

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 ۱۳۹۴



مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل
موسسه صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۲	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل
	۲- فهرست صورتهای مالی:
	نامه هیئت مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام
۲	صورتحال داراییها
۳	صورتحال سود و زیان و گردش خالص داراییها
۴ الی ۱۸	۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

(۱) صورت خالص داراییهای مؤسسه صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴، 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 مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی یاد شده به عهده مدیر صندوق و مسئولیت این مؤسسه، 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 مؤسسه 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 نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

(۴) مفاد دستورالعمل نگهداری حساب صندوقهای سرمایه گذاری مشترک که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه و ابلاغ شده، در خصوص طراحی نرم افزار حسابداری مورد استفاده صندوق و ثبت دفاتر، به طور کامل اجرا نشده است.

(۵) در چارچوب رسیدگی های انجام شده، به جز مورد مندرج در بند ۴، این مؤسسه به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام (حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره‌ای
به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

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

۷) اصول و رویه‌های کنترل داخلی در اجرای مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق، طی دوره به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته که نظر این موسسه به مورد عمده‌ای 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 ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به مفاد امیدنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، اجرای کامل مفاد دستورالعمل مذکور از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی و برقراری برنامه‌های آموزشی برای صندوق امکان‌پذیر نبوده، لیکن وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه‌گذاران در هر دریافت و پرداخت توسط مدیر صندوق انجام گردیده و این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۷ مرداد ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام
(حسابداران رسمی)

حسین بدخشانی
(۸۵۱۴۲۲)

حسن خدایی
(۸۰۰۲۶۴)



موسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های 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 میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ 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 دارایی‌ها
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 صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

موسسه صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴۱,۲۵۰,۶۹۰,۴۶۸	۴۰,۱۱۶,۳۵۲,۵۱۷	۳۲,۱۳۲,۴۷۴,۹۵۳
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۶	۳,۰۷۵,۲۸۶,۸۱۶	-	-
حسابهای دریافتی	۷	۱,۰۶۷,۳۸۹,۵۱۳	۳,۰۶۲,۳۲۱,۴۱۰	۲,۱۳۶,۹۹۶,۲۱۴
حسابهای دریافتی سرمایه گذاران	۸	-	۱۷,۷۵۳,۲۹۱	۱۷,۷۵۳,۲۹۱
جاری یا کارگزاران	۹	۳,۳۷۹,۲۶۵,۸۳۱	۲۶۱,۸۰۳,۱۰۳	-
سایر دارایی ها	۱۰	۸۷,۷۰۳,۵۵۴	۱۶۴,۵۴۸,۴۳۰	۱۴۱,۰۳۸,۰۶۰
موجودی نقد	۱۱	۸۶۷,۹۱۴,۹۲۵	۴۹۷,۵۳۷,۱۴۳	۱۰۳,۲۷۳,۱۹۳
جمع دارایی ها		۴۹,۷۲۸,۲۵۱,۱۰۷	۴۴,۱۲۰,۳۱۵,۸۹۴	۳۴,۵۲۱,۵۳۵,۷۱۱
بدهی ها				
جاری یا کارگزاران	۹	-	-	۱,۳۲۰,۳۶۵,۰۳۹
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۲,۵۱۷,۵۳۰,۳۳۶	۵۴۷,۶۸۰,۱۳۶	۶۶۱,۳۰۶,۸۶۸
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۱۱۶,۴۳۷,۱۴۳	۳۲۱,۹۹۹,۵۴۷	۳۲۱,۵۸۹,۰۶۸
جمع بدهی ها		۲,۶۳۳,۹۶۸,۲۷۹	۸۶۹,۶۷۹,۶۸۳	۲,۳۰۳,۱۶۰,۹۷۵
خالص دارایی ها	۱۴	۴۷,۰۹۴,۲۸۲,۸۲۸	۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۳۲,۲۱۸,۳۷۴,۷۳۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری ریال		۴,۵۷۲,۲۶۰	۴,۴۴۳,۲۵۴	۳,۶۲۴,۱۱۴

یادداشت های توضیحی ۲۵ تا همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

موسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

درآمدها:	تعداد	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
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	(۸,۸۳۴,۰۳۷,۳۴۲)	(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	۶,۶۷۲,۹۰۶,۳۶۲	۸۶۵,۴۹۳,۱۴۷
سایر درآمدها	۲۱	۳۴۶,۹۰۶,۴۳۵	۹۵۵,۹۶۳	۱۷۲,۱۰۰,۳۱۷
جمع درآمدها:		(۷,۲۸۷,۸۶۳,۴۵۵)	(۱۲,۷۶۲,۸۲۹,۱۹۷)	(۶,۴۴۸,۵۳۲,۵۶۸)
هزینه‌ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۵۰۱,۵۱۹,۴۲۴	۱,۸۳۵,۱۰۲,۰۲۷	۱,۳۳۹,۶۵۵,۴۳۴
سایر هزینه‌ها	۲۰	۱۱۴,۳۵۵,۶۷۲	۲۲۳,۱۹۲,۵۴۶	۱۰۶,۲۷۹,۰۵۰
جمع هزینه‌ها		۶۱۵,۸۷۵,۰۹۶	۲,۰۵۸,۲۹۴,۵۷۳	۱,۳۴۵,۹۳۴,۴۸۴
سود خالص		(۷,۹۰۳,۷۳۸,۵۵۱)	(۱۵,۸۲۱,۱۲۳,۷۷۰)	(۷,۷۹۴,۴۶۷,۰۴۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
خالص دارایی‌های اول دوره	۹,۷۳۴	۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۳۱۱	۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۳۱
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره	۰	۰	۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۸۴۴)	(۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	۲۲	(۳,۲۸۴,۵۳۲,۲۲۴)	(۶,۵۲۸,۳۶۶,۹۴۰)
خالص دارایی‌ها - تغییرات ناشی از عملکرد	۰	۰	۶,۷۹۸,۵۳۳,۵۰۰
سود (زیان) خالص دوره	۰	(۷,۹۰۳,۷۳۸,۵۵۱)	(۷,۷۹۴,۴۶۷,۰۴۲)
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۸,۸۹۰	۳۲,۳۴۶,۸۹۲,۷۳۶	۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۳۱۱
خالص دارایی‌های متعلق به هر واحد		۳,۶۲۴,۱۱۴	۴,۴۴۳,۲۵۴

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

موسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های 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 ۱۳۸۷/۱۰/۰۳ 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، 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 موسسه 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.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

موسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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	کازگزار 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 فلاک شمالی، خیابان نوزدهم، پلاک ۴.

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

موسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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.

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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

موسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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.

موسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های 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 وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی 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 به‌علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد 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	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ 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 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.

موسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های 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	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
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					
قراوری مواد معدنی ایران	۲,۸۴۶,۶۵۷,۲۹۱	۵۶٪	۰.۰٪	۰.۰٪	-
ملو، سرب و روی ایران	۵۵۹,۹۶۹,۸۳۴	۰.۸٪	۱.۷٪	۱.۷٪	-
شرکت ملو، صنایع مس ایران	۱۶۴,۵۱۳,۰۱۰	۰.۵٪	۱.۹٪	۱.۹٪	-
ت - شرکت ملو، صنایع مس ایران	-	-	۰.۲٪	۰.۲٪	-
قوادمبارکه اصفهان	-	-	۵.۷٪	۵.۷٪	۳.۱٪
قوادمبارکه اصفهان	۱,۴۰۶,۸۸۸,۷۰۸	۱.۹٪	۲.۸٪	۲.۸٪	۱.۸٪
قوادمبارکه اصفهان	۶,۸۱۳,۰۵۰,۷۹۷	۱۳.۶٪	۹.۴٪	۹.۴٪	-
ذوب آهن اصفهان	-	-	۰.۷٪	۰.۷٪	-
استخراج کانه های فلزی					
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۲,۲۲۴,۱۳۶,۰۶۷	۴.۲٪	۴.۵٪	۴.۵٪	۵.۳٪
توسعه معادن روی ایران	۵,۳۷۴,۰۲۴,۵۳۱	۸.۵٪	۱۳.۶٪	۱۳.۶٪	۵.۳٪
گل شهر	-	-	-	-	۲.۶٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات					
نوگایل	۳,۷۶۰,۰۳۶,۷۷۳	۸.۷٪	۲.۵٪	۲.۵٪	-
ج. نوگایل	۳۲۷,۳۹۵,۵۸۷	۰.۶٪	۳.۳٪	۳.۳٪	-
ماشین آلات و تجهیزات					
مهندسی نکتونار	۲,۹۰۵,۰۱۷,۸۸۴	۶.۸٪	-	-	-
قند و شکر					
شکر شاهرود	۲,۹۱۳,۴۹۵,۱۷۰	۴.۵٪	۴.۳٪	۴.۳٪	-
صنعت، و کشاورزی شیرین خراسان	۴۹۲,۵۸۵,۶۵۴	۱.۳٪	-	-	-
کانی و سرامیک					
کانه، یارس	۱,۳۷۷,۴۸۵,۳۴۲	۳.۹٪	-	-	-
کانه، و سرامیک سینا	۴۴۴,۷۵۳,۵۴۷	۱.۳٪	-	-	-
تولیدی گرانیت بهرام	-	-	۳.۱٪	۳.۱٪	-
سایر محصولات کانی غیرفلزی					
قراورده های نسوزاثر	-	-	۱.۳٪	۱.۳٪	-
سرامیک های صنعتی اردکان	۷۳۵,۵۵۷,۵۲۲	۱.۸٪	۱.۴٪	۱.۴٪	-
شیشه همدان	۳۳۷,۵۴۸,۰۹۲	۰.۹٪	-	-	-
مرجان کار	-	-	۱.۱٪	۱.۱٪	-
عرقه برقی، گاز، بخار و آب گرم					
تولید برق صنایع مینا	۴۱۱,۱۶۳,۳۵۲	۱.۲٪	-	-	-
خودرو و ساخت قطعات					
مهندسی نصیر ماشین	-	-	۰.۳٪	۰.۳٪	-
گروه بهمن	-	-	-	-	۴.۴٪
سرمایه گذاریها					
سرمایه گذاری نیرو	۵۳,۴۴۴,۳۴۰	۰.۱٪	-	-	-
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	۰.۹٪	۰.۹٪	۴.۶٪
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	۱.۵٪
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	۸.۷٪
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	۷.۱٪
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	۲.۴٪
نفت و گاز پتروشیمی رامین	-	-	-	-	۷.۹٪
نیود سازی، املاک و مستغلات					
بن المللی توسعه ساختمان	۳۳۲,۲۱۰,۷۶۰	۰.۹٪	-	-	-
سرمایه گذاری شاهد	۳۳۰,۰۱۱,۱۹۱	۰.۶٪	-	-	۴.۳٪
سرمایه گذاری مسکن	-	-	۲.۲٪	۲.۲٪	-
	۳۳,۸۰۱,۰۹۴,۵۵۳	۶.۸٪	۶.۱٪	۶.۱٪	۵.۴٪

موسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

صنعت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها
محصولات شیمیایی	۳۳,۸۰۱,۰۹۶,۵۵۳	۲۳,۶۲۰,۵۶۶,۸۷۵	۶۸,۴۳٪	۶۱,۳۵٪	۵۴,۳۱٪
سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱,۶۱۶,۱۹۸,۵۷۸	۱,۶۲۴,۶۴۵,۰۸۵	۴,۷۱٪	-	-
پتروشیمی آبادان	۱۵۶,۴۸۲,۶۴۷	۱۴۸,۵۲۳,۲۸۵	۰,۴۳٪	-	-
پتروشیمی چم	-	-	-	-	۳,۴۷٪
گپن ایران	-	-	-	۲,۱۳٪	-
مواد و محصولات دارویی	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	-	-	-	۳,۹۵٪	-
شرکت کی بی سی	-	-	-	۱,۳۵٪	-
بانکها و مؤسسات اعتباری	-	-	-	-	-
بانک سینا	-	-	-	۳,۴۳٪	۲,۵۳٪
ت.س.م.ر.و اعتباری سینا	۷۶۸,۹۹۸,۴۶۳	۱۲۳,۷۱۳,۵۰۲	۰,۳۶٪	۰,۵۰٪	-
بانک تجارت	۹۹۴,۶۴۵,۲۳۰	۹۲۶,۱۲۳,۷۸۵	۲,۶۸٪	-	-
بانک ملت	-	-	-	۳,۳۲٪	-
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	۲,۴۶٪
بانک پارسیان	-	-	-	-	۲,۴۵٪
شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	۶,۹۳٪
سرمایه‌گذاری غدیر	۷۰۶,۳۹۳,۱۱۱	۴۹۳,۴۶۹,۴۰۶	۱,۴۳٪	۲,۳۳٪	۸,۱۷٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	-	-	-	-	-
کارت اعتباری ایران کیش	۴۷۴,۰۴۳,۷۸۰	۳۹۰,۹۶۶,۸۸۱	۱,۱۳٪	-	-
وابسته غیربهای مالی	-	-	-	-	-
لایزینگ صنعت و معدن	-	-	-	۲,۵۳٪	-
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	-	-	-	-	-
بیمه ملت	۳,۱۸۳,۴۷۹,۰۵۷	۲,۳۱۷,۷۵۹,۵۶۰	۶,۴۲٪	-	-
استخراج نفت و گاز	-	-	-	-	-
حفاری شمال	۳,۲۷۴,۲۸۶,۰۶۸	۱,۷۷۵,۰۹۴,۳۷۴	۵,۱۴٪	۶,۷۳٪	-
مخابرات	-	-	-	-	-
مخابرات ایران	-	-	-	۲,۴۶٪	-
محصولات غذایی و آسانپزی به جز قند و شکر	-	-	-	-	-
توسعه صنایع پیشهر	۱,۱۰۲,۵۱۰,۶۷۲	۸۱۱,۵۶۲,۲۰۰	۲,۳۵٪	۳,۱۵٪	۲,۶۵٪
ماشین آلات و تجهیزات	-	-	-	-	-
کمپلیت سازی ایران	-	-	-	۰,۳۶٪	-
پیمانکاری صنعتی	-	-	-	-	-
خدمات مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن	-	-	-	۰,۶۵٪	-
قراردادهای نفت، کک و سوخت هسته‌ای	-	-	-	-	-
نفت تهران	-	-	-	-	۶,۵۶٪
پالایش نفت پندر عباس	-	-	-	-	۷,۱۱٪
	۶۶,۰۷۸,۰۳۱,۲۵۹	۳۲,۱۳۲,۴۷۴,۹۵۳	۹۳,۰۷٪	۹۴,۱۴٪	۹۶,۵۳٪

موسسه صندوق سرمایه گذاری 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
ریال	ریال	ریال
۳,۰۷۵,۲۸۶,۸۱۶	.	.

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۷- حسابهای دریافتنی

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
۱,۰۶۲,۷۳۵,۳۹۴	۳,۰۶۰,۴۴۷,۹۴۱	۲,۱۲۵,۳۹۳,۲۱۸	۲۵۵,۶۵۴,۲۲۲	۲۰	۲,۳۸۰,۹۴۷,۴۴۰
۴,۶۶۴,۲۱۹	۱,۸۷۳,۴۶۹	۱,۷۰۲,۹۹۶	۷,۹۳۲	۲۰	۱,۷۱۰,۹۲۸
۱,۰۶۷,۳۸۹,۵۱۳	۳,۰۶۲,۳۲۱,۴۱۰	۲,۱۳۲,۹۹۶,۲۱۴	۲۵۵,۶۶۲,۱۵۴		۲,۳۸۲,۶۵۸,۳۶۸

نقد سهام

نقد دریافتنی سپرده های بانکی

۸- حسابهای دریافتنی سرمایه گذاران

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال
.	۱۷,۷۵۳,۲۹۱	۱۷,۷۵۳,۲۹۱
.	۱۷,۷۵۳,۲۹۱	۱۷,۷۵۳,۲۹۱

حسابهای دریافتنی سرمایه گذاران

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
ماده پایان دوره	ماده پایان دوره	ماده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	ماده بندی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۷۹,۲۶۵,۸۳۱	۲۶۱,۸۰۳,۱۰۲	(۱,۳۲۰,۳۶۵,۰۳۹)	۲۹,۹۶۲,۶۱۷,۰۱۰	۲۸,۲۸۰,۵۴۸,۸۶۸	۲۶۱,۸۰۳,۱۰۲

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری بانک اقتصاد نوین

موسسه 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 ۳ سال می‌باشد.

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۷,۷۰۲,۵۵۴	۱۶۴,۵۴۸,۴۲۰	۱۳۵,۵۳۲,۷۱۲	۱۱۲,۴۱۴,۷۱۸	۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۵۴۸,۴۲۰
		۵۵۰,۴۲۴۸	۱,۸۹۵,۶۵۲	۷,۴۰۰,۰۰۰	
۸۷,۷۰۲,۵۵۴	۱۶۴,۵۴۸,۴۲۰	۱۴۱,۰۳۸,۰۶۰	۱۱۴,۳۱۰,۳۷۰	۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۵۴۸,۴۲۰

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
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	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۷۹۵,۱۰۳,۱۷۸	۲۴۰,۵۰۷,۲۷۹	۴۹۱,۸۲۷,۸۱۴	مدیر صندوق
۵۳۶,۳۸۰,۶۱۸			ضامن صندوق
۱۳۷,۲۰۲,۰۴۵	۲۶۴,۲۳۴,۲۸۲	۱۰۲,۰۱۶,۴۶۶	متولی صندوق
۴۸,۸۴۴,۴۹۵	۴۲,۹۳۸,۵۷۴	۶۶,۴۶۲,۵۸۸	حسابرس صندوق
۲,۵۱۷,۵۲۰,۳۳۶	۵۴۷,۶۸۰,۱۳۶	۶۶۱,۳۰۶,۸۶۸	

پیوست‌گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

موسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳- حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	۱,۹۷۷,۰۰۰	۲,۰۶۴,۲۰۰	مطالبات مدیر پایت امور صندوق
-	۱۶۶,۹۷۱,۹۱۷	۱۶۶,۹۷۱,۹۱۷	بدهی به مدیر
۱۱۶,۴۳۷,۹۴۳	۱۴۵,۱۷۵,۱۵۸	۱۴۵,۱۷۵,۱۵۸	ذخیره کارمزد تصفیه صندوق
-	۷,۸۷۵,۴۷۲	۷,۳۷۷,۷۹۳	ماليات تکلیفی
۱۱۶,۴۳۷,۹۴۳	۳۲۱,۹۹۹,۵۴۷	۳۲۱,۵۸۹,۰۶۸	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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	۴,۴۴۳,۲۵۴,۰۰۰	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

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۳	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	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)	(۳۷۶,۹۵۲,۷۸۵)	(۳۵,۴۲۳,۳۶۲)	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(۴,۱۳۰,۰۶۳)	(۳۳,۳۴۰,۰۶۳)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۶,۵۵۷,۵۴۳,۷۵۰	(۸,۸۷۶,۲۵۰,۳۶۲)	(۷۵۷,۸۰۲,۵۵۳)		

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام به شرح زیر می باشد:

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱					
شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	مغایات
		ریال	ریال	ریال	ریال
بانک سپا	۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۹۸,۵۹۱,۷۱۶	۱,۰۷۲,۵۸۸,۲۱۲	۶,۸۶۱,۵۵۰	۶,۴۱۲,۱۵۷
بانک صادرات ایران	۲,۴۷۳,۹۰۰	۲,۰۸۸,۸۴۸,۶۲۸	۲,۳۹۸,۰۶۳,۵۸۸	۱۱,۰۴۹,۹۷۸	۱۰,۴۴۴,۲۲۷
بانک ملت	۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۵,۳۱۸,۲۰۴	۱,۴۶۳,۱۸۷,۲۶۴	۹,۷۰۸,۸۲۵	۹,۱۷۶,۵۹۱
بیمه ملت	۳۰,۸۸۶	۶۳۱,۶۱۴,۲۷۵	۵۸۹,۶۳۳,۲۳۸	۳,۳۴۱,۲۴۵	۳,۱۵۸,۰۷۴
پتروشیمی مبین	۱۷۱,۰۰۰	۵۹۸,۳۳۹,۰۰۰	۴۸۸,۳۱۰,۰۷۴	۳,۱۶۵,۱۶۰	۲,۹۹۱,۶۴۵
توسعه معادن روی ایران	۱,۰۳۰,۰۰۰	۱,۵۸۸,۵۷۲,۸۴۱	۲,۳۷۳,۴۹۴,۷۶۱	۹,۸۳۱,۸۴۲	۹,۳۹۲,۸۶۶
نو کابیل	۴۰۰,۰۰۰	۸۰,۸۲۰,۲,۲۳۸	۱,۳۴۹,۳۵۵,۴۴۵	۶,۱۲۹,۱۱۳	۶,۰۴۱,۰۱۱
تولیدی گرینیت پسرالم	۷۲۲,۳۰۷	۱,۶۹۳,۶۲۶,۲۴۴	۱,۳۴۴,۷۷۷,۴۷۵	۸,۱۵۱,۲۹۷	۸,۴۶۸,۱۲۲
خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن	۳۰,۰۰۰	۳۳۱,۱۶۵,۵۴۶	۲۸۵,۷۴۱,۴۶۷	۱,۶۹۲,۲۵۵	۱,۶۵۵,۸۲۷
فاداد برداری ایران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۹,۰۰۰,۱۵۱۶	۲,۶۹۸,۰۴۸,۰۴۱	۱۴,۴۸۹,۳۶۰	۱۳,۶۹۵,۰۴۸
ذوب آهن اصفهان	۱۴۵,۸۶۹	۲۵۰,۱۰۰,۲۴۸	۳۳۳,۸۳۹,۵۳۹	۱,۳۷۸,۰۱۲	۱,۳۵۰,۵۰۱
زامیاد	۶۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۸۳۶,۵۳۶	۷۱۸,۸۷۲,۰۷۸	۴,۲۸۹,۳۲۷	۴,۰۵۴,۱۸۴
سرمایه گذاری پتروشیمی	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۱۶۰,۶۳۳	۱۶۳,۰۴۴,۸۸۲	۸۴۱,۱۵۷	۷۹۵,۸۰۴
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۴۰۰,۰۰۰	۸۳۵,۱۰۰,۰۰۰	۹۷۵,۱۲۳,۰۲۱	۶,۴۲۱,۹۱۰	۶,۱۷۹,۴۹۹
سرمایه گذاری دارویی نامین	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۱,۸۸۷,۲۶۶	۱,۳۰۰,۲۳۰,۴۱۸	۷,۳۶۳,۰۸۶	۶,۹۵۹,۴۶۶
سرمایه گذاری غدیر	۲۲۳,۰۱۵	۶۲۸,۱۹۵,۳۴۶	۸۲۳,۸۸۳,۲۷۳	۳,۲۲۳,۱۵۴	۳,۱۴۰,۵۷۱
سرمایه گذاری مسکن	۶۰۰,۰۰۰	۹۶۲,۶۰۰,۰۰۰	۹۸۹,۹۰۷,۹۴۲	۵,۰۹۲,۱۵۲	۴,۸۱۳,۰۰۰
سرمایه گذاری ملی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۳۸۶,۱۳۱,۲۰۰	۳۹۵,۸۸۳,۰۰۰	۲,۰۴۲,۶۲۸	۱,۹۲۰,۶۵۸
سپهان خورستان	۱۵,۲۰۰	۶۷,۶۴۰,۰۰۰	۶۷,۹۶۸,۷۳۱	۳۵۷,۸۱۵	۳۳۸,۲۰۰
شرکت کی بی سی	۱۰۰,۰۰۰	۷۸۵,۴۰۴,۶۱۰	۵۹۷,۷۹۴,۵۷۱	۴,۰۱۳,۴۱۶	۳,۹۲۷,۰۲۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	۴۰۰,۰۰۰	۶۹۲,۹۱۹,۳۴۲	۹۲۸,۳۸۳,۰۰۰	۳,۶۶۵,۵۴۵	۳,۴۶۴,۵۱۷
شکر شاهرود	۷۰,۰۰۰	۹,۶۶۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۶,۲۴۱	۵۱,۰۰۰	۴۸,۳۰۰
فراورده های نسوز آذر	۱۲۰,۰۰۰	۴۴۴,۴۳۰,۰۵۰	۵۹۵,۰۱۳,۶۵۲	۲,۳۵۱,۰۲۹	۲,۲۲۲,۱۵۱
فلوئاد مبارکه اصفهان	۱,۱۶۰,۴۸۱	۲,۳۴۰,۵۲۲,۹۶۶	۲,۵۱۳,۰۰۰,۴۷۵۵	۱۲,۳۸۱,۳۵۱	۱۱,۷۰۲,۶۰۳
فلوئاد هرمزگان جنوب	۲۵۰,۰۰۰	۳۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۴۲۳,۰۰۰	۱,۸۶۲,۵۹۴	۱,۸۲۲,۴۹۹
کارت اعتباری ایران کیش	۶۴,۸۵۴	۲۴۶,۶۰۳,۸۱۲	۲۴۱,۳۲۱,۵۱۲	۱,۳۰۴,۵۳۴	۱,۲۳۳,۰۱۹
کلنی پارس	۱۲۹,۲۸۴	۱,۰۰۴,۵۲۴,۹۰۷	۹۲۷,۱۱۵,۴۱۳	۵,۳۱۳,۱۳۹	۵,۰۲۲,۶۲۴
کلنی و سرمایه سپنا	۲۰,۱۶	۱۰,۵۴۶,۰۱۶	۱۰,۲۲۱,۵۳۹	۵۵,۹۹۹	۵۲,۹۳۰
کریل ایران	۳۵۰,۰۰۰	۹۷۴,۴۹۸,۸۵۶	۹۴۱,۱۶۴,۷۲۴	۵,۱۵۵,۱۰۲	۴,۸۷۲,۴۱۳
کمیاب سازی ایران	۲۶۵,۷۷۶	۲۷۷,۴۵۵,۷۵۱	۳۰۴,۶۶۰,۰۲۱	۱,۴۶۷,۷۷۶	۱,۳۸۷,۲۷۶
گروه بهمن	۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۰,۲۲۷,۵۰۰	۱,۷۰۵,۷۴۹,۸۵۰	۹,۳۴۴,۵۴۹	۸,۸۵۱,۱۸۷
لینتک صنعت و معدن	۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۳,۵۷۵,۶۶۵	۱,۱۱۵,۳۰۰,۵۲۳۸	۶,۷۳۱,۹۲۰	۶,۳۶۲,۸۷۸
مخابرات ایران	۴۱۸,۱۲۵	۱,۰۲۱,۳۶۲,۵۰۰	۱,۰۸۶,۲۸۴,۰۴۶	۵,۴۰۲,۴۸۳	۵,۱۰۶,۳۱۲
مرجان کار	۱۱۹,۷۱۷	۷۷۹,۲۶۳,۲۱۸	۵۰۹,۹۲۴,۱۶۲	۳,۵۸۲,۰۳۷	۳,۸۹۶,۳۱۶
ملی سرب و روی ایران	۲۰,۸۲۳۲	۲۵۴,۴۳۶,۳۶۰	۳۸۸,۸۶۵,۴۵۱	۱,۳۴۵,۱۷۱	۱,۲۷۲,۱۸۱
مهندسی تعبیر ماشین	۲۸,۹۱۲	۱۲۳,۱۲۶,۰۹۰	۱۱۴,۶۹۰,۸۶۴	۶۵۱,۳۳۶	۶۱۵,۶۲۹
		۳۱,۷۴۷,۷۳۷,۸۵۱	۳۲,۱۳۵,۰۳۰,۳۶۹	۱۶۷,۳۴۸,۱۱۲	۱۵۸,۷۳۸,۶۶۱
					۷۱۳,۳۷۱,۱۱۱

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

دوره مالی مبتنی بر ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱						
نوع	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
خوداال ایازی ایران	۱,۶۱۵,۷۸۳	۱,۹۸۴,۴۷۷,۷۰۹	۱,۹۹۸,۷۳۳,۱۵۲	۹۲,۴۸۵	۸۷,۶۱۲	(۱۴,۴۳۵,۳۴۰)
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۹۶,۰۰۰	۱۵۴,۰۸۹,۷۷۹	۱۷۴,۱۵۶,۰۴۴	۴۷۲,۸۶۸	۴۴۷,۸۸۹	(۲۰,۹۸۸,۰۲۲)
	۲,۱۸۸,۵۶۷,۴۸۸		۲,۱۷۲,۸۸۹,۱۹۶	۵۶۶,۳۵۳	۵۲۵,۵۰۱	(۳۵,۴۲۳,۳۶۲)

دوره مالی مبتدی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱					
نوع	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	ملاحظات
سند مالی فروش	۶۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۶,۰۰۴,۳۵۶,۰۰۰ ریال	۴,۶۴۶,۰۰۰ ریال	۰ ریال
سند مالی فروش					(۹,۰۰۰,۰۰۰) ریال

پادانست	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دسال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱
۱۶-۱	(۸,۸۲۴,۰۷۷,۳۴۲)	(۱۲,۰۱۲,۵۰۴,۹۷۳)	(۱۴,۲۰۵,۱۹۵,۹۹۴)
-	-	-	(۴,۵۰۰,۰۰۰)
	(۸,۸۲۴,۰۷۷,۳۴۲)	(۱۲,۰۱۲,۵۰۴,۹۷۳)	(۱۴,۲۰۵,۱۹۵,۹۹۴)

موسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)، به شرح زیر می باشد:

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربره قریش	ملاحظات	سود (زیان)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تسهیل و اعتباری سینا	۴۹۹,۹۹۹	۱۳۴,۹۹۹,۷۵۰	۲۲۰,۲۱۰,۰۲۴	۶۶۱,۳۴۹	(۹۶,۴۹۶,۵۳۱)
نوسعه صنایع پیشرو	۴۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۵۱۷,۴۸۴	۴,۳۳۷,۸۰۰	(۱۳۸,۹۵۵,۲۸۴)
نوسعه معادن روی ایران	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۴,۶۱۷,۳۰۰	۱۵,۷۶۶,۷۸۶	(۱,۵۱۵,۳۳۵,۴۰۰)
نوکا بیا	۱,۴۵۵,۱۱۴	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۹,۵۷۷,۳۴۵	۱۵,۵۴۰,۴۹۸	(۵۴۰,۰۰۰,۵۳۳)
ج نوکاربیا	۱,۷۲۵,۱۱۴	۲۳۳,۱۰۰,۰۰۰	(۱۶۳,۶۵۲,۲۲۳)	۱,۱۹۱,۱۴۱	۳۰۴,۳۹۵,۵۵۲
چهار شمال	۵۵۰,۰۰۰	۱,۷۹۳,۵۵۰,۰۰۰	۲,۳۶۷,۷۴۴,۴۰۶	۹,۴۸۷,۸۸۰	(۱,۱۹۲,۶۵۰,۰۲۶)
سرمایک های صنعتی اردکان	۲۰,۰۰۰	۶۳۱,۶۶۰,۰۰۰	۶۳۴,۵۶۲,۷۷۶	۳,۳۴۰,۴۲۳	۱
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱,۱۰۲,۳۱۱	۱,۴۸۰,۱۰۶,۵۶۲	۱,۹۳۳,۱۵۴,۸۱۷	۷,۸۲۹,۷۶۴	(۴۵۷,۳۷۸,۵۵۳)
سرمایه گذاری شاهد	۱۹۹,۳۶۶	۲۴۰,۱۱۵,۵۳۰	۲۸۲,۴۱۲,۶۷۱	۱,۲۷۰,۳۱۱	(۴۴,۷۶۷,۹۳۰)
سرمایه گذاری غدیر	۲۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۶۰۰,۰۰۰	۴۳۳,۶۶۰,۸۱۰	۲,۴۳۷,۵۱۴	۳۸۰,۰۰۰,۵۱۴
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۹۰۰,۰۰۰	۸۸,۶۳۳,۱۶۶	۹۷۸,۱۳۱	۷۷۷,۲۳۱,۱۳۱
شکر شاهرود	۱,۷۰۷,۳۵۸	۱,۵۶۸,۹۷۰,۱۰۲	۲,۵۵۳,۲۳۹,۸۶۶	۸,۳۹۹,۸۵۲	(۶۶۰,۴۰۹,۴۶۶)
فراوری مواد معدنی ایران	۸۲۷,۲۱۵	۱,۹۶۶,۶۱۸,۰۳۵	۲,۸۶۶,۶۶۱,۸۴۲	۱۰,۴۰۳,۴۰۹	(۹۰۰,۲۸۰,۳۰۷)
فولاد آلیازی ایران	۳,۰۴۲,۶۶۶	۴,۷۴۳,۴۹۹,۰۲۸	۵,۷۰۹,۰۶۲,۰۴۰	۲۵,۰۸۷,۸۲۰	(۱۰,۱۵۳,۳۶۳,۶۹۱)
فولاد خوزستان	۲۰۳,۱۴۱	۶۷۷,۸۸۱,۵۱۷	۱,۳۴۵,۵۰۸,۹۵۷	۳,۵۸۵,۹۹۳	(۲,۳۸۹,۴۰۸)
ملی سرب و روی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۳۷۳,۸۲۹,۸۶۲	۱,۶۴۰,۳۵۸	(۴۵,۵۲۱,۸۳۰)
بانک صادرات ایران	۱,۰۲۶,۱۰۰	۹۳۵,۸۰۳,۰۰۰	۹۹۴,۶۵۲,۳۳۰	۴,۹۵۰,۳۹۹	(۴,۹۲۴,۱۰۶)
بیمه ملت	۱,۷۰۹,۲۴۲	۲,۳۴۰,۸۱۷,۵۷۳	۳,۱۸۳,۶۷۹,۰۵۷	۱۱,۸۵۳,۹۲۵	(۹۵,۵۱۹,۴۹۷)
بیمه ملت توسعه ساختمان	۲۶۷,۲۱۱	۳۳۹,۰۰۰,۷۵۹	۳۳۲,۲۱۰,۱۶۰	۱,۷۹۳,۷۹۰	۱,۴۶۵,۴۵۴
پتروشیمی آبادان	۵۰,۸۳۰	۱۵۰,۰۶۷,۴۸۰	۱۵۰,۴۸۲,۶۶۶	۷۹۳,۸۵۷	(۷,۹۵۹,۳۶۰)
تولید برق علویه مینا	۴۵,۴۸۲	۴۱۹,۴۳۵,۰۰۴	۴۱۱,۱۶۳,۳۵۲	۲,۱۴۳,۳۱۳	۲,۰۹۷,۱۷۵
سرمایه گذاری پتروشیمی	۹۹۱,۲۶۶	۱,۶۴۱,۵۳۶,۴۶۶	۱,۶۱۶,۱۹۸,۵۷۸	۸,۴۸۳,۷۳۸	۸,۴۰۷,۶۸۲
سرمایه گذاری نیرو	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۶۶۰	۲۷۰,۰۰۰
شرکت همدان	۶۰,۶۲۶	۳۳۱,۱۳۹,۲۱۲	۳۳۷,۵۴۸,۰۹۱	۱,۷۵۱,۷۳۶	۱,۴۱۴,۱۹۴
صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان	۱۵۰,۰۰۱	۶۶۹,۳۵۳,۱۲۹	۶۹۲,۵۸۵,۶۵۴	۲,۴۸۳,۸۷۸	۲,۳۶۶,۷۶۶
کازیت اعتباری ایران کیش	۱۳۵,۱۶۶	۳۹۵,۰۳۱,۷۵۸	۴۷۴,۰۴۲,۷۸۰	۲,۰۸۹,۲۱۸	۱,۶۷۵,۱۵۹
گازی پارس	۱۹۲,۰۸۷	۱,۳۸۱,۸۷۳,۸۷۸	۱,۳۷۷,۴۵۵,۳۶۱	۷,۳۱۰,۱۱۳	۶,۹۰۹,۳۶۹
گازی و سرمایه سینا	۸۷,۷۱۹	۶۵۰,۱۳۰,۹۹۳	۶۴۴,۷۵۳,۵۶۶	۲,۳۴۹,۱۷۰	۲,۱۲۵,۸۱۰
مهندسی تکنوتار	۱,۶۷۴,۸۵۲	۲,۳۸۸,۳۳۸,۹۵۲	۲,۹۰۵,۰۱۷,۸۸۴	۱۳,۶۴۳,۳۱۳	۱۱,۳۴۱,۶۹۵
		۲۲,۴۵۵,۸۸۹,۰۲۴	۴۰,۹۵۴,۵۲۹,۸۶۷	۱۷۱,۰۶۲,۰۸۹	۱۶۲,۳۲۹,۶۲۰

موسسه 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

یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
درآمد سود اوراق بهادار	۱۷-۱	ریال	ریال
		۱۳۹,۶۸۴,۵۰۳	۴۱۲,۸۷۸,۲۸۶
سود سپرده بانکی	۱۷-۲	ریال	ریال
		۱۸,۷۶۵,۶۹۷	۳۹,۱۸۵,۶۲۷
		۱۵۸,۴۵۰,۲۰۰	۴۵۲,۰۶۳,۹۱۳
			۱۶۵,۹۷۶,۹۱۲

۱۷-۱- درآمد سود اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	میانگین	نرخ سود	سود حاصل	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
واسطه مالی فروردین (ذاصفید)	۱۳۹۳/۰۳/۱۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰	۱۳۹,۶۸۴,۵۰۳	۲۵۳,۰۰۴,۷۳۳	۹۱,۰۱۲,۹۱۸
واسطه مالی خرداد (ذجهاز)	۱۳۹۳/۰۷/۲۱	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰	۱۸,۷۶۵,۶۹۷	۶۲,۷۱۷,۸۵۰	۵۴,۹۲۷,۳۸۵
واسطه مالی بهار (صمبنا)	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۵۰	-	۱۴,۸۸۳,۹۱۹	-
اجاره واریش	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	-	-	-	۷۷,۱۷۱,۷۸۴	-
					۴۱۲,۸۷۸,۲۸۶	۱۶۵,۹۷۶,۹۱۲

۱۷-۲- سود سپرده بانکی

تاریخ سررسید	تاریخ افتتاح	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود حاصل	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
سود سپرده بانک اقتصاد نوین	ابتدای هر ماه	شروع فعالیت	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
		۱۰	۱۸,۷۶۵,۶۹۵	۹,۷۴۸	۱۸,۷۶۵,۶۹۷	۳۹,۱۸۵,۶۲۷	۲۰,۰۲۶,۶۰۹

۱۸- سود سهام

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۹۴,۶۲۹,۲۴۰	۲,۰۴۲,۹۰۲,۶۹۰
(۳۱,۵۰۷,۸۵۳)	(۲۱,۷۲۲,۹۷۸)	(۲۵۵,۲۸۲,۸۷۵)
۸۶۵,۴۹۲,۱۴۷	۶,۶۷۲,۹۰۶,۲۶۲	۱,۷۸۸,۶۱۹,۸۱۵

موسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱-۱۸- خالص درآمد سود سهام به شرح زیر می باشد:

شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
فرآوری مواد معدنی ایران	۱۳۹۴/۰۲/۱۹	۸۱۶,۷۴۰	۳۰۰	۲۴۵,۰۲۲,۰۰۰	۲۹,۷۸۰,۰۵۱	۲۱۵,۲۴۱,۹۴۹
نیرنگ صنعت و معدن	۱۳۹۳/۱۲/۱۲	۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	(۸,۷۱۷,۸۶۸)	۹۴,۵۸۲,۱۳۲
سرمایه‌گذاری غدیر	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۳۵۳,۰۱۵	۲۰۰	۷۰,۶۰۳,۰۰۰	(۱۶,۲۴۵,۷۱۵)	۵۴,۳۵۷,۲۸۵
شکر شاهرود	۱۳۹۳/۱۰/۰۸	۱,۲۱۴,۲۵۸	۸۰	۹۷,۱۴۰,۶۴۰	(۴,۲۸۳,۷۱۸)	۹۲,۷۵۶,۹۲۲
توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۴/۰۳/۱۰	۳,۴۶۰,۸۰۰	۱۶۰	۵۵۳,۷۲۸,۰۰۰	(۵۲,۲۷۲,۲۷۱)	۳۴۱,۲۵۵,۶۲۹
فولاد خورستان	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	۲۰۳,۱۴۱	۱۰۰	۲۰,۳۱۴,۱۰۰	(۲۲,۲۶۹,۹۱۹)	۲۰,۱۳۲,۲۳۱
حقاری شمال	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	۵۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	(۵۹,۰۶۶,۹۰۱)	۷۸,۴۳۳,۰۹۹
بیمه ملت	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	۱,۷۰۹,۲۴۲	۲۰۰	۳۴۱,۸۴۸,۴۰۰	(۴۷,۲۲۱,۱۱۷)	۲۹۴,۶۲۷,۴۸۳
کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۴/۰۳/۰۲	۱۳۵,۱۴۶	۳۰۰	۴۰,۵۴۳,۸۰۰	(۵,۲۲۵,۲۱۵)	۳۵,۳۱۸,۵۸۵
				۲,۰۴۳,۹۰۲,۶۹۰	(۲۵۵,۲۸۲,۸۷۵)	۱,۷۸۸,۶۱۹,۸۱۵

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

مدیر صندوق	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
مدیر صندوق	۳۷۴,۹۷۸,۹۴۴	۹۹۷,۸۱۵,۷۲۸	۵۴۸,۷۳۲,۰۶۷
ضامن صندوق	-	۵۲۹,۸۱۷,۲۴۳	۵۳۶,۳۸۰,۶۱۸
متولی صندوق	۱۰۳,۰۱۶,۴۶۶	۲۴۴,۲۳۴,۲۸۳	۱۳۷,۲۰۲,۰۴۵
حسابرس صندوق	۲۳,۵۲۴,۰۱۴	۴۳,۲۳۴,۷۷۲	۱۷,۳۴۰,۶۹۴
	۵۰۱,۵۱۹,۴۲۴	۱,۸۳۵,۱۰۲,۰۲۷	۱,۲۳۹,۶۵۵,۴۲۴

۲۰- سایر هزینه‌ها

هزینه	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
هزینه نشریات تصفیه	-	۵۱,۴۶۸,۳۴۴	۳۲,۷۳۱,۱۲۹
هزینه کارمزد بانکی	۳۷,۳۷۰	۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
هزینه لوجستیک	۱۱۳,۴۱۴,۷۱۸	۱۵۹,۸۱۰,۴۷۴	۷۱,۶۵۵,۳۵۰
هزینه برگزاری مجامع	۱,۸۹۵,۶۵۲	-	-
سایر	۷,۹۳۳	۱۱,۸۷۳,۷۲۸	۱۱,۸۷۳,۵۷۱
	۱۱۴,۳۵۵,۶۷۲	۲۲۳,۱۹۲,۵۴۶	۱۰۶,۲۷۹,۰۵۰

موسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۱- سایر درآمدها

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۷۱,۱۰۲,۷۶۷	-	-	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
۳۷,۹۲۴	-	-	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۶۵۷,۲۷۴	۸۸۹,۹۲۲	-	اصلاح ریالی فی ماه
۳۱۲,۳۵۲	۶۶,۰۴۱	۱۸۰,۶۹۷,۲۳۳	سایر
-	-	۱۶۶,۲۰۸,۸۰۳	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۷۲,۱۰۰,۳۱۷	۹۵۵,۹۶۳	۳۴۶,۹۰۶,۴۳۵	

۲۲- تعدیلات

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

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی 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)	(۹,۷۰۴,۱۹۳,۵۳۴)	(۲,۲۸۴,۵۲۲,۹۲۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۴,۴۷۸,۸۵۳,۵۵۱)	(۶,۵۲۸,۳۶۸,۹۴۰)	(۲,۲۸۴,۵۲۲,۹۲۴)	

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	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
مانده طلب (بدهی) - ریال	طی دوره	۶۱,۳۳۱,۰۷۰,۰۴۱	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین
۱,۴۸۶,۵۴۴,۸۷۹	طی دوره	۱۲,۲۷۲,۶۱۷,۴۱۵	خرید و فروش اوراق		

۲۴-۱- معاملات فوق در شرایط متعارف تجاری انجام شده است.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

موسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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 یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.