



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

با احترام

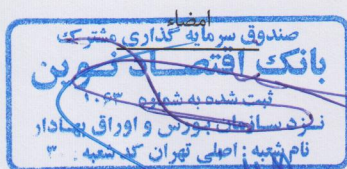
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می باشد و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

گزارش حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	بهزاد احمدی نسب
متولی صندوق	موسسه حسابرسی کاربرد ارقام	محمدحسین بدخشانی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
صورت خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱۰۱,۵۵۶,۶۳۷,۳۴۱	۴۸,۷۵۶,۸۹۵,۹۱۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۷۶۴,۵۷۳,۴۴۷	۱,۰۰۴,۷۲۱,۸۰۶	۶	حسابهای دریافتی
۲۷۱,۷۵۳,۶۶۰	۹۰,۱۷۷,۰۷۲	۷	سایر دارایی‌ها
۱۰۴,۴۷۹,۷۲۰	۵,۳۵۲,۸۶۱,۲۵۹	۸	موجودی نقد
۴,۹۴۸,۴۸۳,۵۱۸	.	۹	جاری کارگزاران
۱۱۰,۶۴۵,۹۲۷,۶۸۶	۵۵,۲۰۴,۶۵۶,۰۵۳		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
.	۳,۳۹۷,۰۷۲,۵۳۷	۹	جاری کارگزاران
۹۰۶,۵۵۲,۴۴۲	۳۷۲,۹۶۵,۴۸۴	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۸,۴۳۸,۷۷۶,۶۲۸	۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	بدهی به سرمایه‌گذاران
۷۶۴,۰۴۷,۶۱۵	۵۳۰,۶۲۹,۱۹۷	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲۰,۱۰۹,۳۷۶,۶۸۵	۴,۷۶۸,۶۶۷,۲۱۸		جمع بدهی‌ها
۹۰,۵۳۶,۵۵۱,۰۰۱	۵۰,۴۳۵,۹۸۸,۸۳۵	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱۲,۳۷۵	۵,۵۲۵		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۷,۳۱۶,۰۸۵	۹,۱۲۸,۶۸۶		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 دارایی ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمدها
۱۱,۷۲۳,۱۸۹,۶۹۸	۷,۵۵۷,۵۲۲,۵۵۷	(۴,۹۱۸,۷۰۳,۱۱۰)	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۵,۶۸۰,۸۳۶,۴۵۸	(۳,۰۵۲,۸۷۰,۸۳۲)	۸,۲۷۴,۲۳۱,۶۸۰	۱۵	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۶۶۴,۶۵۱,۹۰۰	۴,۴۵۲,۱۸۵,۲۸۱	۷۴۰,۹۱۸,۲۳۰	۱۶	سود سهام
۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۰	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۶۰,۳۱۳,۲۳۹	۳۰۵,۲۷۵,۱۷۸	۸۸,۶۹۰,۳۰۶	۱۸	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۰۶,۱۰۱,۹۵۲	۸۷۲,۱۷۸,۷۸۹	۳۴۹,۱۳۹,۸۱۴	۱۹	سایر درآمدها
۲۰,۹۷۷,۵۵۹,۰۰۰	۱۰,۱۷۶,۷۵۶,۷۲۶	۴,۵۳۴,۲۷۶,۹۲۰		جمع درآمدها
				هزینه‌ها
۱,۷۸۲,۵۲۷,۷۸۹	۲,۴۹۶,۱۳۲,۳۰۷	۷۶۲,۰۰۵,۶۴۳	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۳۴۸,۷۹۴,۸۶۷	۴۷۹,۷۵۸,۳۷۶	۲۳۲,۹۵۰,۱۳۶	۲۱	سایر هزینه ها
۲,۱۳۱,۳۲۲,۶۵۶	۲,۹۷۵,۸۹۰,۶۸۳	۹۹۴,۹۵۵,۷۷۹		جمع هزینه ها
۱۸,۸۴۶,۲۳۶,۳۴۴	۷,۲۰۰,۸۶۶,۰۴۳	۳,۵۳۹,۳۲۱,۱۴۱		سود(زیان) خالص
۱۸.۲۲٪	۶.۷۰٪	۸.۱۲٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
۴۶.۳۴٪	۲۵.۱۳٪	۷.۲۰٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۶۵,۷۲۴,۶۱۲,۶۸۱	۶۵,۷۲۴,۶۱۲,۷۰۵	۹۰,۵۳۶,۵۵۱,۰۰۱	۱۲,۳۷۵	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۱۴۰,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۰	واحد های سرمایه گذاری لغتال شده طی دوره
(۷,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۴۰)	سود(زیان) خالص دوره
۱۸,۸۴۶,۲۳۶,۳۴۳	۷,۲۰۰,۸۶۶,۰۴۳	۳,۵۳۹,۳۲۱,۱۴۱	-	تعدیلات
۴۳,۵۸۹,۲۹۸,۵۱۲	۱۵,۵۴۸,۰۷۲,۲۵۳	(۳۶,۷۸۹,۸۸۳,۳۰۷)	-	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
۱۳۴,۷۴۴,۱۴۷,۵۳۶	۹۰,۵۳۶,۵۵۱,۰۰۱	۵۰,۴۳۵,۹۸۸,۸۳۵	۵,۵۲۵	

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بانک اقتصاد نوین مطابق با ماده ۵۲ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <http://www.enbankfund.com> درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بیمه نوین (سهامی عام)	۱۰۰	۱۰٪
۲	توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	۱۰۰	۱۰٪
۳	خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین (سهامی عام)	۲۰۰	۲۰٪
۴	سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)	۲۰۰	۲۰٪
۵	کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) - مدیر	۲۰۰	۲۰٪
۶	گروه استراتوس پارس (سهامی عام)	۲۰۰	۲۰٪
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰٪

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

متولی صندوق، موسسه حسابرسی کاربرد ارقام است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۲/۲۵ به شماره ثبت ۸۴۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از اسفندیار، خیابان عاطفی غربی، پلاک ۶۰ طبقه اول.

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
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ارزش های جاری دارایی ها در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱ سرمایه‌گذاری ها

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
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲-۱-۴ 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.

۳-۱-۴ 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.

۲-۴ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴ 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ 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 دو در هزار (۰,۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل مبلغ ۵۰ میلیون ریال و حداکثر مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۹۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{365 \times n}{1000}) \times$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ذخیره می شود، برابر است با ۲ یا ۳ که طول عمر صندوق به سال می باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۳/۴ 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 ۰,۰۰۰۰۵ از متوسط ارزش خالص دارایی ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال، (۵) سالانه ۰,۰۰۰۰۳ از متوسط ارزش خالص دارایی ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا سقف ۵۰ هزار میلیارد ریال، (۶) سالانه ۰,۰۰۰۰۱ 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
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خلص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خلص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
کاشی و سرامیک	۴,۴۶۲,۶۲۸,۴۰۶	۵,۸۵۷,۴۱۵,۱۸۳	۱۰۶٪	۱۰,۳۰۳,۰۷۳,۶۱۱	۱۰,۴۷۵,۷۴۶,۳۳۷	۹۴٪
محصولات کاغذی	۴,۸۱۲,۴۰۹,۹۴۷	۵,۳۶۳,۳۱۳,۶۴۶	۹۷٪	۹,۹۸۵,۵۳۹,۲۵۲	۱۰,۸۰۶,۳۲۰,۹۸۰	۹۷٪
سیمان، آهک و گچ	۴,۶۸۸,۷۷۸,۳۰۵	۵,۰۴۳,۷۸۵,۲۵۵	۹۱٪	۱۲,۰۶۳,۷۸۰,۱۱۵	۹,۵۰۳,۴۲۸,۸۸۲	۸۵٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۲,۹۹۳,۹۹۲,۲۶۵	۴,۷۲۸,۱۷۴,۷۶۶	۸۵٪	.	.	۰٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۳,۵۳۴,۵۱۰,۰۸۹	۴,۲۹۲,۲۰۲,۶۲۳	۷۷٪	۲,۸۳۲,۹۳۹,۹۴۳	۱,۸۵۷,۳۷۱,۸۴۰	۱۶٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳,۴۲۱,۳۳۱,۹۵۴	۴,۱۰۲,۲۷۴,۹۲۵	۷۴٪	۱۳,۷۶۲,۱۶۴,۸۵۱	۱۴,۵۳۶,۷۵۷,۱۷۳	۱۳٪
سایر واسطه گریهای مالی	۳,۱۵۷,۴۶۷,۵۷۴	۳,۷۳۸,۶۲۸,۵۶۳	۶۷٪	۳,۷۶۲,۲۳۹,۶۴۴	۲,۸۶۱,۲۵۹,۶۵۸	۲۵٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲,۶۲۴,۷۶۸,۷۹۰	۳,۰۴۱,۱۵۳,۴۴۱	۶۵٪	۱۴,۲۱۰,۸۳۶,۵۲۶	۱۴,۲۷۷,۰۱۴,۱۸۲	۱۲٪
بانکها و موسسات اعتباری	۲,۹۲۵,۵۱۱,۶۸۲	۲,۹۴۶,۹۵۷,۰۰۰	۵۳٪	۴,۴۴۸,۸۲۵,۸۳۷	۴,۰۰۳,۸۷۶,۷۳۹	۳۶٪
محصولات شیمیایی	۱,۸۹۷,۸۶۱,۸۳۰	۲,۶۹۶,۲۰۷,۱۵۰	۴۸٪	۴,۷۹۷,۲۶۵,۹۸۸	۵,۵۹۸,۱۷۳,۲۲۰	۵۰٪
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۱,۹۶۷,۸۹۳,۸۶۱	۲,۰۵۱,۱۳۷,۷۵۰	۳۷٪	.	.	۰٪
لاستیک و پلاستیک	۱,۳۷۵,۲۵۰,۴۳۲	۱,۴۵۸,۷۶۳,۶۰۰	۲۶٪	۱,۱۵۲,۲۳۱,۳۹۸	۱,۱۸۳,۲۱۹,۱۳۸	۱۰٪
خودرو و ساخت قطعات	۶۹۴,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۴۲۲,۰۰۰	۲۰٪	۹,۱۹۰,۷۴۶,۴۴۹	۸,۱۲۲,۵۱۹,۶۶۹	۷۳٪
مواد و محصولات دارویی	۱,۰۶۷,۳۱۰,۶۸۷	۱,۰۳۲,۲۳۰,۳۵۰	۱۸٪	.	.	۰٪
هتل و رستوران	۳۰۵,۵۶۲,۵۹۹	۶۰۷,۷۴۵,۲۵۵	۱۱۰٪	۵,۴۸۹,۲۶۰,۴۵۵	۶,۰۲۶,۹۴۱,۵۹۲	۵۴٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۷۷,۹۱۴,۳۳۳	۹۶,۳۸۴,۴۰۹	۱۷٪	.	.	۰٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	.	.	۰٪	.	.	۰٪
خدمات فنی و مهندسی	.	.	۰٪	۵,۲۷۲,۱۵۱,۹۷۷	۴,۵۳۴,۲۵۵,۷۲۵	۴۱٪
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	.	.	۰٪	۳,۵۸۸,۱۰۵,۲۲۹	۳,۵۱۰,۰۷۹,۷۶۰	۳۱٪
فلزات اساسی	.	.	۰٪	۲,۷۵۹,۹۴۱,۷۱۷	۲,۷۰۱,۷۲۶,۲۰۷	۲۴٪
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	.	.	۰٪	۱,۷۶۲,۲۲۵,۲۳۰	۱,۵۵۳,۰۲۳,۵۰۸	۱۴٪
ساخت محصولات فلزی	.	.	۰٪	۴,۹۹۴,۴۶۷	۴,۹۲۲,۷۳۱	۰٪
خدمات ارزش افزوده	.	.	۰٪	.	.	۰٪
	۴۰,۰۰۷,۲۹۲,۷۵۴	۴۸,۷۵۶,۸۹۵,۹۱۶	۸۸,۳۳٪	۱۰۵,۳۸۶,۳۲۲,۴۸۹	۱۰۱,۵۵۶,۶۳۷,۳۴۱	۹۱,۷۹٪

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

۶- حسابهای دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۱,۰۹۹,۰۶۳,۵۳۵	۲۵	(۱۰۲,۵۷۲,۸۳۹)	۳,۷۵۰,۶۷۸,۱۳۱
۸,۲۶۹,۴۴۷	۱۰	(۳۸,۳۳۷)	۱۳,۸۹۵,۳۱۶
۱,۱۰۷,۳۳۲,۹۸۲		(۱۰۲,۶۱۱,۱۷۶)	۳,۷۶۴,۵۷۳,۴۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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.

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
مانده پایان سال مالی	مانده پایان دوره	استهلاک سال مالی	اضافه شده طی سال	ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷۱,۷۵۳,۶۶۰	۶۶,۴۴۵,۸۱۰	۲۰۷,۲۵۷,۴۷۱	۱,۹۴۹,۶۲۱	۲۷۱,۷۵۳,۶۶۰	مخارج اشتراک نرم افزار
۰	۲۳,۷۳۱,۲۶۲	۲۴,۸۳۴,۳۲۸	۴۸,۵۶۵,۵۹۰	۰	مخارج برگزاری مجمع
۲۷۱,۷۵۳,۶۶۰	۹۰,۱۷۷,۰۷۲	۲۳۲,۰۹۱,۷۹۹	۵۰,۵۱۵,۲۱۱	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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۸,۷۵۳,۴۸۹	بانک اقتصاد نوین شماره ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶ جاری
۵۴,۴۷۹,۷۲۰	۴,۵۳۴,۱۰۷,۷۷۰	بانک اقتصاد نوین ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۸۵۰-۱۰۶ سپرده کوتاه مدت
۱۰۴,۴۷۹,۷۲۰	۵,۳۵۲,۸۶۱,۲۵۹	جمع

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
مانده پایان سال مالی	مانده پایان دوره	گردش بستاکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال مالی	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۹۴۸,۴۸۳,۵۱۸	(۳,۳۹۷,۰۷۲,۵۳۷)	۱۱۹,۶۴۲,۷۴۷,۸۴۳	۱۱۱,۲۹۷,۱۹۱,۷۸۸	۴,۹۴۸,۴۸۳,۵۱۸	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
۴,۹۴۸,۴۸۳,۵۱۸	(۳,۳۹۷,۰۷۲,۵۳۷)	۱۱۹,۶۴۲,۷۴۷,۸۴۳	۱۱۱,۲۹۷,۱۹۱,۷۸۸	۴,۹۴۸,۴۸۳,۵۱۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۸۵,۷۶۰,۸۲۲	۲۸۰,۳۴۲,۸۵۶	مدیر صندوق
۱۸۱,۵۷۶,۸۹۹	۶۸,۶۵۶,۴۵۲	متولی صندوق
۳۹,۲۱۴,۷۲۱	۲۳,۹۶۶,۱۷۶	حسابرس صندوق
۹۰۶,۵۵۲,۴۴۲	۳۷۲,۹۶۵,۴۸۴	جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸,۴۳۸,۷۷۶,۶۲۸	۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۱۸,۴۳۸,۷۷۶,۶۲۸	۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۲۷,۹۶۱,۶۱۵	۱۹۲,۹۷۷,۷۷۵	کارمزد مدیر بابت امور صندوق
۲,۷۲۰,۰۰۰	۲,۷۲۰,۰۰۰	واریز نامشخص
۳۲۸,۲۵۱,۴۳۳	۳۲۸,۲۵۱,۴۳۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۵,۰۹۹,۸۰۰	۶,۱۳۹,۸۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال
۱۴,۷۶۷	۵۴۰,۱۸۹	ذخیره آونمان نرم افزار
۷۶۴,۰۴۷,۶۱۵	۵۳۰,۶۲۹,۱۹۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷,۳۱۶,۰۸۴,۹۲۹	۱,۰۰۰	۹,۱۲۸,۶۸۵,۷۶۲	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۸۳,۲۲۰,۴۶۶,۰۷۲	۱۱,۳۷۵	۴۱,۳۰۷,۳۰۳,۰۷۳	۴,۵۲۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۹۰,۵۳۶,۵۵۱,۰۰۱	۱۲,۳۷۵	۵۰,۴۳۵,۹۸۸,۸۳۵	۵,۵۲۵	

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱۱,۲۲۰,۱۱۵,۶۱۲	۷,۰۵۲,۶۵۴,۲۳۳	(۴,۹۴۸,۴۹۹,۵۸۵)	۱۴-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
۵۰۳,۰۷۴,۰۸۶	۵۰۴,۸۶۸,۳۲۴	۲۹,۷۹۶,۴۷۵	۱۴-۲	
۱۱,۷۲۳,۱۸۹,۶۹۸	۷,۵۵۷,۵۲۲,۵۵۷	(۴,۹۱۸,۷۰۳,۱۱۰)		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش فتری تعدیل شده	کارمزد	ملیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حفاری شمال	۱.۱۵۶.۵۶۱	۳.۷۵۸.۱۳۴.۵۹۸	(۲.۰۱.۷۲۶.۲۰۹)	(۱۷.۸۵۱.۱۳۳)	(۱۰.۲۱۹.۴۷۵)	۱.۰۲۸.۳۳۷.۷۸۱	۰	۰
بورس اوراق بهادار تهران	۳۰۰.۰۰۰	۱.۵۴۵.۶۹۶.۵۰۹	(۱.۰۱.۱۸۳.۲۳۶)	(۷.۳۴۲.۰۵۴)	(۷.۷۲۸.۴۸۴)	۵۲۰.۴۴۲.۷۳۵	۰	۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱.۴۵۸.۰۰۰	۲.۵۳۸.۵۲۵.۹۰۱	(۳.۰۴۱.۲۶۳.۹۵۵)	(۱۲.۰۵۷.۹۹۹)	(۶.۱۸۳.۷۴۵)	۴۷۹.۲۰.۲۰۲	(۷۹۸.۰۳۴.۹۶۵)	۰
سرمایه‌گذاری صندوق پازنشستگی	۱.۱۰۰.۰۰۰	۲.۴۸۸.۷۰۰.۰۰۰	(۱.۹۹۶.۷۲۲.۰۰۱)	(۱۱.۸۱۱.۳۲۱)	(۲.۴۸۸.۷۰۰)	۴۷۷.۶۶۷.۹۷۸	۰	۰
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۸۴۴.۶۴۶	۷.۲۹۹.۷۱۰.۳۷۰	(۶.۷۶۹.۷۱۸.۰۶)	(۳۴.۶۷۳.۶۱۳)	(۳۴.۶۰۷.۱۴۹)	۴۶۱.۳۵۷.۸۰۳	۱۷۹.۰۴۵.۴۱۶	۴۳.۴۰۵.۶۱۴
فولاد مبارکه اصفهان	۶۲۰.۰۰۰	۳.۲۹۰.۵۴۰.۱۵۹	(۲.۹۲۵.۵۵۲.۷۲۲)	(۵۵.۶۳۰.۰۷۱)	(۳.۲۹۰.۵۴۹)	۳۴۶.۰۶۵.۸۲۷	۱۴۴.۱۱۴.۳۲۲	۱۴۴.۱۱۴.۳۲۲
بلک تجارت	۶.۷۷۲.۶۹۵	۴.۲۷۲.۷۸۵.۶۴۸	(۴.۰۰۳.۸۷۶.۷۴۹)	(۲۰.۳۰۰.۴۶۴)	(۲۱.۳۶۸.۹۲۷)	۲۲۸.۲۳۹.۵۰۸	(۴۳۶.۲۹۴.۲۹۶)	(۴۳۶.۲۹۴.۳۰۵)
پالایش نفت لاوان	۳۱.۵۰۰	۶۹۶.۶۸۵.۵۰۰	(۴۸۰.۸۷۸.۸۱۹)	(۳.۳۰۹.۲۵۶)	(۶۹۶.۶۸۶)	۲۱۸.۰۰۰.۷۳۹	۰	۰
توسعه‌معدان وفلارت	۲۰۰.۰۰۰	۶۶۴.۳۰۰.۹۸۴	(۵۲۲.۴۱۲.۷۹۶)	(۳.۱۵۵.۴۲۷)	(۶۶۴.۳۰۱)	۱۲۸.۰۶۸.۴۶۰	۳۷۷.۸۲۵.۶۴۲	۳۷۷.۸۲۵.۶۴۲
سرمایه‌گذاری‌غذیر(هلدینگ)	۳۳۰.۰۰۰	۶۲۳.۰۲۲.۲۵۷	(۴۹۰.۶۰۷.۳۳۸)	(۲.۹۵۹.۴۰۶)	(۶۲۳.۰۲۳)	۱۲۸.۸۴۲.۴۸۰	۰	۰
سایپا	۱.۵۰۰.۰۰۰	۱.۱۷۹.۹۴۳.۶۷۰	(۱.۰۴۴.۰۲۶.۰۳۳)	(۵.۶۰۴.۷۴۰)	(۵.۸۹۹.۷۱۸)	۱۲۴.۴۱۲.۶۰۹	۹۶.۲۵۵.۳۶۶	۹۶.۲۵۵.۳۶۶
کلشی سعدی	۳.۴۵۷.۱۶۵	۶.۱۱۶.۲۶۷.۵۵۰	(۵.۹۵۳.۳۹۲.۸۳۳)	(۲۹.۰۵۲.۲۷۰)	(۱۸.۴۵۹.۶۷۶)	۱۱۵.۴۶۲.۹۷۱	۲۳۱.۷۶۱.۳۴۶	۲۳۱.۷۶۱.۳۴۶
معدنی‌وصنعتی‌چادرملو	۱۴۷.۰۰۰	۵۹۱.۵۵۷.۸۴۵	(۵۹۱.۵۷۳.۹۷۶)	(۲.۸۰۹.۸۹۵)	(۵۹۱.۵۵۷)	۹۲.۴۴۲.۴۱۷	۰	۰
سرمایه‌گذاری‌بهمن	۱۳۰.۰۰۰	۱۴۹.۸۶۰.۰۰۰	(۱۱۴.۲۱۷.۵۱۸)	(۱۱۱.۸۳۵)	(۱۴۹.۸۶۰)	۳۴.۷۸۰.۷۸۷	۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۵۰.۰۰۰	۲۴۷.۷۲۹.۶۵۵	(۲۱۴.۳۱۳.۸۲۰)	(۱.۱۷۶.۷۶۱)	(۱.۲۳۸.۶۹۹)	۳۱.۰۱۰.۳۷۵	۰	۰
ملی صنایع مس ایران	۲۶۴.۷۴۱	۱.۰۶۴.۸۴۰.۸۹۲	(۱.۰۲۸.۷۷۱.۸۹۳)	(۵.۰۵۷.۹۹۲)	(۱.۰۶۴.۸۴۱)	۲۹.۹۴۶.۱۶۶	(۵.۷۹۵.۱۱۸)	(۵.۷۹۵.۱۲۷)
پتروشیمی پارس	۱.۸۹۷	۵۸۱.۵۰۱.۱۱۰	(۴۵.۷۲۹.۲۴۵)	(۳۷۵.۹۹۸)	(۲۹۰.۵۲۶)	۱۱.۷۹۹.۳۴۱	۰	۰
سهلی ذوب آهن اصفهان	۲۰۰.۰۰۰	۱۶۸.۸۰۰.۰۰۰	(۱۶۱.۰۲۷.۷۵۸)	(۸۰۱.۸۰۰)	(۸۴۴.۰۰۰)	۶.۱۲۶.۴۴۲	۱۶.۱۴۸.۷۷۶	۰
پرداخت لکترونیک سلان کیش	۱.۷۸۶	۱۷.۸۴۲.۱۴۰	(۱۱.۶۶۳.۸۶۲)	(۸۴.۷۵۱)	(۸۹.۲۱۱)	۶۰۰.۵۰۳۱۶	۰	۰
سرمایه‌های‌صنعتی‌اردکان	۱۵۰.۰۰۰	۵۱۳.۹۵۱.۷۷۶	(۵۰۵.۹۱۸.۷۲۱)	(۲.۴۴۱.۲۶۹)	(۲.۵۶۹.۷۵۹)	۳۰.۲۲۰.۲۷	(۲۰.۲۹.۶۵۵.۱۳۹)	۰
فولاد کوه جنوب کیش	۱۷۰.۰۰۰	۴۱۶.۳۰۰.۲۳۶	(۴۰۹.۶۶۶.۵۲۱)	(۱.۹۷۷.۴۲۶)	(۲.۰۸۱.۵۰۲)	۲.۵۲۴.۸۷۷	۳۷۲.۳۷۷	۰
تأمین سرمایه‌نبرد	۳۰۱۰۷	۵۸۱.۰۰۹۰	(۴.۹۲۲.۷۲۶)	(۲۷.۵۹۸)	(۲۹.۰۵۰)	۸۳۰.۷۱۶	۰	۰
مدیریت صنعت شونده ت.ص.بهشهر	۶۲۹	۲.۳۹۱.۴۵۸	(۱.۷۲۵.۱۳۳)	(۱۱.۳۵۹)	(۱۱.۹۵۷)	۶۴۳.۰۰۹	۰	۰
سرمایه‌گذاری شفا دارو	۸۳۲	۳.۴۷۷.۷۶۰	(۳.۴۶۸.۸۱۷)	(۶۵.۵۱۹)	(۵۷.۳۸۹)	(۲۴.۹۶۵)	۰	۰
صنوع س.ص.امداد آفرین پارس‌جان-د	۱۰۰.۰۰۰	۱.۸۹۰.۲۰۱.۴۴۰	(۱.۸۸۹.۱۱۵.۷۷۲)	(۱.۴۱۷.۶۵۱)	۰	۲۴۲.۱۲۸.۲۳۰	۰	۰
ایران خودرو دیزل	۱.۱۰۰.۰۰۰	۶۹۴.۱۰۰.۰۰۰	(۶۹۴.۴۵۵.۶۷۳)	۰	(۳۵.۶۷۳)	۰	۰	۰
صنعتی بهپاک	۴۷۹.۴۳۷	۲۰.۱۵۰.۸۹۹.۸۹۹	(۲۰.۱۱۲.۸۱۱.۶۶۹)	(۹.۵۷۱.۳۴۰)	(۱۰.۰۷۵.۹۹۹)	(۵۵.۹۰۸.۲۰۹)	۰	۰
ملشین سازای اراک	۶۰۰.۰۰۰	۴۷۴.۰۸۲.۶۳۴	(۴۷۴.۳۸۱.۱۹۹)	(۲.۵۵۱.۸۹۰)	(۲.۲۷۰.۴۱۳)	(۲۴.۹۲۰.۸۶۸)	۰	۰
سرمایه‌گذاری‌توکافولاد(هلدینگ)	۱.۵۳۰.۰۶۲	۱.۵۴۲.۸۸۲.۶۹۴	(۱.۵۵۳.۰۲۳.۵۰۳)	(۷.۳۲۸.۶۷۷)	(۷.۷۱۴.۴۱۰)	(۲۵.۱۸۳.۸۹۶)	(۱۹.۱۸۸.۸۶۴)	(۱۰.۶.۲۱۰.۲۱۷)
بیمه سینا	۴۰۰.۰۰۰	۳۸۸.۹۷۲.۶۰۷	(۴۲۴.۲۶۰.۴۱۸)	(۸.۸۴۷.۶۱۸)	(۷۳۸.۴۶۳)	(۳۷.۸۷۳.۸۹۲)	۰	۰
زلفیاد	۱.۰۰۰.۰۰۰	۶۶۴.۲۰۰.۰۰۰	(۷۱۸.۲۱۷.۱۳۲)	(۳.۱۵۴.۹۵۸)	(۳.۳۲۱.۰۰۰)	(۶۰.۴۹۳.۹۰۰)	۵۱.۸۳۸.۶۶۹	۵۱.۸۳۸.۶۶۹
قلم ایران	۲۰۰.۰۰۰	۴۳۲.۰۰۸.۵۸۱	(۵۰۸.۱۴۹.۰۲۱)	(۲۰.۵۶۷.۹۱۱)	(۲.۱۶۵.۰۴۳)	(۷۹.۳۶۲.۲۷۴)	۰	۰
لینتگ ایران	۲.۷۶۶.۶۰۸	۲.۷۶۲.۴۴۱.۳۳۴	(۲.۸۶۱.۲۵۹.۶۵۳)	(۳.۱۲۱.۵۷۸)	(۳.۸۱۲.۲۰۰)	(۲۵.۷۵۲.۰۹۷)	(۱۶.۴۶۵.۷۴۸)	(۴.۰۸۵.۰۶۶)
گروه مینا (سهلی عام)	۴۴۰.۰۰۰	۳.۴۰۷.۹۹۵.۱۱۸	(۳.۵۱۰.۰۷۹.۷۵۶)	(۶.۱۸۷.۹۷۵)	(۱۷.۰۳۹.۹۷۶)	(۲۵.۳۱۲.۵۸۹)	۰	۰
مهندسی صنعتی روان فن آور	۲.۱۲۵.۱۸۵	۴.۴۰۳.۱۶۰.۷۳	(۴.۵۰۹.۸۶۷.۳۰۴)	(۲۰.۹۱۵.۰۰۰)	(۲۲.۰۱۵.۷۹۶)	(۲۴.۹۲۸.۰۲۵)	(۱۶۸.۸۰۳.۹۹۸)	۰
شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شملغرب	۲.۲۲۲.۹۲۸	۱.۷۱۸.۳۳۱.۲۵۳	(۱.۸۵۷.۳۷۱.۸۴۴)	(۸.۱۶۲.۰۴۴)	(۸.۵۹۱.۶۶۰)	(۵۵.۷۹۴.۳۱۵)	(۲۱۴.۲۶۵.۵۷۴)	(۲۱۴.۲۶۵.۵۷۴)
صنایع لاستیکی سپند	۴۲۷.۰۴۴	۹۲۸.۷۷۰.۲۹۷	(۱.۱۸۳.۲۱۹.۱۴۶)	(۴.۴۱۱.۶۶۱)	(۴.۶۴۳.۸۵۳)	(۲۶۳.۵۰۴.۳۵۳)	۹۶۰.۶۲۰.۴۴۰	۹۶۰.۶۲۰.۴۳۱
توسعه حمل و نقل ریلی پارس‌جان	۱.۱۷۹.۴۸۲	۴.۸۰۰.۰۴۹.۳۶۳	(۵.۱۰۶.۴۱۷.۵۱۶)	(۲.۸۰۰.۲۳۵)	(۲۲.۴۲۹.۱۰۴)	(۳۵۱.۶۰۷.۴۹۲)	(۴۵.۹۰۱.۵۳۹)	(۴۵.۹۰۱.۵۳۹)
سایپاشیشه	۳.۰۰۰.۰۰۰	۳.۶۵۷.۰۴۲.۳۵۷	(۴.۰۲۸.۳۳۶.۹۹۶)	(۱۷.۲۷۰.۹۴۲)	(۱۸.۲۸۵.۲۱۲)	(۴۰۶.۹۵۰.۷۹۳)	۰	۰
صنایع ریخته‌گری ایران	۳.۲۶۶.۰۹۰	۳.۲۱۹.۱۱۶.۱۷۸	(۳.۶۱۲.۶۵۲.۳۵۸)	(۵۵.۲۹۰.۸۰۳)	(۵۶.۰۹۵.۵۸۱)	(۴۲۴.۹۲۲.۵۶۴)	۱۵.۵۳۹.۵۱۲	۱۷.۴۸۸.۶۷۲
سیمان شرق	۲.۵۸۶.۵۷۲	۲.۶۰۱.۷۵۷.۷۱۱	(۳.۰۱۵.۲۱۰.۸۸۰)	(۲۲.۳۸۶.۸۳۷)	(۲۳.۰۳۸.۷۸۷)	(۴۳۲.۹۷۸.۷۹۳)	۱۹۴.۱۱۶.۶۸۰	۱۹۴.۱۵۲.۰۰۴
گروه سرمایه‌گذاری میراث فرهنگی	۲.۹۸۳.۵۸۱	۵.۸۷۵.۶۸۲.۷۶۲	(۶.۳۲۳.۶۶۶.۰۵۹)	(۲۷.۹۰۹.۴۴۴)	(۲۸.۰۳۶.۰۲۰)	(۵۰.۳۹۸.۷۹۱)	۳۳۷.۵۸۹.۶۵۰	۰
لبنیات‌کالبر	۳۰۷۸.۴۴۹	۳.۹۷۷.۹۸۵.۹۷۸	(۴.۶۲۶.۷۴۳.۷۱۱)	(۱۸.۸۹۵.۴۰۲)	(۱۹.۸۸۹.۹۲۵)	(۶۸۷.۵۴۳.۶۰۰)	۱۳۸.۱۹۰.۹۶۹	۱۳۸.۱۹۰.۹۶۰
ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۶.۲۷۰.۶۸۹	۱.۸۹۳.۲۹۹.۲۹۸	(۲.۶۳۴.۸۵۰.۰۹۰)	(۸۰.۱۵.۵۱۳)	(۸.۴۲۷.۲۸۲)	(۷۵۸.۰۳۳.۶۸۷)	۰	۰
سیمان کردستان	۷.۰۰۰.۰۰۰	۵.۳۶۶.۵۱۲.۸۹۶	(۶.۴۸۸.۱۱۷.۹۹۶)	(۲۵.۴۹۰.۸۹۸)	(۲۶.۸۳۲.۵۶۳)	(۱.۱۷۳.۹۲۸.۵۶۰)	(۸۱۶.۷۹۵.۸۲۸)	۰
صنایع کالمنسازای کاوه	۱.۸۸۵.۷۶۶	۴.۱۹۴.۷۹۶.۷۹۴	(۵.۵۹۸.۲۴۵.۱۰۷)	(۱۹.۹۲۵.۲۹۳)	(۲۰.۹۷۳.۹۸۹)	(۱.۴۴۴.۴۴۷.۶۹۵)	۰	۰
مارگ‌ارین	۲.۸۰۰.۰۰۰	۴.۴۵۴.۵۸۶.۸۳۱	(۴.۵۷۹.۶۱۷.۰۹۰)	(۳۱.۱۵۹.۲۷۹)	(۳۲.۲۷۲.۹۳۲)	(۲.۱۶۸.۴۶۲.۴۷۰)	۰	۰
جمع تا این صفحه	۶۷.۳۱۲.۴۲۳	۹۹.۰۸۵.۹۶۶.۳۰۶	(۱۰۳.۱۶۵.۶۶۵.۰۶۷)	(۴۵۸.۸۲۲.۸۳۵)	(۴۰۹.۹۹۷.۹۸۹)	(۴.۹۴۸.۴۹۹.۵۸۵)	(۱.۶۶۵.۶۵۳.۶۲۹)	۱.۴۴۳.۱۰۱.۱۸۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
جمع نقل از صفحه قبل	۶۷,۳۱۲,۴۳۳	۹۹,۰۸۵,۹۶۶,۳۰۶	ریال (۰۳,۱۶۵,۶۴۵,۰۶۷)	ریال (۴۵۸,۸۳۲,۸۳۵)	ریال (۴۰۹,۹۹۷,۹۸۹)	ریال (۴,۹۴۸,۴۹۹,۵۸۵)	ریال (۵,۶۶۵,۶۵۳,۶۲۹)	ریال ۱,۴۴۳,۱۰۱,۱۸۳
بن المللی محصولات پارس	*	*	*	*	*	*	۳,۰۲۶,۴۳۶,۸۵۲	۳,۰۲۶,۴۳۶,۸۴۵
کارخانجات قند قزوین	*	*	*	*	*	*	۲,۱۷۴,۰۸۲,۱۱۷	۲,۱۷۴,۰۸۲,۱۱۷
لیرینگ رایان سایبا	*	*	*	*	*	*	۲,۰۹۶,۷۱۹,۷۳۶	۲,۰۹۶,۷۱۹,۷۳۷
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	*	*	*	*	*	*	۱,۱۳۶,۹۶۶,۰۷۳	۱,۱۳۶,۹۶۶,۰۶۷
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	*	*	*	*	*	*	۹۵۵,۴۸۹,۰۸۵	۹۵۵,۴۸۹,۰۷۸
تولیدی گریت‌بهرام	*	*	*	*	*	*	۶۷۳,۷۰۵,۸۴۹	۶۷۳,۷۰۵,۸۴۹
صنایع شیمیایی فارس	*	*	*	*	*	*	۳۸۳,۴۱۹,۷۳۸	۳۸۳,۴۱۹,۷۲۹
سرمایه گذاری آتیه نمود	*	*	*	*	*	*	۳۶۱,۰۸۶,۹۹۲	۳۶۱,۰۸۶,۹۹۲
توکلریل	*	*	*	*	*	*	۲۰۶,۲۴۶,۰۳۳	۲۰۶,۲۴۶,۰۲۴
صنایع آذراب	*	*	*	*	*	*	۱۸۹,۰۷۵,۷۲۰	۱۸۹,۰۷۵,۷۱۷
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	*	*	*	*	*	*	۱۷۶,۷۹۸,۴۲۵	۱۷۶,۷۹۸,۴۲۲
توسعه معدنی و صنعتی صابور	*	*	*	*	*	*	۱۵۹,۳۴۹,۳۹۰	۱۵۹,۳۴۹,۳۸۳
آسان پرداخت پرشین	*	*	*	*	*	*	۱۵۶,۱۱۲,۵۰۴	۱۵۶,۱۱۲,۴۹۵
کلل البرز	*	*	*	*	*	*	۱۳۲,۰۸۹,۴۴۱	۱۳۲,۰۸۹,۴۳۹
کمک‌فنایرندامین	*	*	*	*	*	*	۱۲۱,۲۶۸,۸۵۴	۱۲۱,۲۶۸,۸۴۵
کمیاب سازی ایران	*	*	*	*	*	*	۱۰۳,۴۴۱,۴۴۳	۱۰۳,۴۴۱,۴۳۴
آهن‌گری تراکتورسازی ایران	*	*	*	*	*	*	۹۹,۹۱۴,۳۲۴	۹۹,۹۱۴,۳۲۸
تولید برق عسلویه مینا	*	*	*	*	*	*	۶۰,۵۷۵,۷۹۹	۶۰,۵۷۵,۷۹۰
توکارنگ فولاد سپاهان	*	*	*	*	*	*	۵۴,۲۳۶,۴۴۹	۵۴,۲۳۶,۴۴۱
پارس خزر	*	*	*	*	*	*	۴۵,۱۲۹,۶۹۰	۴۵,۱۲۹,۶۸۳
سجمن فارس و خوزستان	*	*	*	*	*	*	۴۲,۲۸۰,۷۷۴	۴۲,۲۸۰,۳۷۰
معدنی و صنعتی گل‌گهر	*	*	*	*	*	*	۴۱,۴۵۰,۶۶۸	۴۱,۴۵۰,۶۶۰
آتیه داده پرداز	*	*	*	*	*	*	۲۶,۷۸۶,۴۳۳	۲۶,۷۸۶,۴۴۴
ماشین‌سازی نیرومحرکه	*	*	*	*	*	*	۲۴,۲۳۴,۵۳۷	۲۴,۲۳۴,۵۳۲
داده گستر عصر نوین - های وب	*	*	*	*	*	*	۶,۱۱۵,۱۸۹	*
به پرداخت ملت	*	*	*	*	*	*	۳,۴۶۰,۰۹۱	۳,۴۶۰,۰۸۲
مبین وان کیش	*	*	*	*	*	*	۶۸۴,۷۵۰	۶۸۴,۷۴۱
پاکدیس	*	*	*	*	*	*	۵۹۹,۴۹۸	۵۹۹,۴۸۹
ریل سیر کوثر	*	*	*	*	*	*	۵۲۹,۷۱۰	۵۲۹,۷۰۱
شیر پاستوریزه یگانه گلیلیگان	*	*	*	*	*	*	۴۹۰,۰۳۵	۴۹۰,۰۲۶
هتل پارسیان کوثر اصفهان	*	*	*	*	*	*	۴۳۷,۱۲۷	۴۳۷,۱۱۸
تولیدی چدن سازان	*	*	*	*	*	*	۳۶۱,۵۹۹	*
تولید و صادرات ریشمک	*	*	*	*	*	*	۳۵۷,۸۲۲	*
آسیا سیر ارس	*	*	*	*	*	*	۱۷۷,۳۹۶	*
شیر یگانه آذربایجان شرقی	*	*	*	*	*	*	۱۰۳,۴۴۳	*
سرمایه گذاری ساختمان ایران	*	*	*	*	*	*	۹,۰۰۶,۳۸۲	۹,۰۰۶,۳۹۱
مهندسی ساختمان نسیسات راه آهن	*	*	*	*	*	*	۵۲,۴۱۳,۴۴۹	۵۲,۴۱۳,۴۴۷
توریستی و رفاهی آبادگران ایران	*	*	*	*	*	*	۵۳,۸۹۷,۵۲۸	۵۳,۸۹۷,۵۳۶
سرمایه‌گذاری مسکن	*	*	*	*	*	*	۴۶,۰۳۶,۰۴۲	۴۶,۰۳۶,۰۴۶
گروه دارویی برکت	*	*	*	*	*	*	۶۷,۳۰۳,۰۴۹	۶۷,۳۰۳,۰۵۸
کشورزی و دامپروی مگسال	*	*	*	*	*	*	۸۸,۷۷۵,۴۵۰	۸۸,۷۷۵,۴۴۹
بالایش نفت تبریز	*	*	*	*	*	*	۱۶۳,۲۱۴,۶۳۲	۱۶۳,۲۱۴,۶۰۹
سرمایه‌گذاری ملی ایران	*	*	*	*	*	*	۲۳۲,۵۹۰,۲۱۹	۲۳۲,۵۹۰,۲۱۱
عمران و توسعه فارس	*	*	*	*	*	*	۳۶۳,۲۱۸,۰۴۴	۳۶۳,۲۱۸,۰۱۸
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	*	*	*	*	*	*	۴۳۳,۷۹۲,۹۶۱	۴۳۳,۷۹۲,۹۵۶
صنایع کشتی و سرامیک سینا	*	*	*	*	*	*	۴۶۶,۸۳۲,۱۵۵	۴۶۶,۸۳۲,۰۷۷
بلک ملت	*	*	*	*	*	*	۷۷۶,۲۴۷,۰۲۶	۷۷۶,۲۴۷,۰۳۰
صنایع فولاد آلیازی یزد	*	*	*	*	*	*	۵,۰۶۸,۵۷۶,۸۴۳	*
جمع کل	۶۷,۳۱۲,۴۳۳	۹۹,۰۸۵,۹۶۶,۳۰۶	۰۳,۱۶۵,۶۴۵,۰۶۷	۴۵۸,۸۳۲,۸۳۵	۴۰۹,۹۹۷,۹۸۹	۴,۹۴۸,۴۹۹,۵۸۵	۷,۰۵۲,۶۵۴,۲۳۳	۱۱,۲۲۰,۱۱۵,۶۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	بهای فروش	تعداد	نام تقدم
۰	۱,۷۹۴,۲۳۸	۲۳,۱۰۲,۴۶۷	(۱,۸۵۰,۴۷۵)	(۲,۵۲۷,۴۲۹,۰۵۸)	۲,۵۵۲,۳۸۲,۰۰۰	۳,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۰	۰	(۱۵۵۰۹۵۳۸)	(۱,۸۴۶,۱۳۸)	(۲,۵۶۰,۰۶۱,۴۰۰)	۲,۵۴۶,۳۹۸,۰۰۰	۳,۶۰۰	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۰	۲۹,۰۳۶,۴۴۵	۲۲,۲۰۳,۵۴۶	(۲,۱۱۵,۰۰۳)	(۲,۸۹۲,۹۲۵,۸۵۱)	۲,۹۱۷,۲۴۴,۴۰۰	۳,۳۴۲	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
۱۲۴,۴۷۰,۲۱۴	۱۲۴,۴۷۰,۲۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲
۱۳۴,۲۱۶,۵۳۸	۱۳۴,۲۱۶,۵۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳
(۳۱,۹۸۷,۹۸۶)	(۳۱,۹۸۷,۹۸۶)	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
۲۵۱,۰۸۸,۵۳۷	۲۵۱,۰۸۸,۵۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴
(۳,۷۴۹,۶۶۲)	(۳,۷۴۹,۶۶۲)	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
۲۹,۰۳۶,۴۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵
۵۰۳,۰۷۴,۰۸۶	۵۰۴,۸۶۸,۳۲۴	۲۹,۷۹۶,۴۷۵	(۵,۸۱۱,۶۱۶)	(۷,۹۸۰,۴۱۶,۳۰۹)	۸,۰۱۶,۰۲۴,۴۰۰	۹,۹۴۲	جمع کل

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)
ریال	ریال	ریال	۱۵-۱	
۵,۶۸۰,۸۳۶,۴۵۸	(۳,۰۵۲,۸۷۰,۸۳۲)	۸,۲۷۴,۲۳۱,۶۸۰		
۵,۶۸۰,۸۳۶,۴۵۸	(۳,۰۵۲,۸۷۰,۸۳۲)	۸,۲۷۴,۲۳۱,۶۸۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۷/۰۶/۳۱							
ارزش بازار	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری برای فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری برای فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری برای فروش	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کلتی سعدی	۱,۵۴۹,۰۱۷	۴,۰۱۸,۱۵۰,۰۹۸	(۳,۶۶۷,۴۷۶,۵۹۳)	(۵۹,۰۸۶,۲۱۳)	(۴,۰۱۸,۱۵۰)	۱,۳۲۷,۵۶۹,۱۴۲	۲,۳۳۳,۱۰۵,۴۲۰
توسعه حمل و نقل ریلی پارسبان	۵۵۴,۷۰۵	۳,۶۳۴,۹۹۷,۱۷۵	(۲,۴۰۱,۵۳۴,۸۵۴)	(۱۷,۲۱۸,۷۳۷)	(۳,۶۳۴,۹۹۷)	۱,۲۰۲,۶۳۸,۵۸۷	۱,۳۹۹,۳۴۰,۳۱۰
بالایش نفت اصفهان	۴۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۴۸,۳۷۱,۶۵۰)	(۵۴,۳۰۲,۵۰۰)	(۲,۹۹۰,۰۰۰)	۱,۰۳۴,۵۳۵,۸۵۰	-
نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۱,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۹۷۱,۸۶۴,۱۵۵)	(۵۲,۸۸۱,۰۵۰)	(۲,۷۱۱,۸۰۰)	۷۲۴,۳۴۲,۹۹۵	۹۰,۳۴,۶۹۳
بالایش نفت لاجان	۶۸,۵۰۰	۱,۷۶۵,۵۱۹,۰۰۰	(۱,۰۴۵,۷۳۰,۶۱۵)	(۸,۳۸۶,۳۱۵)	(۱,۷۶۵,۵۱۹)	۷۰,۶۶۶,۶۵۱	-
سخت آرد	۱,۰۰۲,۹۰۱	۲,۹۵۰,۵۳۴,۷۴۲	(۲,۳۹۷,۱۳۳,۶۱۶)	(۵۴,۰۱۵,۰۴۰)	(۲,۹۵۰,۵۳۵)	۶۳۴,۴۳۵,۵۵۱	-
لژیونگ رایان سایپا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۸۰,۸۳۵,۲۰۰)	(۷,۷۹۰,۰۰۰)	(۱,۶۴۰,۰۰۰)	۴۴۹,۷۳۴,۸۰۰	-
ایران خودرو دیزل	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹۴,۱۰۰,۰۰۰)	(۵,۴۳۴,۰۰۰)	(۱,۱۴۴,۰۰۰)	۴۴۳,۳۲۲,۰۰۰	-
ملگرین	۷۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۴,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۶۴۴,۹۰۴,۳۸۱)	(۹,۸۵۱,۹۷۵)	(۲,۰۷۴,۱۰۰)	۶۱۷,۲۶۹,۶۴۴	۸۴۶,۶۱۰,۹۷۵
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱۳۰,۰۰۰	۶۱۱,۳۶۰,۰۰۰	(۳۰۵,۵۶۲,۵۹۹)	(۳,۹۰۳,۴۸۵)	(۶۱۱,۳۶۰)	۳۰۳,۱۸۳,۶۵۶	۲,۷۹۰,۸۹۷,۹۰۰
صنایع کاغذسازی کایه	۱,۷۵۴,۲۵۴	۵,۳۹۴,۳۳۱,۰۵۰	(۵,۳۰۷,۹۷۵,۷۶۹)	(۳۵,۶۲۳,۰۷۲)	(۵,۳۹۴,۳۳۱)	۱۵۵,۳۳۷,۸۷۸	۳,۵۷۳,۸۶۷,۲۰۸
سیمان شرق	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۷,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۰۸۸,۶۶۶,۵۶۰)	(۵,۰۶۲۷,۶۵۰)	(۲,۲۳۷,۴۰۰)	۱۳۵,۸۸۸,۳۹۰	۶۱۰,۸۲۵,۵۱۷
لژیونگ ایران	۱,۶۵۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۲۵۰,۰۰۰	(۱,۹۷۶,۶۳۲,۳۷۴)	(۵,۰۷۱,۱۸۸)	(۲,۱۲۰,۲۵۰)	۱۳۱,۴۲۶,۱۸۸	(۱۲۲,۸۲۱,۳۱۴)
سیمان تهران	۵۵۵,۹۸۷	۱,۳۵۱,۶۹۸,۵۱۶	(۱,۲۱۶,۶۷۲,۸۹۸)	(۶,۴۲۰,۵۶۸)	(۱,۳۵۱,۶۹۹)	۱۲۷,۲۵۳,۳۵۱	-
سیمان سیاهان	۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۸,۴۰۰,۰۰۰	(۹۵۷,۵۳۰,۴۱۶)	(۵,۰۲۷,۴۰۰)	(۱,۰۵۸,۴۰۰)	۹۴,۷۸۳,۷۸۴	-
لژیونگ کالبر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۴۵,۷۴۹,۸۶۸)	(۹,۷۴۷,۰۰۰)	(۲,۰۵۲,۰۰۰)	۹۴,۴۵۱,۱۳۲	(۴۵,۱۴۵,۷۶۶)
ایران پالساتاورپاور	۷۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۷,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۳۷۵,۲۵۰,۴۳۳)	(۶,۹۶۹,۲۰۰)	(۱,۴۶۷,۲۰۰)	۸۳,۵۱۳,۱۶۸	-
قلم ایران	۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۶۷,۸۹۳,۸۶۱)	(۹,۷۹۹,۲۵۰)	(۲,۰۶۳,۰۰۰)	۸۳,۲۴۳,۸۸۹	-
سرمایه گذاری مسکن	۲۶۱,۹۴۲	۳,۰۳۰,۵۹۰,۷۷۸	(۲,۰۱۷۸,۴۷۶)	(۱,۴۴۲,۰۵۶)	(۳,۰۳۰,۵۹۱)	۸۱,۶۶۶,۶۵۵	-
بن المللی توسعه ساختمان	۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۲,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۰۱۷,۱۹۷,۹۹۷)	(۵,۰۴۸,۷۷۵)	(۱,۰۶۲,۹۰۰)	۳۹,۵۹۰,۳۲۸	-
بانک پارسیان	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۲۵,۵۱۱,۶۸۳)	(۵,۰۷۹,۰۰۰)	(۲,۹۶۴,۰۰۰)	۲۱,۴۴۵,۳۱۸	-
تولید نیروی برق ملوند	۹,۲۰۸	۹۶,۹۴۱,۸۲۴	(۷۷,۹۱۴,۳۳۳)	(۴۶۰,۴۷۴)	(۹۶,۹۴۲)	۱۸,۴۷۰,۰۷۵	-
چینی ایران	۶۱۷,۳۸۳	۱,۸۷۳,۱۴۰,۰۲۲	(۱,۸۵۴,۸۷۶,۹۰۷)	(۸,۸۹۷,۴۱۵)	(۱,۸۷۳,۱۴۰)	۷,۴۹۳,۵۶۰	۳۳۷,۱۶۵
سیمان کرمانستان	۳۴۸,۴۴۹	۴۲۵,۴۵۶,۲۳۹	(۴۲۵,۹۲۸,۴۳۱)	(۳,۰۳۰,۹۱۷)	(۴۲۵,۴۵۶)	(۳,۹۱۸,۵۷۵)	(۳,۲۰۴,۰۷۹,۷۳۷)
سرمایه گذاری داریوس تأمین	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۰۶۷,۳۱۰,۶۸۷)	(۴,۹۳۱,۴۵۰)	(۱,۰۳۸,۲۰۰)	(۳۵۰,۸۰۳۳۷)	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	۷۴۸,۹۳۳,۶۷۴
ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	۶۴۸,۱۰۳,۶۸۹
صنایع لاستیکی سپند	-	-	-	-	-	-	۳۰,۹۸۷,۷۳۸
سرمایه های صنعتی اردکان	-	-	-	-	-	-	۱۲,۳۶۸,۹۴۸
تأمین سرمایه امید	-	-	-	-	-	-	(۷۱,۵۳۶)
صنعتی بهپاک	-	-	-	-	-	-	(۳۶,۸۷۳,۸۸۳)
حفاظی شمال	-	-	-	-	-	-	(۵۸,۳۱۵,۵۱۰)
گروه مینا (سپلی عام)	-	-	-	-	-	-	(۷۸۰,۲۵,۴۶۹)
صنایع ریخته گری ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۷۱,۹۴۹,۶۴۹)
سرمایه گذاری توکفولاد (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۹۲۰,۱,۷۳۳)
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۴۴۴,۹۴۹,۰۸۷)
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	-	-	-	-	-	-	(۳۳۲,۳۷۶,۳۹۳)
سایپا پیشه	-	-	-	-	-	-	(۷۵۰,۳۶۵,۲۰۰)
مهندسی صنعتی روان فن آه	-	-	-	-	-	-	(۸۹۶,۲۷۷,۱۳۱)
داده گستر-تروپن-های وب	-	-	-	-	-	-	-
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-	-	-
سپلی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
صنایع فولاد ایلزی یزد	-	-	-	-	-	-	-
۴۹,۰۳۸,۸۶۹,۴۳۴	(۴۰,۴۸۲,۶۶۴,۲۵۴)	(۳۳۲,۹۳۴,۶۳۰)	(۴۹,۰۳۸,۸۷۰)	۸,۲۷۴,۲۳۱,۶۸۰	(۳,۰۵۲,۸۷۰,۸۳۲)	۵,۶۸۰,۸۲۶,۴۵۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم			۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
				سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۲,۱۱۷,۰۰۰	۱۵۰	۳۱۷,۵۵۰,۰۰۰	(۳۹,۷۳۲,۳۶۳)	۲۷۷,۸۱۷,۶۳۷	۲۷۷,۸۱۷,۶۳۷	۵۸۷,۶۲۷,۳۲۹	-	-	-	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۴۲۳,۱۶۸)	۱۷۲,۵۷۶,۸۳۲	۱۷۲,۵۷۶,۸۳۲	-	-	-	-	-
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۵۰,۱۴۹)	۸۶,۷۴۹,۸۵۱	۸۶,۷۴۹,۸۵۱	-	-	-	-	-
پالایش نفت لاون	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۹۵۰	۹۵۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۷۸,۳۶۷)	۸۴,۵۲۱,۶۳۳	۸۴,۵۲۱,۶۳۳	-	-	-	-	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۳	۵۱,۰۱۰	۱,۲۳۰	۶۲,۷۴۲,۳۰۰	(۶,۶۴۶,۹۱۸)	۵۶,۰۹۵,۳۸۲	۵۶,۰۹۵,۳۸۲	۸۴۷,۱۲۴,۵۰۰	۷۵۶,۴۵۳,۶۸۲	-	-	-
حفاری شمال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۸۰۰,۰۰۰	۵۳	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۶۷۶,۶۶۱)	۳۷,۷۲۳,۳۳۹	۳۷,۷۲۳,۳۳۹	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۸۹۳,۳۰۰	-	۱۴,۸۹۳,۳۰۰	۱۴,۸۹۳,۳۰۰	۵۹,۶۷۵,۵۴۷	۵۶,۴۰۲,۶۶۵	-	-	-
مارگلین	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۷	۲,۶۳۵,۰۶۴	۴	۱۰,۵۴۰,۲۵۶	-	۱۰,۵۴۰,۲۵۶	۱۰,۵۴۰,۲۵۶	-	-	-	-	-
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۱۸	-	-	-	-	-	-	۱,۰۲۰,۶۴۳,۱۵۴	۲,۲۷۳,۱۳۲	-	-	-
سرمایه‌گذاری‌توکافولاد(هلدینگ)	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	-	-	-	-	-	-	۵۷۶,۳۱۵,۷۸۹	۵۴۴,۰۹۹,۳۷۹	-	-	-
مهندسی صنعتی روان فن آور	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	-	-	-	-	-	-	۱۰۱,۱۲۷,۲۸۲	۹۵,۵۶۷,۴۴۴	-	-	-
سرامیک های صنعتی اردکان	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	-	-	-	-	-	-	۶۶,۳۵۰,۷۷۵	۶۲,۷۰۵,۱۲۸	-	-	-
سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	-	-	-	-	-	-	۶۰,۵۷۳,۸۴۱	۶۰,۳۰۹,۵۸۸	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۱/۰۷	-	-	-	-	-	-	۳۲۴,۲۱۷,۸۷۵	۳۲۳,۹۹۵,۹۶۰	-	-	-
عمران‌وتوسعه‌فارس	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۱/۰۶/۲۹	-	-	-	-	-	-	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۷,۷۸۹,۱۸۵	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۲۶۶,۱۷۸	-	-	-
کشاورزی و دامپروری مگسال	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۱۴۶,۳۵۲	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۸۵۳,۸۴۰	۱۰۶,۹۷۰,۶۵۹	-	-	-
کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	-	-	-	-	-	-	۲,۸۱۲,۶۹۷	۲,۸۱۲,۶۹۷	-	-	-
مهندسی ساختمان تلبسات راه آهن	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	-	۱,۹۸۸,۲۲۰	۱,۹۸۸,۲۲۰	-	-	-
فولاد خراسان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۲	-	-	-	-	-	-	۱,۴۵۹,۶۱۵	۱,۴۵۹,۶۱۵	-	-	-
نیروکهر	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۸/۱۹	-	-	-	-	-	-	۷۵۰,۵۰۰	۷۵۰,۵۰۰	-	-	-
عمران و توسعه شاهد	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	-	۷۲۰,۲۳۵	۷۲۰,۲۳۵	-	-	-
دارویی لقمان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۰۳	-	-	-	-	-	-	۶۴۲,۳۴۱	۶۴۲,۳۴۱	-	-	-
نیرومحرکه	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۰۶	-	-	-	-	-	-	۵۶۵,۴۷۳	۵۶۵,۴۷۳	-	-	-
ذغال‌سنگ نگین طبیس	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۰۶	-	-	-	-	-	-	۳۵۳,۴۲۱	۳۵۳,۴۲۱	-	-	-
ایران پلاس‌تالیرورابر	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۰۹	-	-	-	-	-	-	۲۹۲,۶۳۷	۲۹۲,۶۳۷	-	-	-
صنایع کافزسازی کایه	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۰	-	-	-	-	-	-	۹۰,۳۱۰	۹۰,۳۱۰	-	-	-
مجموع					۸۴۳,۱۲۵,۸۵۶	(۱۰۲,۲۰۷,۶۲۶)	۷۴۰,۹۱۸,۲۳۰	۷۴۰,۹۱۸,۲۳۰	۴,۴۵۲,۱۸۵,۲۸۱	۲,۶۶۴,۶۵۱,۹۰۰			

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق مشارکت	میانگین	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
جمع	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۴۲,۴۶۵,۷۵۳
	۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۴۲,۴۶۵,۷۵۳

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت و اجاره

۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ لسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	سود	سود
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۰	۰	۰	۰	۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۴۲,۴۶۵,۷۵۳
۰	۰	۰	۰	۰	۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۴۲,۴۶۵,۷۵۳

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت میدکو مالهانه ۲۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود سپرده و گواهی سپرده به شرح زیر می باشد:

بانک-اقتصاد نوین جمع	سال ۸۷	تاریخ افتتاح	۱۳۹۷/۰۶/۳۱						۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
			نخ سود		سود		هزینه تنزیل		سود خالص		سود خالص	
			درصد		ریال		ریال		ریال		ریال	
			۱۰		۸۸,۶۲۵,۵۸۸		۶۴,۷۱۸		۸۸,۶۹۰,۳۰۶		۳۰۵,۲۷۵,۱۷۸	
			۲۶۰,۳۱۳,۲۳۹		۲۶۰,۳۱۳,۲۳۹		۲۶۰,۳۱۳,۲۳۹		۲۶۰,۳۱۳,۲۳۹		۲۶۰,۳۱۳,۲۳۹	

۱۹- سایر درآمدها

۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (ریال)			۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (ریال)			۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (ریال)		
ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
۸۳۸,۱۵۶,۰۸۵	۱,۱۰۰,۲۳۱,۴۳۳	۲۶۲,۰۷۵,۳۴۸	۳,۹۰۶,۴۹۰,۲۵۷	۴,۰۱۳,۰۹۸,۰۹۵	۱۰۶,۶۰۷,۸۳۸	۴,۵۳۷,۷۷۷,۵۳۴	۴,۶۴۰,۳۲۱,۷۸۵	۱۰۲,۵۴۴,۲۵۱
(۸۷,۰۶۴,۴۶۶)	۰	۸۷,۰۶۴,۴۶۶	(۷۶۵,۵۷۰,۹۵۱)	۰	۷۶۵,۵۷۰,۹۵۱	(۵۰۳,۵۵۷,۷۰۱)	۰	۵۰۳,۵۵۷,۷۰۱
۷۵۱,۰۹۱,۶۱۹	۱,۱۰۰,۲۳۱,۴۳۳	۳۴۹,۱۳۹,۸۱۴	۳,۱۴۰,۹۱۹,۳۰۶	۴,۰۱۳,۰۹۸,۰۹۵	۸۷۲,۱۷۸,۷۸۹	۴,۰۳۴,۲۱۹,۸۳۳	۴,۶۴۰,۳۲۱,۷۸۵	۶۰۶,۱۰۱,۹۵۲

درآمد سود سهام

تعین کارمزد کارگزار

جمع

۱۹-۱ - سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام در دوره های مالی قبل است که طی دوره

مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	مدیر صندوق متولی صندوق حسابرس صندوق جمع کل
ریال	ریال	ریال	
۵۶۶,۱۷۲,۳۷۰	۱,۹۰۹,۷۸۰,۶۱۳	۱,۳۶۰,۰۲۱,۹۸۹	
۱۳۴,۷۸۱,۸۱۸	۵۱۶,۳۵۱,۶۶۳	۳۷۱,۹۷۱,۹۵۹	
۶۱,۰۵۱,۴۵۵	۷۰,۰۰۰,۰۳۱	۵۰,۵۳۳,۸۴۱	
۷۶۲,۰۰۵,۶۴۳	۲,۴۹۶,۱۳۲,۳۰۷	۱,۷۸۲,۵۲۷,۷۸۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۰۵,۴۹۱,۳۸۴	۲۷۲,۵۷۸,۲۸۱	۲۰۷,۲۵۷,۴۷۱	هزینه اشتراک نرم افزار
۱۰۳,۸۱۵,۰۷۵	۱۳۲,۳۹۱,۴۳۰	.	هزینه تصفیه
۳۴,۲۸۴,۶۶۰	۶۹,۵۸۳,۴۸۷	۲۴,۸۳۴,۳۲۸	هزینه برگزاری مجلوع
۴,۹۹۵,۲۳۱	۵,۰۰۰,۴۶۰	۳۵۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۸۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بلکی
۱۲۸,۵۱۷	۶۴,۷۱۸	۳۸,۳۳۷	هزینه تنزیل سود سپرده بلکی
۳۴۸,۷۹۴,۸۶۷	۴۷۹,۷۵۸,۳۷۶	۲۳۲,۹۵۰,۱۳۶	جمع کل

۲۲- تعدیلات

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۶,۳۸۳,۷۵۲,۷۶۱	۸۹,۵۰۰,۹۰۵,۸۰۴	۶,۹۵۲,۲۸۵,۳۵۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۴۲,۷۹۴,۴۵۴,۲۴۹)	(۷۳,۹۵۲,۸۳۳,۵۵۱)	(۴۳,۷۴۲,۱۶۸,۶۵۹)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۴۳,۵۸۹,۲۹۸,۵۱۲	۱۵,۵۴۸,۰۷۲,۲۵۳	(۳۶,۷۸۹,۸۸۳,۳۰۷)	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
			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	۷۳۱	۱۳,۲۳	۲,۱۳	۱,۴۸			
دارنده واحد ممتاز	بیمه نوین (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۱۰۴	۱,۸۸	۰,۸۸	۰,۶۱			
دارنده واحد ممتاز	توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۶۰۴	۱۰,۹۳	۵,۱۴	۳,۵۷			
دارنده واحد ممتاز	خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۲۰۰	۳,۶۲	۱,۷۰	۲,۹۹			
دارنده واحد ممتاز	سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۲۰۰	۳,۶۲	۱,۷۰	۳,۰۰			
دارنده واحد ممتاز	گروه استراتوس پارس (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۲۰۸	۳,۷۶	۱,۷۷	۱,۲۳			

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	۱۱۹,۶۴۲,۷۴۷,۸۴۳	۱۱۱,۲۹۷,۱۹۱,۷۸۸

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 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		خالص دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی
مدیران اصلی (ارکان صندوق)	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۳,۳۹۷,۰۷۲,۵۳۷	۴,۹۴۸,۴۸۳,۵۱۸	۰	۰	۲,۴۹۵,۵۶۲,۹۹۸

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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