



سازمان بورس و اوراق بهادار
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION

شرکت کارگزاری
بانک اقتصاد نوین
(سهایی نامحدود)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

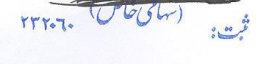
با احترام

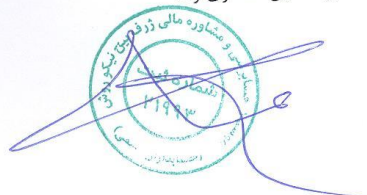
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۶	۲- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۹	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، می باشد و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۳ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳۲,۱۳۲,۴۷۴,۹۵۳	۴۰,۱۱۶,۳۵۲,۵۱۷	۴۱,۲۵۰,۶۹۰,۴۶۸
سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت	۶	-	-	۳,۰۷۵,۲۸۶,۸۱۶
حسابهای دریافتی	۷	۲,۱۲۶,۹۹۶,۲۱۴	۳,۰۶۲,۳۲۱,۴۱۰	۱,۰۶۷,۳۸۹,۵۱۳
حسابهای دریافتی سرمایه‌گذاران	۸	۱۷,۷۵۳,۲۹۱	۱۷,۷۵۳,۲۹۱	-
جاری یا کارگزاران	۹	-	۲۶۱,۸۰۳,۱۰۳	۳,۳۷۹,۲۶۵,۸۳۱
سایر دارایی‌ها	۱۰	۱۴۱,۰۳۸,۰۶۰	۱۶۴,۵۴۸,۴۳۰	۸۷,۷۰۳,۵۵۴
موجودی نقد	۱۱	۱۰۳,۲۷۳,۱۹۳	۴۹۷,۵۳۷,۱۴۳	۸۶۷,۹۱۴,۹۲۵
جمع دارایی‌ها		۳۴,۵۲۱,۵۳۵,۷۱۱	۴۴,۱۲۰,۳۱۵,۸۹۴	۴۹,۷۲۸,۲۵۱,۱۰۷
بدهی‌ها				
جاری یا کارگزاران	۹	۱,۳۲۰,۲۶۵,۰۳۹	-	-
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۶۶۱,۳۰۶,۸۶۸	۵۴۷,۶۸۰,۱۳۶	۲,۵۱۷,۵۳۰,۳۳۶
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۳۲۱,۵۸۹,۰۶۸	۳۲۱,۹۹۹,۵۴۷	۱۱۶,۴۳۷,۹۴۳
جمع بدهی‌ها		۲,۳۰۳,۱۶۰,۹۷۵	۸۶۹,۶۷۹,۶۸۳	۲,۶۳۳,۹۶۸,۲۷۹
خالص دارایی‌ها	۱۴	۳۲,۲۱۸,۳۷۴,۷۳۶	۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۴۷,۰۹۴,۲۸۲,۸۲۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری-ریال		۳,۶۲۴,۱۱۴	۴,۴۴۳,۲۵۴	۴,۵۷۲,۲۶۰
یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.				

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۷۵۷,۸۰۲,۵۵۳)	(۸,۸۷۶,۲۵۰,۳۶۲)	۶,۵۵۷,۵۴۳,۷۵۰
سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۸,۸۲۴,۰۳۷,۳۴۲)	(۱۲,۰۱۲,۵۰۴,۹۷۳)	(۱۴,۲۰۹,۶۴۵,۶۹۴)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۵۸,۴۵۰,۲۰۰	۴۵۲,۰۶۳,۹۱۳	۱۶۵,۹۷۶,۹۱۲
سود سهام	۱۸	۱,۷۸۸,۶۱۹,۸۱۵	۶,۷۲۹,۰۶۶,۲۶۲	۸۶۵,۴۹۲,۱۴۷
سایر درآمدها	۲۱	۳۴۶,۹۰۶,۴۲۵	۹۵۵۹۶۳	۱۷۲۱۰۰۳۱۷
جمع درآمدها		(۷,۲۸۷,۸۶۳,۴۵۵)	(۱۳,۷۰۶,۶۶۹,۱۹۷)	(۶,۴۴۸,۵۳۲,۵۶۸)
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۵۰۱,۵۱۹,۴۲۴	۱,۸۳۵,۱۰۲,۰۲۷	۱,۲۳۹,۶۵۵,۴۲۴
سایر هزینه ها	۲۰	۱۱۴,۳۵۵,۶۷۲	۲۲۳,۱۹۲,۵۴۶	۱۰۶,۲۷۹,۰۵۰
جمع هزینه ها		۶۱۵,۸۷۵,۰۹۶	۲,۰۵۸,۲۹۴,۵۷۳	۱,۳۴۵,۹۳۴,۴۷۴
سود خالص		(۷,۹۰۳,۷۳۸,۵۵۱)	(۱۵,۷۶۴,۹۶۳,۷۷۰)	(۷,۷۹۴,۴۶۷,۰۴۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌های اول دوره		۹,۷۳۴	۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱	۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱
واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره		۰	۷۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره		۸۴۴	(۲,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	۲۲	(۲,۲۸۴,۵۲۲,۹۲۴)	(۶,۵۲۸,۳۶۶,۹۴۰)	(۴,۴۷۸,۸۵۳,۵۵۱)
خالص دارایی‌ها - تغییرات ناشی از عملکرد		۰	۰	۶,۷۹۸,۵۲۳,۵۰۰
سود (زیان) خالص دوره		(۷,۹۰۳,۷۳۸,۵۵۱)	(۱۵,۸۲۱,۱۲۳,۷۷۰)	(۷,۷۹۴,۴۶۷,۰۴۲)
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) در پایان دوره		۱۰,۵۷۸	۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۴۷,۰۹۴,۲۸۲,۸۲۸
خالص دارایی‌های متعلق به هر واحد		۳,۶۲۴,۱۱۴	۴,۴۴۳,۲۵۴	۴,۵۷۲,۲۶۰

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 ۱۳۹۴

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 سالپنجم، از تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۲ بعد از ثبت، به مدت سه سال تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، شهرک غرب، خیابان فلامک شمالی، خیابان نوزدهم، پلاک ۴. 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.

۲ - ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بیمه نوین (سهامی عام)	۱۰۰	۱۰٪
۲	توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	۱۰۰	۱۰٪
۳	خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین (سهامی عام)	۲۰۰	۲۰٪
۴	سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)	۲۰۰	۲۰٪
۵	کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) - مدیر	۲۰۰	۲۰٪
۶	گروه استراتوس پارس (سهامی عام)	۲۰۰	۲۰٪
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰٪

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

متولی صندوق، مؤسسه 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، مؤسسه 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 ارمنان غربی، پلاک ۶۴، طبقه دوم واحد ۶.

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، شهرک غرب، خیابان فلامک شمالی، خیابان نوزدهم، پلاک ۴.

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳ مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است .

۴ خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱ سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی : سرمایه گذاری در سهام شرکت های

بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند 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 سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۱-۳ سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱ سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها با تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت های سرمایه پذیر و پس از بازگشایی نماد در بازار شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها 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 سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می‌شود.

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل شش در هزار از وجه جذب شده در پذیره نویسی 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 روزانه 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 ۵۰ 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 ۲۵۰ 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 بانک ها 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 سرمایه گذاری 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 دارایی های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
	درصد به کل دارایی ها	درصد	درصد به کل دارایی ها	درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	درصد	درصد	درصد	درصد	ریال	ریال
فلزات اساسی	-	۰.۰۰٪	۵.۶۴٪	۱.۹۴۶,۳۸۱,۵۳۵	۲,۸۴۶,۶۵۷,۲۹۱	قرآوری مواد معدنی ایران
	-	۱.۷۳٪	۰.۸۹٪	۳۰۷,۰۰۸,۰۴۲	۵۵۹,۹۶۹,۸۳۴	ملو سرب و روی ایران
	-	۱.۹۳٪	۰.۵۳٪	۱۸۲,۹۹۷,۳۷۹	۱۶۴,۵۱۲,۰۱۰	شرکت ملو صنایع مس ایران
	-	۰.۳۵٪	-	-	-	ت - شرکت ملو صنایع مس ایران
	۳.۱۳٪	۵.۷۰٪	-	-	-	قوادمیارکه اصفهان
	۱.۸۱٪	۲.۸۲٪	۱.۹۴٪	۶۷۰,۹۰۶,۱۱۶	۱,۴۰۶,۸۸۸,۷۰۸	قوادمیارسرستان
	-	۹.۴۰٪	۱۳.۶۰٪	۴,۶۹۳,۹۸,۷۱۳	۶,۸۱۳,۰۵۰,۷۹۷	قوادمیارسرستان
	-	۰.۷۶٪	-	-	-	قوادمیارسرستان
استخراج کانه های فلزی	۵.۳۷٪	۴.۵۵٪	۴.۲۴٪	۱,۴۶۴,۸۷۶,۲۶۵	۲,۲۲۴,۱۳۶,۰۶۷	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
	-	۱۳.۶۸٪	۸.۵۴٪	۲,۹۴۹,۳۴۴,۳۰۳	۵,۳۷۶,۰۰۲,۴۵۳	توسعه معادن روی ایران
	۲.۶۸٪	-	-	-	-	میل گهر
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	-	۲.۵۱٪	۸.۷۳٪	۳,۰۱۰,۴۴۶,۸۱۱	۳,۷۶۰,۰۳۶,۷۷۳	توکاریل
	-	۳.۳۲٪	۰.۶۷٪	۲۳۰,۷۴۳,۳۵۹	۲۲۳,۹۵۵,۵۸۷	ج. توکاریل
ماشین آلات و تجهیزات	-	-	۶.۸۵٪	۲,۳۶۳,۷۶۲,۹۴۴	۲,۹۰۵,۰۱۷,۸۸۴	مهندسی تکنوتار
قند و شکر	-	۴.۳۸٪	۴.۵۰٪	۱,۵۵۲,۸۲۵,۳۹۹	۲,۹۱۳,۴۹۵,۱۷۰	شکر شاهرود
	-	-	۱.۳۵٪	۴۶۴,۵۲۳,۶۸۵	۴۹۲,۵۸۵,۶۵۴	صنعت و کشاورزی شیرین خراسان
کاشی و سرامیک	-	-	۳.۹۶٪	۱,۳۶۷,۶۵۴,۳۹۵	۱,۳۷۷,۴۸۵,۳۶۲	کاشی و سرامیک
	-	-	۱.۲۲٪	۴۲۰,۷۹۸,۹۵۲	۴۴۴,۷۵۳,۵۴۷	کاشی و سرامیک سینا
	-	۲.۱۴٪	-	-	-	تولیدی گرافیت بهرام
سایر محصولات کانی غیرفلزی	-	۱.۳۵٪	-	-	-	قارورده های نسوز آذر
	-	۱.۴۴٪	۱.۸۱٪	۶۲۴,۹۶۲,۲۷۶	۷۳۵,۵۵۷,۵۲۲	سرامیک های صنعتی اردکان
	-	۰.۹۵٪	-	۳۲۷,۷۳۱,۷۸۹	۳۳۷,۵۴۸,۰۹۲	شیشه همدان
	-	۱.۱۶٪	-	-	-	مرجان کار
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	۱.۳۰٪	۴۱۵,۱۹۴,۵۱۶	۴۱۱,۱۶۳,۳۵۲	تولید برق صلویه سینا
خودرو و ساخت قطعات	-	۰.۳۶٪	-	-	-	مهندسی تصویر ماشین
	۴.۴۴٪	-	-	-	-	گروه بهمن
سرمایه گذاریها	-	-	۰.۱۵٪	۵۳,۴۴۴,۳۴۰	۵۳,۶۰۴,۴۲۱	سرمایه گذاری نیرو
	-	۰.۹۰٪	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
	۴.۶۵٪	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه ملی
	۱.۵۱٪	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
	۸.۷۹٪	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
	۷.۱۵٪	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن
	۲.۴۴٪	-	-	-	-	نفت و گاز پتروشیمی تامین
	۷.۹۶٪	-	-	-	-	انبوه سازی، املاک و مستغلات
	-	-	۰.۹۷٪	۳۳,۵۶۰,۱۰,۵۱۵	۳۲۲,۲۱۰,۷۶۰	بین المللی توسعه ساختمان
	۴.۳۸٪	۰.۶۴٪	۰.۶۹٪	۲۳۷,۶۴۴,۷۴۱	۳۳۰,۰۱۱,۱۹۱	سرمایه گذاری شاهد
	-	۲.۲۴٪	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
محصولات شیمیایی	-	-	۴.۷۱٪	۱,۶۲۴,۶۴۵,۰۸۵	۱,۶۱۶,۱۹۸,۵۷۸	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
	-	-	۰.۴۳٪	۱۴۸,۵۲۳,۲۸۵	۱۵۶,۴۸۲,۶۴۷	پتروشیمی، آیدان
	۳.۴۷٪	-	-	-	-	پتروشیمی جم
	-	۲.۱۳٪	-	-	-	کهن ایران
مواد و محصولات دارویی	-	۳.۹۵٪	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
	-	۱.۳۵٪	-	-	-	شرکت کی بی سی
بانکها و موسسات اعتباری	۲.۵۲٪	۳.۴۳٪	۰.۳۶٪	۱۲۳,۷۱۳,۵۰۲	۷۶۸,۹۹۸,۴۶۳	بانک سینا
	-	۰.۵۰٪	۲.۶۸٪	۹۲۶,۱۷۳,۷۸۵	۹۹۴,۶۴۵,۳۳۰	ت.حالی و اعتباری سینا
	-	-	-	-	-	بانک تجارت
	-	۳.۳۲٪	-	-	-	بانک ملت
	۲.۳۶٪	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
	۲.۴۵٪	-	-	-	-	بانک پارسیان
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۶.۹۳٪	-	-	-	-	سرمایه گذاری بازنگشتی کشوری
	۸.۱۷٪	۲.۳۳٪	۱.۴۳٪	۴۱۳,۴۶۹,۴۰۶	۷۰۶,۹۹۲,۱۱۱	سرمایه گذاری غدیر
	-	-	۱.۱۳٪	۳۹۰,۹۶۶,۸۸۱	۴۷۴,۰۴۳,۷۸۰	رایانه و قطعاتی وابسته به آن
	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران گیش
واسطه های مالی	-	۲.۵۳٪	-	-	-	لژیونگ صنعت و معدن
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	-	-	۶.۴۳٪	۳,۲۱۷,۷۵۹,۵۶۰	۳,۱۸۳,۴۷۹,۰۵۷	بیمه ملت
استخراج نفت و گاز	-	۶.۷۳٪	۵.۱۴٪	۱,۷۷۵,۰۹۴,۳۷۴	۳,۲۷۴,۲۸۶,۰۶۸	حفاری شمال
مخابرات	-	۲.۴۶٪	-	-	-	مخابرات ایران
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲.۶۵٪	۳.۱۵٪	۲.۳۵٪	۸۱۱,۵۶۲,۲۰۰	۱,۱۰۲,۵۱۰,۶۷۲	توسعه صنایع بهشهر
ماشین آلات و تجهیزات	-	۰.۳۶٪	-	-	-	کمپات سازی ایران
پیمانکاری صنعتی	-	۰.۶۵٪	-	-	-	خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن
قراردادهای نفت، کک و سوخت هسته ای	۶.۵۶٪	-	-	-	-	نفت تهران
	۷.۱۱٪	-	-	-	-	پالایش نفت پندر عباس
	۹.۶۵٪	۹.۴۱٪	۹.۳۰٪	۳۲,۱۳۲,۴۷۴,۹۵۳	۴۶,۰۷۸,۰۳۱,۳۵۹	

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۶- اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۳,۰۷۵,۳۸۶,۸۱۶	۰	۰	۶-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۰۶۲,۷۲۵,۲۹۴	۳,۰۶۰,۴۴۷,۹۴۱	۲,۱۲۵,۲۹۳,۲۱۸	۲۵۵,۶۵۴,۲۲۲	۲۰	۲,۳۸۰,۹۴۷,۴۴۰	سود سهام
۴,۶۶۴,۳۱۹	۱,۸۷۳,۴۶۹	۱,۷۰۲,۹۹۶	۷,۱۳۲	۲۰	۱,۷۱۰,۹۲۸	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۱,۰۶۷,۳۸۹,۵۱۳	۳,۰۶۲,۳۲۱,۴۱۰	۲,۱۲۶,۹۹۶,۲۱۴	۲۵۵,۶۶۲,۱۵۴		۲,۳۸۲,۶۵۸,۳۶۸	

۸- حسابهای دریافتنی سرمایه گذاران

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	
۰	۱۷,۷۵۳,۲۹۱	۱۷,۷۵۳,۲۹۱	حسابهای دریافتنی سرمایه گذاران
۰	۱۷,۷۵۳,۲۹۱	۱۷,۷۵۳,۲۹۱	

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۳۷۹,۲۶۵,۸۳۱	۲۶۱,۸۰۳,۱۰۳	(۱,۲۲۰,۲۶۵,۰۳۹)	۳۹,۹۶۲,۶۱۷,۰۱۰	۳۸,۳۸۰,۵۴۸,۸۶۸	۲۶۱,۸۰۳,۱۰۳	کارگزاری بانک اقتصاد نوین

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۰- 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.

۱۳۹۴/۰۳/۳۱						
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه	استهلاك دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۴,۵۴۸,۴۳۰	۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۴۱۴,۷۱۸	۱۲۵,۵۳۳,۷۱۲	۱۶۴,۵۴۸,۴۳۰	۸۷,۷۰۳,۵۵۴	مخارج نرم افزار
۰	۷,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۵,۶۵۲	۵,۵۰۴,۳۴۸	۰	۰	مخارج برگزاری مجامع و تأسیس
۱۶۴,۵۴۸,۴۳۰	۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۳۱۰,۳۷۰	۱۴۱,۰۳۸,۰۶۰	۱۶۴,۵۴۸,۴۳۰	۸۷,۷۰۳,۵۵۴	

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱			
ریال	ریال	ریال			
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین شماره ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶		
۸۱۷,۹۱۴,۹۲۵	۴۴۷,۵۳۷,۱۴۳	۵۳,۲۷۳,۱۹۳	اقتصاد نوین ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۸۵۰-۱۰۶ سپرده کوتاه مدت		
۸۶۷,۹۱۴,۹۲۵	۴۹۷,۵۳۷,۱۴۳	۱۰۳,۲۷۳,۱۹۳	جمع کل		

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۷۹۵,۱۰۳,۱۷۸	۲۴۰,۵۰۷,۲۷۹	۴۹۱,۸۲۷,۸۱۴	مدیر صندوق
۵۳۶,۳۸۰,۶۱۸	۰	۰	ضامن صندوق
۱۲۷,۲۰۲,۰۴۵	۲۶۴,۲۳۴,۲۸۳	۱۰۳,۰۱۶,۴۶۶	متولی صندوق
۴۸,۸۴۴,۴۹۵	۴۲,۹۳۸,۵۷۴	۶۶,۴۶۲,۵۸۸	حسابرس صندوق
۲,۵۱۷,۵۳۰,۳۲۶	۵۴۷,۶۸۰,۱۳۶	۶۶۱,۳۰۶,۸۶۸	

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳- حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	۱,۹۷۷,۰۰۰	۳,۰۶۴,۲۰۰	مطالبات مدیر بابت امور صندوق
-	۱۶۶,۹۷۱,۹۱۷	۱۶۶,۹۷۱,۹۱۷	یدهی به مدیر
۱۱۶,۴۳۷,۹۴۳	۱۴۵,۱۷۵,۱۵۸	۱۴۵,۱۷۵,۱۵۸	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۷,۸۷۵,۴۷۲	۷,۳۷۷,۷۹۳	مالیات تکلیفی
۱۱۶,۴۳۷,۹۴۳	۳۲۱,۹۹۹,۵۴۷	۳۲۱,۵۸۹,۰۶۸	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	تعداد
۴۲,۵۲۲,۰۲۲,۸۲۸	۳۸,۸۰۷,۳۸۲,۲۱۱	۲۸,۵۹۴,۲۶۰,۷۳۶	۷,۸۹۰
۴,۵۷۲,۲۶۰,۰۰۰	۴,۴۴۲,۲۵۴,۰۰۰	۳,۶۲۴,۱۱۴,۰۰۰	۱,۰۰۰
۴۷,۰۹۴,۲۸۲,۸۲۸	۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۳۲,۲۱۸,۳۷۴,۷۳۶	۸,۸۹۰

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۶,۵۸۳,۳۴۱,۹۱۳	(۸,۵۶۵,۹۵۷,۵۱۵)	(۷۱۳,۳۷۹,۱۹۱)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۲۱,۶۷۸,۱۰۱)	(۲۷۶,۹۵۲,۷۸۵)	(۳۵,۴۲۳,۳۶۲)	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(۴,۱۲۰,۰۶۲)	(۳۳,۳۴۰,۰۶۲)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۶,۵۵۷,۵۴۳,۷۵۰	(۸,۸۷۶,۲۵۰,۳۶۲)	(۷۵۷,۸۰۲,۵۵۳)		

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱						شرکت
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۱۲,۶۳۰,۹۹۷	۶,۴۹۲,۹۵۷	۶,۸۶۹,۵۵۰	۱,۰۷۲,۵۹۸,۲۱۲	۱,۲۶۸,۵۹۸,۷۱۶	۷۵۰,۰۰۰	بانک سینا
(۳۳۰,۷۰۹,۱۷۵)	۱۰,۴۴۴,۲۳۷	۱۱,۰۴۹,۹۷۸	۲,۳۹۸,۰۶۳,۵۸۸	۲,۰۸۸,۸۴۸,۶۲۸	۲,۴۷۳,۹۰۰	بانک صادرات ایران
۳۵۳,۲۴۵,۵۲۴	۹,۱۷۶,۵۹۱	۹,۷۰۸,۸۲۵	۱,۴۶۳,۱۸۷,۲۶۴	۱,۸۳۵,۳۱۸,۲۰۴	۷۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۳۵,۸۵۱,۳۱۷	۳,۱۵۸,۰۷۴	۳,۳۴۱,۲۴۶	۵۸۹,۲۶۳,۷۳۸	۶۳۱,۶۱۴,۳۷۵	۳۰۸,۸۶۱	بیمه ملت
۹۳,۸۶۲,۱۲۱	۲,۹۹۱,۶۴۵	۳,۱۶۵,۱۶۰	۴۹۸,۳۱۰,۰۷۴	۵۹۸,۳۲۹,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰	پتروشیمی مبین
(۵۳۲,۹۶۶,۶۲۸)	۹,۲۹۲,۸۶۶	۹,۸۳۱,۸۴۲	۲,۳۷۳,۴۱۴,۷۶۱	۱,۸۵۸,۵۷۲,۸۴۱	۱,۰۳۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
(۵۴۹,۳۱۴,۱۴۱)	۴,۰۴۱,۰۱۱	۴,۱۲۹,۹۱۳	۱,۳۴۹,۳۴۵,۴۴۵	۸۰۸,۲۰۲,۲۲۸	۴۰۰,۰۰۰	نوکارپل
۳۳۱,۸۲۱,۳۴۰	۸,۴۶۸,۱۳۲	۸,۹۵۹,۲۹۷	۱,۳۴۴,۳۷۷,۴۷۵	۱,۶۹۳,۶۲۶,۲۴۴	۷۲۲,۳۰۷	تولیدی گرانبیت بهرام
۴۲,۰۷۵,۸۱۷	۱,۶۵۵,۸۲۷	۱,۶۹۲,۲۵۵	۲۸۵,۷۴۱,۶۴۷	۳۳۱,۱۶۵,۵۴۶	۳۰,۰۰۰	خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن
۱۲,۷۷۷,۱۴۷	۱۳,۶۹۵,۰۴۸	۱۴,۴۸۹,۳۶۰	۲,۶۹۸,۰۴۸,۰۴۱	۲,۷۳۹,۰۰۹,۵۹۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	داده پردازی ایران
(۸۶,۲۶۷,۸۰۴)	۱,۲۵۰,۵۰۱	۱,۲۷۸,۰۱۲	۳۳۳,۸۳۹,۵۳۹	۲۵۰,۱۰۰,۲۴۸	۱۴۵,۸۶۹	ذوب آهن اصفهان
۸۳,۶۲۰,۹۴۷	۴,۰۵۴,۱۸۴	۴,۲۸۹,۳۲۷	۷۱۸,۸۷۲,۰۷۸	۸۱۰,۸۳۶,۵۳۶	۶۰۰,۰۰۰	زاهد
(۵,۵۲۱,۰۱۰)	۷۹۵,۸۰۴	۸۴۱,۹۵۷	۱۶۳,۰۴۳,۸۸۲	۱۵۹,۱۶۰,۶۳۳	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پتروشیمی
(۱۴۷,۸۲۴,۴۳۰)	۴,۱۷۹,۴۹۹	۴,۴۲۱,۹۱۰	۹۷۵,۱۲۳,۰۲۱	۸۳۵,۹۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۷۵,۳۰۴,۳۲۶	۶,۹۵۹,۴۳۶	۷,۳۶۳,۰۸۶	۱,۳۰۲,۲۶۰,۴۱۸	۱,۳۹۱,۸۸۷,۲۶۶	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۳۰۱,۱۵۲,۰۵۷)	۳,۱۴۰,۹۷۶	۳,۳۳۳,۱۵۴	۸۲۲,۸۸۳,۲۷۳	۶۲۸,۱۹۵,۳۴۶	۲۳۳,۰۱۵	سرمایه گذاری غدیر
(۳۷,۲۱۳,۰۹۴)	۴,۸۱۳,۰۰۰	۵,۰۹۲,۱۵۲	۹۸۹,۹۰۷,۹۴۲	۹۶۲,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن
(۱۳,۷۳۵,۵۸۶)	۱,۹۳۰,۶۵۸	۲,۰۴۲,۶۲۸	۳۹۵,۸۸۴,۰۰۰	۳۸۶,۱۳۱,۷۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
(۱,۰۲۴,۷۴۶)	۳۳۸,۲۰۰	۳۵۷,۸۱۵	۶۷,۹۶۸,۷۳۱	۶۷,۶۴۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۰	سیمان خوزستان
۱۷۹,۶۶۹,۶۰۳	۳,۹۲۷,۰۲۰	۴,۰۱۳,۴۱۶	۵۹۷,۷۹۴,۵۷۱	۷۸۵,۴۰۴,۶۱۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت کی بی سی
(۲۴۲,۵۹۳,۷۹۹)	۳,۴۶۴,۵۹۷	۳,۶۵۵,۵۴۵	۹۲۸,۲۸۳,۰۰۰	۹۲۲,۹۱۹,۳۴۳	۴۰۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
(۲,۵۰۵,۷۳۴)	۴۸,۳۰۰	۵۱,۰۹۳	۱۲,۰۶۶,۳۴۱	۹,۶۶۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	شکر شاهرود
(۱۵۵,۱۵۶,۷۸۲)	۲,۲۲۲,۱۵۱	۲,۳۵۱,۰۲۹	۵۹۵,۰۱۳,۶۵۲	۴۴۴,۴۳۰,۰۵۰	۱۲۰,۰۰۰	فراورده های نسوز آذر
(۱۹۶,۵۶۵,۷۴۳)	۱۱,۷۰۲,۶۰۳	۱۲,۲۸۱,۲۵۱	۲,۵۱۳,۰۰۴,۷۵۵	۲,۳۴۰,۵۲۲,۹۶۶	۱,۱۶۰,۴۸۱	فولاد مبارکه اصفهان
۵۹,۳۹۲,۹۰۷	۱,۸۲۲,۴۹۹	۱,۸۶۲,۵۹۴	۳۰۱,۴۲۲,۰۰۰	۳۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	فولاد هرمزگان جنوب
۲,۷۴۴,۷۴۶	۱,۲۳۳,۰۱۹	۱,۳۰۴,۵۳۴	۲۴۱,۳۲۱,۵۱۳	۲۴۶,۶۰۳,۸۱۲	۶۴,۸۵۴	کارت اعتباری ایران کیش
۶۷,۰۷۲,۹۳۱	۵,۰۲۲,۶۲۴	۵,۳۱۳,۹۳۹	۹۲۷,۱۱۵,۴۱۳	۱,۰۰۴,۵۲۴,۹۰۷	۱۲۹,۲۸۴	کاشی پارس
۲۵۵,۵۴۸	۵۲,۹۳۰	۵۵,۹۹۹	۱۰,۳۲۱,۵۳۹	۱۰,۵۸۶,۰۱۶	۲,۰۱۶	کاشی و سرامیک سینا
۲۳,۳۰۶,۵۳۷	۴,۸۷۲,۴۹۳	۵,۱۵۵,۱۰۲	۹۴۱,۱۶۴,۷۲۴	۹۷۴,۴۹۸,۸۵۶	۳۵۰,۰۰۰	کیرن ایران
(۳۰,۰۵۹,۳۰۳)	۱,۳۸۷,۲۷۶	۱,۴۶۷,۷۴۷	۳۰۴,۶۶۰,۰۳۱	۲۷۷,۴۵۵,۷۵۱	۲۶۵,۷۷۶	کمبرین سازی ایران
۴۶,۲۷۱,۹۱۴	۸,۸۵۱,۱۸۷	۹,۳۶۴,۵۴۹	۱,۷۰۵,۷۴۹,۸۵۰	۱,۷۷۰,۳۳۷,۵۰۰	۷۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۱۴۴,۲۷۵,۶۳۹	۶,۳۶۲,۸۷۸	۶,۷۳۱,۹۲۰	۱,۱۱۵,۲۰۵,۲۲۸	۱,۲۷۲,۵۷۵,۶۶۵	۶۰۰,۰۰۰	لیزینگ صنعت و معدن
(۷۵,۵۳۰,۳۴۱)	۵,۱۰۶,۳۱۲	۵,۴۰۲,۴۸۳	۱,۰۸۶,۲۸۴,۰۴۶	۱,۰۲۱,۲۶۲,۵۰۰	۴۱۸,۱۲۵	مخابرات ایران
۲۶۱,۴۵۰,۸۰۳	۳,۸۹۶,۳۱۶	۳,۹۸۲,۰۳۷	۵۰۹,۹۳۴,۱۶۲	۷۷۹,۲۶۳,۳۱۸	۱۱۹,۷۱۷	مرجان کار
(۱۳۷,۰۴۷,۲۴۳)	۱,۲۷۲,۱۸۱	۱,۳۴۵,۹۷۱	۳۸۸,۸۶۵,۴۵۱	۲۵۴,۴۴۶,۳۶۰	۲۰۸,۳۳۲	ملی سرب و روی ایران
۷,۱۶۸,۲۶۱	۶۱۵,۶۳۹	۶۵۱,۳۳۶	۱۱۴,۶۰۰,۸۶۴	۱۲۳,۱۲۶,۰۹۰	۲۸,۱۱۳	مهندسی نصیر ماشین
(۷۱۳,۳۷۹,۱۹۱)	۱۵۸,۷۲۸,۶۶۱	۱۶۷,۳۴۸,۱۱۲	۳۲,۱۳۵,۰۳۰,۲۶۹	۳۱,۷۴۷,۷۳۷,۸۵۱		جمع کل

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۵-۲ سود و (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱						شرکت
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۶۱۵,۷۸۳	۱,۹۸۴,۴۷۷,۷۰۹	۱,۹۹۸,۷۳۳,۱۵۲	۹۲,۴۸۵	۸۷,۴۱۲	(۱۴,۴۲۵,۳۴۰)	ت-فولاد آلیازی ایران
۱۹۶,۰۰۰	۱۵۴,۰۸۹,۷۷۹	۱۷۴,۱۵۶,۰۴۴	۴۷۳,۸۶۸	۴۴۷,۸۸۹	(۲۰,۹۸۸,۰۲۲)	ت-شرکت ملی صنایع مس ایران
	۲,۱۳۸,۵۶۷,۴۸۸	۲,۱۷۲,۸۸۹,۱۹۶	۵۶۶,۳۵۳	۵۳۵,۳۰۱	(۳۵,۴۲۳,۳۶۲)	

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱						شرکت
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۴,۳۵۶,۰۰۰	۴,۶۴۴,۰۰۰	۰	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	واسط مالی فروردین (ذصامید)
	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۴,۳۵۶,۰۰۰	۴,۶۴۴,۰۰۰	۰	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	مجموع

۱۶ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)	۱۶-۱	(۸,۸۲۴,۰۳۷,۳۴۲)	(۱۲,۰۱۲,۵۰۴,۹۷۳)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۱۶-۲	۰	۰
		(۸,۸۲۴,۰۳۷,۳۴۲)	(۱۲,۰۱۲,۵۰۴,۹۷۳)

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱						
سود (زیان)	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دقتی	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۹۶,۴۹۶,۵۳۱)	۶۲۴,۹۹۹	۶۶۱,۲۴۹	۲۲۰,۲۱۰,۰۲۴	۱۲۴,۹۹۹,۷۵۰	۴۹۹,۹۹۹	ت-مالی و اعتباری سینا
(۱۳۸,۹۵۵,۲۸۴)	۴,۱۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۷,۸۰۰	۹۵۰,۵۱۷,۴۸۴	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
(۱,۵۸۵,۲۳۵,۸۶۰)	۱۴,۹۰۰,۱۴۴	۱۵,۷۴۶,۷۸۶	۴,۵۳۴,۱۷,۷۳۰	۲,۹۸۰,۰۲۸,۸۰۰	۲,۴۶۰,۸۰۰	توسعه معادن روی ایران
(۵۶۹,۰۸۰,۵۳۳)	۱۵,۲۰۵,۹۶۶	۱۵,۵۴۰,۴۹۸	۳,۵۷۹,۵۲۷,۳۴۵	۳,۰۴۱,۱۹۳,۲۷۶	۱,۴۲۵,۱۱۴	توکا ریل
۳۹۴,۳۹۵,۵۸۲	۱,۱۶۵,۵۰۰	۱,۱۹۱,۱۴۱	(۱۶۳,۶۵۲,۲۲۳)	۲۳۳,۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۵,۱۱۴	ح. توکا ریل
(۱,۱۹۲,۶۵۰,۰۳۶)	۸,۹۶۷,۷۵۰	۹,۴۸۷,۸۸۰	۲,۹۶۷,۷۴۴,۴۰۶	۱,۷۹۳,۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	حفاری شمال
۱	۳,۱۵۷,۳۰۰	۳,۳۴۰,۴۲۳	۶۴۴,۹۶۲,۲۷۶	۶۳۱,۴۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سرامیک های صنعتی اردکان
(۴۵۷,۲۷۸,۵۵۲)	۷,۴۰۰,۵۳۳	۷,۸۲۹,۷۶۴	۱,۹۲۲,۱۵۴,۸۱۷	۱,۴۸۰,۱۰۶,۵۶۲	۱,۱۰۲,۹۱۱	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
(۴۴,۷۶۷,۹۳۰)	۱,۲۰۰,۵۷۸	۱,۲۷۰,۲۱۱	۲۸۲,۴۱۲,۶۷۱	۲۴۰,۱۱۵,۵۳۰	۱۹۹,۲۶۶	سرمایه گذاری شاهد
۳۹,۸۰۸,۵۹۶	۲,۴۹۳,۰۰۰	۲,۶۳۷,۵۹۴	۴۵۳,۶۶۰,۸۱۰	۴۹۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۹۴,۱۳۴,۲۳۳	۹۲۴,۵۰۰	۹۷۸,۱۲۱	۸۸,۸۶۳,۱۴۶	۱۸۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
(۱,۰۰۰,۴۰۴,۴۴۶)	۷,۸۴۴,۸۵۱	۸,۲۹۹,۸۵۲	۲,۵۵۳,۲۲۹,۸۴۶	۱,۵۶۸,۹۷۰,۱۰۲	۱,۷۰۷,۲۵۸	شکر شاهرود
(۹۰۰,۲۸۰,۳۰۷)	۹,۸۳۳,۰۹۰	۱۰,۴۰۳,۴۰۹	۲,۸۶۶,۶۶۱,۸۴۲	۱,۹۶۶,۶۱۸,۰۳۵	۸۳۷,۲۱۵	فراوری مواد معدنی ایران
(۱,۰۱۵,۲۶۳,۶۹۱)	۲۳,۷۱۲,۴۹۵	۲۵,۰۸۷,۸۲۰	۵,۷۰۹,۰۶۲,۴۰۴	۴,۷۴۲,۴۹۹,۰۲۸	۳,۰۴۳,۹۶۶	فولاد آلیاژی ایران
(۵۷۴,۶۰۲,۸۴۱)	۳,۳۹۹,۴۰۸	۳,۵۸۵,۹۹۳	۱,۲۴۵,۵۰۸,۹۵۷	۶۷۷,۸۸۱,۵۱۷	۲۰۳,۱۴۱	فولاد خوزستان
(۶۵,۸۲۱,۸۲۰)	۱,۵۵۱,۰۰۰	۱,۶۴۰,۹۵۸	۳۷۲,۸۲۹,۸۶۲	۳۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	ملی سرب و روی ایران
(۴۸,۴۷۱,۵۴۵)	۴,۶۷۹,۰۱۶	۴,۹۵۰,۳۹۹	۹۹۴,۶۴۵,۳۳۰	۹۳۵,۸۰۳,۲۰۰	۱,۰۲۶,۱۰۰	بانک صادرات ایران
(۹۶۵,۷۱۹,۴۹۷)	۱۱,۲۰۴,۰۸۸	۱۱,۸۵۳,۹۲۵	۳,۱۸۳,۴۷۹,۰۵۷	۲,۲۴۰,۸۱۷,۵۷۳	۱,۷۰۹,۲۴۳	بیمه ملت
۱۳,۳۹۰,۷۵۵	۱,۶۹۵,۴۵۴	۱,۷۹۳,۷۹۰	۳۲۲,۲۱۰,۱۶۰	۳۳۹,۰۹۰,۷۵۹	۲۶۷,۲۱۱	بین المللی توسعه ساختمان
(۷,۹۵۹,۳۶۰)	۷۵۰,۳۳۷	۷۹۳,۸۵۷	۱۵۶,۴۸۲,۶۴۶	۱۵۰,۰۶۷,۴۸۰	۵۶,۹۳۰	پتروشیمی آبادان
۴,۰۳۱,۱۶۴	۲,۰۹۷,۱۷۵	۲,۱۴۳,۳۱۳	۴۱۱,۱۶۳,۳۵۲	۴۱۹,۴۳۵,۰۰۴	۴۵,۴۸۲	تولید برق عسلویه مپنا
۸,۴۴۶,۵۰۷	۸,۲۰۷,۶۸۲	۸,۶۸۳,۷۲۸	۱,۶۱۶,۱۹۸,۵۷۸	۱,۶۴۱,۵۳۶,۴۹۶	۹۹۱,۲۶۶	سرمایه گذاری پتروشیمی
۸۳۹,۹۱۹	۲۷۰,۰۰۰	۲۸۵,۶۶۰	۵۲,۶۰۴,۴۲۱	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نیرو
(۹,۸۱۶,۳۰۱)	۱,۶۵۵,۶۹۶	۱,۷۵۱,۷۲۶	۳۳۷,۵۴۸,۰۹۱	۳۳۱,۱۳۹,۲۱۲	۶۰,۶۲۶	شیشه همدان
(۲۸,۰۶۲,۱۶۹)	۲,۳۴۶,۷۶۶	۲,۴۸۲,۸۷۸	۴۹۲,۵۸۵,۶۵۴	۴۶۹,۳۵۳,۱۲۹	۱۵۰,۰۰۱	صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان
(۸۳,۰۷۶,۸۹۹)	۱,۹۷۵,۱۵۹	۲,۰۸۹,۷۱۸	۴۷۴,۰۴۳,۷۸۰	۳۹۵,۰۳۱,۷۵۸	۱۳۵,۱۴۶	کارت اعتباری ایران کیش
(۹,۸۳۰,۹۶۵)	۶,۹۰۹,۳۶۹	۷,۳۱۰,۱۱۳	۱,۳۷۷,۴۸۵,۳۶۱	۱,۳۸۱,۸۷۳,۸۷۸	۱۹۲,۰۸۷	کاشی پارس
(۲۳,۹۵۴,۵۹۳)	۲,۱۲۵,۸۷۰	۲,۲۴۹,۱۷۰	۴۴۴,۷۵۳,۵۴۶	۴۲۵,۱۷۳,۹۹۳	۸۷,۷۱۹	کاشی و سرامیک سینا
(۵۴۱,۲۵۴,۹۴۰)	۱۱,۹۴۱,۹۹۵	۱۲,۶۳۴,۳۱۳	۲,۹۰۵,۰۱۷,۸۸۴	۲,۳۸۸,۳۳۸,۹۵۲	۱,۶۷۴,۸۵۲	مهندسی نکتونار
(۸,۸۲۴,۰۳۷,۳۴۲)	۱۶۲,۳۲۹,۴۲۰	۱۷۱,۰۶۲,۰۸۹	۴۰,۹۵۴,۵۲۹,۸۶۷	۳۲,۴۶۵,۸۸۴,۰۳۴		

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۲۱		
ریال	ریال	ریال		
۱۴۵,۹۵۰,۳۰۳	۴۱۲,۸۷۸,۲۸۶	۱۳۹,۶۸۴,۵۰۳		درآمد سود اوراق بهادار
۲۰,۰۲۶,۶۰۹	۳۹,۱۸۵,۶۲۷	۱۸,۷۶۵,۶۹۷		سود سپرده بانکی
۱۶۵,۹۷۶,۹۱۲	۴۵۲,۰۶۳,۹۱۳	۱۵۸,۴۵۰,۲۰۰		

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۲۱					
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق مشارکت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۹۱,۰۱۲,۹۱۸	۲۵۳,۰۰۴,۷۳۳	۱۳۹,۶۸۴,۵۰۳	۲۰	۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۳/۰۲/۱۰	واسط مالی فروردین (ضامید)
۵۴,۹۳۷,۳۸۵	۶۷,۷۱۷,۸۵۰	۰	۲۰	۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۱۳۹۳/۰۷/۲۱	واسط مالی خرداد (دجویار)
-	۱۴,۹۸۳,۹۱۹	۰	۲۰	۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸		واسط مالی مهر (صمپنا)
-	۷۷,۱۷۱,۷۸۴	۰	۵۰	۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸		اجاره رایتل
۱۴۵,۹۵۰,۳۰۳	۴۱۲,۸۷۸,۲۸۶	۱۳۹,۶۸۴,۵۰۳		۰			

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۲۱						
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ افتتاح	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۲۰,۰۲۶,۶۰۹	۳۹,۱۸۵,۶۲۷	۱۸,۷۶۵,۶۹۷	۹,۷۴۸	۱۸,۷۷۵,۴۴۵	۱۰	شروع فعالیت	ابتدای هر ماه	سود سپرده بانک اقتصاد نوین

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
ریال	ریال	ریال			
۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۹۴,۶۲۹,۲۴۰	۲,۰۴۳,۹۰۲,۶۹۰	جمع درآمد سود سهام		
(۳۱,۵۰۷,۸۵۳)	(۲۱,۷۲۲,۹۷۸)	(۲۵۵,۲۸۲,۸۷۵)	هزینه تنزیل		
۸۶۵,۴۹۲,۱۴۷	۶,۶۷۲,۹۰۶,۲۶۲	۱,۷۸۸,۶۱۹,۸۱۵	خالص درآمد سود سهام		

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱							
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	شرکت	
		ریال	ریال				
۲۱۵,۲۴۱,۹۴۹	(۲۹,۷۸۰,۰۵۱)	۲۴۵,۰۲۲,۰۰۰	۳۰۰	۸۱۶,۷۴۰	۱۳۹۴/۰۲/۱۹	قرآوری مواد معدنی ایران	
۹۴,۲۸۲,۱۳۲	(۸,۷۱۷,۸۶۸)	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۶	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۱۲	لینینگ صنعت و معدن	
۱۶۰,۲۶۱,۷۸۵	(۱۶,۲۴۵,۷۱۵)	۱۷۶۵۰۷۵۰۰	۵۰۰	۲۵۲,۰۱۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	سرمایه گذاری غدیر	
۹۲,۷۵۶,۹۲۲	(۴,۳۸۳,۷۱۸)	۹۷۱۴۰,۶۴۰	۸۰	۱,۲۱۴,۲۵۸	۱۳۹۳/۱۰/۰۸	شکر شاهرود	
۲۴۱,۳۵۵,۶۲۹	(۵۲,۳۷۲,۳۷۱)	۲۹۳۷۲۸۰۰۰	۱۶۰	۲,۴۶۰,۸۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۱۰	توسعه معادن روی ایران	
۲۰۱,۳۴۲,۲۳۱	(۳۲,۲۶۹,۹۱۹)	۲۲۳۶۱۲۱۵۰	۱,۱۵۰	۲۰۳,۱۴۱	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	قوлад خوزستان	
۲۵۳,۴۳۳,۰۹۹	(۵۹,۰۶۶,۹۰۱)	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۰	حفاری شمال	
۲۹۴,۶۲۷,۴۸۳	(۴۷,۲۲۱,۱۱۷)	۲۴۱,۸۴۸,۶۰۰	۲۰۰	۱,۷۰۹,۲۴۳	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	بیحه ملت	
۲۵,۳۱۸,۵۸۵	(۵,۲۲۵,۲۱۵)	۴۰,۵۴۳,۸۰۰	۳۰۰	۱۳۵,۱۴۶	۱۳۹۴/۰۳/۰۲	کارت اعتباری ایران گیش	
۱,۷۸۸,۶۱۹,۸۱۵	(۲۵۵,۲۸۲,۸۷۵)	۲,۰۴۳,۹۰۲,۶۹۰					

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۴۸,۷۳۲,۰۶۷	۹۹۷,۸۱۵,۷۲۸	۲۷۴,۹۷۸,۹۴۴	مدیر صندوق
۵۲۶,۳۸۰,۶۱۸	۵۲۹,۸۱۷,۲۴۳	-	ضامن صندوق
۱۲۷,۲۰۲,۰۴۵	۲۶۴,۲۳۴,۲۸۳	۱۰۳,۰۱۶,۴۶۶	متولی صندوق
۱۷,۳۴۰,۶۹۴	۴۳,۲۳۴,۷۷۳	۲۳,۵۲۴,۰۱۴	حسابرس صندوق
۱,۲۳۹,۶۵۵,۴۲۴	۱,۸۲۵,۱۰۲,۰۲۷	۵۰۱,۵۱۹,۴۲۴	جمع کل

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۲,۷۳۱,۱۲۹	۵۱,۴۶۸,۳۴۴	۰	هزینه تشریفات تصفیه
۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۳۷,۳۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۷۱,۶۵۵,۳۵۰	۱۵۹,۸۱۰,۴۷۴	۱۱۲,۴۱۴,۷۱۸	هزینه ایونمان
-	-	۱,۸۹۵,۶۵۲	هزینه برگزاری مجامع
۱۱,۸۷۲,۵۷۱	۱۱,۸۷۳,۷۲۸	۷,۹۳۲	سایر
۱۰۶,۲۷۹,۰۵۰	۲۲۳,۱۹۲,۵۴۶	۱۱۴,۳۵۵,۶۷۲	جمع کل

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۱- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۷۱۱۰۲۷۶۷	۰	۰	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
۲۷۹۲۴	۰	۰	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۶۵۷۲۷۴	۸۸۹۹۲۲	۰	اصلاح ریالی فی مابین
۳۱۲۳۵۲	۶۶۰۴۱	۱۸۰۶۹۷۶۲۳	سایر
۰	۰	۱۶۶,۳۰۸,۸۰۳	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۷۳,۱۰۰,۳۱۷	۹۵۵,۹۶۳	۳۴۶,۹۰۶,۴۲۵	جمع

۲۲- تعدیلات

تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۹۴۵,۵۰۰,۲۳۸	۳,۱۷۵,۸۲۵,۵۹۴	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۷,۴۲۴,۳۵۳,۷۸۹)	(۹,۷۰۴,۱۹۲,۵۳۴)	(۲,۲۸۴,۵۲۲,۹۲۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۴,۴۷۸,۸۵۳,۵۵۱)	(۶,۵۲۸,۳۶۶,۹۴۰)	(۲,۲۸۴,۵۲۲,۹۲۴)	جمع کل

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال	طرف معامله
	خرید و فروش سهام	۶۱,۲۳۱,۰۷۰,۰۴۱	طی دوره	۱,۴۸۶,۵۴۴,۸۷۹	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین
	خرید و فروش اوراق	۱۲,۲۷۲,۶۱۷,۴۱۵	طی دوره		

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.