷,۳۲۸,۶۷۷	۱,۵۵۳,۰۲۳,۵۶۹	۱,۵۴۲,۸۸۳,۶۹۴	۱,۵۳۰,۰۶۳	سرمایه گذاری توکفولاد(هلدینگ)
-	-	(۱,۱۵۲,۱۹۳,۷۱۳)	۱۶,۶۶۷,۳۱۸	۱۵,۸۳۳,۹۵۸	۴,۴۵۳,۱۵۴,۲۴۷	۳,۳۳۳,۶۶۲,۸۱۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صنایع کاغذسازی کوه
-	-	(۲۵۴,۹۵۷,۷۴۱)	۱۵,۸۹۴,۶۱۹	۱۵,۰۹۹,۸۸۸	۳,۴۰۲,۸۸۷,۱۸۴	۳,۱۷۸,۹۲۳,۹۵۰	۷۸۶,۰۰۰	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
-	۱۷۹,۰۴۵,۴۱۶	۳۴۴,۹۰۰,۴۶۳	۳۰,۵۵۰,۰۹۰	۲۹,۰۲۲,۵۸۳	۵,۷۰۵,۵۴۵,۵۳۴	۶,۱۱۰,۰۱۸,۵۷۰	۷۱۱,۹۳۹	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	-	(۱۵,۹۰۸,۲۰۶)	۱۰,۰۷۵,۰۹۹	۹,۵۷۱,۳۴۰	۲,۰۱۱,۸۱۶,۶۶۶	۲,۰۱۵,۰۱۹,۸۹۹	۴۷۹,۴۳۷	صنعتی بهپاک
-	-	(۱۲۵,۳۱۳,۵۹۰)	۱۷,۰۳۹,۹۷۶	۱۶,۱۸۷,۹۷۵	۳,۵۱۰,۰۷۹,۵۵۷	۳,۰۷۰,۹۹۵,۱۱۸	۴۴۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
-	-	(۲۶۳,۵۰۴,۳۵۵)	۴,۶۴۳,۸۵۳	۴,۴۱۱,۶۶۱	۱,۱۸۳,۲۱۹,۱۲۸	۹۲۸,۷۷۰,۲۹۷	۴۲۷,۰۴۴	صنایع لاستیکی سهند
-	-	(۲۶۷,۶۲۷,۹۳۴)	۲,۵۴۸,۱۵۲	۲,۴۲۰,۷۵۱	۷۷۲,۲۸۹,۵۹۸	۵۰۹,۶۳۰,۵۶۷	۳۲۸,۶۵۳	مارگرین
-	۱۶,۱۴۸,۷۷۶	۶,۱۲۶,۴۳۸	۸۴۴,۰۰۰	۸۰۱,۸۰۰	۱۶۱,۰۳۷,۷۶۲	۱۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سهامی خوب آهن اصفهان
-	۳۲۲,۳۷۷	۲,۵۷۴,۸۷۳	۲۰,۸۱۵,۰۲۲	۱,۹۷۷,۴۳۶	۴۰۹,۶۶۶,۵۳۵	۴۱۶,۳۰۰,۳۳۶	۱۷۰,۰۰۰	فولاد کوه جنوب کیش
-	(۲۰,۲۹,۶۵۵,۱۳۹)	۳,۰۲۳,۰۲۵	۲,۵۶۹,۷۵۹	۲,۴۴۱,۲۶۹	۵۰۵,۹۱۸,۷۲۳	۵۱۳,۹۵۱,۷۷۶	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه‌های صنعتی اردکان
-	-	(۳,۶۷۴,۳۷۴)	۱,۴۰۴,۱۲۵	۱,۳۳۳,۹۱۴	۲۸۱,۷۶۱,۳۵۵	۲۸۰,۸۲۴,۹۵۰	۱۳۰,۶۱۷	حفاری شمال
-	۲۴۲,۱۲۸,۳۳۰	(۳۳۱,۹۸۷)	-	۱,۴۱۷,۶۵۱	۱,۸۸۹,۱۱۵,۷۷۶	۱,۸۹۰,۳۰۱,۴۴۰	۱۰۰,۰۰۰	صندوق س. اعتماد آفرین پارسین
-	-	۸۳,۰۷۱۳	۳۹,۰۵۰	۳۷,۵۹۸	۴,۹۲۳,۷۲۹	۵,۸۱۰,۰۹۰	۳,۱۰۷	تامین سرمایه امید
-	-	(۲۴,۹۶۹)	۱۷,۳۸۹	۱۶,۵۱۹	۳,۴۶۸,۸۲۱	۳,۴۷۷,۷۶۰	۸۳۲	سرمایه گذاری شفا دارو
-	-	۶۴۳,۰۰۵	۱۱,۹۵۷	۱۱,۳۵۹	۱,۷۲۵,۱۳۷	۲,۳۹۱,۴۵۸	۶۲۹	مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهشهر
(۱۳۷,۷۵۰,۹۰۶)	۳,۰۲۶,۴۳۶,۸۵۳	-	-	-	-	-	-	بین المللی محصولات پارس
-	۲,۱۷۴,۰۸۲,۱۳۶	-	-	-	-	-	-	کارخانجات قند قزوین
۱۰۶,۸۹۷,۹۷۱	۲,۰۹۶,۷۱۹,۷۳۶	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا
-	۱,۱۳۶,۹۶۶,۰۷۳	-	-	-	-	-	-	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
۳۳۳,۶۷۱,۶۸۳	۹۶,۶۲۰,۴۴۰	-	-	-	-	-	-	صنایع لاستیکی سهند
۹۵۵,۴۸۹,۰۷۷	۹۵۵,۴۸۹,۰۸۵	-	-	-	-	-	-	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
-	۶۷۳,۷۰۵,۸۵۵	-	-	-	-	-	-	تولیدی گرانیت‌په‌سرام
۲۸۳,۴۱۹,۷۲۵	۲۸۳,۴۱۹,۷۲۸	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی فارس
-	۳۷۷,۸۲۵,۶۵۱	-	-	-	-	-	-	توسعه معدن و فلزات
-	۳۶۱,۰۸۷,۰۰۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دملوند
۲۰۶,۲۴۶,۰۱۹	۲۰۶,۲۴۶,۰۳۳	-	-	-	-	-	-	توکاریل
۱۸۹,۰۷۵,۷۱۰	۱۸۹,۰۷۵,۷۲۰	-	-	-	-	-	-	صنایع آذرب
-	۱۷۶,۷۹۸,۴۲۵	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی سی. ایرانیان
۱۵,۸۵۴,۷۵۴	۱۳۲,۰۸۹,۴۴۱	-	-	-	-	-	-	کابل السبز
-	۱۵۹,۳۴۹,۲۹۰	-	-	-	-	-	-	توسعه معدنی و صنعتی صنایع
۱۵۶,۱۱۳,۴۹۲	۱۵۶,۱۱۳,۵۰۴	-	-	-	-	-	-	آسان برداخت پرشین
-	۱۴۴,۱۱۴,۳۲۲	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۱۰۹,۰۱۶,۵۲۵	۱۱,۳۹۲,۳۹۶,۶۵۰	(۶,۲۲۱,۰۷۸,۱۵۳)	۲۹۱,۳۷۶,۱۸۹	۲۷۸,۲۲۲,۹۷۳	۶۵,۸۱۶,۵۲۳,۲۷۴	۶۰,۱۶۵,۰۴۲,۳۸۴	۲۸,۵۳۹,۶۷۵	جمع تا این صفحه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹						
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۱۰۹,۱۶,۵۲۵	۱۱,۳۹۲,۳۹۶,۴۵۰	(۶,۲۲۱,۰۷۸,۱۵۲)	۲۹۱,۳۷۴,۱۸۹	۲۷۸,۲۲۲,۹۷۲	۶۵,۸۱۶,۵۲۲,۳۷۴	۶۰,۱۶۵,۰۴۲,۳۸۴	۲۸,۵۳۹,۶۷۵	جمع نقل از صفحه قبل
(۱۴۵,۶۷۱,۷۰۵)	۱۳۸,۱۹۰,۹۶۹	.	.	.	.	.	.	ابنبات کالبر
۱۲۱,۲۶۸,۸۶۱	۱۲۱,۲۶۸,۸۵۴	.	.	.	.	.	.	کمکفرايندامين
.	۱۰۳,۴۴۱,۲۴۲	.	.	.	.	.	.	کميابن سازي ايران
.	۹۹,۹۱۴,۳۲۴	.	.	.	.	.	.	آهنگري تراكتورسازي ايران
۹۶,۲۵۵,۳۶۳	۹۶,۲۵۵,۳۷۵	.	.	.	.	.	.	سايبا
.	۶۰,۵۷۵,۷۹۹	.	.	.	.	.	.	توليد برق عسلويه مينا
.	۵۴,۲۲۶,۴۴۹	.	.	.	.	.	.	توکا رنگ فولاد سپاهان
۵۱,۸۳۸,۶۶۶	۵۱,۸۳۸,۶۷۸	.	.	.	.	.	.	زايياد
۴۵,۱۲۹,۶۷۸	۴۵,۱۲۹,۶۹۰	.	.	.	.	.	.	پارس خزر
.	۴۲,۲۸۰,۳۷۴	.	.	.	.	.	.	سيمان فارس و خوزستان
.	۴۱,۴۵۰,۶۶۸	.	.	.	.	.	.	معدني و صنعتي گل گهر
۲۶,۷۸۶,۴۲۰	۲۶,۷۸۶,۴۲۳	.	.	.	.	.	.	آتیه داده پرداز
۲۴,۳۳۴,۵۲۵	۲۴,۳۳۴,۵۳۷	.	.	.	.	.	.	ماشين سازي نيرومحرکه
.	۶,۱۱۵,۱۸۹	.	.	.	.	.	.	داده گستر عصر نوين هلی وب
.	۳,۴۶۰,۰۹۱	.	.	.	.	.	.	په پرداخت ملت
.	۶۸۴,۷۵۰	.	.	.	.	.	.	ميبين وان کيش
۵۹۹,۴۸۶	۵۹۹,۴۹۸	.	.	.	.	.	.	پاکدیس
۵۲۹,۶۹۸	۵۲۹,۷۱۰	.	.	.	.	.	.	ريل سير کوثر
۴۹۰,۰۲۳	۴۹۰,۰۳۵	.	.	.	.	.	.	شير پاستوريزه پگاه گلياپگان
.	۴۲۷,۱۲۷	.	.	.	.	.	.	هتل پارسيان کوثر اصفهان
.	۳۶۱,۵۹۹	.	.	.	.	.	.	توليدي چدن سازان
.	۳۵۷,۸۲۲	.	.	.	.	.	.	توليد و صادرات ريشمک
.	۱۷۷,۳۹۶	.	.	.	.	.	.	آسيا سير ارس
.	۱۰۳,۲۴۲	.	.	.	.	.	.	شير پگاه آذربايجان شرقي
.	(۵,۷۹۵,۱۱۸)	.	.	.	.	.	.	ملی صنایع مس ایران
.	(۹,۰۰۶,۳۸۳)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ساختمان ایران
(۱۲,۴۱۲,۴۵۱)	(۱۲,۴۱۲,۴۴۹)	.	.	.	.	.	.	مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن
(۱۳,۸۹۷,۵۱۰)	(۱۳,۸۹۷,۵۲۸)	.	.	.	.	.	.	توریستی ورفاهی آبادگران ایران
۴۵۱,۱۶۲,۴۱۶	(۱۶,۴۶۵,۷۴۸)	.	.	.	.	.	.	لیزینگ ایران
۱۱,۸۱۸,۴۰۸	(۴۵,۹۰۱,۵۳۰)	.	.	.	.	.	.	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
(۲۱,۸۳۹,۲۵۳)	(۴۶,۰۳۶,۰۴۲)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن
(۶۷,۳۰۳,۰۶۱)	(۶۷,۳۰۳,۰۴۹)	.	.	.	.	.	.	گروه دارویی برکت
.	(۸۸,۷۷۵,۴۵۰)	.	.	.	.	.	.	کشاورزی و دامپروری مگسال
۵۷,۰۹۱,۶۵۰	(۱۶۳,۲۱۴,۶۳۲)	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت تبریز
۲۸۶,۲۴۷,۵۸۰	(۲۱۴,۲۶۵,۵۶۵)	.	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
(۳۲۲,۵۹۰,۲۳۱)	(۳۲۲,۵۹۰,۲۱۹)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ملی ایران
(۳۶۳,۳۱۸,۰۰۲)	(۳۶۳,۳۱۸,۰۴۴)	.	.	.	.	.	.	عمران و توسعه فارس
.	(۴۲۳,۷۹۲,۹۶۱)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
.	(۴۲۶,۲۹۴,۲۹۶)	.	.	.	.	.	.	بانک تجارت
(۴۶۶,۸۲۳,۱۳۷)	(۴۶۶,۸۲۳,۱۲۵)	.	.	.	.	.	.	صنایع کاشی و سرامیک سینا
۱۰۰,۲۵۵,۸۱۰	(۷۷۶,۲۴۷,۰۲۶)	.	.	.	.	.	.	بانک ملت
.	(۷۹۸,۰۳۴,۹۶۵)	.	.	.	.	.	.	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
.	(۱,۰۶۸,۵۷۶,۸۴۲)	.	.	.	.	.	.	صنایع فولاد آلیاژی یزد
۲۰,۵۹۰,۵۸,۷۵۷	۷۰,۵۲,۶۵۴,۲۳۳	(۶,۲۲۱,۰۷۸,۱۵۲)	۲۹۱,۳۷۴,۱۸۹	۲۷۸,۲۲۲,۹۷۲	۶۵,۸۱۶,۵۲۲,۳۷۴	۶۰,۱۶۵,۰۴۲,۳۸۴	۲۸,۵۳۹,۶۷۵	جمع تا این صفحه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۴-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹						
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	بهای فروش	تعداد	نام تقدم	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۰	۲۲,۲۰۳,۵۴۶	۲,۱۱۵,۰۰۳	۲,۸۹۲,۹۲۵,۸۵۱	۲,۹۱۷,۲۴۴,۴۰۰	۳,۳۴۲	اسناد خزانه- م ۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶	
۰	۱,۷۹۴,۳۳۸	۲۳,۱۰۲,۴۶۷	۱,۸۵۰,۴۷۵	۲,۵۲۷,۴۲۹,۰۵۸	۲,۵۵۲,۳۸۲,۰۰۰	۳,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	
۰	۰	۱,۳۷۰,۳۲۱	۶۱۲,۴۸۰	۸۴۲,۸۱۷,۳۰۰	۸۴۴,۸۰۰,۰۰۱	۱,۲۰۰	اسناد خزانه- م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	
۱۰,۱۷۲,۱۲۲	۲۹,۰۳۶,۴۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	
۱۲۴,۴۷۰,۲۱۲	۱۲۴,۴۷۰,۲۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲	
۷۲,۷۵۵,۳۱۷	۱۲۴,۲۱۶,۵۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳	
۴۸,۳۳۷,۵۵۸	(۳۱,۹۸۷,۹۸۶)	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳	
۰	۲۵۱,۰۸۸,۵۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴	
۰	(۳,۷۴۹,۶۶۲)	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪	
۲۵۵,۷۳۵,۲۰۹	۵۰۴,۸۶۸,۳۲۴	۴۶,۶۷۶,۲۳۴	۴,۵۷۷,۹۵۸	۶,۲۶۳,۱۷۲,۲۰۹	۶,۳۱۴,۴۲۶,۴۰۱	۷,۵۴۲	جمع کل	

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت			
ریال	ریال	ریال				
(۲۹۲,۴۸۲,۰۴۰)	(۳,۰۵۲,۸۷۰,۸۳۲)	(۴,۸۷۱,۴۱۰,۴۸۳)	۱۵-۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)		
(۲۹۲,۴۸۲,۰۴۰)	(۳,۰۵۲,۸۷۰,۸۳۲)	(۴,۸۷۱,۴۱۰,۴۸۳)				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱-۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری برای فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری برای فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری برای فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۶۴۸,۱۰۳,۶۸۹	۸۶۱,۷۵۰,۹۷۳	۱۷,۶۵۵,۱۴۳	۱۶,۷۷۲,۳۸۶	۲,۶۳۴,۸۵۰,۰۹۴	۳,۵۳۱,۰۲۸,۵۹۶	۶,۲۶۰,۶۸۹	ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۷۱۸,۸۳۲,۱۱۶	۱۹۳,۰۲۲,۱۹۱	(۹۷۴,۰۱۰,۹۷۷)	۲۴,۰۷۳,۲۲۰	۲۲,۸۶۹,۵۵۹	۵,۷۴۱,۷۱۲,۲۰۲	۴,۸۱۴,۶۴۴,۰۰۴	۳,۳۳۴,۲۴۱	کلنگی سعدی
۰	۸۴۶,۶۱۰,۹۷۵	(۲,۴۵۸,۹۵۳,۸۵۴)	۲۵,۲۱۲,۲۰۹	۲۳,۹۵۱,۵۹۸	۷,۴۵۲,۳۲۱,۷۷۷	۵,۰۴۲,۴۴۱,۷۳۰	۳,۱۷۱,۳۴۷	مارگران
۰	۸۲۰,۷۸۱,۷۲۸	(۱,۲۰۷,۹۰۶,۹۵۳)	۲۵,۹۷۹,۶۰۰	۲۴,۶۸۰,۶۲۰	۶,۲۵۲,۱۶۶,۷۳۳	۵,۱۹۵,۹۲۰,۰۰۰	۲,۱۴۰,۰۰۰	صنایع کاغذسازی کوه
۰	۱۵۲,۸۰۳,۵۴۳	۲۸۹,۰۵۳,۹۷۵	۱۶,۴۲۲,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۹۰۰	۲,۹۶۳,۲۲۲,۱۲۵	۳,۲۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۰	(۵۸,۲۱۵,۵۱۰)	(۶۹۶,۵۴۷,۷۶۴)	۸,۷۰۱,۹۳۰	۸,۲۶۶,۸۳۳	۲,۴۱۹,۹۶۴,۹۲۱	۱,۷۴۰,۳۸۵,۹۲۰	۱,۰۳۵,۹۴۴	حفاری شمال
۰	(۶۹۷,۹۳۳,۶۵۹)	(۷۷۰,۸۷۱,۵۲۰)	۱۶,۸۳۵,۰۶۰	۱۵,۹۹۳,۳۰۷	۴,۱۰۵,۰۵۵,۱۹۰	۳,۳۶۷,۰۱۲,۰۳۷	۹۴۸,۱۸۷	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
۰	۷۶۴,۱۱۰,۳۱۱	۸۶,۰۷۵,۶۲۷	۵,۸۰۴,۶۰۴	۵,۵۱۴,۳۷۴	۱,۰۶۳,۵۲۶,۲۷۳	۱,۱۶۰,۹۲۰,۸۳۶	۱۳۲,۷۰۷	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۰	۵۳۷,۶۸۱,۱۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
(۹۴۰,۵۶۵,۸۹۸)	۳۰,۹۸۷,۷۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع لاستیکی سپند
۰	۱۲,۳۶۸,۹۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌های صنعتی اردکان
۰	۱,۰۱۱,۴۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	چینی ایران
۰	(۷۱,۵۳۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تأمین سرمایه امید
۰	(۲۶,۸۷۲,۸۸۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنعتی بهپاک
(۴,۵۷۰,۴۶۰)	(۴۵,۱۴۵,۷۶۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لبیات کالبر
۰	(۷۸,۰۲۵,۴۶۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه مینا (سهامی عام)
(۳۶,۵۸۳,۴۹۲)	(۱۷۱,۹۴۹,۶۴۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع ریخته‌گری ایران
۰	(۲۰۹,۲۰۱,۷۲۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری توکاولاد (هادینگ)
۰	(۴۴۴,۹۴۹,۰۸۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک تجارت
(۲۸۶,۳۵۵,۰۸۶)	(۴۸۱,۲۵۴,۵۰۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لیزینگ ایران
۱۱,۱۳۵,۱۵۰	(۶۰۹,۳۰۳,۶۲۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان شرق
(۶۸۰,۶۹۵,۱۴۹)	(۶۳۹,۸۴۰,۳۳۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
۰	(۷۵۰,۳۶۵,۲۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایپاشیشه
۰	(۸۹۶,۲۷۷,۱۳۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مهندسی صنعتی روان فن آفر
۰	(۱,۹۵۱,۰۴۷,۶۱۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان کردستان
۱,۷۲۴,۲۳۲,۹۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بین المللی محصولات پارس
۱,۶۸۲,۴۸۶,۸۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لیزینگ رایان سایپا
۵۶,۱۲۱,۴۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان فارس و خوزستان
۳۴,۴۶۳,۰۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ملی صنایع مس ایران
۷,۸۴۹,۲۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کابل البرز
(۷۱,۲۵۹,۱۲۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه معدنی و صنعتی صابور
(۸۸,۷۱۴,۷۰۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک ملت
(۱۲۲,۲۳۶,۷۳۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولیدی گرانیت بهرام
(۱۴۰,۵۶۳,۱۲۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توکا رنگ فولاد سیاهان
(۳۰۸,۸۴۸,۶۳۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری مسکن
(۳۲۴,۵۸۴,۴۴۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
(۳۴۶,۰۰۸,۰۷۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت تبریز
(۳۸۷,۹۲۲,۰۱۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
(۷۹۸,۶۹۵,۹۷۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
(۲۹۲,۴۸۲,۰۴۰)	(۳,۰۵۲,۸۷۰,۸۳۲)	(۴,۸۷۱,۴۱۰,۴۸۳)	۱۴۰,۶۸۳,۷۶۶	۱۳۳,۶۴۹,۵۷۷	۳۲,۷۳۳,۸۳۰,۳۱۵	۲۸,۱۳۶,۷۵۳,۱۲۳	۱۹,۱۲۳,۱۱۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت		
ریال	ریال	ریال			
۷۴۳,۰۷۱,۷۱۵	۴,۷۰۲,۴۴۴,۸۸۶	۱۴,۸۹۳,۳۰۰		۱۶-۱	جمع درآمد سود
(۶۶,۹۶۴,۲۹۹)	(۲۵۰,۲۵۹,۶۰۵)	۱,۵۳۳,۱۱۱		۱۶-۱	هزینه تنزیل
۶۷۶,۱۰۷,۴۱۶	۴,۴۵۲,۱۸۵,۲۸۱	۱۶,۴۲۶,۴۱۱			خالص درآمد سود

۱۶-۱ - درآمد سود سهام از ارقام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹				تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت
		خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۵۹,۶۷۵,۵۴۷	۱۴,۹۳۱,۸۰۰	۳۸,۵۰۰	۱۴,۸۹۳,۳۰۰	-	-	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هدینگ)
۲,۲۷۳,۱۳۲	۱,۰۲۰,۶۴۳,۱۵۴	-	۶۰۲,۴۵۹	-	-	-	۱۳۹۶/۰۹/۱۸	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
-	۵۷۶,۳۱۵,۷۸۹	۳۷۹,۴۰۵	۳۷۹,۴۰۵	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری توکولاد(هدینگ)
-	۵۸۷,۶۲۷,۳۲۹	۳۶۵,۲۱۳	۳۶۵,۲۱۳	-	-	-	۱۳۹۶/۰۶/۲۹	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تلمین
-	۱۰۱,۱۲۷,۲۸۲	۶۵,۴۱۲	۶۵,۴۱۲	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	مهندسی صنعتی روان فن آور
-	۶۶,۳۵۰,۷۷۵	۴۲,۸۹۰	۴۲,۸۹۰	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سرمایک های صنعتی اردکان
۲,۸۴۴,۲۱۴	۶۰,۵۷۳,۸۴۱	۳۹,۲۳۲	۳۹,۲۳۲	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سنگ آهن گل گهر
-	۸۴۷,۱۲۴,۵۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۲۹۲,۱۹۶,۳۵۶	۳۲۴,۲۱۷,۸۷۵	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۰/۰۷	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
۲۷۳,۸۶۱,۱۴۵	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۰/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	عمران و توسعه فارس
-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	کشاورزی و دامپروری مگسال
۹۵,۲۵۹,۹۲۱	۱۱۰,۸۵۳,۸۴۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری مسکن
۱,۴۵۶,۹۱۴	۱,۴۵۹,۶۱۵	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۳/۱۲	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	فولاد خراسان
۲,۸۱۲,۶۹۷	۲,۸۱۲,۶۹۷	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	کارت اعتباری ایران کیش
۱,۹۸۸,۲۲۰	۱,۹۸۸,۲۲۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	مهندسی ساختمان تلمیسات راه آهن
۷۵۰,۵۰۰	۷۵۰,۵۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۸/۱۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	نیروکلر
۷۲۰,۳۳۵	۷۲۰,۳۳۵	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	عمران و توسعه شاهد
۶۴۲,۳۴۱	۶۴۲,۳۴۱	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۴/۰۳	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دارویی لقمان
۵۶۵,۴۷۳	۵۶۵,۴۷۳	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۴/۰۶	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	نیرو محرکه
۳۵۳,۴۲۱	۳۵۳,۴۲۱	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۴/۰۶	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ذغال سنگ نگین طبس
۲۹۲,۶۳۷	۲۹۲,۶۳۷	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۴/۰۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ایران یاساتایرورابر
۹۰,۲۱۰	۹۰,۲۱۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	صنایع کاغذسازی کلوه
۶۷۶,۱۰۷,۴۱۶	۴,۴۵۲,۱۸۵,۲۸۱	۱۶,۴۲۶,۴۱۱	۱,۵۳۳,۱۱۱	۱۴,۸۹۳,۳۰۰	-	-			مجموع

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت		
ریال	ریال	ریال			
-	۴۲,۴۶۵,۷۵۳	-		۱۷-۱	سود اوراق مشارکت
-	۴۲,۴۶۵,۷۵۳	-			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت و اجاره

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
سود	سود	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۰	۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۰	۲۰	۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۳/۳۰
۰	۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۰		۰		

اوراق مشارکت :

اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود سپرده و گواهی سپرده به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
سود خالص	سود خالص	سود خالص	تعديل تنزيل	سود	نرخ سود	تاریخ افتتاح	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۶۰,۱۶۶,۲۱۵	۳۰,۵,۲۷۵,۱۷۸	۳۶,۰۶۴,۷۳۱	۶۴,۷۱۸	۳۶,۰۰۰,۰۱۳	۱۰	سال ۸۷	بانک-اقتصاد نوین
۶۰,۱۶۶,۲۱۵	۳۰,۵,۲۷۵,۱۷۸	۳۶,۰۶۴,۷۳۱	۶۴,۷۱۸	۳۶,۰۰۰,۰۱۳			جمع

۱۹- سایر درآمدها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (ریال)		۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (ریال)		۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (ریال)		
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
۱۸۲,۷۴۰,۲۹۴	۰	(۱۸۲,۷۴۰,۲۹۴)	۱۰۶۶۰۷,۸۳۸	۴۰,۱۳۰,۹۸۰,۹۵	۳,۹۰۶,۴۹۰,۲۵۷	۱۳۰,۳۸۲,۱۷۱
۰	۰	۰	۷۶۵,۵۷۰,۹۵۱	۰	(۷۶۵,۵۷۰,۹۵۱)	۵۳,۱۶۹,۸۲۰
۱۸۲,۷۴۰,۲۹۴	۰	(۱۸۲,۷۴۰,۲۹۴)	۸۷۲,۱۷۸,۷۸۹	۴۰,۱۳۰,۹۸۰,۹۵	۳,۱۴۰,۹۱۹,۳۰۶	۱۸۳,۵۵۱,۹۹۱

۱۹-۱ - 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 تحقق یافته است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۳۴۳,۵۵۳,۲۵۳	۱,۹۰۹,۷۸۰,۶۱۳	۲۷۴,۹۸۲,۶۱۵	مدیر صندوق
۹۸,۷۲۸,۹۱۴	۵۱۶,۳۵۱,۶۶۳	۷۳,۴۷۲,۶۲۹	متولی صندوق
۱۴,۷۵۴,۰۶۰	۷۰,۰۰۰,۰۳۱	۱۷,۰۶۸,۵۰۹	حسابرس صندوق
۴۵۷,۰۳۶,۲۲۷	۲,۴۹۶,۱۳۲,۳۰۷	۳۶۵,۵۲۳,۷۵۳	جمع کل

۲۱- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۶۷,۰۰۸,۰۶۰	۲۷۲,۵۷۸,۲۸۱	۶۷,۳۶۲,۱۷۲	هزینه اشتراک نرم افزار
۳۲,۳۰۲,۶۷۹	۱۳۲,۳۹۱,۴۳۰	۰	هزینه تصفیه
۲,۲۵۸,۷۱۸	۶۹,۵۸۳,۴۸۷	۱۰۴,۷۵۶	هزینه برگزاری مجامع
۱۰۳,۰۱۹	۵,۰۰۰,۴۶۰	۳۵۰,۰۰۰	سایر هزینه‌ها
۶۱,۵۰۵	۱۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۰	۶۴,۷۱۸	۴,۳۲۰	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۱۰۱,۷۳۳,۹۸۱	۴۷۹,۷۵۸,۳۷۶	۶۷,۸۸۱,۲۴۸	جمع کل

۲۲- تعدیلات

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۳۶,۶۵۰,۶۱۷,۵۰۴	۸۹,۵۰۰,۹۰۵,۸۰۴	۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲۶,۸۴۰,۸۸۲,۴۹۲)	(۷۳,۹۵۲,۸۳۳,۵۵۱)	(۳۶,۱۸۱,۳۳۹,۸۶۶)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۹,۸۰۹,۷۳۵,۰۱۲	۱۵,۵۴۸,۰۷۲,۲۵۳	(۳۶,۱۸۱,۳۳۹,۸۶۶)	جمع

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

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
			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	۴,۲۱	۲,۱۳	۲,۰۹
دارنده واحد ممتاز	بیمه نوین (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۱۰۴	۱,۷۵	۰,۸۸	۰,۸۷
دارنده واحد ممتاز	توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۶۰۴	۱۰,۱۷	۵,۱۴	۵,۰۴
دارنده واحد ممتاز	خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۲۰۰	۳,۳۷	۱,۷۰	۴,۳۲
دارنده واحد ممتاز	سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۲۰۰	۳,۳۷	۱,۷۰	۴,۳۴
دارنده واحد ممتاز	گروه استراتوس پارس (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۲۰۸	۳,۵۰	۱,۷۷	۱,۷۴

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۲۵-۱- 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	۱۰,۹۷۰,۵۱۹,۰۴۵	۶۷,۷۶۰,۱۷۰,۵۷۱

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

۲۵-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی تجاری	پرداختنی تجاری (جاری کارگزاران)	خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی
مدیران اصلی (ارکان صندوق)	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	۰	۰	۱,۱۸۲,۷۸۶,۷۷۹	۰	۴,۹۴۸,۴۸۳,۵۱۸	۰	۱,۴۹۳,۶۵۵,۸۲۴	۰

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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