

گزارش حسابرس مستقل

موسسه صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳



موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد بورس

گزارش حسابرس مستقل
موسسه صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- فهرست صورتهای مالی:
۱	الف) نامه هیئت مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام
۲	ب) صورت خالص داراییها
۳	پ) صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
۴ الی ۲۰	۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومي

موسسه صندوق سرمايه گذاري مشترك بانك اقتصاد نوين

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی موسسه صندوق سرمايه گذاري مشترك بانك اقتصاد نوين شامل صورت خالص داراييها به تاريخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳، صورت سود و زيان و گردش خالص داراييها برای سال مالی منتهی به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضیحي ۲۵ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسى شده است.

مسئولیت مدیر در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی يادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظرنسبت به صورتهای مالی يادشده براساس حسابرسى انجام شده طبق استانداردهای حسابرسى است. استانداردهای مزبور ایجاب می نماید این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسى را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا نماید که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسى شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسى درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسى، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسى مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسى همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسى کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی صندوق، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد امیدنامه و اساسنامه صندوق و همچنین سایر الزامات قانونی مرتبط با صندوق را گزارش نماید.

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام
گزارش حسابرسی مستقل
موسسه صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

اظهاری نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی موسسه صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و تغییرات در خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵) محاسبات خالص ارزش روز دارائیها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای توسط این موسسه رسیدگی و کنترل شده که ایرادی در محاسبات موارد فوق مشاهده نگردیده است.

۶) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق بشرح ذیل میباشد:

۱-۶) مفاد ماده ۵۲ اساسنامه در خصوص انتشار صورتهای مالی و گزارش عملکرد ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ حداکثر ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره و صورتهای مالی حسابرسی شده شش ماهه و سالانه بلافاصله پس از اظهارنظر حسابرسی در تارنمای صندوق.

۲-۶) تاخیر در ثبت صورتهای مالی حسابرسی نشده و گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ در سیستم کدال، موضوع بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۵.

۷) مفاد دستورالعمل نگهداری حساب صندوقهای سرمایه گذاری مشترک که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغ شده بطور کامل در نرم افزار حسابداری مورد استفاده صندوق و ثبت دفاتر به حیطه اجرا در نیامده است.

۸) اصول و رویه های کنترلهای داخلی در اجرای مفاد مواد اساسنامه و امیدنامه صندوق، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته که به استثنای موارد مذکور در بندهای فوق، نظر این موسسه به مورد عمده دیگری دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی جلب نشده است.

۹) گزارش عملکرد مدیر موضوع تبصره ۴ ماده ۵۲ اساسنامه برای سال مالی مورد گزارش که بمنظور تقدیم به مجمع عمومی تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.



مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام
گزارش حسابرسی مستقل
مؤسسه صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

۱۰) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، اجرای کامل مفاد دستورالعمل مذکور از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی و برقراری برنامه های آموزشی برای صندوق امکان پذیر نبوده لیکن وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه گذاران در هر دریافت و پرداخت توسط مدیر صندوق انجام گردیده و این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام
(حسابداران رسمی)
حسین بدخشانی ۸۵۱۴۲۲
حسن خدایی ۸۰۰۲۶۴


مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ 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 صورت های مالی

۶-۸

۳. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۲۰

۴. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های 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 گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۳ 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 علیگیری زاد	مؤسسه حسابرسی ژرف بین نیکو روش	متولی صندوق



پیوست گزارش
مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۶۸,۲۱۷,۰۷۹,۳۸۱	۴۰,۱۱۶,۳۵۲,۵۱۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۱۶۲,۶۶۲,۴۵۴	۲,۰۶۲,۳۲۱,۴۱۰	۶	حسابهای دریافتی
-	۱۷,۷۵۳,۲۹۱	۷	حساب‌های دریافتی سرمایه‌گذار
۱۳۲,۱۳۶,۹۸۷	۱۶۴,۵۴۸,۴۳۰	۸	سایر دارایی‌ها
۲۰۲,۳۴۲,۹۶۵	۴۹۷,۵۳۷,۱۴۳	۹	موجودی نقد
-	۲۶۱,۸۰۳,۱۰۳	۱۰	جاری یا کارگزاران
۷۰,۷۱۵,۲۲۲,۷۸۷	۴۴,۱۲۰,۳۱۵,۸۹۴		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱,۳۷۴,۱۹۶,۹۰۱	۰	۱۰	جاری یا کارگزاران
۱,۹۵۳,۱۹۲,۱۵۱	۵۴۷,۶۸۰,۱۳۶	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۹۳,۷۰۶,۸۱۴	۳۲۱,۹۹۹,۵۴۷	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تفاوت صدور و ابطال
۳,۵۲۱,۰۹۵,۸۶۶	۸۶۹,۶۷۹,۶۸۳		جمع بدهی‌ها
۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱	۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۱۴	خالص دارایی‌ها
۵,۹۳۱,۶۸۵	۴,۴۴۳,۲۵۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری ریال

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ همراه جزء لایتنک صورتهای مالی است.

پیوست گزارش

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۸,۸۷۶,۳۵۰,۳۶۲)	۱۰,۵۶۹,۴۴۲,۱۲۲
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱۲,۰۱۲,۵۰۴,۹۷۳)	۱۱,۸۲۷,۵۶۸,۹۴۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی	۱۷	۴۵۲,۰۶۳,۹۱۳	۱۱۰,۴۳۸,۴۴۵
سود سهام	۱۸	۶,۶۷۲,۹۰۶,۳۶۲	۲,۵۱۵,۲۵۰,۸۵۰
سایر درآمدها	۲۲	۹۵۵,۹۶۳	-
جمع درآمدها		(۱۲,۷۶۲,۸۲۹,۱۹۷)	۲۵,۰۳۲,۷۰۰,۳۵۹
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۱,۸۳۵,۱۰۲,۰۲۷	۹۵۷,۸۱۳,۰۰۸
سایر هزینه ها	۲۰	۲۲۳,۱۹۲,۵۴۶	۷۶,۶۹۹,۷۹۱
جمع هزینه ها		۲,۰۵۸,۲۹۴,۵۷۳	۱,۰۳۴,۵۱۲,۷۹۹
سود خالص		(۱۵,۸۲۱,۱۲۳,۷۷۰)	۲۳,۹۹۸,۱۸۷,۵۶۰

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	تعداد	
۳۳,۴۸۵,۲۶۸,۰۵۷	۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱	۱۱,۳۲۸	خالص دارایی های اول دوره
۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۳	واحد های سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۰۷)	واحد های سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره
۷,۷۴۱,۶۷۱,۳۰۴	(۶,۵۲۸,۳۶۶,۹۴۰)	-	تعدیلات
۲۳,۹۹۸,۱۸۷,۵۶۰	(۱۵,۸۲۱,۱۲۳,۷۷۰)	-	سود (زیان) خالص دوره
۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱	۴۲,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۹,۷۳۴	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره
۵,۹۳۱,۶۸۵	۴,۴۴۳,۲۵۴		خالص دارایی های متعلق به هر واحد

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۳۸۷/۱۰/۰۳ 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، از تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۲ 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 ۵۲ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.enbankfund.com درج گردیده است.

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ارمغان غربی، پلاک ۶۴، طبقه دوم واحد ۶.

پیوست‌گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌شود.

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

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 دریافتی 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 باقی‌مانده 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل شش در هزار از وجوه جذب‌شده در پذیرش‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 با درآمد ثابت و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه‌ی سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۰ میلیون ریال .
حق الزحمه 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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، 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 ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز واحد‌های سرمایه‌گذاری، 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 سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	بخش ارزش فروتن	بهای تمام شده	صنعت
درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	ریال	ریال	
درصد	درصد			
-	۰.۰۰٪	۷۰۰.۵۹۰	۷۰۰.۵۹۰	فولاد اساسی
-	۱.۳۳٪	۹۴۸,۸۳۵,۲۸۵	۷۶۱,۶۹۵,۲۱۲	فراوری مواد معدنی ایران
-	۱.۹۳٪	۹۲۸,۳۸۳,۰۰۰	۸۵۲,۷۳۴,۱۳۶	ملی سرب و روی ایران
-	۰.۲۵٪	۱۲۶,۷۲۰.۰۰۰	۱۰۹,۶۴۴,۰۳۲	شرکت ملی صنایع مس ایران
۳.۱۳	۵.۷۰٪	۲,۹۲۱,۴۸۵,۶۰۱	۳,۵۱۳,۰۰۴,۷۵۵	دکترت ملی صنایع مس ایران
۱.۸۱	۲.۸۲٪	۱,۴۰۶,۸۸۸,۷۰۸	۱,۲۴۵,۵۰۸,۹۵۷	فولاد مبارکه اصفهان
-	۲.۴۰٪	۵,۲۵۲,۲۳۶,۳۰۸	۴,۱۳۸,۹۳۷,۹۱۴	فولاد خوزستان
-	۰.۷۶٪	۴۱۰,۵۱۵,۷۳۳	۳۳۳,۸۳۶,۵۲۹	فولاد آلیاژی ایران
-	۴.۵۵٪	۲,۳۰۷,۶۱۵,۴۷۸	۲,۰۰۵,۶۴۴,۲۲۸	ذوب آهن اصفهان
-	۱۳.۶۸٪	۶,۸۷۶,۶۵۱,۴۰۸	۶,۰۳۵,۲۴۴,۶۰۸	استخراج کانه های فلزی
۳.۶۸	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	۶.۷۳٪	۳,۲۷۴,۲۸۶,۰۶۷	۲,۹۶۷,۷۴۴,۴۰۶	توسعه معادن روی ایران
-	-	-	-	سنگ آهن گنجهر
-	-	-	-	استخراج نفت گاز و خدمات جانبی جز اکتشاف
-	-	-	-	خدمات شیل
۳.۵۲	۲.۴۳٪	۱,۹۰۴,۶۶۹,۴۳۵	۱,۰۷۲,۵۹۸,۲۱۲	بانکها و موسسات اعتباری
-	۰.۵۰٪	۷۶۸,۹۹۸,۴۶۳	۲۲۰,۳۱۰,۰۳۴	بانک سپا
-	۳.۳۲٪	۱,۷۰۶,۳۳۲,۷۲۷	۱,۴۴۳,۱۸۷,۴۴۲	تسهیلی و اعتباری سپا
۳.۶۸	-	-	-	بانک ملت
۳.۴۵	-	-	-	بانک پارسیان
-	-	-	-	بانک پارسیان
-	۲.۵۱٪	۱,۳۴۹,۳۴۵,۴۴۵	۱,۱۰۵,۹۰۵,۱۰۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
-	۳.۳۳٪	۱,۹۵۵,۵۳۰,۱۸۱	۱,۴۴۴,۴۷۲,۳۷۰	توکیلی
-	۲.۳۸٪	۲,۲۹۲,۷۰۰,۶۸۶	۱,۹۲۲,۴۳۵,۳۶۲	جنگ و شکار
-	-	-	-	شکر شاهرود
-	۲.۹۵٪	۱,۸۷۵,۰۸۲,۵۲۰	۱,۳۰۲,۲۴۰,۴۱۸	مواد و محصولات دارویی
-	۱.۳۵٪	۸۰۵,۷۹۱,۶۳۳	۵۹۷,۷۹۴,۵۷۱	سرمایه گذاری دارویی نسین
-	۱.۳۵٪	۸۴۴,۳۳۸,۶۶۵	۵۹۵,۰۱۳,۶۵۲	شرکت گلی بی سی
-	۱.۴۲٪	۷۳۵,۵۵۷,۵۲۲	۶۲۴,۹۶۲,۲۷۶	سایر محصولات غذایی
-	۱.۱۶٪	۷۱۷,۸۴۸,۵۹۲	۵۰۹,۹۳۴,۱۶۲	فراورده های سوخت آذر
-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعتی اردکان
-	۲.۲۴٪	۱,۰۰۹,۰۹۸,۲۶۱	۹۸۹,۰۹۷,۴۲۲	مرجان کار
۴.۳۸	۰.۶۴٪	۳۳۰,۱۱۱,۱۶۲	۲۸۲,۴۱۲,۶۷۱	انرژی سازی، املاک و مستغلات
-	۲.۵۳٪	۱,۳۳۰,۸۳۶,۵۹۲	۱,۱۱۵,۳۰۵,۲۲۸	سرمایه گذاری مسکن
۷.۱۵	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
-	-	-	-	سایر واسطه گرهای مالی
-	-	-	-	ایستگاه صنعت و معدن
-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۲.۴۶٪	۱,۱۸۷,۵۲۰,۲۱۰	۱,۰۸۶,۲۸۴,۰۴۶	مخابرات
۸.۱۷	۲.۳۳٪	۱,۳۳۷,۷۷۰,۶۵۷	۹۸۵,۱۲۹,۳۵۵	مخابرات ایران
۶.۹۲	-	-	-	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۴.۶۵	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
-	-	-	-	سرمایه گذاری پارسینگی گشوری
۲.۶۵	۲.۱۵٪	۱,۱۰۳,۵۱۰,۶۷۲	۹۵۰,۵۱۷,۴۸۲	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
-	۲.۱۴٪	۱,۰۲۳,۴۹۹,۰۲۷	۹۴۵,۶۶۷,۹۰۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	۲.۱۳٪	۱,۰۷۴,۴۴۶,۵۵۶	۹۴۱,۱۶۴,۷۲۴	کاشی و سرامیک
-	۰.۹۰٪	۴۵۲,۱۸۱,۹۷۴	۳۹۵,۸۸۲,۰۰۰	تولیدی گرانت بهرام
۱.۵۱	-	-	-	محصولات شیمیایی
۸.۷۹	-	-	-	گیت ایران
۲.۴۴	-	-	-	سرمایه گذاری راه آهن
۷.۹۶	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه ملی
-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	-	-	-	نفت و گاز پتروشیمی نسین
-	۰.۶۵٪	۳۱۶,۵۲۳,۲۳۶	۲۸۵,۷۴۱,۴۴۷	پیمانکاری صنعتی
-	۰.۳۶٪	۸۲۰,۳۸,۳۵۸	۱۵۹,۹۶۰,۱۹۲	خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن
-	۰.۲۶٪	۱۳۸,۸۵۵,۱۲۷	۱۱۴,۶۹۰,۸۶۴	ماشین آلات و تجهیزات
۴.۴۴	-	-	-	کمپان سازی ایران
۶.۵۶	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۷.۱۱	-	-	-	مهندسی تصویر ماشین
-	-	-	-	گرم بهمن
۳.۴۷	-	-	-	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۹.۴۴	-	-	-	نفت بهرام
-	-	-	-	نفت و گاز پتروشیمی
-	-	-	-	پتروشیمی جم
۹.۴۴	۹.۰۰٪	۴۸,۸۵۶,۶۱۷,۷۵۰	۴۰,۱۱۶,۳۵۲,۵۱۷	

مؤسسه صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰			
	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	شرح تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳,۱۵۲,۳۳۷,۷۴۴	۳,۰۶۰,۴۴۷,۹۴۱	۱۸۱,۰۸۰,۴۷۸	۲۰	۳,۲۴۱,۵۲۸,۴۱۹
۱۱,۳۳۵,۷۱۰	۱,۸۷۳,۴۶۹	۷,۸۵۳	۲۰	۱,۸۸۱,۳۲۲
۳,۱۶۳,۶۶۳,۴۵۴	۳,۰۶۲,۳۲۱,۴۱۰	۱۸۱,۰۸۸,۳۳۱		۳,۲۴۳,۴۰۹,۷۴۱

۷- حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	حسابهای دریافتنی سرمایه گذاران
-	۱۷,۷۵۳,۲۹۱	
-	۱۷,۷۵۳,۲۹۱	

۸- سایر داراییها

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰			
	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۲۶,۸۹۹	۵۲۶,۸۹۹	۵۲۶,۸۹۹	-
۱۳۲,۱۳۶,۹۸۷	۱۳۲,۱۳۶,۹۸۷	۱۹۲,۲۲۱,۹۱۷	۱۵۹,۸۱۰,۴۷۴	۱۶۴,۵۴۸,۴۲۰
۱۳۲,۱۳۶,۹۸۷	۱۳۲,۱۳۶,۹۸۷	۱۹۲,۷۵۸,۸۱۶	۱۶۰,۳۴۷,۳۷۲	۱۶۴,۵۴۸,۴۲۰

مؤسسه صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰				
	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۱۵۳,۳۳۷,۷۴۴	۳,۰۶۰,۴۴۷,۹۴۱	۱۸۱,۰۸۰,۴۷۸	۲۰	۳,۲۴۱,۵۲۸,۴۱۹	سود سهام
۱۱,۳۲۵,۷۱۰	۱,۸۷۳,۴۶۹	۷,۸۵۳	۲۰	۱,۸۸۱,۳۲۳	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۳,۱۶۳,۶۶۳,۴۵۴	۳,۰۶۲,۳۲۱,۴۱۰	۱۸۱,۰۸۸,۳۳۱		۳,۲۴۳,۴۰۹,۷۴۱	

۷- حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	حسابهای دریافتنی سرمایه گذاران
ریال	ریال	
.	۱۷,۷۵۲,۲۹۱	
.	۱۷,۷۵۲,۲۹۱	

۸- سایر داراییها

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰				
	مانده پایانی دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۵۳۶,۸۹۹	۵۳۶,۸۹۹	.	مخارج برگزاری مجامع و تأسیس
۱۳۲,۱۳۶,۹۸۷	۱۶۴,۵۴۸,۴۳۰	۱۵۹,۸۱۰,۴۷۴	۱۹۲,۲۲۱,۹۱۷	۱۳۲,۱۳۶,۹۸۷	مخارج نرم افزار
۱۳۲,۱۳۶,۹۸۷	۱۶۴,۵۴۸,۴۳۰	۱۶۰,۳۴۷,۳۷۳	۱۹۲,۷۵۸,۸۱۶	۱۳۲,۱۳۶,۹۸۷	

مؤسسه صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰۲,۳۴۲,۹۶۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین شماره ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶ جاری
.	۴۴۷,۵۳۷,۱۴۲	بانک اقتصاد نوین ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶ سپرده کوتاه مدت
۲۰۲,۳۴۲,۹۶۵	۴۹۷,۵۳۷,۱۴۲	جمع کل

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰					
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
کارگزاری بانک اقتصاد نوین	(۱,۳۷۴,۱۹۶,۹۰۱)	۱۵۳,۴۸۹,۹۰۳,۲۱۱	۱۵۱,۸۵۳,۹۰۳,۲۰۷	۲۶۱,۸۰۳,۱۰۳	(۱,۳۷۴,۱۹۶,۹۰۱)
	(۱,۳۷۴,۱۹۶,۹۰۱)	۱۵۳,۴۸۹,۹۰۳,۲۱۱	۱۵۱,۸۵۳,۹۰۳,۲۰۷	۲۶۱,۸۰۳,۱۰۳	(۱,۳۷۴,۱۹۶,۹۰۱)

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۳۱۸,۳۸۲,۷۹۴	۲۴۰,۵۰۷,۲۷۹	مدیر صندوق
۵۹۵,۸۱۲,۲۰۰	.	ضامن صندوق
۱۰۷,۴۹۳,۳۵۶	۲۴۴,۲۳۴,۲۸۳	متولی صندوق
۳۱,۵۰۳,۸۰۱	۴۲,۹۳۸,۵۷۴	حسابرسی صندوق
۱,۹۵۳,۱۹۲,۱۵۱	۵۴۷,۶۸۰,۱۳۶	

مؤسسه صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	بانک اقتصاد نوین شماره ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶ جاری
۲۰۲,۳۴۲,۹۶۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	۴۴۷,۵۲۷,۱۴۲	بانک اقتصاد نوین ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶ سپرده کوتاه مدت
۲۰۲,۳۴۲,۹۶۵	۴۹۷,۵۲۷,۱۴۲	جمع کل

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰					
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
کارگزاری بانک اقتصاد نوین	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۳۷۴,۱۹۶,۹۰۱)	۱۵۲,۴۸۹,۹۰۳,۲۱۱	۱۵۱,۸۵۳,۹۰۳,۲۰۷	۲۶۱,۸۰۳,۱۰۲	(۱,۳۷۴,۱۹۶,۹۰۱)	
(۱,۳۷۴,۱۹۶,۹۰۱)	۱۵۲,۴۸۹,۹۰۳,۲۱۱	۱۵۱,۸۵۳,۹۰۳,۲۰۷	۲۶۱,۸۰۳,۱۰۲	(۱,۳۷۴,۱۹۶,۹۰۱)	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱,۳۱۸,۳۸۲,۷۹۴	۲۴۰,۵۰۷,۲۷۹	
۵۹۵,۸۱۲,۲۰۰	.	ضامن صندوق
۱۰۷,۴۹۳,۳۵۶	۲۶۴,۲۳۴,۲۸۳	متولی صندوق
۳۱,۵۰۳,۸۰۱	۴۲,۹۳۸,۵۷۴	حسابرسی صندوق
۱,۹۵۳,۱۹۲,۱۵۱	۵۴۷,۶۸۰,۱۳۶	

پیوست گزارش

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱,۹۷۷,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت امور صندوق
۰	۱۶۶,۹۷۱,۹۱۷	بدهی به مدیر
۹۳,۷۰۶,۸۱۴	۱۴۵,۱۷۵,۱۵۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۷,۸۷۵,۴۷۲	مالیات تکلیفی
۹۳,۷۰۶,۸۱۴	۳۲۱,۹۹۹,۵۴۷	مجموع

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران بابت صدور و ابطال

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	درخواست صدور
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	تعداد	
۶۱,۲۶۲,۴۴۱,۹۲۱	۳۸,۸۰۷,۳۸۲,۲۱۱	۸,۷۲۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵,۹۳۱,۶۸۵,۰۰۰	۴,۴۴۲,۲۵۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱	۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۹,۷۲۴	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۵۷۶,۱۲۳,۱۲۲	(۸,۵۶۵,۹۵۷,۵۱۵)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۰	(۲۷۶,۹۵۲,۷۸۵)	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(۶,۶۸۱,۰۰۰)	(۳۳,۳۴۰,۰۶۲)	۱۵-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق
۱۰,۵۶۹,۴۴۲,۱۲۲	(۸,۸۷۶,۳۵۰,۳۶۲)		

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰					
شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
الومینیوم ایران	۵۶۳,۷۳۷	۳,۶۷۵,۵۸۸,۶۲۵	۲,۵۰۰,۹۱۴,۱۱۶	۱۶,۴۴۳,۸۶۴	۱۸,۳۷۷,۹۲۹
ایران خودرو	۱,۳۰۰,۰۰۰	۶,۲۷۸,۱۶۶,۲۹۰	۶,۲۸۳,۶۴۸,۳۸۹	۲۲,۶۶۵,۶۸۶	۲۱,۳۹۰,۸۳۰
ایران پارسا نایر و رابر	۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۷۹,۰۷۱	۱,۶۱۸,۷۳۲	۱,۵۴۰,۰۰۰
بانک دی	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۶۵۳۵	۱۹۷,۳۳۳,۷۸۰	۸۹۴,۲۸۱	۸۷۵,۰۳۲
بانک پارسیان	۶۷۵,۳۵۴	۲,۶۲۳,۰۸۶,۵۵۰	۲,۶۴۸,۵۱۷,۰۳۶	۱۳,۸۷۶,۱۴۳	۱۳,۱۱۵,۴۴۹
بانک پاسارگاد	۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۳,۴۳۱,۸۰۰	۱,۷۵۳,۶۱۳,۵۱۰	۸,۳۷۰,۵۰۱	۷,۸۱۷,۱۰۹
بانک تجارت	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۹,۰۰۰,۸۳۰	۱۹۲,۷۰۰,۰۲۶۰	۸۴۱,۲۲۳	۷۶۵,۱۰۴
بانک حکمت ایرانیان	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۹۰,۰۰۰	۱۰۰,۶۰۰,۷۵۰	۵۱۳,۹۱۳	۵۰۱,۹۵۰
بانک سینا	۳۹۸,۰۶۶	۹۷۳,۴۱۷,۷۰۰	۱,۰۳۳,۵۷۳,۵۸۱	۵,۱۴۴,۰۸۸	۴,۸۶۲,۰۸۸
بیمه ایران	۴۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۵,۷۶۰	۵۲۶,۴۹۳,۷۵۹	۲,۷۵۱,۱۱۰	۲,۶۰۰,۲۹۴
بیمه ملت	۵۹۴,۱۳۷	۱,۳۰۷,۶۹۵,۲۴۶	۱,۳۲۹,۱۳۲,۱۳۱	۶,۹۱۷,۶۹۸	۶,۵۳۸,۴۷۶
بن المللی محصولات پارس	۱۵۰,۰۰۰	۷۸۹,۱۵۰,۰۰۰	۶۱۳,۸۵۵,۸۳۰	۴,۱۷۴,۶۰۳	۳,۹۴۵,۷۵۰
پاکسان	۳۵۰,۰۰۰	۸۹۶,۱۰۹,۱۹۱	۹۳۸,۸۹۵,۸۳۵	۴,۷۴۰,۴۲۴	۴,۴۸۰,۵۴۷
پالایش نفت بندرعباس	۳۴۰,۰۰۰	۴,۸۴۸,۳۳۶,۳۷۳	۵,۰۳۳,۳۱۹,۰۵۴	۲۵,۶۴۷,۶۹۸	۲۴,۴۴۱,۶۸۲
پتروشیمی چم	۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۹,۶۳۵,۶۵۵	۴,۰۱۹,۶۲۶,۷۲۶	۱۷,۸۸۲,۳۹۹	۱۷,۴۴۸,۱۲۶
پست بانک ایران	۵۶,۷۹۴	۴۳۰,۷۴۷,۲۰۰	۴۰۸,۲۴۰,۴۰۶	۲,۲۷۸,۶۵۴	۲,۱۰۳,۷۳۷
توسعه صنایع بهنهر	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۹,۱۴۹,۱۸۴	۱,۸۰۰,۵۸۰,۰۳۳	۲,۸۳۴,۸۹۵	۲,۶۹۵,۷۴۵
توسعه معادن روی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۹۱۹,۴۴۰	۶۰۱,۹۲۱,۸۱۷	۲,۸۲۴,۴۴۴	۲,۶۶۹,۵۹۷
تولیدی برق سولویه مینا	۱۶۸,۵۰۰	۲,۲۳۶,۶۵۸,۲۴۱	۱,۹۹۰,۳۱۰,۴۱۱	۱۱,۴۲۹,۳۳۶	۱۱,۱۸۳,۳۹۰
تولیدی گرانتیت بهرام	۳۸,۸۲۹	۸۱,۵۷۹,۷۲۹	۷۹,۲۷۴,۹۷۲	۴۳۱,۵۵۶	۴۰۷,۸۹۹
ذوب آهن اصفهان	۵۴,۱۳۱	۱۶۲,۵۳۳,۵۹۱	۱۵۲,۳۳۹,۶۱۳	۸۳۰,۵۴۶	۸۱۳,۶۶۹
رایان سایپا	۱,۷۰۰,۰۰۰	۴,۸۴۶,۱۶۹,۴۵۰	۴,۱۹۴,۳۸۲,۷۵۳	۲۵,۶۳۶,۲۳۲	۲۴,۴۳۰,۸۵۱
زادبان	۴۰۰,۰۰۰	۶۰۴,۶۳۰,۱۵۱	۵۳۰,۴۷۴,۱۱۸	۳,۱۹۸,۴۹۱	۳,۰۲۳,۱۵۲
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۵۹۰,۰۰۰	۲,۱۹۶,۱۸۸,۱۸۷	۲,۵۵۹,۳۴۰,۲۵۳	۱۱,۶۲۳,۱۵۸	۱۰,۹۸۰,۹۴۱
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۵۵۰,۰۰۰	۳,۷۸۶,۶۰۶,۱۳۵	۳,۷۳۰,۳۱۰,۱۵	۲۰,۳۸۴,۴۷۷	۱۹,۶۰۳,۳۴۳
سرمایه گذاری بهمن	۳۹,۹۵۹	۴۵,۱۱۸,۲۵۴	۵۱,۷۱۴,۶۷۱	۲۳۸,۴۷۶	۲۳۵,۵۹۱
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۰۳,۵۰۰	۱۷۱,۲۷۷,۵۰۰	۱۵۴,۴۹۷,۲۲۵	۹۰۶,۰۵۷	۸۵۶,۳۹۰
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۳,۱۱۲,۰۱۰	۴,۹۶۱,۵۰۶,۳۵۷	۶,۴۰۰,۷۷۶,۳۲۱	۳,۶۲۴,۲۶۶	۳,۴۸۰,۷۵۳۲
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۲۵۵,۳۸۵	۷۰۶,۹۷۸,۵۳۲	۷۴۹,۴۲۱,۸۵۸	۳,۷۳۹,۱۰۹	۳,۵۳۴,۸۹۳
سرمایه گذاری توسعه ملی	۵۵۰,۰۰۰	۱,۸۲۴,۵۵۸,۰۷۳	۱,۷۵۵,۲۰۲,۱۱۳	۹,۶۵۱,۹۱۳	۹,۱۲۳,۷۹۱
سرمایه گذاری خوارزمی	۳,۲۰۱,۴۹۷	۴,۸۸۹,۰۷۹,۴۶۰	۶,۰۵۷,۵۸۳,۵۲۰	۲۶,۱۰۶,۵۳۷	۲۴,۴۴۵,۴۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۵۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۴,۳۷۸	۳۱۲,۵۱۳,۸۲۱	۱۵۰,۷۶۷۱	۱,۴۴۵,۰۲۱
سرمایه گذاری شاهد	۱,۲۰۲,۹۷۶	۲,۳۲۲,۴۰۹,۳۱۶	۲,۶۶۴,۷۳۷,۰۹۱	۱۲,۴۹۷,۱۳۴	۱۱,۸۱۳,۰۴۵
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۳,۱۵۶,۵۳۷	۱,۷۲۶,۰۵۴,۲۴۰	۸,۹۰۳,۸۹۷	۸,۴۱۵,۷۸۴
سرمایه گذاری غدیر	۱,۶۸۹,۹۳۶	۱,۳۵۱,۵۳۵,۰۵۹	۸,۷۱۷,۶۰۴,۲۴۴	۴۹,۵۷۰,۱۰۰	۴۶,۷۵۷,۶۲۶
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱,۱۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۲,۳۱۵,۸۴۸	۶,۰۷۳,۶۲۲,۱۴۹	۲۸,۰۴۹,۲۵۵	۲۶,۵۱۱,۵۷۹
سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود	۲۵۰,۰۰۰	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۸۶۷,۳۵۰	۴۷۵,۲۲۰	۴۶۵,۰۰۰
سنگ آهن گل گهر	۱۵۰,۰۰۰	۱,۷۷۵,۱۷۱,۶۰۰	۱,۸۹۵,۷۸۹,۵۰۵	۹,۳۹۰,۶۵۷	۸,۸۷۵,۸۵۸
سیمان فارس و خوزستان	۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۷۲۴,۰۳۴	۹۳۸,۳۳۷,۷۷۶	۵,۳۴۶,۷۲۰	۵,۰۵۳,۶۲۱
شرکت آهن و فولاد ارفع	۳۳۱,۰۰۰	۱,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۷,۷۰۶,۸۲۰	۸,۴۵۷,۰۴۷	۸,۲۷۵,۰۰۰
شرکت بهمن آبرنگ	۲۲۰,۰۰۰	۵۴,۳۲۲,۰۰۰	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۲۷۷,۵۸۸	۲۷۱,۶۰۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱,۹۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۷۲۴,۱۸۳	۲۵,۹۷۵,۴۸۷	۲۴,۵۵۱,۵۰۰
صنعتی بهنهر	۵۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۲۱۰,۰۰۰	۲۸۷,۳۸۹,۹۵۹	۱,۶۱۹,۸۵۰	۱,۵۳۱,۰۰۰
عمران و توسعه شاهد	۱,۰۰۵,۹۶۶	۲,۴۹۰,۹۶۲,۰۰۰	۲,۴۴۳,۱۳۵,۲۵۵	۱۲,۷۲۸,۸۱۷	۱۲,۴۵۴,۸۱۲
فرآورده های نئوز آذر	۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۶۰۰,۳۳۰	۲,۱۰۵,۸۴۶,۶۶۵	۱۱,۲۱۷,۹۸۶	۱۰,۶۰۳,۰۱۳
فرآوری مواد معدنی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۴۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۰۳۱,۴۱۳	۲,۵۰۴,۸۱۵	۲,۴۶۷,۵۰۰
فولاد خوزستان	۱۰۹,۴۸۹	۹۶۸,۲۲۲,۵۵۳	۹۴۳,۷۲۰,۴۱۵	۵,۱۲۱,۸۹۴	۴,۸۴۱,۱۱۳
فولاد مبارکه اصفهان	۳۶۷,۹۹۹	۱,۳۲۷,۵۸۰,۱۸۸	۱,۱۸۰,۳۳۷,۸۶۶	۶,۵۴۶,۸۰۵	۶,۱۸۷,۸۹۸
کارت اعتباری ایران کیش	۵۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۲۰۰,۴۱۹	۱,۳۶۴,۸۲۰	۱,۲۹۰,۰۰۰
کارتین ایران	۴۸۰,۱۷۹	۲,۴۹۵,۸۰۱,۲۵۴	۲,۳۶۹,۷۲۴,۵۳۰	۱۳,۳۰۲,۷۷۳	۱۳,۴۷۹,۰۰۳

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

نوع فعالیت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
کارخانجات قند قزوین	۷۲,۰۱۲	۲۲۵,۲۷۲,۱۰۶	۲۱۰,۶۰۱,۰۲۷	۱,۱۹۱,۶۸۱	۱,۱۲۶,۳۶۰	۱۲,۳۵۳,۰۳۸
کالیمین	۵۰,۰۰۰	۱۹۷,۰۱۵,۴۲۴	۱۹۵,۹۴۷,۷۰۱	۱,۰۴۲,۲۱۱	۹۸۵,۰۷۷	(۹۵۹,۵۶۵)
کشتیرانی دریای خزر	۳۰,۰۰۰	۱۸۰,۹۴۳,۷۷۳	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۹۲۴,۶۲۴	۹۰۴,۷۱۸	۱۷,۸۵۳,۶۶۱
کمپاین سازی ایران	۵۰,۰۰۰	۵۲,۵۶۰,۰۰۰	۳۵,۴۲۹,۷۷۶	۲۷۸,۰۴۴	۲۶۲,۸۰۰	۱۶,۵۸۹,۳۸۰
کنسور سازی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۹,۳۵۰,۰۰۰	۹۴۲,۳۰۷,۴۶۵	۵,۳۳۹,۴۵۷	۵۰۴,۶۷۵	۵۶,۶۵۶,۳۲۸
گروه بهمن	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۳,۱۳۹,۸۹۷	۴,۸۶۰,۴۴۱,۲۱۹	۱۶,۸۳۸,۸۱۲	۱۵,۹۱۵,۶۹۸	(۱,۷۱۰,۰۵۵,۸۳۲)
گروه صنعتی پاکشو	۲۳,۰۴۰	۲۸۵,۹۰۸,۰۵۰	۲۴۲,۹۵,۷۳۰	۱,۵۱۲,۴۵۴	۱,۴۲۹,۵۴۰	۳۹,۸۷۰,۳۲۶
گروه صنعتی رنا	۱,۰۰۷,۶۰۱	۱,۳۷۲,۵۱۳,۷۵۶	۱,۱۳۷,۵۴۲,۱۹۶	۶,۷۳۱,۵۹۹	۶,۳۶۲,۵۷۰	۱۳۱,۸۷۷,۳۹۱
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۶,۵۳۲,۱۰۰	۳,۱۱۹,۳۹۸,۰۱۴	۸,۵۵۱,۴۶۴	۸,۰۸۲,۶۶۴	(۱,۵۱۹,۳۹۹,۲۴۲)
لیننگ ایران	۵۱۷,۲۰۴	۱,۲۲۸,۹۱۲,۳۶۰	۱,۲۰۳,۱۶۳,۹۲۰	۶,۵۰۰,۹۳۹	۶,۱۴۴,۵۶۱	۱۳,۱۰۲,۲۰۳
لیننگ ایرلیان	۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۸,۶۳۲,۴۴۰	۱,۹۷۴,۱۶۹,۸۰۳	۱۱,۰۴۸,۸۵۴	۱۰,۴۴۲,۱۶۳	۹۲,۹۷۰,۶۲۰
لیننگ صنعت و معدن	۱,۰۰۱,۰۰۰	۲,۱۲۸,۹۹۲,۱۶۰	۱,۶۹۲,۶۳۲,۱۲۲	۱۱,۴۶۲,۳۷۲	۱۰,۶۴۴,۹۶۵	۴۱۴,۴۵۳,۵۰۱
مجمع پتروشیمی شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۱۱۴,۲۵۷	۸۵۴,۱۹۹,۷۴۵	۳,۹۶۸,۶۲۹	۳,۷۵۱,۰۷۲	(۱۱۱,۷۰۵,۱۸۹)
محور سازان ایران خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۱,۴۲۵,۱۳۸	۳,۹۶۲,۴۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۵۲,۸۱۲,۴۶۲
مخابرات ایران	۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۶,۰۰۱,۶۷۴	۲,۳۷۲,۰۸۶,۴۸۸	۱۱,۲۹۹,۴۴۹	۱۰,۶۸۰,۰۰۰	(۱۵۸,۰۶۴,۲۷۱)
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۳۲۰,۰۰۰	۲,۵۶۶,۲۶۹,۲۷۲	۴,۱۴۲,۸۹۴,۳۰۸	۱۳,۶۲۴,۲۱۷	۱۲,۸۳۱,۳۴۶	(۱,۶۰۳,۰۸۰,۵۹۹)
مرجان کار	۱۶,۸۶۵	۱۲۳,۶۳۶,۷۰۸	۱۰۵,۸۵۹,۶۳۹	۶۲۱,۸۶۲	۶۱۸,۱۸۳	۱۶,۵۳۷,۰۲۴
معنی و صنعتی چادر ملو	۱۳,۷۵۵	۸۲,۱۰۳,۰۷۲	۸۰,۶۱۷,۳۰۹	۴۳۴,۲۲۷	۴۱۰,۵۱۶	۶۴۱,۰۲۰
نفت بهران	۱۰۱,۱۵۰	۴,۴۰۷,۸۸۹,۸۲۹	۴,۶۶۷,۶۰۷,۹۹۳	۲۳,۳۱۷,۷۳۶	۲۲,۰۳۹,۴۴۷	(۳۰۵,۰۷۵,۳۴۷)
نفت سپاهان	۲۳,۸۰۰	۴۴۳,۱۴۱,۴۰۰	۴۱۸,۵۲۴,۱۹۰	۲,۳۴۸,۴۵۰	۲,۳۱۹,۷۰۷	۲۰,۸۴۹,۰۵۳
همکاران سیستم	۵۰,۰۰۰	۲۰۶,۱۷۳,۶۳۹	۲۳۷,۰۱۸,۱۶۶	۱۰,۵۳۰,۵۴۲	۱۰,۳۰۸,۶۳۳	(۲۲,۹۲۹,۹۳۲)
جمع کل		۱۱۸,۶۲۰,۵۸۵,۵۷۵	۱۲۵,۹۶۷,۴۳۱,۸۵۷	۶۲۶,۰۰۸,۳۰۸	۵۹۳,۱۰۲,۹۳۵	(۸,۵۶۵,۹۵۷,۵۱۵)

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

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ت-ایران خودرو	۸۱,۳۸۹	۱۰۸,۶۵۴,۳۱۵	۱۶۷,۵۷۹,۹۵۱	۵۷۴,۷۸۰	۵۴۲,۲۷۱	(۶۰,۰۴۳,۶۸۷)
ت-نوسعه صنایع بهشهر	۱۶۰,۰۰۰	۲۲۸,۸۳۶,۲۰۰	۲۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۰,۵۴۱	۱,۱۴۴,۱۸۱	(۵۴,۳۱۸,۵۳۲)
ت-سرمایه گذاری بازبینی کسپوری	۵۹۰,۰۰۰	۱,۲۷۹,۵۹۱,۳۱۰	۱,۳۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۶,۷۶۹,۰۲۲	۶,۳۹۷,۹۵۶	(۶۶,۹۷۵,۶۶۸)
ت-سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۲۸۰,۰۰۰	۸۴۸,۶۱۳,۴۸۶	۷۲۴,۵۴۰,۰۰۰	۴,۴۸۹,۱۶۵	۴,۲۴۲,۰۶۷	۱۰۵,۳۴۱,۲۵۴
ت-سرمایه گذاری غدیر	۵۶۲,۳۷۸	۱,۳۴۰,۲۵۲,۶۹۴	۱,۵۲۷,۴۱۸,۶۴۸	۷,۰۸۹,۹۳۹	۶,۷۰۱,۲۶۹	(۲۰۰,۹۵۶,۱۶۳)
		۳,۸۰۵,۹۴۹,۰۰۵	۴,۰۴۲,۷۲۸,۵۹۹	۲۰,۱۳۳,۴۴۷	۱۹,۰۲۹,۷۴۴	(۲۷۶,۹۵۲,۷۸۵)

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰					شرکت
سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۹,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۶۴۴,۰۰۰	۶,۰۰۴,۳۵۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
(۲,۷۰۰,۰۰۰)	۱,۳۹۳,۳۰۰	۱,۸۰۱,۳۰۶,۸۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	اوراق مشارکت چوبار
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۴۸,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	شرکت واسطه مالی مهر (صمپنا)
(۱۸,۶۴۰,۰۶۲)	۹,۶۵۹,۵۸۳	۱۳,۴۸۹,۰۶۰,۴۸۰	۱۳,۴۸۰,۰۸۰,۰۰۰	۱۳,۴۸۰	واسطه مالی فروزین (ذصامید)
(۲۳,۲۴۰,۰۶۲)	۱۷,۲۴۴,۷۸۳	۲۳,۲۹۶,۱۷۵,۲۸۰	۲۳,۲۸۰,۰۸۰,۰۰۰		

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۱,۸۳۷,۴۹۲,۱۳۹	(۱۳,۰۱۳,۵۰۴,۹۷۳)	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)
۷۶,۸۰۳	۰	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۱۱,۸۳۷,۵۶۸,۹۴۲	(۱۳,۰۱۳,۵۰۴,۹۷۳)		

مؤسسه صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۳					تعداد	
سود (زیان)	مالیات	کارمزد قروش	ارزش دفتری تعدیل شده	ارزش بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۸۶۸,۷۷۳,۴۸۴)	۵,۴۱۸,۷۵۰	۵,۷۳۳,۰۳۸	۱,۹۴۱,۳۷۱,۶۹۶	۱,۰۸۳,۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	بانک سینا
(۳۲۱,۱۳۲,۱۲۲)	۴,۸۰۲,۰۰۰	۵,۰۸۰,۵۱۶	۱,۱۷۱,۶۴۹,۶۱۱	۹۶۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهنهر
(۱,۳۳۶,۵۴۸,۸۳۲)	۱۰,۱۳۴,۰۰۰	۱۰,۷۲۱,۷۷۲	۳,۷۴۳,۴۹۳,۰۶۰	۲,۰۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و
(۴۰۰,۷۳۱,۲۸۹)	۱,۴۳۶,۷۴۵	۱,۵۰۹,۴۹۶	۸۸۳,۱۴۳,۹۶۰	۲۸۵,۳۴۸,۱۱۲	۱۹۹,۲۶۶	سرمایه گذاری شاهد
(۴۲۱,۱۱۸,۸۶۵)	۴,۹۷۴,۹۰۹	۵,۲۶۵,۵۷۰	۱,۶۰۶,۳۵۸,۲۳۱	۹۹۵,۳۸۱,۸۳۵	۳۳۳,۰۱۵	سرمایه گذاری غدیر
(۵۰۱,۵۱۱,۱۴۷)	۶,۲۹۲,۲۹۲	۶,۴۵۷,۲۴۵	۱,۷۴۷,۰۲۰,۱۰۵	۱,۲۵۸,۴۵۸,۴۹۵	۲۰۳,۱۴۱	فولاد خوزستان
(۸۷۸,۵۴۹,۱۹۴)	۱۲,۶۹۵,۶۶۲	۱۳,۴۳۲,۰۱۱	۳,۳۹۱,۵۵۴,۶۹۱	۲,۵۳۹,۱۳۲,۴۲۸	۱,۱۶۰,۴۸۱	فولاد مبارکه اصفهان
(۱۳۳,۲۸۱,۸۳۱)	۴,۷۵۴,۷۵۰	۵,۰۳۰,۵۲۶	۱,۰۷۴,۴۴۶,۵۵۵	۹۵۰,۹۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	کربن ایران
۷۷,۹۲۱,۸۳۵	۸۰۸,۱۱۶	۸۵۴,۹۸۷	۸۲۰,۳۸۳,۵۸۱	۱۶۱,۶۲۳,۳۹۶	۱۵۵,۷۷۶	کمیابین سازی ایران
(۲۱۵,۶۳۱,۳۴۴)	۵,۶۴۴,۰۰۰	۵,۹۶۰,۷۷۲	۱,۳۳۰,۸۳۶,۵۹۲	۱,۱۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	لینینگ صنعت و معدن
(۱۰۱,۲۳۴,۱۶۴)	۵,۴۸۷,۹۹۱	۵,۸۰۶,۱۸۸	۱,۱۸۷,۵۲۰,۱۲۰	۱,۰۹۷,۵۷۸,۱۲۵	۴۱۸,۱۲۵	مخابرات ایران
(۲۸۷,۹۱۴,۴۲۸)	۲,۵۷۵,۷۱۱	۲,۶۳۲,۳۷۷	۷۹۷,۸۴۸,۵۹۱	۵۱۵,۱۴۲,۳۵۱	۱۱۹,۷۱۷	مرجان کار
(۱۸۷,۱۳۹,۹۷۱)	۳,۸۴۸,۰۷۳	۴,۰۷۱,۲۶۱	۹۴۸,۸۳۵,۳۸۵	۷۹۶,۱۴۶,۴۸۱	۵۰۸,۳۳۲	ملی سرب و روی ایران
(۳۴,۱۶۴,۳۸۲)	۵۷۹,۴۱۷	۶۱۳,۰۲۳	۱۳۸,۸۵۵,۱۴۶	۱۱۵,۸۸۳,۳۰۴	۲۸,۹۱۳	مهندسی تصویر مائین
(۲۴۳,۱۷۶,۹۸۳)	۷۳۹۲,۰۰۰	۷,۸۲۰,۷۳۶	۱,۷۰۶,۳۶۳,۷۴۷	۱,۴۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	بانک ملت
(۱۷۰,۷۵۵,۹۶۷)	۵۳۴,۹۲۰	۵۸۴,۰۴۷	۱۲۶,۷۲۰,۰۰۰	۱۱۰,۷۸۴,۰۰۰	۹۶,۰۰۰	ت-شوک ملی صنایع مس ایران
(۵۴۸,۷۸۸,۴۲۸)	۱,۱۱۲,۴۹۸	۱,۱۷۷,۰۳۳	۷۶۸,۹۸۸,۴۶۲	۲۲۳,۴۹۹,۵۵۵	۴۹۹,۹۹۹	ت-سمای و اعتباری سینا
(۸۴۱,۴۰۶,۸۰۰)	۳,۰۴۸,۹۶۵	۳,۲۵۸,۳۸۳	۶,۸۷۶,۶۵۱,۴۰۸	۶,۰۹۷,۹۹۲,۹۵۶	۲,۹۶۴,۵۰۸	توسعه معادن روی ایران
(۲۴۴,۴۴۰,۳۳۷)	۵۵۸۶,۰۰۰	۵,۷۰۸,۸۹۲	۱,۳۴۹,۳۴۵,۴۴۵	۱,۱۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	نوکاریل
(۷۷,۷۳۱,۱۲۲)	۴,۷۷۷,۵۰۰	۵,۰۵۴,۵۹۵	۱,۰۳۳,۳۹۹,۰۲۷	۹۵۵۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	تولیدی گرینیت بهرام
(۴۹۱,۰۴۷,۸۰۹)	۷,۳۹۷,۱۴۷	۷,۵۵۹,۸۸۴	۱,۹۵۵,۵۲۰,۱۸۰	۱,۴۷۹,۴۲۹,۴۰۲	۸۲۵,۱۱۴	ح نوکاریل
(۳۰۶,۵۴۱,۶۶۱)	۱۴,۹۹۳,۰۰۰	۱۵,۸۶۲,۵۹۴	۳,۲۷۴,۲۸۶,۰۶۷	۳,۹۹۸,۶۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	حفرای شمال
(۳۰,۷۸۱,۵۸۹)	۱,۴۴۳,۳۰۰	۱,۴۷۵,۰۵۳	۳۱۶,۵۳۳,۳۳۶	۲۸۸,۶۶۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	خدمات مهندسی ساختمان و
(۷۶,۳۷۶,۱۹۴)	۱,۶۸۶,۳۶۶	۱,۷۲۳,۲۴۲	۴۱۰,۵۱۵,۷۳۳	۳۳۷,۲۴۹,۱۲۸	۱۴۵,۸۶۹	ذوب آهن اصفهان
(۱۱۰,۵۹۵,۲۴۴)	۳,۱۵۷,۳۰۰	۳,۳۴۰,۴۲۳	۷۳۵,۵۵۷,۵۲۱	۶۳۱,۴۶۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرامیک های صنعتی اردکان
(۵۲۲,۸۲۳,۱۰۲)	۶,۵۷۹,۰۰۰	۶,۹۶۰,۵۸۲	۱,۸۷۵,۰۸۳,۵۲۰	۱,۳۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی ناهین
(۱۰۱۰۰۹۰۳۱۹)	۵,۰۰۱,۰۰۰	۵,۳۹۱,۰۵۸	۱,۰۹۰,۹۹۸,۳۶۱	۱,۰۰۰,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن
(۵۶,۲۹۷,۹۷۴)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۶,۰۰۰	۴۵۲,۱۸۱,۹۷۴	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
(۲۰۷,۹۹۷,۰۶۲)	۳,۰۱۹,۵۰۰	۳,۰۸۵,۹۲۹	۸۰۵,۷۹۱,۶۳۳	۶۰۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت کی بی سی
(۷۵,۶۴۸,۸۶۴)	۴,۳۰۸,۰۰۰	۴,۵۵۷,۸۶۴	۹۳۸,۳۸۳,۰۰۰	۸۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
(۳۶۰,۳۴۵,۳۲۲)	۹,۷۶۲,۶۴۴	۱۰,۳۲۸,۸۶۷	۲,۲۹۲,۷۰۰,۶۸۵	۱,۹۵۲,۵۲۶,۸۶۴	۱,۲۱۴,۲۵۸	شکر شاهرود
(۳۴۷,۳۲۵,۰۱۳)	۳,۰۰۶,۰۰۰	۳,۱۸۰,۳۴۸	۸۴۲,۳۳۸,۶۶۵	۶۰۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	فراورده های نسوز آذر
۴,۵۵۲	۳,۵۵۲	۳,۷۶۹	۷۰۰,۵۸۹	۷۱۲,۴۷۲	۱۶۶	فراوری مواد معدنی ایران
(۱,۱۰۳,۹۸۸,۳۹۲)	۲۰,۹۶۰,۳۷۲	۲۲,۱۷۶,۰۷۳	۵,۲۵۲,۹۲۶,۳۰۷	۴,۱۹۲,۰۷۴,۳۶۰	۱,۴۰۳,۹۷۰	فولاد الیازی ایران
(۱۳۰,۱۲۵,۰۴۹,۹۷۳)	۲۰,۳۶۳,۲۶۰	۲۱,۳۴۶,۲۴۵	۵۲,۱۲۸,۸۵۷,۴۹۹	۴۰,۳۲۶,۵۲۰,۳۱۱		

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۹,۲۳۰,۴۰۹	۴۱۳,۸۷۸,۳۸۶	۱۷-۱	درآمد سود اوراق بهادار
۱۱,۲۰۸,۰۳۴	۳۹,۱۸۵,۶۲۷	۱۷-۲	سود سپرده بانکی
۱۱۰,۴۳۸,۴۴۳	۴۵۳,۰۶۳,۹۱۳		

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰				
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی *	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت
ریال	ریال	درصد	ریال		
۲۸,۹۹۲,۷۸۰	۶۷,۷۱۷,۸۵۰	۲۰	-	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	واسطه مالی خرداد (ذخایر)
-	۲۵۳,۰۰۴,۷۳۳	۲۰	-	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	واسطه مالی فروردین (ذخایر)
۲,۳۶۸,۷۲۲	۱۴,۹۸۳,۹۱۹	۲۰	-	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	واسطه مالی مهر (صمنا)
-	۷۷,۱۷۱,۷۸۴	۲۰	-	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل
۳,۴۹۰,۲۹۹	-	۲۰	-	-	واسطه مالی مرداد
۲۶,۸۷۲,۵۸۷	-	۲۰	-	-	واسطه مالی اردیبهشت
۳۷,۵۰۶,۰۱۱	-	۲۰	-	-	اوراق مشارکت ماهان ۱
۹۹,۳۳۰,۴۰۹	۴۱۳,۸۷۸,۳۸۶		-		

* در تاریخ ترازنامه هیچ گونه اوراق مشارکتی در پرتفوی صندوق وجود نداشته است.

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی بانکی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰				
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ افتتاح
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱۱,۲۰۸,۰۳۴	۳۹,۱۸۵,۶۲۷	۷,۸۵۳	۳۹,۱۹۳,۴۸۰	۱۰	شروع فعالیت
۱۱,۲۰۸,۰۳۴	۳۹,۱۸۵,۶۲۷	۷,۸۵۳	۳۹,۱۹۳,۴۸۰		

پیوست گزارش
مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
جمع درآمد سود سهام ۶,۶۹۴,۶۲۹,۲۴۰	۲,۵۵۰,۰۴۱,۹۲۹
هزینه توزیع (۲۱,۷۲۲,۹۷۸)	(۲۴,۷۹۱,۰۷۹)
خالص درآمد سود سهام ۶,۶۷۲,۹۰۶,۲۶۲	۲,۵۱۵,۲۵۰,۸۵۰

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

شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
لیندگ ایران	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۵۱۷,۲۰۴	۳۵۰	۱۸۱,۰۲۱,۴۰۰	-	۱۸۱,۰۲۱,۴۰۰
بانک سینا	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۷۵۰,۰۰۰	۶۸۷	۵۱۵,۲۵۰,۰۰۰	-	۵۱۵,۲۵۰,۰۰۰
سرمایه گذاری پارتسیتی کشوری	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	۵۹۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۳۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۳/۰۴/۲۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۹۰۶,۶۱۵)	۵۷۸,۰۹۳,۳۸۵
گروه بیمه	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۱,۷۵۰,۰۰۰	۳۵۰	۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۹,۹۲۶,۷۱۰)	۵۸۲,۵۷۳,۲۹۰
سرمایه گذاری شاهد	۱۳۹۳/۰۷/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۴۱۴,۱۲۹)	۹۹,۵۸۵,۸۷۱
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۵۵۵,۳۸۵	۳۷۰	۲۰۵,۴۹۲,۴۵۰	(۱۱,۹۳۱,۸۲۰)	۱۹۳,۵۶۰,۶۳۰
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۳۹۳/۰۹/۰۲	۳,۴۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صنعتی اردکان	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۶۷,۷۴۲)	۵۴۶,۷۳۲,۲۵۸
سرمایه گذاری توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۳/۰۴/۲۲	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۵۴,۶۴۸)	۲۹,۱۴۵,۳۵۲
قوات مبارکه اصفهان	۱۳۹۳/۰۴/۰۹	۲,۸۶۴,۵۰۸	۲۵۰	۱,۰۰۲,۵۷۷,۸۰۰	(۴۵,۲۴۳,۸۶۴)	۹۵۷,۳۳۳,۹۳۶
مسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۴۵۸,۹۴۹	۶۶۰	۳۰۲,۹۰۶,۳۴۰	-	۳۰۲,۹۰۶,۳۴۰
بانک تجارت	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۳۶,۴۱۱)	۲۳,۵۶۳,۵۸۹
عمران و توسعه شاهد	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۷,۴۲۱)	۱۶,۰۰۲,۵۷۹
قوات آبیاری ایران	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۷۸۳,۸۲۵	۴۲۰	۳۲۷,۰۴۴,۷۵۰	(۱۹,۷۷۵,۰۳۰)	۳۱۷,۲۶۹,۷۲۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۳/۰۴/۱۸	۱,۲۵۲,۹۷۰	۴۵۰	۵۶۳,۸۳۶,۵۰۰	-	۵۶۳,۸۳۶,۵۰۰
سایر	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۲۱۵,۸۸۱)	۲۰۳,۷۸۴,۱۱۹
مجموع				۶,۶۹۴,۶۲۹,۲۴۰	۱۵۹,۳۴۷,۲۹۳	۶,۶۷۲,۹۰۶,۲۶۲

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
مدیر صندوق ۹۹۷,۸۱۵,۷۲۸	۴۵۵,۸۲۸,۵۰۴
ضامن صندوق ۵۲۹,۸۱۷,۲۴۳	۴۵۴,۲۰۰,۲۳۱
متولی صندوق ۳۶۴,۲۳۴,۲۸۳	۲۸,۶۹۶,۵۷۱
حسابرس صندوق ۴۳,۲۳۴,۷۷۳	۱۹,۰۸۷,۷۰۲
جمع کل ۱,۸۳۵,۱۰۲,۰۲۷	۹۵۷,۸۱۳,۰۰۸

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۱,۴۶۸,۳۴۴	۱۴,۳۴۱,۴۶۶	هزینه تشریفات تصفیه
۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانک
۱۵۹,۸۱۰,۴۷۴	۶۱,۶۷۵,۴۵۳	هزینه لیونمان نرم افزار
-	۴۷۱,۳۸۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۱,۸۷۳,۷۲۸	۳۹۱,۵۹۳	سایر
۳۲۳,۱۹۳,۵۴۶	۷۶,۶۹۹,۷۹۱	جمع کل

۲۱- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۱۷۵,۸۲۵,۵۹۴	۱۰,۴۹۱,۰۷۳,۱۱۸	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۹,۷۰۴,۱۹۲,۵۳۴)	(۲,۷۴۹,۴۰۱,۸۱۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۶,۵۲۸,۳۶۶,۹۴۰)	۷,۷۴۱,۶۷۱,۳۰۴	جمع کل

۲۲- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۶,۰۴۱	۰	واریزی نامشخص (نست دستگاه pos صندوق)
۸۸۹,۹۲۲	۰	اصلاح ریالی فی مابین
۹۵۵,۹۶۳	۰	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

پیوست گزارش

مؤسسه حسابرسی کارپرد ارقام

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۴-معاملات با ارگان‌ها و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۲۷۹,۵۳۷,۶۲۰,۲۷۹	طی دوره	۲۶۱,۸۰۳,۱۰۳	

۲۵-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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