

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۲
صورت های مالی	۱
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
صورت گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت های همراه	۴ الی ۲۳



بسمتعالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی سالانه

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس

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

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

حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

اظهار نظر مقبول

۴- به نظر این موسسه صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷، نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- ضوابط و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نگردیده است:
- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق در خصوص رعایت حد نصاب سهام منتشره از طرف یک ناشر در بورس در مقاطعی از دوره و رعایت نصاب سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس از کل دارایی های صندوق و مفاد ماده ۲۶ اساسنامه صندوق در خصوص اعلام نقص نصاب مذکور به حسابرس.

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی‌های خود به موردی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

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

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس:

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

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

تاریخ: ۸ بهمن ماه ۱۳۹۷

(کتابداران رسمی)

کوروش شایان
۸۰۶۶۱۹

علیرضا شایان
۸۱۱۰۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

با احترام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

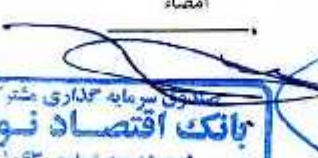
شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	۱. اطلاعات کلی صندوق
۶	۲. مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۹	۳. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۳	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 این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی 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 نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	بهزاد احمدی نسب	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	محمد حسین بدخشانی	موسسه حسابرسی کاربرد ارقام (حسابداران رسمی)	متولی صندوق



شاخص اندیشان
گزارش

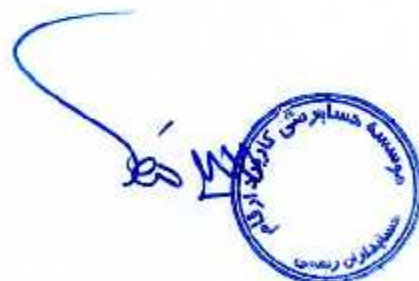
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۲۴,۷۰۲,۱۸۱,۰۴۱	۱۰۱,۵۵۶,۶۳۷,۳۴۱
۶ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸,۴۸۵,۱۷۷,۳۲۰	-
۷ حسله‌های دریافتی	۱,۰۳۶,۵۳۷,۰۷۸	۳,۷۶۴,۵۷۳,۴۴۷
۸ پیش پرداختها	۳۷۱,۸۱۵,۰۶۸	۳۷۱,۷۵۳,۶۶۰
۹ موجودی نقد	۳,۷۵۸,۰۳۶	۱۰۴,۴۷۹,۷۲۰
۱۰ جاری کارگران	-	۴,۹۴۸,۴۸۳,۵۱۸
جمع دارایی‌ها	۴۴,۴۹۸,۴۵۸,۵۴۳	۱۱۰,۶۴۵,۹۲۷,۶۸۶
بدهی‌ها		
۱۰ جاری کارگران	۱,۵۱۵,۱۵۶,۹۶۱	-
۱۱ پرداختی به ارکان صندوق	۳۳۲,۵۲۵,۵۳۹	۹۰۶,۵۵۲,۴۴۲
۱۲ پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۵۹,۴۹۲,۷۸۲	۱۸,۴۳۸,۷۷۶,۶۲۸
۱۳ سایر حسله‌های پرداختی و ذخایر	۷۶۸,۵۴۶,۷۴۹	۷۶۴,۰۴۷,۶۱۵
جمع بدهی‌ها	۲,۷۷۵,۷۲۲,۰۳۱	۲۰,۱۰۹,۳۷۶,۶۸۵
خالص دارایی‌ها	۴۱,۷۲۲,۷۳۶,۵۱۲	۹۰,۵۳۶,۵۵۱,۰۰۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۷,۲۴۹,۸۲۴	۷,۳۱۶,۰۸۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درآمد ها
۱۵	۱۲,۳۲۹,۲۵۵,۳۲۷	۷,۵۵۲,۵۲۲,۵۵۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	(۸۷۷,۴۴۱,۸۹۳)	(۳,۰۵۴,۸۷۰,۸۳۲)	سود (زیان) تحقق نیافته نگه‌داری اوراق بهادار
۱۷	۱,۲۵۵,۸۸۱,۶۹۹	۴,۴۵۲,۱۸۵,۲۸۱	سود سهام
۱۸	-	۴۲,۴۶۵,۷۵۳	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹	۱۱۴,۳۲۰,۴۸۱	۳۰۵,۲۷۵,۱۷۸	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۰	۳۴۹,۵۲۱,۰۸۵	۸۷۲,۱۷۸,۷۸۹	سایر درآمد ها
	(۱۱,۴۹۶,۹۷۳,۹۵۵)	۱۰,۱۷۶,۷۵۶,۷۲۶	جمع درآمد ها
۲۱	۱,۰۱۴,۱۰۷,۹۵۲	۲,۴۹۶,۱۳۲,۳۰۷	هزینه کارمزد ارکان
۲۲	۳۲۴,۷۸۸,۴۹۱	۴۷۹,۷۵۸,۳۷۶	سایر هزینه ها
	۱,۳۳۸,۸۹۶,۴۴۳	۲,۹۷۵,۸۹۰,۶۸۳	جمع هزینه ها
	(۱۲,۸۳۵,۸۷۰,۳۹۸)	۷,۲۰۰,۸۶۶,۰۴۳	سود (زیان) خالص
	(۲۷/۷۶)	۶/۷۰	بازده میلگین سرمایه گذاری
	(۲۹/۶۸)	۲۵/۱۳	بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۱۲,۳۲۵	۶۰,۵۳۶,۵۵۱,۰۰۱	۱۰,۳۱۲	۶۵,۷۲۴,۶۱۲,۷۰۵
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴,۶۸۱	۴,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۳	۱۴,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۱,۳۰۱)	(۱۱,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۴۴۰)	(۱۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	(۱۲,۸۳۵,۸۷۰,۳۹۸)	-	۷,۲۰۰,۸۶۶,۰۴۳
تعدیلات	-	(۳۹,۳۵۷,۹۴۴,۰۹۱)	-	۱۵,۵۴۸,۰۷۲,۲۵۳
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۵,۷۵۵	۴۱,۷۳۲,۷۳۶,۵۱۲	۱۲,۳۷۵	۹۰,۵۳۶,۵۵۱,۰۰۱

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 در تهران، شهرک غرب، خیابان فلامک شمالی، خیابان نوزدهم، پلاک ۴ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۲ نزد اداره ثبت شرکتها با نام موسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین با شماره ثبت ۳۲۰۷۱ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۸۴۷۰۴ به ثبت رسید و پایان سال مالی شرکت از دوم دیماه به سی ام آذرماه هر سال تغییر یافت.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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، 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 بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تسلط	درصد واحدهای تحت تسلط
۱	بیجه نوین (سهامی عام)	۱۰۰	۱۰٪
۲	توسعه صنایع پیشپهر (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 با 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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

مدیر ثبت، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۲۵ با شماره ثبت ۲۳۲۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت 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 در پایان دوره/سال مالی 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ 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 ارزش 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 صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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 می‌گردد.

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 بازخريد 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 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 صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 مثبته یا 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 و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی 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 دارایی‌های 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 سه در هزار (۰,۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{365}{365} \times 0.003)$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها ذخیره می‌شود. اگر برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص 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 حلیق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵ میلیون ریال است.
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 یا ارائه مدارک مثبته و یا تصویب مجمع صندوق بر اساس روش ثبت 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 ۰,۰۰۰۰۵ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال، ۵) سالانه ۰,۰۰۰۰۰۳ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا سقف ۵۰ هزار میلیارد ریال، ۶) سالانه ۰,۰۰۰۰۰۰۱ 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 تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است.

باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

شخص ندیشان
پیوست گزارشش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و 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 ارزش 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 ارزش 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰			۱۳۹۷/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	حاصل ارزش فروش	پای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	حاصل ارزش فروش	پای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
-	-	-	۱۳.۹۳	۶,۱۹۹,۶۴۵,۸۷۵	۶,۵۶۹,۱۵۸,۷۱۷	قراردادهای نفتی، کیم و سوخت هسته‌ای
-	-	-	۱۰.۹۳	۴,۸۶۲,۴۶۲,۵۵۰	۵,۲۶۲,۵۸۶,۶۲۸	استخراج کانه‌های فلزی
-	-	-	۵.۸۵	۲,۶۰۱,۲۵۶,۳۷۵	۲,۸۲۱,۷۱۹,۴۳۰	سرمایه‌گذاریها
۹.۴۷	۱۰,۴۷۵,۷۴۶,۳۳۷	۱۰,۳۰۳,۰۷۳,۶۱۱	۴.۱۹	۱,۸۶۲,۳۶۱,۴۶۷	۱,۸۵۴,۸۷۶,۹۰۶	کالشی و سرامیک
۳.۶۳	۴,۰۰۳,۸۷۶,۷۲۹	۴,۴۴۸,۸۲۵,۸۳۷	۳.۷۳	۱,۶۶۱,۵۹۰,۶۰۰	۱,۶۹۸,۳۴۲,۹۲۴	پاکت‌ها و موسسات اعتباری
-	-	-	۳.۲۳	۱,۶۶۰,۷۹۵,۳۰۰	۱,۷۱۵,۳۴۸,۳۰۲	ماشین‌آلات و تجهیزات
-	-	-	۳.۱۵	۱,۴۰۳,۳۸۲,۸۳۵	۱,۵۶۸,۵۲۷,۰۳۶	شرکت‌های چندرشته‌ای صنعتی
۵۰.۶	۵,۵۹۸,۱۷۲,۲۲۰	۴,۷۹۷,۳۶۵,۹۸۸	۲.۷۵	۱,۲۲۱,۶۳۲,۹۷۵	۱,۲۹۰,۳۳۴,۹۵۴	محصولات شیمیایی
-	-	-	۲.۵۳	۱,۱۲۴,۳۹۲,۳۳۵	۱,۰۹۹,۰۱۱,۰۵۰	مواد و محصولات فلزی
-	-	-	۱.۹۵	۸۶۹,۲۷۲,۷۷۵	۱,۰۱۴,۷۰۵,۹۹۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تضمین اجتماعی
۱۲.۹	۱۴,۲۷۷,۰۱۴,۱۸۲	۱۴,۲۱۰,۸۳۶,۵۲۶	۱.۵۷	۶۹۷,۶۶۳,۵۰۰	۷۰۵,۸۳۱,۳۰۱	حمل و نقل، فرودگاهی و ارتباطات
-	-	-	۱.۲	۵۲۵,۴۰۳,۶۲۴	۵۳۴,۴۱۵,۲۷۷	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۱۳.۱۲	۱۴,۵۳۶,۷۵۷,۱۷۲	۱۴,۲۶۲,۱۶۴,۸۵۱	-	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۹.۷۷	۱۰,۸۰۶,۳۲۰,۸۸۰	۹,۹۸۵,۵۳۹,۲۵۲	-	-	-	محصولات کالشی
۸.۵۹	۹,۵۰۳,۲۲۸,۸۸۲	۹,۰۶۴,۷۸۰,۱۱۵	-	-	-	سیمان، آهک و گچ
۷.۳۴	۸,۱۲۲,۵۱۹,۶۶۹	۹,۱۹۰,۷۴۶,۴۴۹	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۵.۴۵	۶,۰۳۶,۹۴۱,۵۹۲	۵,۴۸۹,۲۶۰,۴۵۵	-	-	-	هتل و رستوران
۴.۱	۴,۵۳۴,۲۵۵,۷۲۵	۵,۲۷۲,۱۵۱,۹۷۷	-	-	-	سایر محصولات کالشی غیرفلزی
۳.۱۷	۳,۵۱۰,۰۷۹,۷۶۰	۳,۵۸۸,۱۰۵,۲۲۹	-	-	-	خدمات فنی و مهندسی
۲.۵۹	۲,۸۶۱,۲۵۹,۶۵۸	۳,۷۶۲,۲۳۹,۶۴۴	-	-	-	سایر واسطه‌گری‌های مالی
۲.۴۴	۲,۷۰۱,۷۲۶,۲۰۷	۲,۷۵۹,۹۴۱,۷۱۷	-	-	-	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۱.۶۸	۱,۸۵۷,۳۷۱,۸۴۰	۲,۸۳۲,۹۳۹,۹۴۳	-	-	-	قیوه‌سازی، هلالک و مستغلات
۱.۴	۱,۵۵۳,۰۳۳,۵۰۸	۱,۷۶۲,۲۲۵,۲۳۰	-	-	-	فازات اساسی
۱.۰۷	۱,۱۸۳,۳۱۹,۱۳۸	۱,۱۵۲,۲۳۱,۳۹۸	-	-	-	لاستیک و پلاستیک
-	۹,۹۲۲,۷۳۱	۹,۹۹۴,۲۶۷	-	-	-	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه
۹۱.۷۹	۱۰,۱۵۵,۶۳۷,۳۴۱	۱۰,۵۳۸,۳۲۲,۲۸۹	۵۵.۵۱	۲۴,۷۰۲,۱۸۱,۰۴۱	۲۶,۱۲۵,۲۵۹,۵۲۴	جمع

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

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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۱۸,۴۸۵,۱۷۷,۳۲۰	۶-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۰	۱۸,۴۸۵,۱۷۷,۳۲۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود منتقاه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
استادخرانه-م. بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱-۹۸	۰	۵,۳۳۷,۷۸۲,۷۹۸	۳۳۵,۸۲۹,۸۰۱	۵,۵۷۳,۶۱۲,۵۹۹	۱۲,۵۳	۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
استادخرانه-اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۰	۵,۱۴۰,۴۲۹,۷۱۴	۱۶۷,۳۵۹,۷۴۶	۵,۳۰۷,۷۸۹,۴۶۰	۱۱,۸۳	۰	
استادخرانه-م. بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰-۹۷	۰	۳,۴۱۶,۶۷۶,۸۲۷	۲۷,۳۰۶,۴۴۳	۳,۴۴۳,۹۸۳,۲۷۰	۷,۷۸	۰	
استادخرانه-م. بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰-۹۸	۰	۱,۵۰۲,۱۱۰,۹۷۱	۲۹,۴۱۰,۱۹۰	۱,۵۳۱,۵۲۱,۱۶۱	۳,۲۴	۰	
استادخرانه-م. بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲	۰	۱,۵۰۴,۰۸۹,۶۷۵	۲۵,۷۰۴,۰۱۹	۱,۵۲۹,۷۹۳,۶۹۴	۳,۲۴	۰	
استادخرانه-م. بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱-۹۸	۰	۱,۰۲۷,۹۵۰,۲۲۵	۵۰,۵۲۶,۴۱۱	۱,۰۷۸,۴۷۷,۱۳۶	۲,۲۳	۰	
		۱۷,۹۲۹,۰۴۰,۷۱۰	۵۵۶,۱۳۶,۶۱۰	۱۸,۴۸۵,۱۷۷,۲۳۰	۴۱,۵۴	۰	

۷- حسابهای دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
سود سهام دریافتنی	۲۵	۲۴,۲۴۴,۱۵۷	۱,۰۲۶,۵۲۷,۰۷۸	۳,۷۵۰,۶۷۸,۱۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۱۰	۰	۰	۱۳,۸۹۵,۳۱۶	
جمع		۲۴,۲۴۴,۱۵۷	۱,۰۲۶,۵۲۷,۰۷۸	۳,۷۶۴,۵۷۳,۴۴۷	

۸- پیش‌پرداختها

ماده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	ماده در پایان سال مالی	ماده در پایان سال مالی	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
مخارج اشتراک نرم‌افزار	۲۷۵,۳۴۴,۳۰۹	(۲۷۵,۲۸۲,۹۰۱)	۲۷۱,۸۱۵,۰۶۸	۲۷۱,۷۵۳,۶۶۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
جمع	۲۷۵,۳۴۴,۳۰۹	(۲۷۵,۲۸۲,۹۰۱)	۲۷۱,۸۱۵,۰۶۸	۲۷۱,۷۵۳,۶۶۰	

شاخص اندیشان
 پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۸,۰۳۶	حساب جاری بانک اقتصاد نوین شماره ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶
۵۴,۴۷۹,۷۲۰	.	حساب پشتیبان بانک اقتصاد نوین ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۸۵۰-۱۰۶
۱۰۴,۴۷۹,۷۲۰	۲,۷۵۸,۰۳۶	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک آینده	.	۲۴,۰۵۹,۴۵۳,۷۴۵	۲۴,۰۵۹,۴۵۳,۷۴۵	.	.
کارگزاری بانک اقتصاد نوین	۴,۹۴۸,۴۸۳,۵۱۸	۲۲۲,۴۹۹,۸۵۴,۱۸۰	۲۲۸,۹۶۳,۴۹۴,۶۵۹	(۱,۵۱۵,۱۵۶,۹۶۱)	۴,۹۴۸,۴۸۳,۵۱۸
جمع	۴,۹۴۸,۴۸۳,۵۱۸	۲۴۶,۵۵۹,۳۰۷,۹۲۵	۲۵۳,۰۲۲,۹۴۸,۴۰۴	(۱,۵۱۵,۱۵۶,۹۶۱)	۴,۹۴۸,۴۸۳,۵۱۸

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۶۸۵,۷۶۰,۸۲۲	۲۶۳,۱۸۸,۰۷۳
متولی صندوق	۱۸۱,۵۷۶,۸۹۹	۱۶,۴۲۲,۷۰۰
حسابرس صندوق	۳۹,۳۱۴,۷۲۱	۵۲,۹۱۴,۷۶۶
جمع	۹۰۶,۵۵۲,۴۴۲	۳۳۲,۵۲۵,۵۳۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۸,۴۳۸,۷۷۶,۶۲۸	-	بابت درخواست صدور
-	۱۵۹,۴۹۲,۷۸۲	بابت واحدهای ابطال شده
۱۸,۴۳۸,۷۷۶,۶۲۸	۱۵۹,۴۹۲,۷۸۲	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۲۷,۹۶۱,۶۱۵	۴۲۷,۹۶۱,۶۱۵	کارمزد مدیر بابت امور صندوق
۲,۷۲۰,۰۰۰	۲,۷۲۰,۰۰۰	ولریز نامشخص
۳۲۸,۲۵۱,۴۳۳	۳۲۸,۲۵۱,۴۳۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۵,۰۹۹,۸۰۰	۸,۱۷۹,۸۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور ابطال
۱۴,۷۶۷	۱,۴۳۳,۹۰۱	ذخیره آبوتمان نرم افزار
۷۶۴,۰۴۷,۶۱۵	۷۶۸,۵۴۶,۷۴۹	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷,۳۱۶,۰۸۴,۹۲۹	۱,۰۰۰	۷,۳۴۹,۸۲۳,۸۹۴	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۸۳,۳۲۰,۴۶۶,۰۷۲	۱۱,۳۷۵	۳۴,۴۷۲,۹۱۲,۶۱۸	۴,۷۵۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۹۰,۵۳۶,۵۵۱,۰۰۱	۱۲,۳۷۵	۴۱,۷۲۲,۷۳۶,۵۱۲	۵,۷۵۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

پادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	ریال	ریال
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	(۱۱,۶۹۳,۴۹۹,۷۲۷)	۷,۰۵۲,۶۵۴,۳۳۳
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	(۷۵۸,۰۳۳,۵۵۱)	-
جمع	۱۱۲,۲۷۷,۱۵۱	۵۰۴,۸۸۸,۳۳۴
	(۱۲,۳۴۹,۷۵۵,۳۲۷)	۷,۵۵۷,۵۲۲,۵۵۷

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	بدهی فروش	لزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	ملاحظات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۵۸,۰۰۰	۵,۵۳۶,۹۶۹,۶۵۲	(۳,۰۱۳,۱۲۸,۱۲۱)	(۳,۶۳۰,۰۶۰۳)	(۶,۱۸۲,۱۸۸)	۱,۴۸۸,۳۵۸,۷۲۰	(۷۹۸,۰۲۴,۹۶۵)
۷۹۰,۰۰۰	۷,۱۴۷,۷۲۷,۷۱۳	(۵,۶۳۵,۷۳۰,۳۸۹)	(۳۳,۴۵۱,۷۵۲)	(۸,۱۳۸,۶۹۵)	۱,۴۷۹,۸۸۶,۸۸۷	-
۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۷,۵۶۴,۰۲۲	(۸,۶۳۰,۸۶۹,۳۳۸)	(۹۷,۴۶۸,۴۳۴)	(۲۲,۴۲۰,۷۷۰)	۱,۳۸۶,۴۰۵,۳۸۸	۲۳۱,۷۹۱,۳۴۶
۱,۱۵۶,۵۶۱	۳,۷۵۸,۱۳۴,۵۱۸	(۳,۷۰۱,۷۲۶,۳۰۰)	(۱۷,۸۵۱,۱۳۳)	(۱۰,۲۱۹,۴۷۵)	۱,۰۲۸,۳۳۷,۷۸۰	-
۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۹۰۱,۶۹۹	(۱,۵۲۶,۵۹۱,۴۳۸)	(۱۱,۱۰۵,۰۳۳)	(۲,۳۳۷,۹۰۰)	۷۹۷,۵۵۹,۳۲۹	-
۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۵,۶۹۶,۵۰۹	(۱,۰۱۰,۱۸۲,۳۴۲)	(۷,۳۴۲,۰۵۲)	(۷,۷۲۸,۴۸۴)	۵۲۰,۴۴۲,۷۲۹	-
۹,۷۷۲,۶۹۵	۷,۳۵۶,۳۸۵,۶۹۸	(۶,۶۹۶,۳۱۱,۹۵۳)	(۳۴,۶۹۷,۳۳۶)	(۲۴,۴۵۱,۴۲۷)	۵۰۱,۱۵۴,۹۴۲	(۴۳۶,۲۹۴,۲۹۶)
۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۸,۷۰۰,۰۰۰	(۱,۹۹۶,۷۲۲,۰۰۵)	(۱۱,۴۲۱,۳۲۱)	(۲,۶۸۸,۷۰۰)	۶۷۷,۶۶۷,۹۷۹	-
۸۴۴,۶۴۶	۷,۲۹۹,۷۱۰,۳۷۰	(۶,۷۶۹,۰۷۸,۰۹۰)	(۲۴,۶۷۳,۶۱۲)	(۳۴,۶۰۷,۱۴۹)	۴۶۱,۴۵۷,۸۰۰	۱۷۹,۰۴۵,۴۱۶
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۸,۷۰۰,۰۰۰	(۱,۱۸۰,۸۳۵,۲۰۱)	(۷,۶۸۸,۸۳۱)	(۱,۶۱۸,۷۰۰)	۴۲۸,۵۵۷,۲۷۸	-
۱,۷۳۴,۱۸۷	۷,۹۵۶,۹۴۶,۱۰۱	(۷,۵۰۷,۹۲۲,۳۷۴)	(۲۷,۷۱۵,۴۳۶)	(۲۵,۵۶۰,۰۰۰)	۳۸۵,۶۱۲,۳۳۱	(۴۵۸,۰۱۵,۳۰۰)
۳۳۰,۰۰۰	۶۲۳,۳۳۲,۲۵۷	(۴۹۰,۶۰۷,۳۴۲)	(۲,۸۵۹,۴۰۶)	(۶۲۳,۰۰۰)	۱۲۸,۸۴۲,۴۷۶	-
۱۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۹,۹۴۳,۶۷۰	(۱,۰۴۴,۰۲۶,۰۰۷)	(۵۶,۴۰۷,۴۰۰)	(۵,۸۹۹,۷۱۸)	۱۲۴,۴۱۲,۶۰۵	۹۶,۳۵۵,۳۷۵
۱,۱۰۰,۰۰۰	۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۶۶,۵۰۲)	(۸۱۴,۰۰۰)	۱۱۵,۳۱۹,۴۸۸	-
۱,۰۲۰,۰۰۰	۵,۴۴۲,۱۷۹,۸۶۷	(۵,۳۰۰,۲۸۳,۸۸۴)	(۲۵,۴۵۰,۳۵۹)	(۵,۴۴۲,۱۷۸)	۱۰۸,۰۵۲,۴۴۶	۱۴۴,۱۱۴,۳۳۲
۱۴۷,۰۰۰	۵۹۱,۵۵۷,۸۴۵	(۴۹۵,۷۱۳,۹۸۰)	(۲۸,۰۹۸,۹۵۰)	(۵۹۱,۵۵۷)	۹۲,۴۴۲,۴۱۳	-
۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۶,۰۱۴,۲۴۹	(۲,۳۸۱,۰۹۳,۲۷۹)	(۱۱,۶۶۶,۰۶۶)	(۲,۴۵۶,۰۱۳)	۶۰,۷۹۸,۸۹۱	۶۱,۴۵۰,۶۶۸
۱۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۵,۷۰۴,۵۴۶	(۱,۱۹۴,۲۹۱,۸۸۹)	(۵,۴۶۶,۰۰۲)	(۱,۲۵۵,۷۰۴)	۵۴,۱۹۴,۳۲۹	-
۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۹,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۱۷۴,۰۲۳,۳۰۵)	(۵,۶۲۳,۰۵۱)	(۱,۲۱۹,۸۰۰)	۲۸,۶۲۱,۸۳۴	-
۱۳۰,۰۰۰	۳۳۹,۴۶۰,۰۰۰	(۱۱۴,۲۱۷,۵۱۲)	(۷,۱۱۸,۸۲۵)	(۳۳۹,۴۶۰)	۳۴,۷۸۰,۷۸۳	-
۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۴,۸۲۳,۰۰۰	(۱,۰۷۴,۳۱۰,۶۸۷)	(۵,۲۷۷,۰۰۹)	(۱,۱۰۴,۸۲۳)	۳۱,۱۵۹,۵۸۱	-
۳۶۲,۷۶۱	۱,۰۴۴,۸۲۰,۸۹۲	(۱,۰۲۸,۷۱۷,۸۹۷)	(۵,۰۵۷,۹۹۳)	(۱,۰۴۴,۸۴۱)	۲۹,۳۶۶,۱۶۴	(۵,۷۹۵,۱۱۸)
۹,۲۰۸	۱۰,۳۸۲,۰۵۰	(۷۷,۹۱۴,۳۳۳)	(۴۸۱,۵۷۱)	(۱۰,۳۸۲,۰۵۰)	۲۲,۸۸۵,۷۶۴	-
۵۹۵,۸۸۷	۱,۲۴۵,۶۱۲,۸۳۰	(۱,۲۱۶,۶۷۲,۸۹۸)	(۵,۹۱۶,۶۶۱)	(۱,۲۴۵,۶۱۳)	۲۱,۷۷۷,۶۵۸	-
۱۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۶,۵۵۰,۰۳۲	(۴,۸۱۷,۹۹۲,۲۳۸)	(۳۳,۱۱۶,۱۰۶)	(۴,۸۶۶,۵۴۹)	۲۰,۵۷۵,۱۷۰	۳۷۷,۸۲۵,۶۵۱
۶۰,۱۵۸	۱۸۷,۳۲۰,۹۲۵	(۱۷۴,۳۵۷,۷۰۱)	(۸۸۹,۷۷۵)	(۱۸۷,۳۲۱)	۱۱,۸۸۶,۱۳۸	-
۱,۸۹۷	۵۸۱,۰۵۱,۱۰۰	(۴۵,۷۳۹,۴۴۹)	(۲۷۵,۹۹۸)	(۲۹۰,۵۲۶)	۱۱,۷۹۹,۳۳۷	-
۲۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۵۰۰,۰۰۰	(۱۶۱,۰۲۷,۷۶۳)	(۸۰,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۶۸,۵۰۰)	۶,۱۲۶,۴۳۸	۱۶,۱۲۸,۷۷۶
۱,۷۸۶	۱۷,۸۴۳,۱۴۰	(۱۱,۶۶۲,۸۶۶)	(۸۴,۷۵۱)	(۸۹,۴۱۱)	۶۰,۰۵۲,۱۲	-
۱۵۰,۰۰۰	۵۱۳,۱۵۱,۷۷۶	(۵۰۵,۹۱۸,۷۲۵)	(۲,۴۴۱,۳۶۱)	(۵,۴۶۹,۷۵۹)	۲,۰۲۲,۰۲۲	(۲,۰۲۹,۵۵۵,۱۲۹)
۲۰,۸۸۲	۱۷,۳۸۰,۶۰۰	(۱۴,۳۲۱,۸۷۶)	(۸۲,۰۸۳)	(۱۷,۳۸۱)	۲,۹۵۹,۴۶۰	-
۱۷۰,۰۰۰	۴۱۶,۳۰۰,۳۳۶	(۴۰۹,۶۶۶,۵۳۵)	(۱,۹۷۷,۴۲۶)	(۲,۰۸۱,۵۰۲)	۲,۵۴۴,۷۲۲	۳۷۲,۳۷۷
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۴,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۹۲۵,۵۱۱,۶۸۸)	(۱۳,۸۸۷,۸۰۰)	(۲,۹۴۴,۸۰۰)	۲,۳۵۵,۷۱۲	-
۳,۱۰۷	۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۲۲,۲۰۰)	(۲۷,۵۹۸)	(۲۹,۰۵۰)	۸۲۰,۷۱۲	-
۳۶۹	۲,۱۳۸,۶۴۰	(۱,۴۴۲,۸۶۲)	(۲,۱۲۹)	(۲,۱۳۹)	۶۴۳,۳۸۰	-
۶۲۹	۲,۳۹۱,۴۵۸	(۱,۷۳۵,۱۳۷)	(۱۱,۳۵۹)	(۱۱,۹۵۷)	۶۴۳,۰۰۰	-
۱۲۵	۱,۴۸۷,۰۰۰	(۱,۰۶۷,۳۲۲)	(۷,۰۶۴)	(۱,۴۸۷)	۴۱۱,۱۲۵	-
۶۱۷,۳۸۲	۱,۸۵۲,۸۷۶,۰۰۰	(۱,۸۵۴,۸۷۶,۰۰۰)	-	-	-	-
۸۳۲	۲,۴۷۷,۷۶۰	(۲,۴۶۸,۸۲۱)	(۱۶,۵۱۹)	(۱۷,۳۸۹)	۳۴,۸۶۶	-
۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۰,۲۰۰,۱۲۲	(۱,۸۸۹,۱۱۵,۷۷۶)	(۱,۴۱۷,۶۵۱)	-	(۳۳۱,۰۸۷)	۲۴۲,۱۲۸,۲۳۰
۱,۱۰۰,۰۰۰	۶۹۴,۱۰۰,۰۰۰	(۶۹۴,۴۹۵,۶۷۷)	-	-	(۳۱۵,۶۷۷)	-
۳۶,۷۶۷,۶۰۵	۸۷,۹۱۸,۵۳۴,۷۵۳	(۷۷,۴۴۷,۵۵۹,۷۷۶)	(۳۹۷,۹۴۴,۵۳۳)	(۱۸۴,۶۱۰,۹۸۵)	۹,۸۸۸,۰۱۹,۴۶۹	(۱,۹۱۶,۵۷۸,۸۸۷)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری تبدیل شده	کاربره	حقوق	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶,۷۷۷,۶۰۰	۸۷,۸۱۸,۵۲۲,۷۵۲	(۷۷,۲۴۷,۱۵۹,۷۷۶)	(۳۹۷,۹۲۴,۵۲۲)	(۱۸۴,۶۱۰,۹۸۵)	۹,۸۸۸,۰۱۹,۴۶۹	(۱,۹۸۶,۵۷۸,۸۸۷)
۲۰,۹۴۴۲	۶۴۷,۴۹۷,۲۷۷	(۶۴۹,۵۲۸,۲۴۷)	(۲۰,۷۵۶,۶۱۲)	(۶۴۷,۴۹۷)	(۵,۷۵۴,۱۸۰)	-
۴۷۱,۳۲۷	۲۰,۱۵۰,۱۹,۸۹۹	(۲۰,۱۱,۲۸۱,۶۷۳)	(۹,۵۷۱,۳۴۰)	(۱۰,۰۷۵,۰۹۹)	(۱۵,۰۰۰,۸۲۱۳)	-
۶۰۰,۰۰۰	۴۷۴,۰۸۲,۴۴۴	(۴۹۹,۳۸۱,۲۰۴)	(۲,۲۵۱,۸۹۰)	(۲,۲۷۰,۴۱۲)	(۲۴,۹۲۰,۸۷۳)	-
۱,۵۳۰,۰۶۲	۱,۵۴۲,۸۸۲,۶۹۴	(۱,۵۵۳,۰۲۳,۵۰۷)	(۷,۳۲۸,۶۷۷)	(۷,۷۱۴,۶۱۰)	(۲۵,۱۸۳,۰۰۰)	(۱۱۹,۱۸۸,۸۶۱)
۲۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۹۷۲,۶۰۷	(۲۲۴,۲۴۰,۲۲۲)	(۱,۸۲۷,۶۱۸)	(۷۲۸,۴۴۲)	(۳۷,۸۷۲,۸۷۲)	-
۱۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۰۱۶,۲۰۵	(۳۱۳,۷۰۷,۴۰۷)	(۱,۲۸۷,۳۲۷)	(۲۷۱,۰۱۶)	(۴۴,۴۴۹,۴۴۵)	-
۳۵۰,۰۰۰	۴۴۲,۹۵۴,۱۱۲	(۵۰۷,۳۵۳,۰۰۰)	(۲,۱۰۸,۷۸۴)	(۴۴۲,۹۵۵)	(۶۵,۹۵۱,۶۲۷)	-
۱,۹۷۵,۰۰۰	۴,۵۲۴,۳۸۱,۶۸۶	(۴,۵۸۷,۴۹۹,۷۲۱)	(۲,۱۵۲,۷۸۸)	(۴,۵۲۴,۳۸۴)	(۷۱,۰۶۱,۳۰۷)	-
۵۰۰,۰۰۰	۴۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۶,۶۹۶,۴۴۵)	(۲,۲۲۷,۲۵۳)	(۴۷۱,۰۰۰)	(۹۲,۰۰۰,۴۹۸)	-
۴۴۰,۰۰۰	۲,۴۰۷,۹۹۵,۱۱۸	(۲,۵۰۰,۰۷۹,۷۶۰)	(۱,۶۱۸,۷۱۵)	(۱,۶۰۳,۹۷۶)	(۱۳,۵۳۱,۲۵۳)	-
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۲۷۷,۵۲۶,۷۶۶)	(۶,۴۱۲,۴۵۸)	(۲,۰۰۷,۰۰۰)	(۱۳۷,۵۷۷,۱۸۷)	۵۱,۸۲۸,۶۷۸
۳,۱۱۳,۵۸۱	۶,۵۲۰,۲۷۲,۷۶۲	(۶,۶۲۹,۲۲۸,۶۶۲)	(۲۱,۰۶۶,۲۷۶)	(۲۸,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۳۸,۲۲۲,۷۸۴)	۳۳۷,۵۸۹,۶۵۰
۲,۱۲۵,۱۸۵	۴,۴۰۳,۱۴۰,۷۷۲	(۴,۵۰۹,۶۷۳,۰۰۰)	(۲۰,۹۱۵,۰۰۰)	(۲۲,۰۱۵,۷۴۴)	(۱۴۹,۶۲۸,۰۰۰)	(۱۶۸,۸۰۰,۹۹۸)
۲,۳۲۷,۹۲۸	۱,۷۱۸,۳۲۱,۲۵۲	(۱,۸۵۷,۳۷۱,۸۴۸)	(۸,۱۶۲,۰۴۲)	(۸,۵۹۱,۶۶۰)	(۱۵۵,۷۹۴,۳۱۹)	(۳۱۴,۲۶۵,۴۶۵)
۴۰,۱۷۲	۱,۶۳۴,۷۷۰,۰۷۲	(۱,۸۱۸,۵۰۰,۱۷۶)	(۷,۷۷۴,۶۵۹)	(۱,۶۳۴,۷۷۱)	(۳۲۱,۱۸۱,۵۲۴)	-
۱,۲۸۰,۰۰۰	۱,۶۲۴,۶۶۱,۰۳۸	(۱,۸۱۹,۱۸۰,۵۷۰)	(۷,۷۱۷,۱۲۴)	(۱,۶۲۴,۶۶۱)	(۳۳۲,۸۶۱,۳۳۹)	-
۲۷۷,۰۴۴	۱,۲۸۸,۷۷۰,۳۹۷	(۱,۳۸۳,۲۱۹,۱۴۰)	(۲,۳۱۱,۶۶۱)	(۲,۳۱۱,۶۶۱)	(۳۴۵,۰۰۰,۴۵۷)	۹۴,۰۶۱,۰۴۰
۳۲۸,۰۰۰	۱,۵۷۱,۶۷۹,۲۵۱	(۱,۸۲۴,۳۲۹,۲۷۵)	(۷,۲۶۵,۲۸۰)	(۱,۵۷۱,۶۸۰)	(۲۸۱,۶۸۶,۸۴۴)	-
۷۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۴,۶۵۸,۵۵۲	(۲,۴۴۰,۰۲۲,۸۸۶)	(۱۰,۲۷۲,۶۳۱)	(۳,۸۹۴,۶۹۴)	(۳۳۷,۵۵۱,۶۵۹)	-
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۵۷,۰۴۲,۳۵۷	(۴,۰۲۸,۳۳۷,۰۰۰)	(۱۷,۳۷۰,۱۴۴)	(۱۸,۱۸۵,۲۱۲)	(۴۰,۶۹۵,۷۹۷)	-
۱,۹۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۴,۱۹۹,۲۷۷	(۳,۶۴۹,۲۵۲,۰۵۱)	(۱۰,۰۷۰,۴۳۰)	(۲,۲۵۴,۲۰۰)	(۴۰,۸۰۰,۱۴۴)	-
۲,۳۴۶,۰۹۰	۲,۴۱۹,۱۱۶,۱۷۸	(۳,۶۱۲,۶۵۲,۳۶۲)	(۵,۵۲۹,۰۰۰)	(۱,۶۰۰,۵۵۸)	(۲۴۴,۹۲۴,۵۸۸)	۱۵,۵۳۹,۵۱۲
۵۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۵۸,۲۸۶	(۱,۲۰۰,۰۵۸,۲۸۶)	(۵,۵۲۹,۰۰۰)	(۵,۵۲۹,۰۰۰)	(۵۲۹,۰۰۰,۵۹۲)	-
۱,۷۲۲,۰۰۰	۲,۶۰۰,۷۵۷,۰۶۷	(۵,۲۸۸,۸۲۳,۹۳۲)	(۲۱,۸۵۲,۵۹۵)	(۲,۶۰۰,۷۵۲)	(۲۲۳,۸۸۱,۲۱۴)	-
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۵۲,۱۷۵,۳۷۷)	(۷,۲۸۸,۵۴۲)	(۱,۵۶۶,۰۰۰)	(۹۹۵,۹۷۰,۸۲۸)	-
۴,۳۸۸,۴۴۹	۶,۳۰۰,۴۳۵,۱۷۸	(۷,۱۱۰,۱۹۸,۶۱۶)	(۲۹,۹۵۶,۱۵۹)	(۲۹,۲۱۸,۷۷۶)	(۳۴,۴۲۸,۲۷۳)	۱۳۸,۱۹۰,۵۶۹
۲,۳۱۱,۱۴۲	۲,۱۲۲,۱۸۸,۴۷۲	(۳,۲۲۳,۲۲۳,۱۱۲)	(۱۰,۰۸۰,۳۹۶)	(۲,۱۲۲,۱۸۸)	(۱,۱۲۲,۲۲۷,۲۴۲)	-
۶,۵۴۶,۰۰۸	۶,۲۹۱,۰۹۶,۴۲۱	(۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۸۸۲,۶۷۱)	(۱۷,۲۴۰,۸۵۸)	(۱,۵۵۸,۲۲۷,۶۱۶)	(۱۶,۴۴۵,۲۴۸)
۸,۲۲۸,۳۲۹	۷,۳۷۸,۱۴۱,۰۹۲	(۸,۸۸۲,۱۶۲,۸۸۸)	(۳۵,۰۴۶,۱۲۷)	(۳۸,۸۲۴,۱۹۱)	(۱,۵۶۲,۹۱۳,۱۱۴)	(۸,۱۶۷,۹۵۸,۲۸۸)
۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۲,۷۵۷,۷۷۲	(۴,۰۰۰,۴۸۱,۶۶۹)	(۱۵,۵۷۸,۰۰۰)	(۳,۳۲۲,۷۵۷)	(۱,۵۸۱,۲۷۹,۲۶۲)	-
۳,۶۴۰,۰۰۰	۹,۱۲۶,۷۸۹,۶۴۲	(۱۰,۰۰۰,۶۳۲,۰۰۰)	(۴۳,۳۵۲,۳۴۲)	(۲۵,۰۰۰,۵۸۴)	(۱,۷۴۸,۷۸۹,۵۸۵)	-
۳,۹۰۰,۰۰۰	۳,۶۱۳,۵۴۱,۱۷۵	(۵,۵۲۱,۲۵۸,۶۳۰)	(۱۷,۱۶۴,۴۱۱)	(۳,۶۱۳,۵۴۱)	(۱,۹۲۸,۶۷۵,۴۲۷)	-
۳,۵۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۵,۰۴۱,۱۵۰	(۸,۲۲۴,۵۲۱,۳۷۶)	(۲۸,۹۹۸,۹۳۵)	(۲۳,۱۲۲,۳۸۵)	(۲,۱۷۲,۴۰۰,۵۵۰)	-
۹,۱۸۶,۵۷۲	۸,۱۰۰,۵۷۷,۷۵۵	(۱۱,۲۷۱,۰۲۱,۶۲۲)	(۳۸,۵۲۰,۴۸۶)	(۱۸,۵۴۰,۶۰۶)	(۳,۲۱۸,۵۰۰,۹۴۹)	۱۹۴,۱۱۶,۶۸۰
-	-	-	-	-	-	۲,۰۲۶,۲۳۸,۵۲۱
-	-	-	-	-	-	۲,۱۷۲,۰۸۲,۱۲۶
-	-	-	-	-	-	۲,۰۰۶,۷۱۹,۷۲۶
-	-	-	-	-	-	۱,۱۲۶,۹۶۰,۷۲
-	-	-	-	-	-	۹۵۵,۹۸۹,۰۸۵
-	-	-	-	-	-	۶۷۳,۷۰۵,۸۵۵
-	-	-	-	-	-	۳۸۳,۴۱۹,۲۳۸
۱۱۳,۱۳۹,۴۷۰	۱۱۲,۱۲۴,۰۰۰,۱۲,۶۹۶	(۱۰۰,۲۷۷,۱۲۸,۵۲۲)	(۸۹۶,۸۲۴,۸۳۲)	(۳۶۵,۴۵۹,۰۳۸)	(۱,۱۶۹,۳۲۹,۷۲۲)	۸,۸۲۴,۶۱۶,۵۰۴

جمع نقل از صفحه قبل
گروه بن توسعه صنعتی ایران
صنعتی بهرک
ماشین سازی آراک
سرمایه گذاری و کارخانه (ها) دیگر
بیمه سینا
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
شرکت بیمه لکئی کین
ایران پلاسکو
سرمایه گذاری نالاندینگ
گروه مینا (سهایی مالی)
زنجبار
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
مهندسی صنعتی رین فن آوری
شرکت سرمایه گذاری مسکن شهاب
پژوهش خاگ
بانک سینا
صنای لاستیکی سپند
فرآورده های سبز پارس
قاسم ایران
سایپالینش
سرمایه گذاری صنعت و معادن
مدیریت و توسعه ایران
نوسازی و ساختمان تهران
سخت ژند
سینا سیلین
لینات کالبر
سرمایه گذاری مسکن
لینت گاربان
سیمان کرمانشاه
بین المللی توسعه ساختمان
صنای کف سازی کوه
سرمایه گذاری مسکن تهران
مارگ ایران
سیمان شوق
بین المللی محصولات پارس
کارخانجات قد قزوین
لینتک وایلی ساینیا
توسعه فناوری اطلاعات خرمس
کارخانجات تولیدی پیشمادی
تولیدی گرانیت بهرام
صنای شیمیایی فارس
جمع تالیف صفحه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶-۹/۳۰		۱۳۹۷-۹/۳۰				تعداد	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸,۸۲۲,۶۱۶,۵۰۲	(۱,۶۹۳,۲۹۹,۷۲۷)	(۴۹۵,۴۵۹,۰۳۸)	(۸۹۶,۸۲۴,۸۴۲)	(۲۰۳,۲۴۷,۲۲۸,۵۴۲)	۱۹۲,۹۴۶,۰۱۲,۶۹۶	۱۱۳,۱۳۹,۴۷۰	جمع نقل از صفحه قبل
۳۶۱,۰۸۷,۰۰۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آئینه متولد
۳۰۶,۳۴۶,۰۳۳	-	-	-	-	-	-	توکزیل
۱۸۹,۰۷۵,۷۲۰	-	-	-	-	-	-	مصنوع آب
۱۷۶,۷۹۸,۲۲۵	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی من. ایرانیان
۱۵۹,۳۳۹,۲۹۰	-	-	-	-	-	-	توسعه معدنی و صنعتی صابون
۱۵۶,۱۱۳,۵۰۴	-	-	-	-	-	-	آسان پرداخت پرشین
۱۳۲,۰۸۹,۴۴۱	-	-	-	-	-	-	کابل سمیر
۱۳۱,۲۶۸,۱۵۴	-	-	-	-	-	-	کمک‌فراوان‌تعلیم
۱۰۳,۴۴۱,۲۴۲	-	-	-	-	-	-	کداین مدی ا.ران
۹۱,۹۰۴,۳۲۴	-	-	-	-	-	-	آهنگری نواکترسوی ایران
۶۰,۵۲۵,۷۹۹	-	-	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مینا
۵۲,۲۳۶,۲۴۹	-	-	-	-	-	-	نوکارنگ فولاد سپاهان
۴۵,۱۲۹,۶۹۰	-	-	-	-	-	-	پارس خزر
۴۲,۲۸۰,۲۷۴	-	-	-	-	-	-	سپین فلز و خورستان
۲۶,۷۸۶,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	آئینه ناده پرم
۲۲,۳۲۲,۵۲۷	-	-	-	-	-	-	ماشین‌سوزی پیرودهر
۶,۱۱۵,۱۸۹	-	-	-	-	-	-	خانه گستر عصر نوین - جلی وب
۳,۴۶۰,۰۹۱	-	-	-	-	-	-	به پرداخت ملت
۶۸۴,۷۵۰	-	-	-	-	-	-	میرین وان کیش
۵۹۹,۲۹۸	-	-	-	-	-	-	پاکدیس
۵۲۹,۷۱۰	-	-	-	-	-	-	ریل مسر کوثر
۴۹۰,۰۳۵	-	-	-	-	-	-	شیر پاستوریزه یگانه گلباگ این
۲۲۷,۱۲۷	-	-	-	-	-	-	محل پارسین کوثر اصفهان
۲۶۱,۵۹۹	-	-	-	-	-	-	تولیدی چمن سارین
۲۵۷,۸۲۲	-	-	-	-	-	-	تولیدی و صادرات ریشمک
۱۷۷,۳۹۶	-	-	-	-	-	-	آسیا سیراوس
۱۰۳,۲۴۳	-	-	-	-	-	-	شیر یگانه آفریخان شرقی
(۹۰۰,۶۳۸۲)	-	-	-	-	-	-	مد رمیه ۴ ذری مد اختتام ایران
(۱۲,۴۱۳,۴۴۹)	-	-	-	-	-	-	مهندسی ساختمان تلمیسات راه آهن
(۱۳,۸۹۷,۵۲۸)	-	-	-	-	-	-	توسعه پرفهی آبادگران ایران
(۳۶۰,۲۶۰,۴۲)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
(۶۷,۳۰۳,۰۴۹)	-	-	-	-	-	-	گروه ملروسی برکت
(۸۸,۷۷۵,۳۵۰)	-	-	-	-	-	-	کشورزی و نظریه مگال
(۱۶۳,۲۱۴,۶۳۳)	-	-	-	-	-	-	پلاش تخت تبریز
(۲۲۲,۵۹۰,۴۱۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مد ایران
(۳۳۳,۳۱۸,۰۴۲)	-	-	-	-	-	-	عمول توسعه فارس
(۲۲۳,۲۹۲,۸۶۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
(۴۶۶,۸۳۳,۱۲۵)	-	-	-	-	-	-	صنایع کاشی و سرامیک سینا
(۷۷۶,۲۴۷,۰۲۴)	-	-	-	-	-	-	پاک ملت
(۱۰۰۶۸,۵۷۶,۸۴۲)	-	-	-	-	-	-	صنایع فولاد آلپازی برزد
۷,۰۵۲,۵۴,۲۲۷	(۱,۶۹۳,۲۹۹,۷۲۷)	(۴۹۵,۴۵۹,۰۳۸)	(۸۹۶,۸۲۴,۸۴۲)	(۲۰۳,۲۴۷,۲۲۸,۵۴۲)	۱۹۲,۹۴۶,۰۱۲,۶۹۶	۱۱۳,۱۳۹,۴۷۰	جمع کل

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۵-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۷۵۸,۰۳۳,۵۵۱)	(۸,۴۳۷,۳۸۲)	(۸,۰۱۵,۵۱۳)	(۳,۴۱۲,۷۶۳,۰۱۶)	۱,۶۷۱,۱۸۲,۳۶۰	۵۶۱۲,۶۸۹
-	(۷۵۸,۰۳۳,۵۵۱)	(۸,۴۳۷,۳۸۲)	(۸,۰۱۵,۵۱۳)	(۳,۴۱۲,۷۶۳,۰۱۶)	۱,۶۷۱,۱۸۲,۳۶۰	۵۶۱۲,۶۸۹

ح. من و نیت و کل و پرتو و شیمی تأمین
جمع

۱۵-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۹,۰۲۶,۴۲۵	۱۰۴,۶۸۵,۰۲۲	(۴,۸۷۲,۸۹۵)	(۶,۶۱۱,۶۷۶,۲۸۳)	۶,۷۲۱,۲۳۴,۴۰۰	۷,۱۷۲	سند خزانه م. ۵ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۶۰۹۲۶
۱,۷۹۴,۲۳۸	۲۳,۱۰۲,۴۶۷	(۱,۸۵۰,۴۷۵)	(۲,۵۳۷,۴۲۹,۰۵۸)	۲,۵۵۲,۳۸۲,۰۰۰	۳,۰۰۰	سند خزانه اسلامی ۹۷۱۳۲۸
-	(۱۵,۵۰۹,۵۳۸)	(۱,۸۴۶,۱۳۸)	(۲,۵۶۰,۰۶۱,۴۰۰)	۲,۵۳۶,۳۹۸,۰۰۰	۳,۶۰۰	سند خزانه م. ۱۴ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۸۱۰۱۶
۲۵۱,۰۸۸,۵۳۷	-	-	-	-	-	سند خزانه اسلامی ۹۶-۹۷ ۹۶۰۷۲۴
۱۳۲,۲۱۶,۵۳۸	-	-	-	-	-	سند خزانه اسلامی ۹۶-۹۷ ۹۶۰۵۳۳
۱۲۴,۴۷۰,۲۱۴	-	-	-	-	-	سند خزانه اسلامی ۹۶-۹۷ ۹۶۰۵۰۲
(۳,۷۴۹,۶۶۲)	-	-	-	-	-	وراق مشارکت مسدود ماهانه ۲۰٪
(۳۱,۹۸۷,۹۸۶)	-	-	-	-	-	سند خزانه اسلامی ۹۶-۹۷ ۹۶۰۷۰۳
۵۰۴,۸۶۸,۳۲۲	۱۱۲,۲۷۷,۹۵۱	(۸,۵۶۹,۵۰۸)	(۱۱,۶۹۹,۱۶۶,۹۴۱)	۱۱,۸۲۰,۰۱۴,۴۰۰	۱۳,۷۷۲	جمع

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
(۳۰,۵۲,۸۷۰,۸۲۲)	(۱,۴۳۳,۵۷۸,۵۰۳)	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)
-	۵۵۶,۱۳۶,۶۱۰	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (غیر سهام و حق تقدم)
(۳۰,۵۲,۸۷۰,۸۲۲)	(۸۷۷,۴۴۱,۸۹۳)		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)

تعداد	ارزش به روز	ارزش دفتری	کلیه سکه	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۰۰۰۰۰	۲,۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۶۸,۶۷۵)	(۲,۱۴۲,۵۰۰)	۳۰۲,۷۷۲,۰۲۵	-
۲۰۰۰۰۰۰	۷۱۱,۶۰۰,۰۰۰	(۶۸۵,۴۴۶,۹۹۹)	(۳,۳۸۰,۱۰۰)	(۷۱۱,۶۰۰)	۲۱,۶۶۳,۰۰۰	-
۶۱۷,۳۸۳	۱,۸۷۲,۱۴۰,۰۰۰	(۱,۸۵۲,۸۶۹,۰۰۰)	(۸,۸۶۷,۲۱۵)	(۱,۸۷۲,۱۴۰)	۷,۳۹۲,۵۶۰	۱۰۰,۱۱۳,۹۹۰
۱۰۰۰۰۰۰	۲۱۹,۳۰۰,۰۰۰	(۲۱۹,۳۶۶,۳۵۶)	(۱,۹۹۱,۶۷۵)	(۲۱۹,۳۰۰)	۳,۷۷۲,۶۶۶	-
۴۰۰۰۰۰۰	۵۳۸,۵۰۰,۰۰۰	(۵۳۸,۴۱۵,۲۷۲)	(۲,۵۵۷,۸۷۵)	(۵۳۸,۵۰۰)	۹۸۸,۲۴۸	-
۶۰۰۰۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۵۳۱,۳۰۱)	(۳,۳۳۵,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۶۲,۸۰۱)	-
۸۰۰۰۰۰۰	۱,۶۷۱,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۶۹۸,۲۲۲,۱۲۲)	(۷,۳۳۸,۲۰۰)	(۱,۶۷۱,۲۰۰)	(۳,۶۷۲,۲۲۲)	-
۴۰۰۰۰۰۰	۸۹۵,۸۰۰,۰۰۰	(۹۲۰,۳۶۵,۳۲۲)	(۴,۳۵۵,۰۰۰)	(۸۹۵,۸۰۰)	(۳,۱۴۱,۱۷۲)	-
۶۰۰۰۰۰۰	۱,۶۷۰,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۶۱۵,۳۳۸,۳۰۳)	(۷,۳۲۹,۲۰۰)	(۱,۶۷۰,۲۰۰)	(۵۴,۴۲۳,۰۰۰)	-
۱۰۰۰۰۰۰	۱,۳۳۸,۷۰۰,۰۰۰	(۱,۳۹۰,۳۳۴,۱۵۴)	(۵,۸۲۹,۳۲۵)	(۱,۳۳۸,۷۰۰)	(۵,۸۶۹,۸۷۹)	-
۷۰۰۰۰۰۰	۸۷۴,۲۰۰,۰۰۰	(۹۰۱,۴۲۰,۵۰۹)	(۴,۱۵۹,۸۲۵)	(۸۷۴,۲۰۰)	(۱۶۵,۳۳۲,۲۲۴)	-
۲۰۰۰۰۰۰	۱,۶۸۰,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۶۳۶,۶۸۲,۶۸۸)	(۷,۳۲۰,۲۵۰)	(۱,۶۸۰,۲۰۰)	(۱۶۲,۱۱۴,۱۸۸)	-
۵۰۰۰۰۰۰	۱,۳۱۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۳۶۸,۵۷۲,۰۰۰)	(۵,۳۰۲,۶۲۵)	(۱,۳۱۱,۵۰۰)	(۱۶۵,۱۵۳,۱۶۱)	-
۱۵۰۰۰۰۰	۱,۳۴۰,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۸۹۱,۳۳۴,۱۰۷)	(۸,۱۷۲,۲۷۵)	(۱,۳۴۰,۵۰۰)	(۱۸۰,۲۴۴,۱۸۲)	-
۴۰۰۰۰۰۰	۲,۳۱۲,۳۰۰,۰۰۰	(۲,۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۲۰۸,۸۰۰)	(۲,۳۱۲,۳۰۰)	(۳۲۴,۱۲۴,۱۸۰)	-
۴۰۰۰۰۰۰	۲,۰۰۹,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۶۵۲,۳۵۲,۷۷۷)	(۹,۱۳۲,۱۵۰)	(۲,۰۰۹,۲۰۰)	(۵۷۲,۳۸۴,۱۶۷)	-
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۲۶۱۰,۸۷۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۲۰,۲۸۱,۲۲۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۶۲,۱۰۰,۲۱۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸۱,۰۰۰,۲۶۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳۷,۶۸۱,۱۲۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۳,۰۲۲,۱۹۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۲,۸۰۰,۳۵۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۰,۸۸۷,۲۲۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۴۸۸,۵۲۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱,۵۲۴)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶,۸۲۲,۸۸۲)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵,۱۴۵,۷۶۴)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۸,۳۱۵,۵۱۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۸,۰۲۵,۳۶۹)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷۱,۸۹۹,۶۴۹)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰,۹۳۰,۱,۲۴۲)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۴,۳۳۱,۰۸۷)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۸۱,۳۵۴,۰۰۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۰۹,۳۰۲,۶۲۲)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۲۹,۸۲۰,۲۴۴)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۹۷,۳۳۳,۵۶۹)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵۰,۳۶۵,۰۰۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۹۶,۷۷۷,۱۲۱)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۵۱,۰۰۰,۲۲۱)
۷,۵۱۲,۴۸۴	۲۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۱۳۵,۷۹۱,۵۴۵)	(۱۱۸,۰۱۳,۳۴۰)	(۲۲,۸۲۵,۰۰۰)	(۱,۳۳۳,۵۲۸,۵۰۳)	(۲۰,۵۲۸,۷۰۰,۲۲۲)

فصل بهار
مستحق فرو
چوبی ایران
البرز
سرمایه گذاری سنجش
رشد پارس
پاک ملت
گروه س توسعه صنعتی ایران
سرمایه گذاری پارس توسعه
توليدات پتروشیمی راشد پارس
شرکت بیمه تکمیلی لندن
سنگ آهن ۳۰۰
سرمایه گذاری گسترده توسعه ملی
سرمایه گذاری نو کولر ایران
بانک
فصل بهار
مزرگان
صنایع کاشانی
توسعه خدمات درمانی و پزشکی
ج. س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
کاشانی صنعتی
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
صنایع لاستیکی سپهر
سازمان صنعتی ایران
تنگین سرمایه
صنایع پارس
لینت کاشان
مقاری شمال
گروه مینا (سپهر)
صنایع پتروشیمی ایران
سرمایه گذاری نو کولر ایران
پاک تجارت
ایران گستر
سپهر شرق
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
سازمان صنعتی
مهندسی صنعتی ریلی ایران
سپهر گردشگری
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۲-۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (غیر سهام و حق تقدم)

۱۳۹۶/۹/۳۰		۱۳۹۷/۹/۳۰			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کلیه فروش	ارزش معتری	ارزش بازار	نمونه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۳۵,۸۲۹,۸۰۰	(۳۰,۴۳۸,۰۰۰)	(۵,۳۳۷,۸۸۳,۷۹۸)	۵,۵۷۷,۶۵۶,۴۰۰	۹۸۰۴۱۰۰۹۶ استخراج مایه بوجده
-	۱۶۷,۳۵۹,۷۳۶	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۴۰,۴۲۹,۷۱۵)	۵,۲۱۱,۶۴۰,۳۰۰	۷۷۱۳۳۸ استخراج مایه بوجده
-	۵۰۰,۵۷۹,۴۱۱	(۷۸۳,۴۴۳)	(۱,۰۲۷,۹۵۰,۳۷۶)	۱,۰۷۹,۳۵۱,۶۰۰	۹۸۰۴۱۰۰۹۶ استخراج مایه بوجده
-	۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۱۳,۲۱۰)	(۳,۲۱۶,۶۷۶,۸۳۷)	۳,۲۶۶,۴۶۳,۴۸۰	۳,۴۸۸ استخراج مایه بوجده
-	۳۹,۴۱۰,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۲,۳۰۰,۰۰۰)	۱,۵۳۳,۴۴۳,۲۰۰	۹۷۱۰۰۰۰۰۰۰ استخراج مایه بوجده
-	۲۵,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰۸۲۰۰۰۰ استخراج مایه بوجده
-	۵۰۶,۱۳۶,۴۰۰	(۱۲,۴۱۰,۰۰۰)	(۱۲,۱۲۹,۰۰۰)	۱۸,۴۹۸,۵۸۸,۰۰۰	۹۸۰۷۷۳۰۰۰ استخراج مایه بوجده
-					جمع

١٧- سود سهام

۱۳۹۶-۹۴۴	۱۳۹۷-۹۵۲	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهامدار	درآمد سود سهام	خرید و فروش	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	نام شرکت
۲۳۱,۳۵۳,۳۱۴	۲۳۱,۳۵۳,۳۱۴	۲۳۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۵۸۷,۶۲۷,۳۳۹	۳۱۷,۵۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۵۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۵۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
-	۱۹۳,۳۳۳,۵۵۲	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۳۳۳,۵۵۲	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	۱۷,۸۸۶,۵۷۷	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۸۶,۵۷۷	ایزنک رابان سابا
-	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	پلاش پست لاین
۸۴۷,۱۲۵,۰۰۰	۴۲,۷۲۲,۳۰۰	۱,۳۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۲۲,۳۰۰	۱,۳۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۲۲,۳۰۰	توسعه خدمات درمانی پندری سینا
-	۲۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۳	۸۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۳	۸۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۰۰,۰۰۰	مختاری شلال
۵۸۴,۵۵۳,۵۳۷	۱۴,۸۹۲,۳۰۰	۵۰	۱,۵۶۵,۲۶۷	۱۴,۸۹۲,۳۰۰	۵۰	۱,۵۶۵,۲۶۷	۱۴,۸۹۲,۳۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (گروه سود)
-	۱۰,۵۴۰,۳۵۶	۴	۲,۶۳۵,۰۴۴	۱۰,۵۴۰,۳۵۶	۴	۲,۶۳۵,۰۴۴	۱۰,۵۴۰,۳۵۶	مژگین
۱,۰۲۰,۶۲۳,۱۵۶	-	-	-	-	-	-	-	توسعه حمل و نقل راهی پارسیان
۵۷۵,۳۱۵,۳۸۹	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری و کارخانه معدنک
۱۰۰,۱۳۷,۱۳۲	-	-	-	-	-	-	-	مهندسی صنعتی روان فن آبر
۶۶,۳۵۰,۳۷۵	-	-	-	-	-	-	-	سرفیک های صنعتی اردکان
۶۰,۵۲۳,۸۶۱	-	-	-	-	-	-	-	سنگ آهن گل گهر
۳۳۶,۳۱۷,۳۷۵	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	عمران توسعه فارس
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	کنسولری و مشاوره مگس
۱۱۰,۸۵۳,۳۴۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
۸۱۲,۶۴۷	-	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
۱,۳۸۸,۲۲۰	-	-	-	-	-	-	-	مهندسی ساختمان تکیست راه آهن
۱,۴۵۹,۶۱۵	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خراسان
۷۵۰,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	اسپوکر
۷۲۰,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	-	عمران و توسعه شاند
۶۴۲,۳۶۱	-	-	-	-	-	-	-	دارویی لقمان
۵۶۵,۲۷۲	-	-	-	-	-	-	-	پرو مهرک
۳۵۲,۴۲۱	-	-	-	-	-	-	-	ذغال سنگ نگین طبس
۲۹۲,۶۲۷	-	-	-	-	-	-	-	ایران پارسا پور
۹۰,۳۱۰	-	-	-	-	-	-	-	صنایع کاغذسازی کوه
۲,۴۳۲,۱۸۵,۳۸۱	۱,۳۵۵,۸۸۱,۶۹۹	(۲۹,۲۴۴,۱۵۷)	۱,۳۸۰,۱۳۵,۸۵۶	-	-	-	-	مجموع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۰
جمع	۰	۴۲,۴۶۵,۷۵۳

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خلص سود اوراق	خلص سود اوراق
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۳/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۰	۲۰	۰	۴۲,۴۶۵,۷۵۳
۱۳۹۶/۰۳/۲۰		۰		۰	۴۲,۴۶۵,۷۵۳

اوراق مشارکت: ۲۰٪
اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود سپرده و گواهی سپرده به شرح زیر می‌باشد:

تاریخ افتتاح	نرخ سود	سود	تبدیل تریل	سود خالص	سود خالص
تاریخ افتتاح	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سال ۸۷	۱۰	۱۱۴,۲۵۵,۷۶۳	(۶۴,۷۱۸)	۱۱۴,۳۲۰,۴۸۱	۳۰۵,۲۷۵,۱۷۸
جمع		۱۱۴,۲۵۵,۷۶۳	(۶۴,۷۱۸)	۱۱۴,۳۲۰,۴۸۱	۳۰۵,۲۷۵,۱۷۸

بانک اقتصاد نوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تئریل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی 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. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (ریال)			۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (ریال)			
تفاوت ارزش اسمی و تئریل شده	ارزش اسمی	ارزش تئریل شده	تفاوت ارزش اسمی و تئریل شده	ارزش اسمی	ارزش تئریل شده	
۱۰۶۶۰۷۸۲۸	۴,۰۱۲,۰۹۸,۰۹۵	۳,۹۰۶,۴۹۰,۳۵۷	۲۶۲,۴۵۶,۶۱۹	۱,۰۶۰,۷۷۱,۲۳۵	۷۹۸,۳۱۴,۶۱۶	درآمد سود سهام
۷۶۵,۵۷۰,۹۵۱	-	(۷۶۵,۵۷۰,۹۵۱)	۸۷,۰۶۴,۴۶۶	-	(۸۷,۰۶۴,۴۶۶)	تبدیل کارمزد کارگزاری
۸۷۲,۱۷۸,۷۸۹	۴,۰۱۲,۰۹۸,۰۹۵	۳,۱۴۰,۹۱۹,۳۰۶	۳۴۹,۵۲۱,۰۸۵	۱,۰۶۰,۷۷۱,۲۳۵	۷۱۱,۲۵۰,۱۵۰	جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۹۰۹,۷۸۰,۶۱۳	۷۷۴,۱۰۷,۹۰۷	مدیر صندوق
۵۱۶,۳۵۱,۶۶۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۷۰,۰۰۰,۰۳۱	۹۰,۰۰۰,۰۴۵	حالیس صندوق
۲,۴۹۶,۱۳۲,۳۰۷	۱,۰۱۴,۱۰۷,۹۵۲	جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۷۲,۵۷۸,۲۸۱	۲۷۵,۲۸۲,۹۰۱	هزینه اشتراک نرم افزار
۱۳۲,۳۹۱,۴۳۰	-	هزینه تصفیه
۶۹,۵۸۲,۴۸۷	۴۸,۵۶۵,۵۹۰	هزینه برگزاری مجامع
۵,۰۰۰,۴۶۰	۳۵۰,۰۰۰	سایر هزینه‌ها
۱۴۰,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۶۴,۷۱۸	-	هزینه تریل سود سپرده بانکی
۴۷۹,۷۵۸,۳۷۶	۳۲۴,۷۸۸,۴۹۱	جمع

شاهزاده‌نشین
پست گزاش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

ریال	ریال	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
۸۹,۵۰۰,۹۰۵,۸۰۴	۴۱,۵۴۰,۶۲۱,۰۲۴	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۷۳,۹۵۲,۸۲۳,۵۵۱)	(۷۰,۸۹۸,۵۶۵,۱۱۵)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۱۵,۵۴۸,۰۷۲,۲۵۳	(۲۹,۳۵۷,۹۴۴,۰۹۱)	جمع

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰
			تعداد واحد های سرمایه گذاری (عادی و ممتاز)	درصد تملک	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص)	مدیر صندوق	۵۳۴	۹,۱۰	۲,۱۳
دارنده واحد ممتاز	بیمه نوین (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۱۰۴	۱,۸۱	۰,۸۸
دارنده واحد ممتاز	توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۶۰۴	۱۰,۵۰	۵,۱۴
دارنده واحد ممتاز	خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۲۰۰	۳,۴۷	۱,۷۰
دارنده واحد ممتاز	سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۲۰۰	۳,۴۷	۱,۷۰
دارنده واحد ممتاز	گروه استراتوس پارس (سهامی عام)	دارنده واحد ممتاز	۲۰۸	۳,۶۱	۱,۷۷

شاخص اندیشان
پوست گزارشش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۲۶-۱- 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	۲۲۸,۹۶۲,۴۹۴,۶۵۹	۲۲۲,۴۹۹,۸۵۴,۱۸۰

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

۲۶-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	خالص سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		خالص سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی
مدیران اصلی (ارکان صندوق)	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	۰	۱,۵۱۵,۱۵۶,۹۶۱	۴,۹۴۸,۴۸۳,۵۱۸	۰

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.