

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۲
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت های توضیحی	۴ الی ۲۱



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین****گزارش نسبت به صورتهای مالی :**

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی:

۲- مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیریت صندوق است.

مسئولیت حسابرس:

۳- مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکار گیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد که از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی شناسایی می شود، آگاه است و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری :

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس :

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق به شرح زیر می باشد :

۵-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق در خصوص رعایت نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم از طرف یک ناشر پذیرفته شده در بورس و فرابورس و همچنین مفاد ماده ۲۶ اساسنامه صندوق در خصوص اعلام نقض نصاب مذکور به حسابرس به شرح جدول صفحه بعد رعایت نشده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل
به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی :

نام ناشر	درصد سرمایه گذاری در تاریخ ترازنامه
شرکت سهم صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)	۱۱/۴۱
شرکت سهم مارگارین (سهامی عام)	۱۰/۹۵
سهم و حق تقدم سهام شرکت سهم نفت و گاز شرکت پتروشیمی تامین (سهامی عام)	۱۷/۱۱
شرکت کاشی سعدی (سهامی عام)	۱۴/۴۲
شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسین (سهامی عام)	۸/۳۸
شرکت چینی ایران (سهامی عام)	۵/۹۱

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای مورد مندرج در بند ۵ فوق به مواردی دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی بشرح فوق باشد، برخورد نشده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد صندوق، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به مواردی که حاکی از مغایرت اطلاعات مذکور در انطباق اطلاعات مذکور در صورتیهای مالی باشد، جلب نگردیده است.

تاریخ: ۱۵ مردادماه ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

کوروش شایان

۸۰۰۴۱۹

علیرضا شایان

۸۱۱۰۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ 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

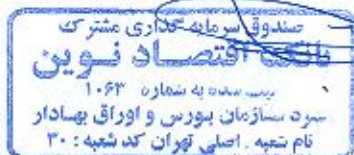
۳. خلاصه اهم رویه های حسابداری

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 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 برگزیده 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 ۱۳۹۷/۰۴/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دارایی‌ها
	ریال	ریال	
۵	۲۷,۹۸۵,۵۴۱,۷۸۲	۱۰۱,۵۵۶,۶۳۷,۳۴۱	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۷	۲,۵۷۳,۶۲۶,۷۵۶	۳,۷۶۴,۵۷۳,۴۴۷	حسابهای دریافتی
۹	۱۴۵,۴۰۹,۸۷۲	۲۷۱,۷۵۳,۶۶۰	سایر دارایی‌ها
۱۰	۶۸۱,۹۰۹,۰۸۴	۱۰۴,۴۷۹,۷۲۰	موجودی نقد
۱۱	۲۲,۸۸۴,۱۵۰	۴,۹۴۸,۴۸۳,۵۱۸	جاری کارگزاران
	۳۱,۴۰۹,۳۷۱,۶۴۴	۱۱۰,۶۴۵,۹۲۷,۶۸۶	جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱۲	۲۰۳,۸۲۰,۵۱۹	۹۰۶,۵۵۲,۴۴۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۳	-	۱۸,۴۳۸,۷۷۶,۶۲۸	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱۴	۶۶۷,۵۸۳,۲۱۰	۷۶۴,۰۴۷,۶۱۵	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	۸۷۱,۴۰۳,۷۲۹	۲۰,۱۰۹,۳۷۶,۶۸۵	جمع بدهی‌ها
	۳۰,۵۳۷,۹۶۷,۹۱۵	۹۰,۵۳۶,۵۵۱,۰۰۱	خالص دارایی‌ها
	۵,۰۱۰	۱۲,۳۷۵	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	۶,۰۹۵,۴۰۳	۷,۳۱۶,۰۸۵	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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
درآمد ها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	(۷,۵۷۵,۹۲۷,۹۴۹)	۷,۵۵۷,۵۲۲,۵۵۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۳,۸۶۹,۰۷۸,۹۷۹)	(۳,۰۵۲,۸۷۰,۸۳۲)
سود سهام	۱۸	۲۵,۸۳۱,۲۶۷	۴,۴۵۲,۱۸۵,۲۸۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	-	۴۲,۴۶۵,۷۵۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰	۵۹,۳۰۹,۷۹۱	۳۰۵,۲۷۵,۱۷۸
سایر درآمدها	۲۱	۲۹۸,۶۶۲,۳۴۸	۸۷۲,۱۷۸,۷۸۹
جمع درآمد ها		(۱۱,۰۶۱,۲۱۳,۶۲۲)	۱۰,۱۷۶,۷۵۶,۷۲۶
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	۵۴۹,۳۶۰,۶۷۸	۳,۴۹۶,۱۳۲,۳۰۷
سایر هزینه ها	۲۳	۱۴۲,۷۱۴,۴۵۲	۴۷۹,۷۵۸,۳۷۶
جمع هزینه ها		۶۹۱,۹۷۵,۱۳۰	۳,۹۷۵,۸۹۰,۶۸۳
سود (زیان) خالص		(۱۱,۷۵۳,۱۸۸,۷۵۲)	۷,۲۰۰,۸۶۶,۰۴۳
بازده میانگین سرمایه گذاری		-۲۴.۵۱٪	۶.۷۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال		-۱۷۲.۳۵٪	۲۵.۱۳٪

یادداشت	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۱۲,۳۷۵	۹۰,۵۲۶,۵۵۱,۰۰۱	۱۰,۳۱۲	۶۵,۷۲۴,۶۱۲,۷۰۵	۱۰,۳۱۲	۶۵,۷۲۴,۶۱۲,۶۸۱
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۷۸	۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۲	۱۴,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۷۵	۹,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷,۶۴۲)	(۷,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۴۴۰)	(۱۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۵۶۹)	(۶,۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	(۱۱,۷۵۳,۱۸۸,۷۵۲)	-	۷,۲۰۰,۸۶۶,۰۴۳	-	۹,۷۲۹,۳۵۸,۲۶۹
تغییرات	۲۴	(۴۰,۸۸۰,۳۹۴,۲۳۴)	-	۱۵,۵۲۸,۰۷۲,۷۵۲	-	۲۰,۸۹۲,۰۵۳,۲۲۲
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۵,۰۱۰	۳۰,۵۲۳,۱۶۷,۱۱۵	۱۲,۳۷۵	۹۰,۵۲۶,۵۵۱,۰۰۱	۱۳,۵۱۸	۹۹,۵۶۲,۰۲۴,۸۷۲
خالص دارایی‌ها متعلق به هر واحد		۶,۰۹۵,۴۰۲		۷,۲۱۶,۰۸۵		۷,۳۶۵,۳۱۹

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

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

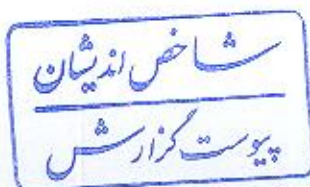
۱-۱ تاریخچه فعالیت

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 ۱۶۰۹۸/۱۶۲ 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 ۱۰۳۲۰۸۴۷۰۴ به ثبت رسید و پایان سال مالی شرکت از دوم دیماه به سی ام آذرماه هر سال تغییر یافت.

۲-۱ 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
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

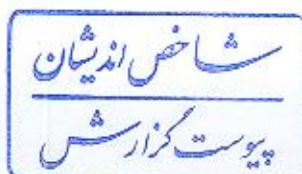
مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تسلط	درصد واحدهای تحت تسلط
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 فلاحک 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

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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

مدیر ثبت، 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

۳ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱ سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی قیمت سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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 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
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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 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 یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک‌ها 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 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 $(11 \times 365) / (100 \times 3)$ 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 با 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 راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها به شرح ذیل با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق بر اساس روش ثابت و متغیر به شرح زیر محاسبه می‌شود. (۱) سالانه مبلغ ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال هزینه ثابت، (۲) سالانه ۵,۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد سرمایه‌گذاری، (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 دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال، (۵) سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۳ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا سقف ۵۰ هزار میلیارد ریال، (۶) سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۱ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها 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.

شاخص اندیشان
 پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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	۱۳۹۷/۰۳/۳۱			۱۳۹۶/۰۹/۳۰			۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
گازی و سرمایه‌گذاری	۱۱٪	۱۱,۷۲۲,۱۱۵,۳۷۲	۱۱,۸۱۶,۹۹۴,۳۰۵	۹,۴۷٪	۱۰,۳۷۵,۷۴۶,۳۳۷	۱۰,۳۰۳,۰۷۳,۶۱۱	۲۰,۳٪	۶,۳۸۲,۵۹۹,۹۲۱	۶,۸۲۲,۳۲۸,۸۲۷
محصولات شیمیایی	۰٪	-	-	۵,۰۶٪	۵,۵۹۸,۱۷۳,۲۲۰	۶,۷۹۷,۲۶۵,۹۸۸	۱۷,۲٪	۵,۳۷۴,۲۹۱,۴۲۵	۶,۷۹۷,۲۶۵,۹۸۸
محصولات کالشی	۰٪	-	-	۹,۳۷٪	۱۰,۸۰۶,۳۲۰,۹۸۰	۹,۹۸۵,۵۳۹,۵۵۲	۱۱,۳٪	۲,۵۸۲,۴۹۷,۱۷۰	۵,۰۰۲,۳۹۷,۰۴۶
محصولات غذایی و غذایی به جز قند و شکر	۰٪	-	-	۱۳,۱۲٪	۱۴,۵۲۶,۷۵۷,۱۷۳	۱۳,۷۶۲,۱۶۴,۸۵۱	۱۰,۵٪	۳,۴۳۹,۵۰۱,۶۴۰	۳,۵۵۱,۳۰۵,۳۶۷
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۰٪	۱۰,۴۵۷,۳۹۸,۳۹۴	۸,۸۹۵,۹۲۱,۳۳۲	۱۲,۵۰٪	۱۴,۳۷۷,۰۱۴,۱۸۲	۱۴,۳۱۰,۸۳۶,۵۲۶	۹,۵٪	۳,۰۰۷,۶۱۶,۶۱۲	۳,۵۲۳,۵۰۷,۵۱۳
خور و وساخت قطعات	۱۲٪	۱۲,۰۶۷,۵۸۲,۷۷۹	۱۲,۵۴۷,۷۴۴,۴۵۶	۷,۳۲٪	۸,۱۲۵,۵۱۹,۶۶۹	۹,۱۹۰,۳۶۶,۴۴۹	۶,۲٪	۱,۵۵۸,۷۱۴,۵۰۰	۱,۷۲۲,۲۲۲,۷۳۸
استخراج نفت گاز و خدمات چسبی جز اکتشاف	۰٪	-	-	۳,۴۴٪	۳,۷۰۱,۷۴۶,۳۰۷	۳,۷۵۹,۹۲۱,۷۱۷	۴,۷٪	۱,۴۸۱,۴۱۴,۰۰۰	۱,۹۰۹,۶۷۸,۰۰۵
فناوری‌های گازی به نهادهای مالی و سایر	۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۳,۷٪	۱,۱۸۲,۲۴۹,۷۳۵	۱,۰۱۰,۱۸۲,۲۴۲
ساخت محصولات فلزی	۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۱,۸۸٪	۵۸۹,۳۶۸,۰۰۰	۴۹۴,۳۸۱,۲۰۴
خرده فروشی انواع مواد غذایی نوشیدنی و غیره	۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۱,۷۳٪	۵۵۴,۹۳۶,۱۰۰	۵۰۸,۱۴۹,۰۲۵
پایه صندوق بازتسهیلی به جز تسهیل اجتماعی	۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۱,۳۰٪	۲۱۳,۹۲۴,۵۰۰	۲۲۴,۲۶۰,۲۲۳
زادده و فعالیت‌های وابسته به آن	۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	۱۷,۳۹۹,۳۵۰	۱۱,۶۶۲,۴۶۶
سیمان، آهک و گچ	۰٪	-	-	۸,۵۹٪	۹,۵۰۳,۲۲۸,۸۸۲	۱۲,۰۶۳,۷۸۰,۱۱۵	-	-	-
هتل و رستوران	۰٪	-	-	۵,۴۵٪	۶,۰۲۶,۳۱۵,۶۹۲	۵,۴۸۹,۲۶۰,۴۵۵	-	-	-
سایر محصولات گازی غیر فلزی	۹٪	۹,۳۹۲,۳۷۷,۱۷۳	۱۰,۳۴۹,۹۶۵,۸۶۹	۴,۱۰٪	۴,۵۳۴,۲۵۵,۷۲۵	۵,۷۷۲,۱۵۱,۹۷۷	-	-	-
پتروشیمی و محصولات پتروشیمی	۷٪	۶,۵۰۷,۳۲۵,۱۹۶	۷,۶۴۰,۷۲۵,۲۲۱	۳,۶۲٪	۴,۰۰۰,۳۸۷,۴۳۹	۴,۴۴۸,۸۲۵,۸۳۷	-	-	-
خدمات فنی و مهندسی	۰٪	-	-	۳,۱۷٪	۳,۵۱۰,۰۷۹,۷۶۰	۳,۵۸۸,۱۰۵,۲۲۹	-	-	-
سایر واسطه‌گری‌های مالی	۳٪	۳,۶۲۲,۳۴۲,۴۶۶	۳,۱۷۲,۳۸۵,۲۰۲	۳,۵۹٪	۳,۸۶۱,۵۵۹,۶۵۸	۳,۷۶۲,۳۲۹,۴۴۴	-	-	-
آبرو سازی، اسفک و مسکن‌ها	۳٪	۲,۶۷۵,۴۴۲,۱۲۶	۲,۲۴۱,۱۱۲,۱۳۰	۱,۶۸٪	۱,۸۵۷,۳۷۱,۸۴۰	۲,۸۲۳,۳۲۹,۹۴۳	-	-	-
فناوری‌های	۸٪	۸,۳۲۵,۸۴۴,۶۵۲	۸,۲۴۶,۵۵۴,۲۰۰	۱,۴۰٪	۱,۵۵۳,۰۲۳,۵۰۸	۱,۷۶۳,۲۲۵,۳۲۰	-	-	-
لایسنس و پلاستیک	۰٪	-	-	۱,۰۷٪	۱,۱۸۳,۲۱۹,۱۳۸	۱,۱۵۲,۳۲۱,۳۹۸	-	-	-
زراعت و خدمات وابسته	۲٪	۱,۹۷۷,۸۱۷,۵۲۰	۱,۸۲۲,۴۶۲,۵۰۰	۰,۰۰٪	-	-	-	-	-
استخراج کانی‌های فلزی	۳٪	۱,۸۸۴,۳۸۰,۷۲۶	۱,۹۵۵,۳۵۴,۵۱۶	۰,۰۰٪	-	-	-	-	-
	۸۵,۸۳٪	۸۸,۲۳۸,۷۴۴,۸۸۲	۸۹,۹۹۰,۰۰۶,۸۳۳	۹۱,۷۹٪	۱۰۰,۱۵۵,۶۳۷,۲۴۱	۱۰۵,۳۸۶,۳۲۲,۴۸۹	۸۹,۱۰٪	۲۷,۹۸۵,۵۴۱,۸۸۲	۳۰,۳۳۶,۶۵۲,۹۶۴

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

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸,۱۰۵,۰۸۰,۸۰۷	۰	۰
۸,۱۰۵,۰۸۰,۸۰۷	۰	۰

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

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

نوع سرمایه‌گذاری	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
				درآمد خالص فروش	خالص ارزش فروش	درآمد خالص فروش	خالص ارزش فروش
لشد خزانه اسلامی	۲۰	۹۶۰,۷۷۲۹	۰	۰٪	۰	۰٪	۵۶۰,۶۵۱۰,۸۸۹
اوراق مشارکت سبد کو مافقه	۲۰	۹۷۰,۱۷۲۵	۰	۰٪	۰	۰٪	۲,۴۹۸,۱۶۹,۹۱۸
				۰٪	۰	۰٪	۸,۱۰۵,۰۸۰,۸۰۷
				۰٪	۰	۰٪	۸,۱۰۵,۰۸۰,۸۰۷

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۷- حسابهای دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
تزیل شده	تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۷۶۸,۳۶۶,۸۳۶	۳,۷۵۰,۶۷۸,۱۳۱	۲,۵۶۴,۴۷۱,۹۳۱	(۳۹,۴۳۷,۷۲۰)	۲۵	۲۶۰,۳۹۰,۹۶۵۱
۱۰,۶۴۲,۳۲۳	۱۳,۸۹۵,۳۱۶	۹,۱۵۴,۸۲۵	(۴۲,۶۳۹)	۱۰	۹,۱۹۷,۴۶۴
۸,۱۰۵,۰۲۱	.	.	.	.	.
۲,۷۸۷,۱۱۴,۱۸۰	۳,۷۶۴,۵۷۳,۴۴۷	۲,۵۷۳,۶۲۶,۷۵۶	(۳۹,۴۸۰,۳۵۹)		۲۶۱۳,۱۰۷,۱۱۵

سود سهام
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
سود دریافتنی اوراق مشارکت فرابورسی

۸- حسابهای دریافتنی از سرمایه‌گذاران

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	حسابهای دریافتنی از سرمایه‌گذاران
۱۱,۵۱۰,۳۰۲	.	.	جمع
۱۱,۵۱۰,۳۰۲	.	.	

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.

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
مانده پایان دوره	مانده پایان سال مالی	مانده پایان دوره	استهلاک سال مالی	افزوده طی سال	ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۵,۵۶۷,۴۵۲	۲۷۱,۷۵۳,۶۶۰	۱۳۵,۸۷۷,۱۹۲	۱۳۷,۲۸۵,۹۰۳	۱,۴۰۹,۴۳۵	۲۷۱,۷۵۳,۶۶۰
۲۳,۷۹۰,۹۰۸	.	۹,۵۳۳,۶۸۰	۴,۹۷۵,۹۱۰	۱۴,۵۰۸,۵۹۰	.
۱۵۹,۳۵۸,۳۶۰	۲۷۱,۷۵۳,۶۶۰	۱۴۵,۴۰۹,۸۷۲	۱۴۲,۲۶۱,۸۱۳	۱۵,۹۱۸,۰۲۵	۲۷۱,۷۵۳,۶۶۰

مخارج اشتراک نرم افزار
مخرج برگزاری مجلف
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 متهای استهلاک روز سی ام آذر می‌باشد.

شخص انديشان
پيوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین شماره ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶ جاری
۲,۲۲۴,۹۰۳,۴۹۷	۵۴,۴۷۹,۷۲۰	۶۳۱,۹۰۹,۰۸۴	بانک اقتصاد نوین ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۸۵۰-۱۰۶ سپرده کوتاه مدت
۲,۲۷۴,۹۰۳,۴۹۷	۱۰۴,۴۷۹,۷۲۰	۶۸۱,۹۰۹,۰۸۴	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
مانده پایان دوره	مانده پایان سال مالی	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	
۱,۱۹۰,۸۳۹,۵۲۷	۴,۹۴۸,۴۸۳,۵۱۸	۲۲,۸۸۴,۱۵۰	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
۱,۱۹۰,۸۳۹,۵۲۷	۴,۹۴۸,۴۸۳,۵۱۸	۲۲,۸۸۴,۱۵۰	جمع

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۱۲,۷۹۱,۰۰۰	۶۸۵,۷۶۰,۸۲۲	۱۱۷,۶۳۳,۹۶۳	مدیر صندوق
۲۲۷,۵۹۴,۰۶۵	۱۸۱,۵۷۶,۸۹۹	۴۴,۷۶۷,۶۹۳	متولی صندوق
۳۲,۳۳۳,۴۶۸	۳۹,۲۱۴,۷۲۱	۴۱,۴۱۸,۸۶۳	حسابرس صندوق
۷۷۲,۷۱۸,۵۳۳	۹۰۶,۵۵۲,۴۴۲	۲۰۳,۸۲۰,۵۱۹	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۰	۱۸,۴۳۸,۷۷۶,۶۲۸	۰	بدهی بابت درخواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری
۱,۸۶۰,۲۷۸,۴۲۲	۰	۰	بدهی بابت درخواست ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری
۱,۸۶۰,۲۷۸,۴۲۲	۱۸,۴۳۸,۷۷۶,۶۲۸	۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
۳۰۳,۲۲۱,۹۱۷	۴۲۷,۹۶۱,۶۱۵	۳۲۹,۲۲۷,۷۷۵	کارمزد مدیر بابت امور صندوق
۲,۷۲۲,۰۲۶	۲,۷۲۰,۰۰۰	۲,۷۲۰,۰۰۰	واریز نامشخص
۲۶۱,۹۴۴,۹۸۵	۳۲۸,۲۵۱,۴۳۳	۳۲۸,۲۵۱,۴۳۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۶۵۹,۸۰۰	۵,۰۹۹,۸۰۰	۵,۹۵۹,۸۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال
.	۱۴,۷۶۷	۱,۴۲۴,۳۰۲	ذخیره آيونمان نرم افزار
۵۷۱,۵۴۸,۷۲۸	۷۶۴,۰۴۷,۶۱۵	۶۶۷,۵۸۳,۲۱۰	جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
۷,۳۶۵,۲۱۸,۵۸۸	۱,۰۰۰	۷,۳۱۶,۰۸۴,۹۲۹	۱,۰۰۰	۶,۰۹۵,۴۰۲,۷۷۷	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۹۲,۱۹۷,۸۰۶,۳۸۴	۱۲,۵۱۸	۸۳,۲۲۰,۴۶۶,۰۷۲	۱۱,۳۷۵	۲۴,۴۴۲,۵۶۵,۱۳۸	۴,۰۱۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۹۹,۵۶۳,۰۲۴,۸۷۲	۱۳,۵۱۸	۹۰,۵۳۶,۵۵۱,۰۰۱	۱۲,۳۷۵	۳۰,۵۳۷,۹۶۷,۹۱۵	۵,۰۱۰	

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

ریال	ریال	ریال	یادداشت	
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
۱۰,۲۱۷,۵۹۰,۸۴۹	۷,۰۵۲,۶۵۴,۲۳۳	(۷,۶۰۵,۷۲۴,۴۲۴)	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۴۰,۶۵۷,۳۶۹	۵۰۴,۸۶۸,۳۲۴	۲۹,۷۹۶,۴۷۵	۱۶-۲	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
۱۰,۵۵۸,۲۴۸,۲۱۸	۷,۵۵۷,۵۲۲,۵۵۷	(۷,۵۷۵,۹۲۷,۹۴۹)		جمع

شاخص انباشته
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۷۹۳,۶۶۶	۶,۸۲۰,۷۰۹,۶۷۱	۶,۳۶۰,۷۷۲,۹۱۲	۲۲,۳۹۸,۳۶۱	۲۲,۰۳۵,۵۲۲	۲۸۲,۸۲۶,۶۵۴	۳۸۰,۲۵۴,۴۱۶	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
بانک تجارت	۶,۷۷۲,۶۹۵	۶,۲۷۲,۷۸۵,۶۴۹	۶,۰۰۰,۲۸۷,۶۵۳	۶۰,۳۰۰,۳۶۲	۲۱,۲۶۸,۹۷۷	۲۸۲,۸۲۶,۶۵۴	۳۸۰,۲۵۴,۴۱۶	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
سهلی فوب آهن اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۲۷۷,۷۶۲	۸۰۱,۸۰۰	۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۶,۲۶۶,۲۴۱	۱۶,۱۶۸,۷۷۶	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
سرمایه های صنعتی اردکان	۱۵۰,۰۰۰	۵۱۴,۹۵۱,۷۷۷	۵۰۵,۹۱۸,۷۲۵	۲,۲۴۴,۶۶۹	۲,۵۶۹,۷۵۱	۲,۰۲۰,۲۲۲	۱۳,۰۲۹,۵۵۰,۳۹۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
فلوآل کوه جنوب گیش	۱۷۰,۰۰۰	۲۱۶,۳۰۰,۵۲۷	۲۰۹,۶۶۶,۵۳۵	۱,۷۷۷,۲۵۶	۲,۰۸۱,۵۰۲	۲,۵۷۴,۸۷۴	۲۷۲,۲۷۷	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
تکین سرمایه اشد	۲۰,۰۰۰	۵,۸۱۰,۰۰۰	۲,۹۲۲,۷۲۰	۲۷,۵۱۸	۳۹,۰۵۰	۸۳۰,۷۱۳	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
مدیریت صنعت شونده تاسیسات	۶۲۹	۲,۳۹۱,۲۵۹	۱,۷۲۵,۱۲۷	۱,۲۵۹	۱۱,۴۵۷	۶۴۲,۰۰۶	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری شنگارو	۸۲۲	۲,۶۷۷,۷۶۱	۲,۳۶۸,۸۲۱	۱۶,۵۱۹	۱۶,۵۱۹	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
صندوق س. اقتصاد افرین پارسین	۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۰,۵۰۱,۴۴۱	۱,۸۹۰,۵۰۱,۴۴۱	۱,۸۹۰,۵۰۱,۴۴۱	-	-	۲۲۲,۳۸۸,۳۴۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
صنعتی پارسین	۲۹۹,۴۲۷	۲,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری توکالو (مدیریت)	۱,۵۳۰,۶۲۲	۱,۵۳۲,۸۸۲,۶۹۵	۱,۵۳۲,۸۸۲,۶۹۵	۱,۵۳۲,۸۸۲,۶۹۵	۱,۵۳۲,۸۸۲,۶۹۵	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲,۷۶۲,۴۴۱,۲۲۵	۲,۷۶۲,۴۴۱,۲۲۵	۲,۷۶۲,۴۴۱,۲۲۵	۲,۷۶۲,۴۴۱,۲۲۵	۲,۷۶۲,۴۴۱,۲۲۵	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
حقوقی شمل	۲۵۶,۵۶۱	۷۶,۸۲۲,۵۹۹	۷۶,۸۲۲,۵۹۹	۷۶,۸۲۲,۵۹۹	۷۶,۸۲۲,۵۹۹	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
گروه مینا (سهلی عام)	۲۴۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
مهندسی صنعتی رول فن آیر	۲,۱۲۵,۱۸۵	۲,۱۲۵,۱۸۵	۲,۱۲۵,۱۸۵	۲,۱۲۵,۱۸۵	۲,۱۲۵,۱۸۵	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
شرکت سرمایه گذاری مسکن شماتر	۲,۱۲۲,۳۲۸	۲,۱۲۲,۳۲۸	۲,۱۲۲,۳۲۸	۲,۱۲۲,۳۲۸	۲,۱۲۲,۳۲۸	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
صنایع لاستیکی سیند	۲۱۷,۰۴۲	۲۱۷,۰۴۲	۲۱۷,۰۴۲	۲۱۷,۰۴۲	۲۱۷,۰۴۲	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
کشتی سعیدی	۱,۹۹۰,۱۵۱	۱,۹۹۰,۱۵۱	۱,۹۹۰,۱۵۱	۱,۹۹۰,۱۵۱	۱,۹۹۰,۱۵۱	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
سپارشیسه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
صنایع پخش گری ایران	۲,۲۶۶,۶۹۰	۲,۲۶۶,۶۹۰	۲,۲۶۶,۶۹۰	۲,۲۶۶,۶۹۰	۲,۲۶۶,۶۹۰	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
سپارشی	۲,۵۸۶,۵۷۲	۲,۵۸۶,۵۷۲	۲,۵۸۶,۵۷۲	۲,۵۸۶,۵۷۲	۲,۵۸۶,۵۷۲	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	۱,۰۴۴,۰۷۵	۱,۰۴۴,۰۷۵	۱,۰۴۴,۰۷۵	۱,۰۴۴,۰۷۵	۱,۰۴۴,۰۷۵	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۲,۸۸۲,۵۸۱	۲,۸۸۲,۵۸۱	۲,۸۸۲,۵۸۱	۲,۸۸۲,۵۸۱	۲,۸۸۲,۵۸۱	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
بیمات کالار	۴,۰۷۸,۲۴۹	۴,۰۷۸,۲۴۹	۴,۰۷۸,۲۴۹	۴,۰۷۸,۲۴۹	۴,۰۷۸,۲۴۹	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
سپارشی کرمانستان	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
مارگترین	۱,۶۲۵,۵۴۴	۱,۶۲۵,۵۴۴	۱,۶۲۵,۵۴۴	۱,۶۲۵,۵۴۴	۱,۶۲۵,۵۴۴	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
صنایع کالغی سازی کاه	۱,۸۱۶,۵۲۷	۱,۸۱۶,۵۲۷	۱,۸۱۶,۵۲۷	۱,۸۱۶,۵۲۷	۱,۸۱۶,۵۲۷	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
بین املی محصولات پارس	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
کارخانجات قند قزوین	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
صنایع لاستیکی سیند	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
کارخانجات تولیدی شمشیر	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
تولیدی گرافیک پارس	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
صنایع شیمیایی فارس	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری آتیه همدان	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
توکالو	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
صنایع آذرب	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
گروه پژوهشی س. افرین	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
توسعه معدنی و صنعتی صلیب	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
فلوآل مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
بیمات کالار	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
کابل الیز	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
کامکتراندین	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
کامپان سازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
انجمنی تراکتوری ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
سایا	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
تولید برق منطقه مینا	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
جمع تالین صفحه	۲۷,۸۳۹,۷۱۴	۶۱,۸۱۲,۴۰۰,۸۸۱	۶۱,۸۱۲,۴۰۰,۸۸۱	۶۱,۸۱۲,۴۰۰,۸۸۱	۶۱,۸۱۲,۴۰۰,۸۸۱	۶۱,۸۱۲,۴۰۰,۸۸۱	۶۱,۸۱۲,۴۰۰,۸۸۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		تعداد		نام سهم
سودزبان فروش	ریال	سودزبان فروش	ریال	سودزبان فروش	ریال	ریال	ریال	جمع نقل و صفحه قبل
۳,۶۳۱,۶۶۱,۸۱۲		۱۳,۰۱۲,۰۲۲,۰۱۶		۳۲۹,۶۶۶,۰۱۹		۶۹,۸۱۳,۶۰۸,۸۱۱	۶۹,۸۱۳,۶۰۸,۸۱۱	۶۹,۸۱۳,۶۰۸,۸۱۱
-	۵۴,۳۳۶,۴۲۹	-	-	-	-	-	-	توکار رنگ فولاد سپاهان
-	-	-	-	-	-	-	-	رفید
۵۱,۸۳۸,۶۶۲	۵۱,۸۳۸,۶۶۲	-	-	-	-	-	-	پارس خزر
۲۵,۱۳۹,۶۶۴	۴۵,۱۳۹,۶۶۴	-	-	-	-	-	-	سپاهان فلز و خورستان
-	۲۲,۳۸۰,۳۶۴	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر
-	۲۱,۴۵۰,۶۶۸	-	-	-	-	-	-	آئینه دانه پرداز
۲۶,۷۸۶,۴۱۶	۲۶,۷۸۶,۴۱۶	-	-	-	-	-	-	مالتین - مؤسسه پژوهش‌ها
۲۴,۳۳۴,۵۳۱	۲۴,۳۳۴,۵۳۱	-	-	-	-	-	-	دانه گستر - مؤسسه تحقیقات و
-	۶,۳۱۵,۳۸۹	-	-	-	-	-	-	به پرداخت ماست
-	۳,۴۶۰,۰۹۱	-	-	-	-	-	-	میرین وان کیس
-	۶۸۲,۷۵۰	-	-	-	-	-	-	یاقوتی
۵۲۹,۶۸۲	۵۲۹,۶۸۲	-	-	-	-	-	-	ریل سبز کوثر
۵۲۹,۶۸۲	۵۲۹,۶۸۲	-	-	-	-	-	-	شیر پاستوریزه یگانه گلپایگان
۲۹۰,۰۱۹	۲۹۰,۰۱۹	-	-	-	-	-	-	میل پارسین کوثر اصفهان
-	۲۴۷,۳۱۷	-	-	-	-	-	-	تولیدی چمن سوزان
-	۳۶۱,۵۹۹	-	-	-	-	-	-	تولید و صادرات ریشمک
-	۳۵۷,۸۱۲	-	-	-	-	-	-	آسیاب و
-	۱۷۷,۳۴۶	-	-	-	-	-	-	شیر یگانه آفریجان شرقی
-	۱۰۳,۳۴۲	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
-	۵۰,۷۹۵,۱۸۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	۹۰,۰۶۶,۴۸۲	-	-	-	-	-	-	مهندسی ساختمان تالیسات راه آهن
۱۲,۴۱۳,۴۵۵	۱۲,۴۱۳,۴۵۵	-	-	-	-	-	-	تورستی و رفاهی ایلدیزان ایران
۱۲,۴۸۷,۵۱۲	۱۲,۴۸۷,۵۱۲	-	-	-	-	-	-	ایزیگایران
۱۰,۰۶۵,۴۶۴	۱۰,۰۶۵,۴۶۴	-	-	-	-	-	-	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
۱۱,۸۱۸,۴۰۴	۱۱,۸۱۸,۴۰۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
۲۶,۰۲۶,۵۷۷	۲۶,۰۲۶,۵۷۷	-	-	-	-	-	-	گروه دارویی بوکت
۵۷,۴۰۳,۰۶۵	۵۷,۴۰۳,۰۶۵	-	-	-	-	-	-	کشورزی و فناوری مکانیک
-	۸۸,۷۷۵,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	بلاش نفت سور
۱۶۲,۳۱۴,۳۴۸	۱۶۲,۳۱۴,۳۴۸	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن شطرنج
۱۶,۰۳۵,۳۸۸	۱۶,۰۳۵,۳۸۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
۱۲۲,۵۹۰,۳۲۵	۱۲۲,۵۹۰,۳۲۵	-	-	-	-	-	-	عمران و توسعه فارس
۲۴۲,۴۸۰,۰۰۰	۲۴۲,۴۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	۲۲۲,۳۸۲,۳۶۱	-	-	-	-	-	-	بلک اجرات
۱۲۵,۶۱۱,۷۷۱	۱۲۵,۶۱۱,۷۷۱	-	-	-	-	-	-	صنایع کشتی و سازه های سينا
۲۴۶,۸۳۳,۳۴۱	۲۴۶,۸۳۳,۳۴۱	-	-	-	-	-	-	بلک ملت
۷۷۶,۳۴۷,۳۵۰	۷۷۶,۳۴۷,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	مس نفت و گاز و پتروشیمی تگین
-	۷۹۸,۴۲۲,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	صنایع فولاد آلیاژی پرد
-	۱,۰۶۸,۵۷۶,۸۴۲	-	-	-	-	-	-	پارس لعلی محصولات پارس
۳,۰۲۶,۳۲۶,۸۴۸	-	-	-	-	-	-	-	کارخانجات شند قزوین
۲,۱۷۴,۰۸۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	توسعه فناوری اطلاعات طووزمی
۱,۱۳۶,۶۶۶,۵۵۶	-	-	-	-	-	-	-	صنایع لاستیکی سپند
۹۰,۶۲۰,۳۲۴	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آئینه نمونند
۲۶۱,۸۶,۳۸۲	-	-	-	-	-	-	-	کشتی سعیدی
۲۶۱,۸۶۱,۴۳۰	-	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی مس ایران
۱۷۶,۷۹۸,۴۰۸	-	-	-	-	-	-	-	کتابین مسی ایران
۱۰۳,۴۴۱,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق دسلوید مینا
۶۰,۵۷۵,۷۸۲	-	-	-	-	-	-	-	توکار رنگ فولاد سپاهان
۵۴,۱۳۶,۴۲۲	-	-	-	-	-	-	-	سپاهان فلز و خورستان
۴۲,۳۸۰,۳۶۱	-	-	-	-	-	-	-	صنایع پخته گری ایران
۶۰,۴۲۲,۳۵۱	-	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۵۰,۷۹۵,۱۸۸	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۹۰,۰۶۶,۴۸۲	-	-	-	-	-	-	-	سپاهان شرق
۱۲,۴۸۰,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	-	پارس صنعتی و پتروشیمی
۲۴۲,۴۸۰,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	-	جمع کل
۱۰,۳۱۷,۵۹۰,۸۲۹	۷,۰۵۲,۵۵۴,۳۴۲	۷,۰۵۲,۵۵۴,۳۴۲	۳۲۹,۶۶۶,۰۱۹	۳۲۹,۶۶۶,۰۱۹	۷۶,۷۷۵,۳۶۷,۰۳۵	۶۹,۸۱۳,۶۰۸,۸۱۱	۶۹,۸۱۳,۶۰۸,۸۱۱	۶۹,۸۱۳,۶۰۸,۸۱۱

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۲-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

نام تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دیگری تبدیل شده	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱					
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۳,۰۰۰	۲,۵۵۲,۳۸۲,۰۰۰	۲,۵۲۷,۴۲۹,۰۵۸	۱,۸۵۰,۴۷۵	۲۳,۱۰۲,۴۶۷	۱,۷۹۴,۲۳۸	۰
اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	۳,۶۰۰	۲,۵۴۶,۳۹۸,۰۰۰	۲,۵۶۰,۰۶۱,۲۰۰	۱,۸۴۶,۱۲۸	(۱۵,۵۰۹,۵۳۸)	-	۰
اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶	۳,۳۴۲	۲,۹۱۷,۴۴۴,۲۰۰	۲,۸۶۲,۹۲۵,۸۵۱	۲,۱۱۵,۰۰۳	۲۲,۴۰۳,۵۴۶	۲۹,۰۳۶,۴۴۵	۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۴,۴۷۰,۲۱۲	۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۴,۲۷۰,۵۳۸	۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱,۹۸۷,۹۸۶)	۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۱,۰۸۸,۵۲۷	۸۴,۹۲۷,۱۶۰
اوراق مشارکت میدکو ماهه ۳۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۷۲۹,۶۶۲)	۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۷۲,۱۷۲
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۴,۴۷۰,۲۱۲
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲,۷۵۵,۳۷۷
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۲۳۷,۵۵۸
جمع کل	۹,۹۴۲	۸,۰۱۶,۰۲۴,۲۰۰	۷,۹۸۰,۲۱۶,۲۰۹	۵,۸۱۱,۶۱۶	۲۹,۷۹۶,۴۷۵	۵۰۴,۸۶۸,۲۲۴	۲۴۰,۴۵۷,۳۶۹

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)	ریال (۸۹۷,۴۴۳,۳۴۵)	ریال (۳,۰۵۲,۸۷۰,۸۳۲)	ریال (۳,۸۶۹,۰۷۸,۹۷۹)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اسناد خزانه	۳۱,۲۱۴,۷۸۹	۰	۰
	(۸۶۶,۱۲۸,۵۵۶)	(۳,۰۵۲,۸۷۰,۸۳۲)	(۳,۸۶۹,۰۷۸,۹۷۹)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری برای فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری برای فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری برای فروش	مالیات	کارمزد	رژش قدرتی تعدیل شده	رژش برای	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۵۲,۸۰۲,۵۲۴	۵۵۱,۰۷۴,۱۲۵	۱۷,۷۲۵,۰۰۰	۱۶,۸۵۷,۷۵۰	۴,۸۶۲,۳۲۲,۱۲۵	۲,۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰
۰	۰	۱۷۲,۰۶۶,۳۸۲	۵,۸۷۴,۵۰۰	۵,۶۷۵,۷۷۵	۱,۰۱۰,۱۸۳,۳۲۲	۱,۱۹۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۰	۰	۱۷۱,۰۱۰,۱۴۸	۶,۸۳۵,۰۰۰	۵,۸۳۸,۲۵۰	۱,۰۲۶,۰۲۶,۶۰۲	۱,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۰	۰	۹۵,۰۱۵,۵۹۶	۲,۸۷۶,۰۰۰	۲,۸۲۷,۲۰۰	۲۹۴,۳۸۱,۰۲۰	۵۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۰	۰	۴۴,۷۸۷,۰۷۵	۲,۸۰۲,۰۰۰	۲,۶۶۱,۹۰۰	۵۰۸,۱۴۹,۰۲۵	۵۶۰,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۰	۰	۴۵,۴۶۰,۶۱۲	۳,۷۵۵,۰۰۰	۳,۵۶۷,۲۵۰	۷۱۸,۲۱۷,۱۲۶	۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۵,۷۲۶,۳۸۸	۸۷,۸۵۲	۸۳,۳۶۱	۱۱,۶۶۲,۸۶۶	۱۷,۵۷۰,۶۶۸	۱,۷۸۶
۰	۰	۱۰,۳۲۵,۸۱۳	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۵,۵۰۰	۲۴۴,۴۶۰,۳۲۲	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۱,۷۲۵,۱۵۳,۶۶۸	۷۲۲,۱۱۰,۳۱۱	(۲۲,۸۲۲,۳۴۸)	۱,۸۱۷,۸۲۷	۱,۸۰۲,۸۲۶	۲۰۸,۷۹۸,۸۸۵	۳۷۹,۵۶۵,۴۱۰	۵۱۰,۰۰۰
۰	(۶۷۷,۸۲۲,۶۵۹)	(۴۹۹,۴۱۲,۸۲۵)	۱۲,۳۸۸,۳۲۱	۱۲,۶۲۲,۹۰۵	۲,۰۱۰,۱۶۴,۸۰۱	۲,۶۵۷,۶۶۲,۱۹۲	۶۷۰,۱۱۲
۰	(۵۸,۳۱۵,۵۱۰)	(۳۸۷,۳۸۵,۷۹۴)	۷,۳۸۰,۰۰۰	۷,۰۱۰,۰۰۰	۱,۸۶۸,۷۹۹,۹۰۲	۱,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۲۶۰,۸۷۵,۰۱۰	۱۹۳,۰۲۲,۱۹۱	(۶۶۶,۰۱۷,۳۰۵)	۲۲,۸۶۱,۵۱۵	۲۱,۷۱۸,۳۲۹	۵,۱۹۳,۳۰۲,۳۲۷	۴,۵۷۲,۳۰۲,۱۹۶	۳,۰۱۶,۰۲۱
۰	۶۴۸,۱۰۳,۶۸۹	(۷۷۴,۳۵۵,۹۱۰)	۹,۳۹۱,۰۲۲	۸,۵۲۱,۴۸۲	۲,۶۲۴,۸۵۰,۰۰۰	۱,۸۷۸,۲۰۶,۷۰۰	۶,۲۶۰,۶۸۹
۰	۸۴۶,۶۱۰,۷۷۵	(۹۶۵,۱۱۲,۶۳۵)	۱۷,۳۶۶,۸۲۵	۱۶,۴۹۸,۴۹۳	۴,۴۰۴,۷۱۵,۳۷۵	۲,۲۷۲,۳۶۶,۹۶۸	۱,۸۷۴,۴۵۶
۰	۸۲۰,۷۸۱,۷۲۸	(۱,۵۲۰,۹۷۳,۸۵۸)	۱۸,۰۸۸,۸۵۲	۱۷,۱۸۴,۴۱۰	۵,۴۱۳,۴۷۱,۰۲۸	۳,۶۱۷,۷۷۰,۳۲۲	۱,۸۲۳,۲۷۲
۰	۵۲۷,۶۸۱,۱۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۳۰,۸۸۷,۷۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۹۵۵,۶۳۸,۵۲۹)	۱۲,۳۶۸,۹۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱,۰۱۱,۴۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۷۱۵۴۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۱۲۶,۸۷۲,۸۸۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۴۵,۱۲۵,۷۶۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۷۸۰,۲۵۰,۶۶۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۵۴,۰۴۶,۱۲۵)	(۱۷۱,۸۹۹,۶۲۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۸,۳۴۸,۶۰۰)	(۴۰۹,۲۰۱,۷۲۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۷۲۴,۳۹۹,۹۷۸)	(۴۴۴,۸۲۹,۸۷۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۴۶,۸۱۴,۵۱۵)	(۴۸۱,۴۵۴,۵۰۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۲۷,۶۱۳,۳۲۹)	(۴۰۹,۲۰۲,۶۳۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۸۵,۴۰۷,۶۸۰)	(۴۲۹,۸۴۰,۳۳۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۷۵۰,۲۶۵,۲۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۴۰۷,۷۳۴,۹۳۳)	(۸۹۶,۲۷۷,۱۳۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۱۰,۲۵۱,۳۰۰	(۱,۵۵۱,۴۷۰,۶۱۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۸۱,۶۲۰,۵۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷۵,۵۶۲,۶۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۶۷,۰۱۲,۵۹۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۷۰,۵۷۲,۷۲۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۶۶,۶۶۳,۳۶۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۷۲,۰۶۱,۳۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۱۴,۴۱۲,۳۲۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۸۱۷,۲۲۲,۳۴۵)	(۳,۰۵۲,۸۷۰,۸۲۲)	(۴,۸۶۹,۰۷۸,۵۷۹)	۱۲,۱۹۹,۷۴۷	۱۲۵,۲۲۲,۷۵۱	۲۹,۹۹۹,۷۲۲,۰۵۷	۲۶,۴۸۷,۸۲۷,۳۶۶	۲۰,۵۱۷,۵۵۷

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		تعداد	
سودزبان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری	سودزبان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری	سودزبان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری	سودزبان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری	کارمزد فروش	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲,۹۵۹,۸۷۱	-	-	-	-	-	۶,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰,۷۲۴
(۳,۶۴۵,۰۸۲)	-	-	-	-	-	۲,۵۰۰	اوراق مشارکت میدکو ماهانه (۲۰)
۳۱,۳۱۴,۷۸۹	-	-	-	-	-		جمع

۱۸- سود سهام

۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۴۳,۰۷۱,۷۱۵	۴,۷۰۲,۴۴۴,۸۸۶	۲۵,۴۲۳,۵۵۶	۱۸-۱	جمع درآمد سود			
(۲۷,۲۰۹,۸۷۶)	(۲۵۰,۲۵۹,۶۰۵)	۳۸۷,۷۱۱	۱۸-۱	هزینه تنزیل			
۷۱۵,۸۶۱,۸۳۹	۴,۴۵۲,۱۸۵,۲۸۱	۲۵,۸۲۱,۲۶۷		خالص درآمد سود			

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

شرکت	سهل مالی	توزیع تشکیل جمع	تعداد سهام منتهی به	سود تحقق به هر سهام	درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			زمان مجمع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (تسه سود)	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۵۰	۱۲,۸۹۳,۳۰۰	۳۸,۵۰۰	۱۴,۹۳۱,۸۰۰	۵۹,۶۷۵,۵۴۷	-
مارگترین	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۷	۱۳۹۷/۰۱/۳۷	۴	۱۰,۵۴۰,۳۵۶	(۱,۱۴۵,۴۰۰)	۹,۳۹۴,۹۵۶	-	-
توسعه حمل و نقل دریایی پارسین	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	-	-	۶۰۲,۴۵۹	۶۰۲,۴۵۹	۱,۰۲۰,۶۴۳,۱۵۴	۲,۲۷۳,۱۲۲
سرمایه‌گذاری توک‌فولاندینگ	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	-	-	۳۷۹,۴۰۵	۳۷۹,۴۰۵	۵۷۶,۳۱۵,۷۸۹	-
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تاسین	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	-	-	۳۶۵,۲۱۳	۳۶۵,۲۱۳	۵۸۷,۶۴۷,۳۳۹	-
مهندسی صنعتی روان فن آید	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	-	-	۶۵,۴۱۲	۶۵,۴۱۲	۱۰۱,۱۲۷,۲۸۲	-
سوریک هلی صنعتی اردکان	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	-	-	۴۲,۸۹۰	۴۲,۸۹۰	۶۶,۳۵۰,۷۷۵	-
سنگ آهن قلی گهر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	-	-	۳۹,۲۳۲	۳۹,۲۳۲	۶۰,۵۷۲,۸۴۱	۳,۸۴۴,۳۱۴
توسعه خدمات دریایی بندری سیدا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	-	-	-	-	۸۴۷,۱۲۴,۵۰۰	-
سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	-	-	۳۴۹,۲۱۲,۸۷۵	۳۰۹,۹۹۲,۲۰۵
عمران و توسعه فارس	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	-	-	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۳۰۳,۴۴۲
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	-	-	-	-	-	-
کشاورزی و دامپروری مگسال	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	-	-	-	-
فولاد خراسان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	-	-	۱۱۰,۸۵۳,۸۴۰	۵۰۰,۷۷۴,۲۱۸
کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	-	-	۱,۴۵۹,۹۱۴	-
مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	-	-	۲,۸۱۲,۶۹۷	۳,۸۱۲,۶۹۷
نیروکتر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	-	-	۱,۸۸۸,۲۲۰	۱,۸۸۸,۲۲۰
عمران و توسعه شاهر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	-	-	۷۵۰,۵۰۰	۷۵۰,۵۰۰
دارویی اقدان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	-	-	۷۲۰,۲۲۵	۷۲۰,۲۲۵
نیرو محرکه	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	-	-	۶۴۲,۳۴۱	۶۴۲,۳۴۱
دفتر مسکن تهران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	-	-	۵۶۵,۴۷۳	۵۶۵,۴۷۳
اوان باستان‌پروژه	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	-	-	۳۵۳,۴۲۱	۳۵۳,۴۲۱
سایع کافساز گارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	-	-	۲۹۲,۶۲۷	۲۹۲,۶۲۷
جمع	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	-	-	۹۰,۳۱۰	۹۰,۳۱۰
					۲۵,۴۲۳,۵۵۶	۳۸۷,۷۱۱	۲۵,۸۲۱,۲۶۷	۴,۴۵۲,۱۸۵,۲۸۱	۷۱۵,۸۶۱,۸۳۹

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۵,۰۵۳,۲۷۳	۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۰
جمع	۱۵,۰۵۳,۲۷۳	۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۰

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت و اجاره

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	سود
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۰	۲۰	۰	۱۵,۰۵۳,۲۷۳
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۰	۲۰	۰	۱۵,۰۵۳,۲۷۳

اوراق مشارکت :

اوراق مشارکت میدکو ماحله ۲۰٪

۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود سپرده و گواهی سپرده به شرح زیر می باشد:

تاریخ افتتاح	نرخ سود	سود	تسهیل تزیل	سود خالص	سود خالص
سال ۸۷	نرخ سود	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰	۵۹,۲۴۵,۰۷۳	۶۴,۷۱۸	۵۹,۳۰۹,۷۹۱	۳۰۵,۲۷۵,۱۷۸	۱۲۷,۵۸۴,۰۹۸
جمع	۵۹,۲۴۵,۰۷۳	۶۴,۷۱۸	۵۹,۳۰۹,۷۹۱	۳۰۵,۲۷۵,۱۷۸	۱۲۷,۵۸۴,۰۹۸

۲۱- سایر درآمدها

درآمد سود سهام	تسهیل تزیل شده	ارزش اسمی	تسهیل تزیل شده	تسهیل تزیل شده	تسهیل تزیل شده	تسهیل تزیل شده	تسهیل تزیل شده
۲,۳۸۱,۳۰۱,۲۷۲	۲,۳۸۱,۳۰۱,۲۷۲	۲,۳۸۱,۳۰۱,۲۷۲	۲,۳۸۱,۳۰۱,۲۷۲	۲,۳۸۱,۳۰۱,۲۷۲	۲,۳۸۱,۳۰۱,۲۷۲	۲,۳۸۱,۳۰۱,۲۷۲	۲,۳۸۱,۳۰۱,۲۷۲
۲,۳۸۱,۳۰۱,۲۷۲	۲,۳۸۱,۳۰۱,۲۷۲	۲,۳۸۱,۳۰۱,۲۷۲	۲,۳۸۱,۳۰۱,۲۷۲	۲,۳۸۱,۳۰۱,۲۷۲	۲,۳۸۱,۳۰۱,۲۷۲	۲,۳۸۱,۳۰۱,۲۷۲	۲,۳۸۱,۳۰۱,۲۷۲
۲,۳۸۱,۳۰۱,۲۷۲	۲,۳۸۱,۳۰۱,۲۷۲	۲,۳۸۱,۳۰۱,۲۷۲	۲,۳۸۱,۳۰۱,۲۷۲	۲,۳۸۱,۳۰۱,۲۷۲	۲,۳۸۱,۳۰۱,۲۷۲	۲,۳۸۱,۳۰۱,۲۷۲	۲,۳۸۱,۳۰۱,۲۷۲

۲۱-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت ارزش تزیل 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.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۲۱,۹۸۸,۹۲۸	۱,۹۰۹,۷۸۰,۶۱۳	۴۰۳,۴۶۳,۴۷۷	مدیر صندوق
۲۲۷,۵۹۴,۰۶۵	۵۱۶,۳۵۱,۶۶۳	۱۱۰,۸۹۳,۰۵۹	متولی صندوق
۳۰,۴۱۸,۷۷۸	۷۰,۰۰۰,۰۳۱	۳۴,۹۰۴,۱۴۲	حسابرس صندوق
۱,۰۸۰,۰۰۱,۷۷۱	۲,۴۹۶,۱۳۲,۳۰۷	۵۴۹,۲۶۰,۶۷۸	جمع کل

۲۳- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۳۶,۲۴۹,۷۲۲	۲۷۲,۵۷۸,۲۸۱	۱۲۷,۲۸۵,۹۰۳	هزینه اشتراک نرم افزار
۶۶,۰۸۴,۹۸۲	۱۳۲,۳۹۱,۴۳۰	-	هزینه تصفیه
۱۱,۲۰۹,۱۱۶	۶۹,۵۸۳,۴۸۷	۴,۹۷۵,۹۱۰	هزینه برگزاری مجامع
۵۹۳,۴۵۱	۵,۰۰۰,۴۶۰	۳۵۰,۰۰۰	سایر هزینه‌ها
۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۹,۵۶۷	۶۴,۷۱۸	۴۲,۶۳۹	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۲۱۴,۲۲۶,۸۳۸	۴۷۹,۷۵۸,۲۷۶	۱۴۲,۷۱۴,۴۵۲	جمع کل

۲۴- تعدیلات

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۷,۷۸۷,۲۵۸,۲۷۹	۸۹,۵۰۰,۹۰۵,۸۰۴	۱,۳۱۸,۲۴۷,۳۷۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۳۶,۸۹۴,۲۰۴,۳۵۷)	(۷۳,۹۵۲,۸۳۳,۵۵۱)	(۴۲,۱۹۸,۶۴۱,۷۰۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۲۰,۸۹۳,۰۵۳,۹۲۲	۱۵,۵۴۸,۰۷۲,۲۵۳	(۴۰,۸۸۰,۳۹۴,۳۳۴)	جمع

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

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۷/۳/۳۱			۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
			تعداد واحد های سرمایه گذاری (عادی و ممتاز)	درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص)	مدیر صندوق	۴۲۷	۸,۵۲	۲,۱۳	۱,۸۵			
دارنده واحد ممتاز	بیمه نوین (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۱۰۴	۲,۰۷	۰,۸۸	۰,۷۷			
دارنده واحد ممتاز	توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۶۰۴	۱۲,۰۵	۵,۱۴	۴,۴۷			
دارنده واحد ممتاز	خدمات عالی و اعتباری راه اقتصاد نوین (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۲۰۰	۳,۹۹	۱,۷۰	۳,۷۳			
دارنده واحد ممتاز	سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۲۰۰	۳,۹۹	۱,۷۰	۳,۷۶			
دارنده واحد ممتاز	گروه استراتوس پارس (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۲۰۸	۴,۱۵	۱,۷۷	۱,۵۴			

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	۱۶,۸۹۸,۶۴۳,۶۴۳	۷۹,۰۲۴,۷۳۲,۲۷۳

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 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی
مدیران اصلی (ارکان صندوق)	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	۰	۰	۲۲,۸۸۴,۱۵۰	۰	۴,۹۴۸,۴۸۳,۵۱۸	۰	۱,۱۹۰,۸۳۹,۵۲۷	۰

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

شخص اندیشان
پیوست گزارش