

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳



مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد بورس



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای به مدیر موسسه صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای موسسه صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳، صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی یاد شده به عهده مدیر صندوق و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی نماید.

نتیجه گیری

۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه 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 ننموده است.

سایر الزامات گزارشگری

- ۴) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق بشرح ذیل می باشد:
- ۴-۱) علیرغم پی گیریهای انجام شده جهت دریافت سود سهام نقدی شرکتهای سرمایه پذیر (توسعه صنایع بهشهر و صنایع شیمیایی خلیج فارس)، سود مربوط تا تاریخ تهیه این گزارش دریافت نشده است.
 - ۴-۲) مفاد بند ۹ ماده ۴۹ اساسنامه در خصوص ایستگاه معاملاتی اختصاصی صندوق.
 - ۴-۳) مفاد بند ۹ ماده ۵۲ اساسنامه در ارتباط با پرداخت کارمزد به ارکان در مواعد مقرر هر سه ماه یک بار.
 - ۴-۴) در رعایت مواعد مقرر در ماده ۵۴ اساسنامه، گزارش عملکرد سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ در تارنمای صندوق گزارش نشده است.
- ۵) مفاد دستورالعمل نگهداری حساب صندوقهای سرمایه گذاری مشترک که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه و ابلاغ شده بطور کامل در طراحی نرم افزار حسابداری مورد استفاده صندوق و ثبت دفاتر به حیطه اجرا درنیامده است.

**گزارش بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره‌ای
به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصادنوین**

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره توسط این موسسه رسیدگی و مورد کنترل واقع و ایرادی در محاسبات موارد فوق مشاهده نگردیده است.

۷) اصول و رویه‌های کنترل داخلی در اجرای مفاد مواد اساسنامه و امیدنامه صندوق در طی دوره به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته، به استثنای موارد مذکور در بندهای فوق، نظر این موسسه به مورد عمده دیگری دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی جلب نشده است.

۸) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد بررسی قرار گرفت. در این رابطه با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش به منظور رعایت کامل مفاد دستورالعمل اجرایی یاد شده توجه مدیریت محترم شرکت را به لزوم استقرار سیستم مناسب منطبق با قانون و دستورالعمل اجرایی مربوط، جلب می‌نماید.

۱۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

(حسابداران رسمی)

حسن خدایی

۸۰۰۲۶۴

حسین بدخشانی

۸۵۱۴۲۲





سازمان بورس و اوراق بهادار
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION

شرکت کارگزاری
بانک اقتصاد نوین
(سهامی خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

با احترام

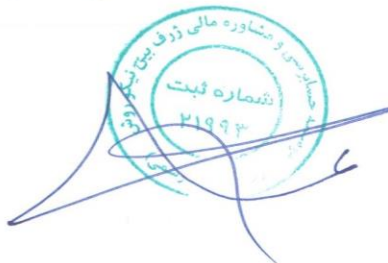
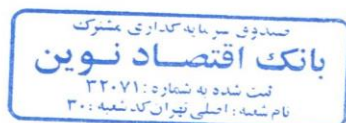
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در ارتباط با دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۶	۲- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۰	۴- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	نصراله برزنی	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق
	امیر حسین عسکری زاده	مؤسسه حسابرسی ژرف بین نیکو روش	متولی صندوق



مؤسسه صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۰۲
		ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴۱,۲۵۰,۶۹۰,۴۶۸	۶۸,۲۱۷,۰۷۹,۳۸۱	۲۸,۹۹۵,۵۵۷,۹۲۰
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۶	۳,۰۷۵,۲۸۶,۸۱۶	-	۳,۲۰۳,۹۵۸,۶۰۲
حسابهای دریافتی	۷	۱,۰۶۷,۳۸۹,۵۱۳	۲,۱۶۳,۶۶۳,۴۵۴	۱,۶۱۱,۳۰۱,۵۴۹
جاری یا کارگزاران	۸	۳,۳۷۹,۲۶۵,۸۳۱	-	۰
سایر دارایی ها	۹	۸۷,۷۰۳,۵۵۴	۱۳۲,۱۳۶,۹۸۷	۶۵,۳۹۹,۷۱۱
موجودی نقد	۱۰	۸۶۷,۹۱۴,۹۲۵	۲۰۲,۳۴۲,۹۶۵	۴۷۷,۹۵۱,۲۳۴
جمع دارایی ها		۴۹,۷۲۸,۲۵۱,۱۰۷	۷۰,۷۱۵,۲۲۲,۷۸۷	۳۴,۳۵۴,۱۶۹,۰۱۶
بدهی ها				
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۲,۵۱۷,۵۳۰,۳۳۶	۱,۹۵۳,۱۹۲,۱۵۱	۸۲۱,۳۹۶,۳۹۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۲	۱۱۶,۴۳۷,۹۴۳	۹۳,۷۰۶,۸۱۴	۷۸,۹۰۸,۶۰۰
بدهی به سرمایه گذاران بابت تفاوت صدور و ابطال	۱۳	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
جاری یا کارگزاران	۸	-	۱,۳۷۴,۱۹۶,۹۰۱	۲,۲۰۰,۷۳۴,۴۸۵
جمع بدهی ها		۲,۶۳۳,۹۶۸,۲۷۹	۳,۵۲۱,۰۹۵,۸۶۶	۳,۱۰۱,۰۳۹,۴۷۵
خالص دارایی ها	۱۴	۴۷,۰۹۴,۲۸۲,۸۲۸	۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱	۳۱,۲۵۳,۱۲۹,۵۴۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۴,۵۷۲,۲۶۰	۵,۹۳۱,۶۸۵	۳,۳۳۹,۳۶۶
یادداشت های توضیحی ۲۵ تا همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.				

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۲
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۶,۵۵۷,۵۴۳,۷۵۰	۱۰,۵۶۹,۴۴۲,۱۲۲	۴,۶۷۸,۰۱۸,۲۳۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱۴,۲۰۹,۶۴۵,۶۹۴)	۱۱,۸۳۷,۵۶۸,۹۴۲	(۷۶۸,۰۷۴,۲۵۲)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۶۵,۹۷۶,۹۱۲	۱۱۰,۴۳۸,۴۴۵	۶۴۳,۹۷۱,۲۷۹
سود سهام	۱۸	۸۶۵,۴۹۲,۱۴۷	۲,۵۱۵,۲۵۰,۸۵۰	۱,۴۰۳,۵۶۴,۶۱۳
سایر درآمدها	۲۱	۱۷۲,۱۰۰,۳۱۷	-	-
جمع درآمدها		(۶,۴۴۸,۵۳۲,۵۶۸)	۲۵,۰۳۲,۷۰۰,۳۵۹	۵,۹۵۷,۴۷۹,۸۷۹
هزینه‌ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۱,۲۳۹,۶۵۵,۴۲۴	۹۵۷,۸۱۳,۰۰۸	۵۳۵,۸۳۳,۷۴۷
سایر هزینه‌ها	۲۰	۱۰۶,۲۷۹,۰۵۰	۷۶,۶۹۹,۷۹۱	۷۵,۸۰۷,۳۸۹
جمع هزینه‌ها		۱,۳۴۵,۹۳۴,۴۷۴	۱,۰۳۴,۵۱۳,۷۹۹	۶۱۱,۶۴۱,۱۳۶
سود خالص		(۷,۷۹۴,۴۶۷,۰۴۲)	۲۳,۹۹۸,۱۸۷,۵۶۰	۵,۳۴۵,۸۳۸,۷۴۳

صورت گردش خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های اول دوره	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۲
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌های اول دوره	۱۱,۳۲۸	۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱	۲۶,۲۳۰,۸۶۹,۸۳۳
واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره	۶۷۲	۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-
واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۱,۷۰۰)	(۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	۲۲	(۴,۴۷۸,۸۵۳,۵۵۱)	(۲۱۵,۵۷۹,۰۳۵)
خالص دارایی‌ها - تغییرات ناشی از عملکرد	-	(۶,۷۹۸,۵۲۳,۵۰۰)	-
سود (زیان) خالص دوره	-	(۷,۷۹۴,۴۶۷,۰۴۲)	۵,۳۴۵,۸۳۸,۷۴۳
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۱۰,۳۰۰	۴۷,۰۹۴,۲۸۲,۸۲۸	۳۱,۲۵۳,۱۲۹,۵۴۱
خالص دارایی‌های متعلق به هر واحد		۴,۵۷۲,۲۶۰	۳,۳۳۹,۳۶۶

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ همراه ، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک 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 پنجم، از تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۲ بعد از ثبت، به مدت سه سال تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان حافظ، بن بست ایرانیان، پلاک ۲ طبقه ۶ شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد. صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۲ نزد اداره ثبت شرکتها با نام مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین با شماره ثبت ۳۲۰۷۱ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۸۴۷۰۴ به ثبت رسید و 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 ۵۴ اساسنامه در

تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.enbankfund.com درج گردیده است.

پیوست گزارش

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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، خیابان حافظ، بعد از پل دوم، بن بست ایرانیان، پلاک ۲ طبقه ۶

متولی صندوق، موسسه حسابرسی ژرف بین نیکو روش است که در تاریخ ۱۳۸۶/۹/۲۷ به شماره ثبت ۲۱۹۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان فاطمی، ساختمان فاطمی، پلاک ۴۵، طبقه اول، واحد ۱۲

حسابرس 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 حسابرس عبارتست از تهران، خیابان ولیعصر، روبروی پارک ملت، کوچه ارمنیان غربی، پلاک ۶۴، طبقه دوم واحد ۶.

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

مدیر ثبت، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۲۵ با شماره ثبت ۲۳۲۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان حافظ، بعد از پل دوم، بن بست ایرانیان، پلاک ۲ طبقه ۶.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی 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.

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

۴-۱-۳ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی و یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱ سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها با تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر و پس از بازگشایی نماد در بازار شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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.

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل شش در هزار از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد ثابت و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه‌ی سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۰ میلیون ریال .
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار درصد (۰,۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
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 عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۶۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵ مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و مؤسسات 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 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.

مؤسسه صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۴/۰۲	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	درصد	درصد	درصد
فلزات اساسی						
ملی سرب و روی ایران	۳۷۱,۱۳۲,۴۴۷	۳۸۰,۰۴۸,۴۴۰	۰.۷۶	-	-	-
شرکت ملی صنایع مس ایران	۴,۸۵۳,۸۶۳,۸۶۵	۴,۲۵۶,۲۴۷,۸۵۵	۸.۵۶	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۹۸۳,۵۱۸,۷۸۷	۲,۱۴۸,۵۱۱,۹۵۳	۴.۳۲	۳.۱۳	۸.۷۲	۸.۷۲
فولاد آلیاژی ایران	۴,۷۳۶,۳۷۸,۰۲۴	۳,۸۳۹,۲۷۸,۰۲۲	۷.۷۲	-	-	-
فولاد خوزستان	-	-	-	۱.۸۱	۴.۶۱	۴.۶۱
استخراج کانه های فلزی						
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱,۴۲۹,۷۴۵,۴۸۷	۱,۷۶۰,۵۹۳,۲۹۲	۳.۵۴	۵.۲۷	۶.۶۳	۶.۶۳
توسعه معادن روی ایران	۵,۷۷۷,۱۵۴,۵۲۶	۵,۶۵۸,۷۹۶,۳۳۶	۱۱.۳۸	-	-	-
چادرملو	-	-	-	-	۴.۵۱	۴.۵۱
گل گهر	-	-	-	۲.۶۸	۵.۵۴	۵.۵۴
خودرو و ساخت قطعات						
گروه بهمن	۳,۷۲۳,۴۴۷,۱۷۷	۳,۲۵۹,۱۲۵,۲۲۵	۶.۷۵	۴.۴۴	-	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۳,۱۱۹,۲۹۸,۰۱۴	۱,۸۱۴,۶۳۳,۳۸۵	۳.۶۵	-	-	-
سرمایه گذاریها						
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	۱.۵۱	-	-
سرمایه گذاری بهمن	۵۱,۷۱۴,۶۷۱	۴۶,۸۷۷,۷۹۱	۰.۰۹	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۲۰,۸۳۳,۵۲۵	۱۷۶,۲۶۳,۲۹۳	۰.۳۵	۸.۷۹	۱۲.۷۳	۱۲.۷۳
سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۹۵۷,۰۷۰,۴۴۴	۴,۰۷۴,۸۱۱,۵۸۲	۸.۱۹	-	-	-
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	۲.۴۴	-	-
نفت و گاز پتروشیمی تامین	-	-	-	۷.۹۶	-	-
انبوه سازی، املاک و مستغلات						
سرمایه گذاری شاهد	۲,۶۱۲,۶۰۳,۹۸۲	۲,۳۲۰,۸۴۷,۷۳۲	۴.۶۷	۴.۳۸	-	-
عمران و توسعه شاهد	۱,۸۶۱,۵۱۳,۸۲۰	۱,۷۷۸,۹۶۸,۴۶۵	۳.۵۸	-	-	-
صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	۶.۷۹	۶.۷۹
محصولات شیمیایی						
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱,۷۳۸,۸۱۱,۸۸۵	۱,۷۷۸,۳۱۰,۹۳۸	۳.۵۸	-	-	-
پتروشیمی جم	۸۳۹,۸۹۷,۷۱۱	۸۷۱,۷۴۶,۶۹۸	۱.۷۵	۳.۴۷	-	-
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	۲.۰۶	۲.۰۶
مواد و محصولات دارویی						
سرمایه گذاری دارویی تامین	۳,۱۸۷,۵۹۷,۴۴۱	۳,۰۸۳,۵۸۶,۹۷۷	۴.۱۹	-	-	-
بانکها و موسسات اعتباری						
بانک سینا	۳,۶۷۳,۶۶۷,۶۹۶	۱,۹۲۵,۴۸۰,۸۰۵	۳.۸۷	۳.۵۲	-	-
بانک تجارت	۱۲۸,۴۶۶,۸۴۰	۱۱۸,۷۶۵,۲۰۰	۰.۲۴	-	-	-
بانک پاسارگاد	-	-	-	۲.۲۶	-	-
بانک پارسیان	-	-	-	۲.۴۵	-	-
شرکتهای چند رشته ای صنعتی						
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱,۳۷۱,۵۱۹,۰۱۵	۱,۳۸۱,۴۴۷,۱۱۵	۳.۷۸	۶.۹۲	۱.۲۵	۱.۲۵
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	۸.۱۷	۲.۴۸	۲.۴۸
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	-	-	-	۴.۶۵	-	-
واسطه گریهای مالی						
لینینگ ایران	۸۱۴,۹۴۱,۴۵۹	۸۲۴,۰۸۲,۰۳۱	۱.۶۶	-	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	۷.۱۵	-	-
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۷۳۵,۸۲۵,۹۶۸	۶۵۲,۲۶۷,۳۴۳	۱.۳۲	-	-	-
بیمه ملت	-	-	-	-	-	-
خدمات فنی و مهندسی						
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	-	-	-	-	۴.۷۹	۴.۷۹
استخراج نفت و گاز						
حفاری شمال	-	-	-	-	۵.۳۰	۵.۳۰
سیمان، آهک و گچ						
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	۰.۸۰	۰.۸۰
سیمان سپاهان	-	-	-	-	۰.۹۷	۰.۹۷
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر						
توسعه صنایع بهنهر	-	-	-	۳.۶۵	-	-
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای						
نفت بهران	-	-	-	۶.۵۶	-	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	۸.۷۵	۸.۷۵
پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	۷.۱۱	۸.۴۲	۸.۴۲
	۴۴,۱۸۹,۰۳۳,۰۰۴	۴۱,۲۵۰,۶۹۰,۴۶۸	۸۲.۹۵	۹۶.۴۲	۸۴.۳۶	۸۴.۳۶

مؤسسه صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۶- اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۱۳۹۲/۰۴/۰۲	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۳,۳۰۳,۹۵۸,۶۰۲	۰	۳,۰۷۵,۳۸۶,۸۱۶	۶-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۶-۱- اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر می باشد

۱۳۹۲/۰۲/۳۱							
تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد	ارزش دفتری	سود(زیان) ناشی از نگهداری	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	
	درصد		ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰	۸۰۰	۸۰۰,۵۸۰,۸۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۱۵,۸۴۲	۸۲۲,۳۹۶,۶۴۲	شرکت واسط مالی خرداد(دجویار)
۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰	۲,۲۰۰	۲,۲۰۱,۵۹۷,۲۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۴۴,۵۹۲,۹۷۴	۲,۲۴۲,۸۹۰,۱۷۴	واسط مالی فروردین (صامید)
			۲,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۶۰۸,۸۱۶	۳,۰۷۵,۲۸۶,۸۱۶	

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱						
تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۲۷,۹۱۳,۴۱۹	۳۰	۶۵,۱۸۸,۱۲۵	۱,۰۶۲,۷۲۵,۲۹۴	۲,۱۵۲,۳۳۷,۷۴۴	۱,۶۱۱,۳۰۱,۵۴۹	سود سهام
۴,۶۸۳,۷۷۰	۳۰	۱۹,۵۵۱	۴,۶۶۴,۲۱۹	۱۱,۳۲۵,۷۱۰	۰	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۱,۱۲۲,۵۹۷,۱۸۹		۶۵,۲۰۷,۶۷۶	۱,۰۶۷,۳۸۹,۵۱۳	۲,۱۶۳,۶۶۳,۴۵۴	۱,۶۱۱,۳۰۱,۵۴۹	

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۸- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۲
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار
ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک اقتصاد نوین	(۱,۳۷۴,۱۹۶,۹۰۱)	۶۹,۱۲۵,۲۵۲,۴۵۶	۶۴,۳۸۱,۷۹۰,۷۲۴
		۳,۳۷۹,۲۶۵,۸۳۱	(۱,۳۷۴,۱۹۶,۹۰۱)
			(۲,۲۰۰,۷۳۴,۴۸۵)

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال می‌باشد.

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۲
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۲,۱۳۶,۹۸۷	۲۷,۲۲۱,۹۱۷	۷۱,۶۵۵,۳۵۰	۶۴,۹۰۳,۸۷۱
			۴۹۵,۸۴۰
۱۳۲,۱۳۶,۹۸۷	۲۷,۲۲۱,۹۱۷	۷۱,۶۵۵,۳۵۰	۶۵,۳۹۹,۷۱۱

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۲
ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۳۴۲,۹۶۵	۴۷۷,۹۵۱,۲۲۴
۸۱۷,۹۱۴,۹۲۵		
۸۶۷,۹۱۴,۹۲۵	۲۰۲,۳۴۲,۹۶۵	۴۷۷,۹۵۱,۲۲۴

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۴/۰۲	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۱۱,۴۹۲,۶۸۶	۱,۲۱۸,۲۸۲,۷۹۴	۱,۷۹۵,۱۰۳,۱۷۸	مدیر صندوق
۱۲۴,۱۹۴,۸۱۰	۵۹۵,۸۱۲,۲۰۰	۵۲۶,۳۸۰,۶۱۸	ضامن صندوق
۷۴,۱۵۷,۱۷۵	۱۰۷,۴۹۲,۳۵۶	۱۲۷,۲۰۲,۰۴۵	متولی صندوق
۱۱,۵۵۰,۷۱۹	۳۱,۵۰۳,۸۰۱	۴۸,۸۴۴,۴۹۵	حسابرسی صندوق
۸۲۱,۲۹۶,۳۹۰	۱,۹۵۳,۱۹۲,۱۵۱	۲,۵۱۷,۵۳۰,۳۲۶	

۱۲- حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۴/۰۲	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۸,۹۰۸,۶۰۰	۹۲,۷۰۶,۸۱۴	۱۱۶,۴۲۷,۹۴۳	ذخیره کارمزد تصفیه

۱۳- بدهی به سرمایه گذار

۱۳۹۲/۰۴/۰۲	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	درخواست صدور

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۰۴/۰۲	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱			
ریال	ریال	ریال	تعداد		
۲۷,۹۱۲,۷۶۳,۵۴۱	۶۱,۲۶۲,۴۴۱,۹۲۱	۴۲,۵۲۲,۰۲۲,۸۲۸	۹,۳۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۳۲۹,۳۶۶,۰۰۰	۵,۹۳۱,۶۸۵,۰۰۰	۴,۵۷۲,۲۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۱,۲۵۳,۱۲۹,۵۴۱	۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱	۴۷,۰۹۴,۲۸۲,۸۲۸	۱۰,۳۰۰		

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۳,۸۲۰,۶۲۳,۴۸۷	۱۰,۵۷۶,۱۲۳,۱۳۲	۶,۵۸۳,۳۴۱,۹۱۳	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۸۶۲,۳۴۵,۷۵۲	۰	(۳۱,۶۷۸,۱۰۱)	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(۴,۹۵۰,۰۰۰)	(۶,۶۸۱,۰۰۰)	(۴,۱۲۰,۰۶۲)	۱۵-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۴,۶۷۸,۰۱۸,۲۳۹	۱۰,۵۶۹,۴۴۲,۱۳۲	۶,۵۵۷,۵۴۳,۷۵۰		

پیوست گزارش

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۳						شرکت
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۲,۳۶۶,۳۹۰	۳,۶۶۸,۵۷۳,۵۸۵	۱۹,۳۰۲,۳۰۱	۱۸,۲۱۱,۸۳۰	(۶۳,۷۲۱,۴۲۶)	ایران خودرو
۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۱,۱۳۹,۱۹۴	۱,۶۹۴,۹۹۷,۸۴۷	۹,۸۳۹,۶۲۶	۹,۲۰۵,۶۹۶	۱۲۷,۱۹۶,۰۲۵	بانک پارسیان
۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۶,۴۲۱,۸۰۰	۱,۴۹۹,۰۱۳,۰۴۶	۷,۴۳۹,۹۷۱	۷,۰۳۲,۱۰۹	(۱۰۷,۰۶۲,۳۲۶)	بانک پاسارگاد
۵۰,۰۰۰	۵۸,۹۵۰,۰۰۰	۶۴,۲۳۳,۴۲۰	۳۱۱,۸۴۶	۲۹۴,۷۵۰	(۵,۸۹۰,۰۰۰)	بانک تجارت
۲۹۸,۰۶۶	۹۷۳,۴۱۷,۷۰۰	۱,۰۶۲,۵۷۳,۵۸۱	۵,۱۴۴,۰۸۸	۴,۸۶۲,۰۸۸	(۱۰۰,۱۶۱,۰۵۷)	بانک سینا
۳۵۰,۰۰۰	۸۹۶,۱۰۹,۱۹۱	۹۳۸,۸۹۵,۹۶۵	۴,۷۴۰,۴۳۴	۴,۴۸۰,۵۴۷	(۵۲,۰۰۷,۷۴۵)	پاکان
۳۶۰,۰۰۰	۴,۸۴۸,۳۳۶,۲۷۲	۳,۶۷۸,۴۰۷,۱۰۹	۲۵,۶۴۷,۶۹۸	۲۴,۲۴۱,۶۸۲	۱,۱۲۰,۳۹,۷۸۳	بالایش نفت بندرعباس
۱۵۰,۰۰۰	۲,۶۰۳,۰۷۵,۶۵۵	۲,۵۱۹,۶۹۳,۱۱۲	۱۳,۳۵۱,۵۶۲	۱۳,۰۱۵,۳۷۷	۵۷,۰۱۵,۶۰۴	پتروشیمی چم
۵۶,۷۹۴	۴۲۰,۷۴۷,۲۰۰	۴۰۸,۳۴۰,۴۰۶	۲,۲۷۸,۶۵۴	۲,۱۵۳,۷۳۷	۱۸۰,۷۴۴,۰۰۳	پست بانک ایران
۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۹,۱۴۹,۱۸۴	۱,۸۰۴,۵۸۰,۰۳۳	۹,۸۳۴,۸۹۵	۹,۲۹۵,۷۴۵	۳۵,۴۳۸,۵۱۱	توسعه صنایع بهشهر
۲۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۹۱۹,۴۴۰	۶۰۱,۹۳۱,۸۱۷	۲,۸۳۴,۴۳۴	۲,۶۶۹,۵۹۷	(۷۲,۴۹۹,۴۰۸)	توسعه معادن روی ایران
۱۸۰,۵۰۰	۲۴۷,۹۳۱,۶۱۰	۲۰۶,۳۳۳,۳۵۹	۱,۳۶۶,۹۳۲	۱,۲۳۹,۶۵۸	۳۹,۱۰۱,۶۶۱	تولید برق علویه مینا
۲۰۰,۰۰۰	۷۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۳,۰۶۱,۰۳۴	۳,۷۹۰,۲۸۵	۳,۵۸۲,۵۰۰	۵۷,۰۶۶,۱۸۱	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۴۵۰,۰۰۰	۳,۳۳۸,۶۰۶,۱۲۵	۳,۲۸۶,۱۲۶,۳۵۷	۱۷,۶۱۵,۶۱۷	۱۶,۶۴۳,۰۳۰	۱,۰۰۸,۳۲۱,۱۲۱	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۱,۲۳۳,۴۷۷	۳,۳۲۱,۵۹۴,۲۸۲	۲۵,۱۸۶,۹۱۷	۲۳,۸۰۶,۱۶۳	۱,۴۹۰,۶۴۵,۱۱۵	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۲,۵۵۸,۰۷۳	۶۴۵,۲۲۰,۶۰۹	۵,۷۷۹,۶۳۳	۵,۴۶۲,۷۹۱	۴۳۰,۹۵۰,۴۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
۶۷۷,۱۷۰	۱,۲۴۹,۳۳۵,۷۲۸	۷۹۳,۳۸۳,۵۳۲	۶,۸۵۲,۳۱۴	۶,۲۴۶,۶۷۸	۴۴۲,۸۵۳,۱۵۴	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۵۰,۰۰۰	۴۵۵,۹۶۳,۷۲۰	۳۸۲,۱۴۴,۳۹۹	۲,۴۱۲,۰۴۳	۲,۲۷۹,۸۱۸	۶۹,۱۲۷,۵۶۰	سرمایه گذاری شاهد
۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۳,۱۵۶,۵۲۷	۱,۵۸۳,۹۳۶,۷۰۵	۸,۹۰۳,۸۹۷	۸,۴۱۵,۷۸۴	۸۱,۹۰۰,۱۵۱	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۸۰۰,۰۰۰	۶,۱۳۸,۲۹۶,۰۵۶	۵,۴۰۹,۸۳۵,۲۹۹	۳۲,۵۷۲,۱۳۹	۳۰,۶۹۱,۴۸۲	۶۶۵,۱۹۷,۱۳۶	سرمایه گذاری غدیر
۷۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۸,۵۰۱,۸۶۴	۳,۰۲۵,۴۹۲,۴۶۲	۱۷,۶۰۷,۷۸۱	۱۶,۶۴۲,۵۰۸	۲۶۸,۷۵۹,۱۱۳	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تاهمین
۱۵۰,۰۰۰	۱,۷۷۵,۱۷۱,۶۰۰	۶۷۵,۶۳۰,۹۵۴	۹,۳۹۰,۶۵۷	۸,۸۷۵,۸۵۸	۱,۰۸۱,۲۷۴,۱۳۱	سنگ آهن گل گهر
۳۳۱,۰۰۰	۱,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۷,۷۰۶,۸۲۰	۸,۴۵۷,۰۴۷	۸,۲۷۵,۰۰۰	۶۴۰,۵۶۱,۱۳۳	شرکت آهن و فولاد ارفع
۱۰۹,۴۸۹	۹۶۸,۳۳۲,۵۵۲	۹۴۳,۷۲۰,۴۱۵	۵,۱۳۱,۸۹۴	۴,۸۴۱,۱۱۳	۱۴,۵۳۹,۱۳۰	فولاد خوزستان
۱۰۰,۰۰۰	۴۲۹,۱۱۹,۸۰۴	۳۴۸,۲۸۷,۵۹۱	۳,۲۷۰,۰۴۳	۲,۱۴۵,۵۹۷	۷۶,۴۱۶,۵۷۳	فولاد مبارکه اصفهان
۳۰,۰۰۰	۱۸۰,۹۴۳,۷۷۳	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۹۲۴,۶۲۴	۹۰۴,۷۱۸	۱۷,۸۵۳,۶۶۱	کنتیرانی دریای خزر
۵۰,۰۰۰	۱۱۷,۰۵۰,۰۰۰	۱۱۵,۷۳۳,۶۶۳	۶۱۹,۱۹۵	۵۸۵,۲۴۹	۱۱۱,۸۹۳	گروه بهمن
۲۳,۰۴۰	۲۸۵,۹۰۸,۰۵۰	۲۴۳,۰۹۵,۷۳۰	۱,۵۱۲,۴۵۴	۱,۴۲۹,۵۴۰	۳۹,۸۷۰,۳۲۶	گروه صنعتی پاکشو
۱,۰۰۱,۰۰۰	۲,۱۲۸,۹۹۳,۹۶۰	۱,۶۹۲,۶۳۳,۱۲۲	۱۱,۲۶۲,۳۷۲	۱۰,۶۴۴,۹۶۵	۴۱۴,۴۵۳,۵۰۱	لیزینگ صنعت و معدن
۳۲۰,۰۰۰	۲,۵۶۶,۳۶۹,۲۷۲	۴,۱۴۲,۸۹۴,۳۰۸	۱۳,۶۳۴,۲۱۷	۱۳,۸۳۱,۳۴۶	(۱,۶۰۳,۰۸۰,۵۹۹)	مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران
۱۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۱,۶۰۳,۴۵۲	۳,۹۷۰,۴۱۵,۲۲۶	۲۳,۱۷۸,۶۸۰	۲۱,۹۰۸,۰۱۵	۳۶۶,۱۰۱,۵۳۱	نفت تهران
۲۳,۸۰۰	۴۴۳,۹۴۱,۴۰۰	۴۱۸,۵۳۴,۱۹۰	۲,۳۴۸,۴۵۰	۲,۲۱۹,۷۰۷	۲۰,۸۴۹,۰۵۳	نفت سپاهان
	۵۷,۰۲۶,۹۳۶,۹۸۹	۴۹,۸۵۷,۱۴۷,۷۰۸	۳۰۱,۳۱۲,۶۹۰	۲۸۵,۱۳۴,۶۷۸	۶,۵۸۳,۳۴۱,۹۱۳	جمع کل

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۵- سود و (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱						شرکت
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۶۰,۰۴۳,۶۸۷)	۵۴۳,۲۷۱	۵۷۴,۷۸۰	۱۶۷,۵۷۹,۹۵۱	۱۰۸,۶۵۴,۳۱۵	۸۱,۳۸۹	ت-ایران خودرو
(۶۶,۹۷۵,۶۶۸)	۶,۳۹۷,۹۵۶	۶,۷۶۹,۰۲۲	۱,۳۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۹,۵۹۱,۳۱۰	۵۹۰,۰۰۰	ت-سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۱۰۵,۳۴۱,۲۵۴	۴,۲۴۳,۰۶۷	۴,۴۸۹,۱۶۵	۷۳۴,۵۴۰,۰۰۰	۸۴۸,۶۱۳,۴۸۶	۳۸۰,۰۰۰	ت-سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
(۳۱,۶۷۸,۱۰۱)	۱۱,۱۸۴,۲۹۴	۱۱,۸۳۳,۹۶۷	۲,۳۳۵,۵۱۹,۹۵۱	۲,۳۳۶,۸۵۹,۱۱۱		

۱۵-۳ سود و (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱						شرکت
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۷۷۴,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	واسطه مالی فروردین (تصامید)
(۲,۶۲۰,۰۶۲)	۰	۱,۳۹۳,۲۶۲	۱,۸۰۱,۳۰۶,۸۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	ذخیره
(۴,۱۲۰,۰۶۲)	۰	۲,۱۶۷,۲۶۲	۲,۸۰۲,۰۳۲,۸۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مجموع

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۲
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)	۱۶-۱	(۱۴,۲۰۵,۱۴۵,۶۹۴)	(۷۷۱,۴۳۷,۲۷۹)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۱۶-۲	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	۳,۳۶۳,۰۲۷
		(۱۴,۲۰۹,۶۴۵,۶۹۴)	(۷۶۸,۰۷۴,۲۵۲)

مؤسسه صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱-۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته سهام به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰.۰۰۰	۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۲۸.۴۶۶.۸۴۰	۶۳۴.۸۰۰	۶۰۰.۰۰۰	(۹.۷۰۱.۶۴۰)
۳۵۴.۱۳۷	۶۵۹.۰۴۸.۹۵۷	۷۳۵.۸۲۵.۹۶۸	۳.۴۸۶.۳۶۹	۳.۲۹۵.۲۴۵	(۸۳.۵۵۸.۶۲۵)
۲.۴۸۴.۸۴۶	۵.۷۱۷.۶۳۰.۶۴۶	۵.۷۷۷.۱۵۴.۵۲۶	۳۰.۲۴۶.۲۶۶	۲۸.۵۸۸.۱۵۴	(۱۱۸.۳۵۸.۳۰۰)
۳۵۰.۰۰۰	۲.۱۰۵.۲۵۰.۰۰۰	۲.۱۸۷.۵۹۷.۴۴۱	۱۱.۱۳۶.۷۷۳	۱۰.۵۲۶.۲۵۰	(۱۰۴.۰۱۰.۴۶۴)
۱.۵۰۰.۰۰۰	۴.۳۰۰.۵۰۰.۰۰۰	۴.۸۵۳.۸۶۳.۸۶۵	۲۲.۷۴۹.۶۴۵	۲۱.۵۰۲.۵۰۰	(۵۹۷.۶۱۶.۰۱۰)
۷۳۳.۸۲۵	۱.۷۹۷.۱۳۷.۴۲۵	۱.۸۶۱.۵۱۳.۸۲۰	۹.۱۸۳.۳۷۲	۸.۹۸۵.۶۸۷	(۸۳.۵۴۵.۴۵۴)
۱.۲۵۲.۹۷۰	۳.۸۷۹.۱۹۵.۱۲۰	۴.۷۳۶.۳۷۸.۰۲۴	۲۰.۵۲۰.۹۴۲	۱۹.۳۹۵.۹۷۶	(۸۹۷.۰۹۹.۸۲۳)
۵۰۰.۰۰۰	۱.۸۳۳.۵۰۰.۰۰۰	۳.۱۱۹.۲۹۸.۰۱۴	۹.۶۹۹.۳۱۵	۹.۱۶۷.۵۰۰	(۱.۳۰۴.۶۶۴.۲۳۹)
۳۵۰.۰۰۰	۸۳۲.۶۵۰.۰۰۰	۸۱۴.۹۴۱.۴۵۹	۴.۴۰۴.۷۱۹	۴.۱۶۳.۲۵۰	۹.۱۴۰.۵۷۲
۳۰۰.۰۰۰	۳۸۴.۰۰۰.۰۰۰	۳۷۱.۱۳۲.۶۴۷	۲.۰۳۱.۳۶۰	۱.۹۲۰.۰۰۰	۸.۹۱۵.۹۹۲
۳۹.۹۵۹	۴۷.۳۴۵.۱۷۹	۵۱.۷۱۴.۶۷۱	۲۵۰.۵۶۲	۲۳۶.۸۲۶	(۴.۸۳۶.۸۸۰)
۱۶۵۰.۰۰۰	۳.۳۹۴.۰۵۰.۰۰۰	۳.۷۳۳.۴۴۷.۱۷۷	۱۹.۶۹۷.۰۳۶	۱۸.۶۱۷.۲۳۶	(۱.۱۸۹.۰۰۸.۸۲۹)
۷۵۰.۰۰۰	۱.۹۴۵.۵۰۰.۰۰۰	۲.۶۷۳.۶۶۷.۶۹۶	۱۴.۱۴۳.۷۰۲	۱۳.۳۶۸.۳۳۸	(۷۸۴.۸۸۹.۳۵۳)
۱.۰۵۲.۹۷۶	۲.۳۴۴.۹۷۷.۵۵۲	۲.۶۱۲.۶۰۳.۹۸۳	۱۳.۸۲۰.۶۷۵	۱۳.۰۶۳.۰۲۰	(۸۴۴.۸۸۹.۰۲۰)
۵۵۰.۰۰۰	۲.۱۷۰.۸۵۰.۰۰۰	۱.۹۸۳.۵۱۸.۷۸۷	۱۰.۴۹۲.۸۱۴	۹.۹۱۷.۵۹۴	(۳۰۵.۰۷۵.۸۸۲)
۵۵۵.۳۸۵	۱.۷۷۸.۸۹۸.۱۵۵	۱.۶۲۹.۷۶۵.۴۸۷	۸.۶۲۱.۴۵۹	۸.۱۴۸.۸۲۷	(۱.۳۰۳.۷۴۹.۷۷۷)
۵۰۰.۰۰۰	۸۸۰.۶۵۰.۰۰۰	۸۳۹.۸۹۷.۷۱۰	۴.۲۹۱.۸۷۷	۴.۱۹۹.۴۸۹	(۱۹۳.۰۳۲.۴۸۷)
۳.۵۲۴.۳۲۷	۴.۱۱۷.۱۷۷.۳۳۷	۲.۹۵۷.۰۷۰.۴۶۴	۱۵.۶۴۲.۹۰۳	۱۴.۷۸۵.۳۵۲	(۵۸۶.۳۳۰.۶۰۹)
۱۱۲.۰۱۰	۱۷۸.۰۹۵.۹۰۰	۱۲۰.۸۳۳.۵۲۵	۶۳۹.۲۰۹	۶۰۴.۱۶۸	(۶۰.۵۰۶.۳۶۹)
۳۹۰.۰۰۰	۱.۳۹۵.۸۱۰.۰۰۰	۱.۲۷۱.۵۱۹.۰۱۵	۶.۷۲۶.۳۳۶	۶.۳۵۷.۵۹۵	(۹۷۱.۳۳۷.۱۳۸)
۴۰۰.۰۰۰	۱.۷۹۶.۸۰۰.۰۰۰	۱.۷۳۸.۸۱۱.۸۸۵	۹.۱۹۸.۳۱۵	۸.۶۹۴.۰۵۹	(۴۲۲.۶۱۳.۱۵۹)
-	-	-	-	-	(۴۰.۱۶۱.۷۳۵)
-	-	-	-	-	(۱۰۰.۳۵۹.۳۱۴)
-	-	-	-	-	(۱.۳۵۳.۹۱۱.۹۴۵)
-	-	-	-	-	(۶۹.۱۳۸.۹۳۹)
-	-	-	-	-	(۴۲۱.۸۸۴.۷۱۳)
-	-	-	-	-	(۱۴۲.۱۱۷.۵۳۵)
-	-	-	-	-	(۱.۲۲۰.۱۴۹.۵۳۷)
-	-	-	-	-	(۳۴۰.۱۳۱.۳۹۷)
-	-	-	-	-	(۶۷۱.۵۲۲.۶۱۶)
-	-	-	-	-	(۱۴.۳۰۵.۱۴۵.۶۹۴)
۴۱۶.۷۹۰.۸۶.۳۷۱	۴۴.۱۸۹.۰۲۳.۰۰۴	۲۱۷.۶۱۸.۳۴۹	۲۰۶.۱۳۷.۰۶۷	۲۰۶.۱۳۷.۰۶۷	

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۶-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱						
سود (زیان)	مالیات	کارمزد قروش	ارزش دقتی	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳,۳۰۰,۰۰۰)	۰	۱,۷۰۲,۸۰۰	۲,۲۰۱,۵۹۷,۲۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰	واسط مالی فروردین (ذصامید)
(۱,۲۰۰,۰۰۰)	۰	۶۱۹,۲۰۰	۸۰۰,۵۸۰,۸۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	اوراق مشارکت جویبار
(۴,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۲,۳۲۲,۰۰۰	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۷ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۴۳,۹۷۱,۲۷۹	۹۹,۲۳۰,۴۱۱	۱۴۵,۹۵۰,۳۰۳	درآمد سود اوراق بهادار
-	۱۱,۲۰۸,۰۳۴	۲۰,۰۲۶,۶۰۹	سود سپرده بانکی
۶۴۳,۹۷۱,۲۷۹	۱۱۰,۴۳۸,۴۴۵	۱۶۵,۹۷۶,۹۱۲	

۱۷-۱ - سود اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر میباشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱				
سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت
ریال	درصد	ریال		
۹۱,۰۱۲,۹۱۸	۲۰	۲,۲۰۱,۵۹۷,۲۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (ذصامید)
۵۴,۹۳۷,۳۸۵	۲۰	۸۰۰,۵۸۰,۸۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	واسط مالی خرداد (ذجویبار)
۱۴۵,۹۵۰,۳۰۳		۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰		

۱۷-۲ - سود سپرده و گواهی بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱					
سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ افتتاح	
ریال	ریال	ریال	درصد		
۲۰,۰۲۶,۶۰۹	۰	۲۰,۰۲۶,۶۰۹	۷	شروع فعالیت	سود سپرده بانک-اقتصاد نوین

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۴۲۷,۷۴۷,۷۲۶	۲,۵۵۰,۰۴۱,۹۲۹	۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰	جمع درآمد سود سهام
(۲۴,۱۸۲,۱۱۲)	(۲۴,۷۹۱,۰۷۹)	(۳۱,۵۰۷,۸۵۳)	هزینه تنزیل
۱,۴۰۳,۵۶۴,۶۱۳	۲,۵۱۵,۲۵۰,۸۵۰	۸۶۵,۴۹۲,۱۴۷	خالص درآمد سود سهام

۱۸-۱- سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱						
شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
بازنستگي كشوري	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	۵۹۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۷۸,۵۲۳	۴۹۲,۹۲۱,۴۷۷
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۳۰۰,۰۰۰	۶۲۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰
مجموع				۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۷۸,۵۲۳	۸۶۵,۴۹۲,۱۴۷

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۲۷,۹۴۲,۰۲۲	۴۵۵,۸۲۸,۵۰۴	۵۴۸,۷۳۲,۰۶۷	مدیر صندوق
۲۱۷,۵۲۰,۸۴۲	۴۵۴,۲۰۰,۲۳۱	۵۲۶,۳۸۰,۶۱۸	ضامن صندوق
۷۴,۵۲۴,۴۲۸	۲۸,۶۹۶,۵۷۱	۱۳۷,۲۰۲,۰۴۵	متولی صندوق
۱۵,۸۳۶,۴۵۵	۱۹,۰۸۷,۷۰۲	۱۷,۳۴۰,۶۹۴	حسابرس صندوق
۵۲۵,۸۲۲,۷۴۷	۹۵۷,۸۱۳,۰۰۸	۱,۲۳۹,۶۵۵,۴۲۴	جمع کل

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸,۹۵۷,۲۴۵	۱۴,۲۴۱,۴۶۶	۲۲,۷۳۱,۱۲۹	هزینه تشریفات تصفیه
-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۶۶,۳۴۵,۹۸۴	۶۱,۶۷۵,۴۵۳	۷۱,۶۵۵,۳۵۰	هزینه ایونمان
۵۰۴,۱۶۰	۴۷۱,۲۸۰	-	هزینه برگزاری مجمع
-	۲۹۱,۵۹۲	۱۱,۸۷۲,۵۷۱	سایر
۷۵,۸۰۷,۳۸۹	۷۶,۶۹۹,۷۹۱	۱۰۶,۲۷۹,۰۵۰	جمع کل

۲۱- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۷۱,۱۰۲,۷۶۷	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
-	-	۲۷,۹۲۴	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
-	-	۶۵۷,۳۷۴	اصلاح ریالی قی مابین
-	-	۳۱۲,۳۵۲	سایر
-	-	۱۷۲,۱۰۰,۳۱۷	جمع

۲۲- تعدیلات

تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	۱۰,۴۹۱,۰۷۳,۱۱۸	۲,۹۴۵,۵۰۰,۲۳۸	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۲۱۵,۵۷۹,۰۳۵	۲,۷۴۹,۴۰۱,۸۱۴	۷,۴۲۴,۳۵۳,۷۸۹	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۲۱۵,۵۷۹,۰۳۵)	۷,۷۴۱,۶۷۱,۳۰۴	(۴,۴۷۸,۸۵۳,۵۵۱)	جمع کل

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۱۱۲,۶۳۴,۷۱۹,۶۲۳	طی دوره	۳,۳۷۹,۲۶۵,۸۳۱

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.