

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
صندوق سرمایه گذاریهای بانک اقتصاد نوین
فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- فهرست صورتهای مالی:
۱	الف) نامه مدیر صندوق به مجمع عمومی صاحبان سهام
۲	ب) صورت خالص داراییها
۳	پ) صورت سود و زیان، گردش حساب سود و (زیان) انباشته
۴ الی ۲۳	۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصادنوین

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴، صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده 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 حسابرسی

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

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، 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 ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی 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.

اظهاری نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ 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 مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماري، 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 به شرح ذیل می باشد:

۶-۱) مفاد بند ۳-۲ امید نامه در خصوص رعایت حد نصاب سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر در بورس و فرابورس در مقاطعی از سال.

۶-۲) مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ و ماده ۳۶ اساسنامه مبنی بر انتشار تغییرات اساسنامه و امید نامه (در خصوص تغییر آدرس صندوق) در تارنمای صندوق و ثبت آن نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

۶-۳) مفاد ماده ۵۴ اساسنامه و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۵ در خصوص بارگذاری تغییرات اساسنامه و امید نامه و همچنین انتشار صورتهای مالی ۶ و ۹ ماهه حسابرسی نشده و سالانه حسابرسی شده در مواعید مقرر در تارنمای صندوق و سیستم کدال.

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 حیطة 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 کنترلهای داخلی جلب نشده است.

۹) گزارش عملکرد مدیر موضوع تبصره ۴ ماده ۵۲ اساسنامه برای سال مالی مورد گزارش که به منظور 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.



اظهار نظر نسبت به رعایت دستورالعمل مبارزه با پولشویی

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 موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام
(حسابداران رسمی)

علی رحمانی
(۸۰۰۳۲۴)

حسین بدخشانی
(۸۵۱۴۲۲)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری بانک اقتصاد نوین

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری بانک اقتصاد نوین مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ 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 دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	۱. اطلاعات کلی صندوق
۶	۲. مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۱۰	۳. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۲۳	۴. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی حاضر 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 صورتهای مالی ارائه شده 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.

گزارش حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین
شماره ثبت: ۲۳۲۰۶۰

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۴۰,۱۱۶,۳۵۲,۵۱۷	۲۴,۸۵۸,۸۰۲,۴۵۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۰۶۲,۳۲۱,۴۱۰	۳,۰۵۹,۳۸۶,۸۱۲	۶	حسابهای دریافتی
۱۷,۷۵۳,۲۹۱	۱۴,۳۰۱,۲۸۲	۷	حسابهای دریافتی از سرمایه‌گذاران
۱۶۴,۵۴۸,۴۳۰	۲۷۱,۷۵۳,۱۷۰	۸	سایر دارایی‌ها
۴۹۷,۵۳۷,۱۴۳	۶۹۴,۲۹۶,۰۹۲	۹	موجودی نقد
۲۶۱,۸۰۳,۱۰۳	۹۶,۱۱۴,۶۴۷	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۴۴,۱۲۰,۳۱۵,۸۹۴</u>	<u>۲۸,۹۹۴,۶۵۴,۴۵۸</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۵۴۷,۶۸۰,۱۳۶	۱,۰۶۰,۹۱۰,۰۰۳	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۳۲۱,۹۹۹,۵۴۷	۵۸۶,۸۲۰,۲۷۵	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۸۶۹,۶۷۹,۶۸۳</u>	<u>۱,۶۴۷,۷۳۰,۲۷۸</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱</u>	<u>۲۷,۳۴۶,۹۲۴,۱۸۰</u>	۱۳	<u>خالص دارایی‌ها</u>
۹,۷۳۴	۷,۴۸۴		تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری
۴,۴۴۳,۲۵۴	۳,۶۵۴,۰۵۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می‌باشند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدها
ریال	ریال		
(۸,۱۷۹,۳۵۰,۳۶۴)	(۱۰,۵۴۹,۲۸۵,۰۹۸)	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۴,۰۱۲,۵۰۴,۹۷۳)	(۱۳۰,۱۱۹,۸۸۸)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶,۶۷۲,۹۰۶,۲۶۲	۳,۵۵۹,۲۲۷,۳۷۵	۱۶	سود سهام
۴۱۲,۸۷۸,۲۸۶	۲۳۲,۱۳۶,۲۰۴	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۹,۱۸۵,۶۲۷	۲۹,۱۱۵,۴۲۷	۱۸	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹۵۵۹۶۳	۵۷۷,۲۰۴,۰۷۴	۱۹	سایر درآمدها
(۱۴,۷۶۲,۸۲۹,۱۶۷)	(۶,۲۶۸,۷۲۱,۹۰۶)		جمع درآمدها
			هزینه‌ها
۱,۸۳۵,۱۰۲,۰۲۷	۹۰۷,۰۵۰,۱۲۷	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۲۲۳,۱۹۲,۵۴۶	۲۶۲,۹۵۵,۶۴۹	۲۱	سایر هزینه‌ها
۲,۰۵۸,۲۹۴,۵۷۳	۱,۱۷۰,۰۰۵,۷۷۶		جمع هزینه‌ها
(۱۵,۸۲۱,۱۲۴,۷۷۰)	(۷,۴۳۸,۷۲۷,۶۸۲)		سود(زیان) خالص
-۱۴.۱٪	-۲۰.۹٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری
-۵۱.۷٪	-۴۹.۹٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	
۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱	۱۱,۳۲۸	۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۹,۷۳۴	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۷۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۳			واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۹,۲۴۹,۹۷۲,۰۰۰)	(۲,۳۰۷)	(۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۵۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱,۵۵۸,۲۳۹,۵۲۰)		(۴,۵۱۹,۹۷۲,۰۰۰)		تعدیلات
(۱,۵۵۸,۲۳۹,۵۲۰)		(۷,۴۳۸,۷۲۷,۶۸۲)		سود(زیان) خالص دوره
۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۹,۷۳۴	۲۷,۳۴۶,۹۲۶,۰۷۵	۷,۴۸۴	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
۴,۴۴۳,۲۵۴		۳,۶۵۴,۰۵۲		خالص دارایی‌ها متعلق به هر واحد

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۲ تحت شماره ۳۲۰۷۱ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۸۴۷۰۴ در اداره کل ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری 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 سطح 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 و فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک، اوراق بهادار رهنی، گواهی سپرده و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید.

۱-۲ اطلاع رسانی

دفتر اصلی مدیریت صندوق تهران، شهرک قدس (غرب)، خیابان فلامک شمالی، کوچه نوزدهم، پلاک ۴ می باشد. کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بانک اقتصاد نوین مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <http://www.enbankfund.com> درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین 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، شهرک قدس (غرب)، خیابان فلامک شمالی، کوچه نوزدهم، پلاک ۴

متولی صندوق، موسسه حسابرسی ژرف بین نیکو روش است که در تاریخ ۱۳۸۶/۹/۲۵ به شماره ثبت ۲۱۹۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان فاطمی، ساختمان فاطمی، طبقه اول، واحد ۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

ضامن 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 ضامن عبارت است از تهران، شهرک قدس (غرب)، خیابان فلامک شمالی، کوچه نوزدهم، پلاک ۴

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی کاربرد ارقام است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۲/۲۵ با شماره ثبت ۸۴۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خ ولی عصر - بالاتر از نیایش، روبروی پارک ملت، خیابان ارمغان غربی، پلاک ۶۴، طبقه ۲، 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 قدس (غرب)، خیابان فلامک شمالی، کوچه نوزدهم، پلاک ۴

۳ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای قیمت‌های جاری دارایی‌ها 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 ۱۳۸۷/۰۷/۰۹ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از قیمت 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 قیمت 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 باکسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳-۴ ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.	هزینه برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده در روز کاری قبل.	مدیر
سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در روز کاری قبل.	متولی
سالانه ۲.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل.	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال.	حسابرس
معادل ۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(11 * 365) / (1003)$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها ذخیره می‌شود. برابر است با ۲ یا ۳ که طول عمر صندوق به سال می‌باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۳ درصد ارزش دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.	کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

۴-۴ بدهی به ارکان صندوقی

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰ درصد قابل

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

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴-۵ مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات 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 قیمت خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به قیمت روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربره ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		صنعت
درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	تعداد ارزهای فروان	میان صام شده	
درصد	درصد	ریال	ریال	
	۸.۵۸٪	۲,۴۸۷,۸۴۶,۹۸۱	۲,۵۳۳,۷۷۱,۹۶۷	انجمن تعاونی تولید و صنعتگران
	۷.۳۲٪	۲,۱۲۱,۶۹۴,۷۶۳	۱,۹۲۳,۳۷۶,۰۳۴	سرمایه‌گذاری مسکن تهران
	۶.۵۲٪	۱,۸۹۱,۱۱۱,۱۴۵	۱,۸۰۲,۸۳۳,۶۰۲	سرمایه‌گذاری مسکن ز آینده رود
۲.۳۴٪				سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق
۱.۶۴٪				سرمایه‌گذاری مسکن
				سرمایه‌گذاری شاهد
	۱۴.۶۸٪	۴,۲۵۶,۳۰۷,۳۳۷	۴,۲۶۵,۲۹۲,۸۳۵	سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی
	۷.۱۷٪	۲,۰۷۹,۳۸۰,۷۱۰	۲,۰۸۹,۸۷۱,۲۰۰	سازمان انرژی اتمی
	۶.۷۵٪	۱,۸۴۰,۰۰۸,۸۳۲	۱,۶۰۰,۳۴۰,۳۳۷	سازمان اسکان و شهرسازی
	۱.۶۲٪	۴۷۴,۰۸۵,۱۴۳	۶۷۳,۶۳۹,۳۳۸	سازمان اسکان و شهرسازی
	۲.۸۷٪	۸۳۱,۴۰۷,۱۳۴	۸۵۸,۱۰۴,۰۴۴	سازمان اسکان و شهرسازی
	۴.۰۲٪	۱,۲۲۲,۷۸۶,۷۰۵	۹۶۰,۲۲۵,۹۰۰	سازمان اسکان و شهرسازی
	-۰.۳۷٪	۱۰۶,۹۳۳,۳۸۳	۱۰۸,۰۴۵,۹۰۰	سازمان اسکان و شهرسازی
-۰.۷۶٪	۴.۱۳٪	۱,۱۹۵,۹۴۰,۷۸۱	۱,۰۶۸,۲۳۷,۵۵۰	سازمان اسکان و شهرسازی
	۳.۱۵٪	۹۱۴,۴۹۲,۰۴۰	۱,۱۵۸,۰۴۰,۳۱۳	سازمان اسکان و شهرسازی
	-۰.۷۲٪	۲۰۷,۵۷۰,۵۲۴	۲۳۶,۴۶۶,۹۱۱	سازمان اسکان و شهرسازی
	۴.۶۵٪	۱,۳۴۸,۷۵۰,۴۰۷	۱,۳۰۰,۱۷۳۲,۰۴۲	سازمان اسکان و شهرسازی
۲.۱۴٪				سازمان اسکان و شهرسازی
۱.۴۲٪	۲.۱۴٪	۶۲۰,۰۱۳,۲۲۶	۷۳۵,۵۵۷,۵۲۲	سازمان اسکان و شهرسازی
۱.۳۵٪	۴.۱۴٪	۱,۲۲۸,۵۷۶,۵۰۸	۱,۱۵۴,۲۲۸,۷۸۲	سازمان اسکان و شهرسازی
۱.۱۵٪				سازمان اسکان و شهرسازی
۰.۰۰٪	۰.۸۴٪	۲۴۴,۰۰۴,۷۶۸	۵۱۰,۰۲۲,۵۲۹	سازمان اسکان و شهرسازی
۰.۴۰٪	۳.۱۶٪	۹۱۵,۰۸۳,۸۰۸	۱,۹۰۲,۴۸۲,۸۷۸	سازمان اسکان و شهرسازی
۱.۷۳٪				سازمان اسکان و شهرسازی
۱.۹۳٪				سازمان اسکان و شهرسازی
۰.۲۵٪				سازمان اسکان و شهرسازی
۰.۵۷٪				سازمان اسکان و شهرسازی
۲.۸۲٪				سازمان اسکان و شهرسازی
۰.۷۶٪				سازمان اسکان و شهرسازی
	۱.۰۴٪	۳۰۱,۱۲۷,۱۸۵	۶۰۰,۹۴۵,۶۵۱	سازمان اسکان و شهرسازی
۴.۵۵٪				سازمان اسکان و شهرسازی
۱۷.۶۸٪				سازمان اسکان و شهرسازی
۰.۷۳٪	۱.۹۷٪	۵۷۱,۶۷۰,۶۹۷	۱,۳۳۴,۹۰۸,۸۳۵	سازمان اسکان و شهرسازی
۲.۴۲٪				سازمان اسکان و شهرسازی
۰.۵۰٪				سازمان اسکان و شهرسازی
۰.۲۲٪				سازمان اسکان و شهرسازی
۲.۵۱٪				سازمان اسکان و شهرسازی
۳.۴۲٪				سازمان اسکان و شهرسازی
۴.۳۸٪				سازمان اسکان و شهرسازی
۲.۹۵٪				سازمان اسکان و شهرسازی
۱.۳۵٪				سازمان اسکان و شهرسازی
۲.۵۳٪				سازمان اسکان و شهرسازی
۱.۴۶٪				سازمان اسکان و شهرسازی
۲.۳۷٪				سازمان اسکان و شهرسازی
۲.۱۵٪				سازمان اسکان و شهرسازی
۲.۱۳٪				سازمان اسکان و شهرسازی
۰.۹۰٪				سازمان اسکان و شهرسازی
۰.۳۵٪				سازمان اسکان و شهرسازی
۰.۲۶٪				سازمان اسکان و شهرسازی
۹۰.۹٪	۸۵.۷۵٪	۲۴,۸۵۸,۸۰۲,۴۵۵	۲۶,۸۱۲,۰۱۴,۳۵۸	سازمان اسکان و شهرسازی

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۶- حسابهای دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
تزیل شده	تزیل نشده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳,۰۶۰,۴۴۷,۹۴۱	۳,۰۵۷,۶۲۲,۲۴۸	(۱۲۶,۰۸۵,۵۷۰)	۲۵	۳,۲۰۴,۷۰۷,۸۱۸
۱,۸۷۳,۴۶۹	۱,۷۶۴,۵۶۴	(۸,۴۱۹)	۲۵	۱,۷۷۲,۷۸۳
۳,۰۶۲,۳۲۱,۴۱۰	۳,۰۵۹,۳۸۶,۸۱۲	(۱۲۷,۰۹۳,۷۸۹)		۳,۲۰۶,۴۸۰,۶۰۱

سود سهام
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

۷- حسابهای دریافتنی از سرمایه‌گذاران

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۷,۷۵۳,۳۹۱	۱۴,۳۰۱,۲۸۲

حسابهای دریافتنی سرمایه‌گذاران

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل مخارج اشتراک نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های

آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
مانده در پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک سال مالی	اضافه شده طی دوره	ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۴,۵۴۸,۴۳۰	۲۷۱,۷۵۳,۱۷۰	۱۴۱,۴۹۰,۵۲۰	۲۴۸,۶۹۵,۲۶۰	۱۶۴,۵۴۸,۴۳۰
۱۶۴,۵۴۸,۴۳۰	۲۷۱,۷۵۳,۱۷۰	۱۴۱,۴۹۰,۵۲۰	۲۴۸,۶۹۵,۲۶۰	۱۶۴,۵۴۸,۴۳۰

مخارج اشتراک نرم افزار
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۹- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۱,۰۱۳
۴۴۷,۵۳۷,۱۴۳	۶۴۴,۲۹۵,۰۷۹
۴۹۷,۵۳۷,۱۴۳	۶۹۴,۲۹۶,۰۹۲

بانک اقتصاد نوین شماره ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶ جاری
بانک اقتصاد نوین ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۸۵۰-۱۰۶ سپرده کوتاه مدت
جمع

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		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۱,۸۰۳,۱۰۳	۹۶,۱۱۴,۶۴۷	۱۰۲,۴۹۲,۱۰۷,۱۳۵	۱۰۲,۳۲۶,۴۱۸,۶۷۹	کارگزاری بانک اقتصاد نوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۴۰,۵۰۷,۲۷۹	۷۸۲,۴۵۹,۸۲۰	مدیر صندوق
۲۶۴,۲۳۴,۲۸۳	۱۸۵,۵۱۱,۷۰۴	متولی صندوق
۴۲,۹۳۸,۵۷۴	۹۲,۹۳۸,۴۷۹	حسابرس صندوق
۵۴۷,۶۸۰,۱۳۶	۱,۰۶۰,۹۱۰,۰۰۳	مجموع

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۹۷۷,۰۰۰	۴۳۹,۴۷۱,۹۱۷	کارمزد مدیر بابت امور صندوق
۱۶۶,۹۷۱,۹۱۷	۲,۱۷۳,۲۰۰	بدهی به مدیر
۱۴۵,۱۷۵,۱۵۸	۱۴۵,۱۷۵,۱۵۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۷,۸۷۵,۴۷۲	.	مالیات تکلیفی
۳۲۱,۹۹۹,۵۴۷	۵۸۶,۸۲۰,۲۷۵	مجموع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۳۸,۸۰۷,۳۸۲,۲۱۱	۲۳,۶۹۲,۸۷۲,۳۱۳	۶,۴۸۴
۴,۴۴۳,۲۵۴,۰۰۰	۳,۶۵۴,۰۵۱,۸۶۷	۱,۰۰۰
۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۲۷,۳۴۶,۹۲۴,۱۸۰	۷,۴۸۴

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۸,۵۶۵,۹۵۷,۵۱۵)	(۱۰,۶۰۱,۳۵۴,۰۴۵)	۱۴-۱
(۳۷۶,۹۵۲,۷۸۵)	۶۳,۷۵۷,۵۱۰	۱۴-۲
(۳۳,۴۴۰,۰۶۲)	۱,۳۱۰,۴۳۷	۱۴-۳
(۸,۸۷۶,۲۵۰,۳۶۲)	(۱۰,۵۴۶,۳۸۵,۰۹۸)	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

نام سهم	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش دفتری تعدیل شده ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) خالص ریال
آسیب	۶۶,۱۰۸	۸۰,۳۵۰,۰۰۱	۷۹,۲۱۹,۶۵۲	۷۹,۲۱۹,۶۵۲	۴۹,۴۹۲	۴۰,۶۷۳	۱۰۰,۱۰۸
ایران ترانسکو	۵۰,۰۰۰	۴۰,۰۵۳,۴۵۲	۴۴,۶۱۰,۱۳۶	۴۴,۶۱۰,۱۳۶	۲,۱۶۳,۸۸۷	۲,۰۵۸,۲۶۸	۴۰,۰۵۳,۴۵۲
بازارت نفتی و تولیدی و پتروشیمی ابرجان کار	۱۱۹,۷۱۷	۷۷۹,۲۴۲,۳۱۹	۷۹۹,۸۴۸,۵۹۱	۷۹۹,۸۴۸,۵۹۱	۲,۹۸۲,۰۲۷	۳,۸۹۶,۳۱۶	۷۷۹,۲۴۲,۳۱۹
بنک ملت	۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۹۸,۵۹۱,۷۱۷	۱,۹۰۴,۶۶۹,۲۳۴	۱,۹۰۴,۶۶۹,۲۳۴	۶,۸۶۹,۵۵۰	۶,۴۲۹,۹۵۷	۱,۳۹۸,۵۹۱,۷۱۷
بنک صادرات ایران	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۷,۵۸۴,۸۶۵	۳,۳۲۲,۷۰۸,۹۱۸	۳,۳۲۲,۷۰۸,۹۱۸	۱۶,۱۷۴,۵۷۰	۱۵,۲۸۷,۹۱۸	۳,۰۵۷,۵۸۴,۸۶۵
بنک ملت	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۷,۳۷۵,۶۳۴	۳,۱۲۸,۴۲۷,۲۵۶	۳,۱۲۸,۴۲۷,۲۵۶	۱۶,۹۶۷,۰۱۵	۱۶,۰۳۴,۸۷۷	۳,۲۰۷,۳۷۵,۶۳۴
بیمه دیزل	۱۴۵,۰۰۰	۵۱۸,۰۹۶,۸۵۸	۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰	۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰	۲,۶۴۷,۴۷۰	۲,۵۹۰,۴۸۲	۵۱۸,۰۹۶,۸۵۸
بیمه انوار	۱۰,۹۷۸	۲۶,۷۰۰,۵۰۱	۲۶,۲۱۵,۷۵۲	۲۶,۲۱۵,۷۵۲	۱۲۶,۲۱۹	۱۲۳,۵۰۲	۲۶,۷۰۰,۵۰۱
بیمه ملت	۱,۶۱۰,۷۷۹	۲,۳۰۲,۱۲۸,۴۵۲	۲,۷۵۵,۱۴۵,۶۲۲	۲,۷۵۵,۱۴۵,۶۲۲	۱۲,۱۸۳,۵۳۱	۱۱,۵۱۵,۶۴۰	۲,۳۰۲,۱۲۸,۴۵۲
بن‌الملک توسعه ساختمان	۳۶۷,۲۱۱	۴۸۱,۳۵۲,۳۲۰	۴۵۶,۶۶۷,۸۲۰	۴۵۶,۶۶۷,۸۲۰	۲,۵۴۶,۳۵۶	۲,۴۰۶,۶۷۲	۴۸۱,۳۵۲,۳۲۰
بورس سهام	۱۱۱,۰۰۰	۲۳۶,۹۹۹,۵۵۵	۲۳۲,۹۳۸,۴۴۴	۲۳۲,۹۳۸,۴۴۴	۱,۲۵۳,۷۱۹	۱,۱۸۵,۰۰۰	۲۳۶,۹۹۹,۵۵۵
بورس سوخت	۲۰۰,۰۰۰	۹۳۴,۴۴۰,۰۰۰	۹۲۸,۵۴۰,۸۸۲	۹۲۸,۵۴۰,۸۸۲	۴,۹۲۲,۱۲۸	۴,۶۶۷,۲۰۲	۹۳۴,۴۴۰,۰۰۰
تخریبی آبادان	۱,۱۸۴,۵۱۰	۲,۶۴۵,۸۰۶,۸۷۰	۲,۳۷۹,۴۷۸,۲۰۲	۲,۳۷۹,۴۷۸,۲۰۲	۱۲,۹۹۶,۳۱۶	۱۲,۳۲۹,۰۲۲	۲,۶۴۵,۸۰۶,۸۷۰
تخریبی مین	۱۷۱,۰۰۰	۵۹۸,۳۲۹,۰۰۰	۶۹۸,۳۱۰,۰۷۴	۶۹۸,۳۱۰,۰۷۴	۳,۹۲۲,۱۲۸	۳,۹۲۲,۱۲۸	۵۹۸,۳۲۹,۰۰۰
پتروشیمی ابرجان	۲۵۰,۰۰۰	۹۴۷,۶۶۰,۳۳۱	۹۷۶,۹۰۸,۷۰۱	۹۷۶,۹۰۸,۷۰۱	۴,۸۴۲,۵۴۲	۴,۷۸۴,۳۰۰	۹۴۷,۶۶۰,۳۳۱
پتروشیمی ابرجان	۱۰۹,۶۸۹	۷۵۳,۵۴۳,۲۳۸	۶۵۶,۵۲۱,۵۶۱	۶۵۶,۵۲۱,۵۶۱	۳,۹۸۶,۳۴۷	۳,۷۸۴,۳۰۰	۷۵۳,۵۴۳,۲۳۸
تکتوتار	۱,۹۱۴,۸۵۲	۲,۹۲۵,۶۵۶,۶۳۴	۳,۲۸۸,۷۳۳,۷۲۷	۳,۲۸۸,۷۳۳,۷۲۷	۱۵,۴۷۶,۷۶۶	۱۴,۶۲۸,۲۴۴	۲,۹۲۵,۶۵۶,۶۳۴
توسعه صنایع بهشهر (ملا) بنگ	۴۰۰,۰۰۰	۸۸۹,۷۶۶,۷۵۷	۹۵۰,۵۱۷,۴۸۴	۹۵۰,۵۱۷,۴۸۴	۴,۰۶۸,۸۷۰	۳,۹۲۲,۱۲۸	۸۸۹,۷۶۶,۷۵۷
توسعه معادن رون ایران	۳,۴۹۰,۸۰۰	۴,۷۴۹,۶۷۰,۳۴۵	۴,۷۴۹,۶۷۰,۳۴۵	۴,۷۴۹,۶۷۰,۳۴۵	۲۵,۱۲۵,۷۶۷	۲۵,۱۲۵,۷۶۷	۴,۷۴۹,۶۷۰,۳۴۵
ژئو معادن و فولاد	۱,۲۰۴,۹۱۱	۱,۷۰۴,۵۵۰,۶۶۱	۱,۷۰۴,۵۵۰,۶۶۱	۱,۷۰۴,۵۵۰,۶۶۱	۹,۰۱۷,۰۷۸	۸,۵۹۸,۳۰۲	۱,۷۰۴,۵۵۰,۶۶۱
آذر تارلی	۱,۸۲۵,۱۱۴	۳,۶۷۶,۷۵۷,۱۳۰	۳,۱۷۲,۴۱۲,۱۲۷	۳,۱۷۲,۴۱۲,۱۲۷	۱۸,۷۸۸,۲۲۴	۱۸,۲۸۲,۷۸۶	۳,۶۷۶,۷۵۷,۱۳۰
آذر برق سلولیه سنا	۲۵,۴۸۲	۵۲۴,۰۸۰,۸۷	۶۱۱,۱۶۲,۲۵۲	۶۱۱,۱۶۲,۲۵۲	۲,۶۸۰,۹۰۵	۲,۶۲۰,۴۴۵	۵۲۴,۰۸۰,۸۷
آذر انرژی گرانت سرام	۷۷۲,۳۰۷	۱,۶۹۳,۶۲۶,۲۴۵	۱,۴۲۲,۸۰۵,۵۷۷	۱,۴۲۲,۸۰۵,۵۷۷	۸,۹۵۹,۲۹۷	۸,۴۸۸,۱۲۲	۱,۶۹۳,۶۲۶,۲۴۵
حقارت شمال	۳۵۸,۲۴۶	۹۲۹,۷۱۴,۳۱۲	۲,۱۲۱,۰۶۰,۱۶۲	۲,۱۲۱,۰۶۰,۱۶۲	۴,۹۱۸,۱۷۹	۴,۶۴۸,۵۶۹	۹۲۹,۷۱۴,۳۱۲
یادسازای ایران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۰,۰۹۰,۹۵۷	۲,۶۸۸,۰۴۸,۰۴۱	۲,۶۸۸,۰۴۸,۰۴۱	۱۴,۴۸۹,۳۶۰	۱۴,۳۴۵,۰۴۸	۲,۷۳۰,۰۹۰,۹۵۷
یادساز	۶۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۸۳۶,۵۳۷	۷۱۸,۸۷۲,۰۷۸	۷۱۸,۸۷۲,۰۷۸	۴,۲۸۹,۳۲۷	۴,۰۵۴,۱۸۴	۸۱۰,۸۳۶,۵۳۷
سرمایه‌گذاری دارویی تلمین	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۱,۸۸۷,۴۶۷	۱,۸۷۵,۰۳۰,۴۸۰	۱,۸۷۵,۰۳۰,۴۸۰	۷,۲۳۲,۰۸۶	۶,۸۵۹,۴۴۶	۱,۳۲۱,۸۸۷,۴۶۷
سرمایه‌گذاری ساهد	۱,۱۰۶,۴۹۲	۱,۳۰۲,۱۵۵,۳۵۶	۱,۴۴۲,۹۲۳,۷۸۷	۱,۴۴۲,۹۲۳,۷۸۷	۶,۸۸۸,۴۹۲	۶,۵۱۰,۷۷۹	۱,۳۰۲,۱۵۵,۳۵۶
سرمایه‌گذاری مستکن شمال شرق	۱۲۷,۷۳۱	۲۰۷,۲۱۵,۴۴۵	۱۹۷,۵۶۹,۹۵۲	۱۹۷,۵۶۹,۹۵۲	۱,۰۹۷,۷۵۵	۱,۰۲۷,۵۷۷	۲۰۷,۲۱۵,۴۴۵
سرمایه‌گذاری منابع تخریبی	۱,۴۹۱,۴۶۶	۲,۴۸۷,۲۱۰,۳۶۵	۲,۱۵۰,۰۱۱,۵۰۲	۲,۱۵۰,۰۱۱,۵۰۲	۱۴,۱۵۷,۳۲۹	۱۴,۰۳۰,۳۵۵	۲,۴۸۷,۲۱۰,۳۶۵
سرمایه‌گذاران مستکن	۶۰۰,۰۰۰	۹۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۹۸۹,۰۰۰,۹۴۲	۹۸۹,۰۰۰,۹۴۲	۵,۰۹۲,۱۵۲	۴,۸۱۲,۰۰۰	۹۶۳,۶۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاران مستکن زاینده رود	۱,۳۰۰	۴,۳۲۷,۸۳۱	۴,۱۵۳,۵۹۵	۴,۱۵۳,۵۹۵	۲۲,۱۱۵	۲۱,۶۲۹	۴,۳۲۷,۸۳۱
سرمایه‌گذاری دلی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۳۸۶,۱۳۱,۷۱۰	۴۵۲,۱۸۱,۹۷۴	۴۵۲,۱۸۱,۹۷۴	۲,۰۴۲,۶۲۸	۱,۹۲۰,۶۵۸	۳۸۶,۱۳۱,۷۱۰
سرمایه‌گذاری تهر (ملا) بنگ	۴۳۲,۰۱۵	۱,۰۹۶,۳۵۸,۶۵۷	۱,۵۲۹,۱۷۵,۳۴۶	۱,۵۲۹,۱۷۵,۳۴۶	۵,۷۹۹,۷۲۷	۵,۴۸۱,۷۹۲	۱,۰۹۶,۳۵۸,۶۵۷
سرمایه‌گذاری نیرو	۵۴,۰۰۰	۶۲۰,۷۶۵,۵۹۱	۵۷۰,۱۲۳,۴۴۷	۵۷۰,۱۲۳,۴۴۷	۳,۲۳۲,۶۷۵	۳,۱۵۰,۳۸۱	۶۲۰,۷۶۵,۵۹۱
سهامی ذوب آهن اصفهان	۱۴۵,۸۶۹	۲۵۰,۱۰۰,۲۴۹	۲۳۲,۸۳۹,۵۳۹	۲۳۲,۸۳۹,۵۳۹	۱,۲۷۸,۰۱۲	۱,۲۵۰,۵۰۱	۲۵۰,۱۰۰,۲۴۹
سیستان خوزستان	۱۵,۲۰۰	۶۷,۶۴۰,۰۰۰	۶۷,۹۶۸,۳۷۱	۶۷,۹۶۸,۳۷۱	۳۷۰,۸۱۵	۳۳۸,۰۰۰	۶۷,۶۴۰,۰۰۰
سیستان شرق	۴۲۹,۴۸۹	۴۰۱,۳۸۷,۷۰۸	۴۲۰,۲۹۸,۶۱۸	۴۲۰,۲۹۸,۶۱۸	۲,۱۲۳,۳۲۷	۲,۰۰۰,۶۳۹	۴۰۱,۳۸۷,۷۰۸
سیستان اهان	۴۴۵,۰۰۰	۴۵۸,۶۰۲,۴۴۵	۴۵۸,۱۷۵,۹۶۷	۴۵۸,۱۷۵,۹۶۷	۲,۴۲۶,۰۰۲	۲,۲۹۲,۰۰۰	۴۵۸,۶۰۲,۴۴۵
سرتک کبک نی سی	۱۰۰,۰۰۰	۷۸۵,۴۰۴,۶۱۱	۸۰۵,۰۰۰,۶۲۳	۸۰۵,۰۰۰,۶۲۳	۵,۷۷۹,۵۷۱	۵,۴۷۰,۲۰۰	۷۸۵,۴۰۴,۶۱۱
تکتوتار و	۲۰,۱۵۲,۵۸۰	۲,۶۰۷,۶۷۶,۹۲۴	۲,۱۹۸,۸۲۵,۲۷۲	۲,۱۹۸,۸۲۵,۲۷۲	۱۳,۷۹۴,۵۹۷	۱۳,۰۳۸,۳۴۶	۲,۶۰۷,۶۷۶,۹۲۴
سید هان	۱۱۰,۲۲۶	۶۲۲,۹۶۲,۵۲۴	۶۱۰,۹۵۴,۰۵۵	۶۱۰,۹۵۴,۰۵۵	۳,۳۵۲,۶۶۵	۳,۲۴۰,۰۰۰	۶۲۲,۹۶۲,۵۲۴
سینا آذربایجان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۹,۱۲۳,۳۶۶	۱,۱۸۹,۱۲۳,۳۶۶	۲,۴۵۰,۳۵۵	۲,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰
سینا کاس و سراج سنا	۱۲,۳۴۰	۴۹,۰۱۰,۵۱۶	۵۶,۶۵۸,۰۴۲	۵۶,۶۵۸,۰۴۲	۲,۴۵۰,۳۵۵	۲,۳۵۰,۰۰۰	۴۹,۰۱۰,۵۱۶
سمران توسعه نارس	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۲,۹۹۴,۹۶۸	۲,۶۹۳,۱۲۹,۵۶۵	۲,۶۹۳,۱۲۹,۵۶۵	۱۵,۹۴۸,۷۴۰	۱۵,۰۲۴,۹۷۴	۳,۰۱۲,۹۹۴,۹۶۸
فرآورد های سوز آذر	۱۲۰,۰۰۰	۴۴۴,۴۲۰,۰۵۱	۴۲۲,۳۲۸,۶۶۵	۴۲۲,۳۲۸,۶۶۵	۳,۹۵۰,۱۳۶	۳,۷۳۰,۱۵۱	۴۴۴,۴۲۰,۰۵۱
فرآوری مواد معدنی ایران	۶۸۷,۲۱۵	۱,۲۸۶,۲۵۲,۵۶۰	۱,۲۳۶,۶۲۴,۶۶۲	۱,۲۳۶,۶۲۴,۶۶۲	۱۰,۱۲۳,۳۲۷	۹,۸۰۰,۴۸۰	۱,۲۸۶,۲۵۲,۵۶۰
فولاد خوزستان	۲۰۳,۱۴۱	۵۱۰,۵۹۹,۸۵۲	۱,۰۶۸,۸۸۸,۷۰۸	۱,۰۶۸,۸۸۸,۷۰۸	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۲,۹۹۹	۵۱۰,۵۹۹,۸۵۲
فولاد آلباز ایران	۲,۱۹۳,۹۶۶	۲,۷۹۱,۴۹۴,۳۱۶	۲,۹۱۰,۵۶۷,۹۱۹	۲,۹۱۰,۵۶۷,۹۱۹	۱۴,۷۶۶,۹۹۵	۱۴,۰۵۷,۴۷۲	۲,۷۹۱,۴۹۴,۳۱۶
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۱۶۰,۴۸۱	۲,۳۴۰,۵۲۲,۹۶۷	۲,۹۲۱,۶۸۵,۶۰۱	۲,۹۲۱,۶۸۵,۶۰۱	۳,۰۱۲,۳۲۷	۲,۸۲۲,۰۰۰	۲,۳۴۰,۵۲۲,۹۶۷
فولاد هره زگان جنوب	۲۵۰,۰۰۰	۴۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۴۲۲,۰۰۰	۳۰۱,۴۲۲,۰۰۰	۲,۴۲۲,۰۰۰	۲,۳۷۲,۰۰۰	۴۴۴,۵۰۰,۰۰۰
فولاد شهرین خراسان	۱۵۰,۰۰۰	۵۳۲,۶۵۱,۳۴۷	۴۹۲,۵۵۵,۶۵۴	۴۹۲,۵۵۵,۶۵۴	۳,۵۸۵,۶۵۴	۳,۴۳۵,۰۰۰	۵۳۲,۶۵۱,۳۴۷
کارت اعتباری ایران کیش	۳۰۰,۰۰۰	۷۶۴,۸۹۶,۹۱۳	۷۱۵,۴۶۵,۲۹۲	۷۱۵,۴۶۵,۲۹۲	۴,۰۶۶,۳۰۵	۳,۸۴۰,۰۰۰	۷۶۴,۸۹۶,۹۱۳
کاشی ارس	۳۲۱,۳۷۱	۲,۱۷۵,۴۷۱,۳۰۹	۲,۳۰۴,۶۰۰,۷۷۴	۲,۳۰۴,۶۰۰,۷۷۴	۱۰,۱۲۳,۳۲۷	۹,۸۰۰,۴۸۰	۲,۱۷۵,۴۷۱,۳۰۹
کرن ایران	۳۵۰,۰۰۰	۹۷۴,۴۹۸,۸۵۷	۱,۰۷۴,۴۴۶,۵۵۵	۱,۰۷۴,۴۴۶,۵۵۵	۵,۱۵۵,۱۰۲	۴,۸۷۲,۶۹۳	۹۷۴,۴۹۸,۸۵۷
کمیابان سازان ایران	۲۶۵,۷۷۶	۲۷۷,۴۵۵,۷۵۲	۲۴۶,۷۸۸,۱۹۷	۲۴۶,۷۸۸,۱۹۷	۳,۰۴۶,۰۰۰	۲,۸۷۲,۰۰۰	۲۷۷,۴۵۵,۷۵۲
گروه بهمن	۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۰,۲۳۷,۵۰۱	۱,۷۰۵,۷۴۹,۸۵۰	۱,۷۰۵,۷۴۹,۸۵۰	۱۰,۱۲۳,۳۲۷	۹,۸۰۰,۴۸۰	۱,۷۷۰,۲۳۷,۵۰۱
لژیون گنجینه و معدن	۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۲,۵۷۵,۶۶۶	۱,۳۲۰,۸۳۰,۵۹۲	۱,۳۲۰,۸۳۰,۵۹۲	۶,۷۳۱,۹۲۰	۶,۴۲۲,۸۷۸	۱,۲۷۲,۵۷۵,۶۶۶
مالیات ایران	۴۱۸,۱۲۵	۱,۰۲۱,۶۲۲,۵۰۱	۱,۱۸۷,۵۲۰,۲۱۰	۱,۱۸۷,۵۲۰,۲۱۰	۵,۰۴۲,۰۰۰	۴,۶۲۲,۰۰۰	۱,۰۲۱,۶۲۲,۵۰۱
ملی سربووی ایران	۵۰۸,۳۲۲	۵۶۷,۱۴۹,۵۸۲	۹۶۸,۸۲۵,۲۸۵	۹۶۸,۸۲۵,۲۸۵	۳,۰۱۲,۳۲۷	۲,۸۲۲,۰۰۰	۵۶۷,۱۴۹,۵۸۲
ملی صنایع مین ایران	۵۰۰,۰۰۰	۸۲۷,۸۵۵,۳۴۴	۱,۰۹۴,۲۲۷,۶۷۴	۱,۰۹۴,۲۲۷,۶۷۴	۴,۲۲۶,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۷,۸۵۵,۳۴۴
مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن	۳۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۱۶۵,۵۴۷	۲۸۵,۴۱۴,۴۴۷	۲۸۵,۴۱۴,۴۴۷	۱,۰۹۴,۲۲۷	۱,۰۹۴,۲۲۷	۲۳۱,۱۶۵,۵۴۷
مهندسی تعمیرات	۲۸,۹۱۳	۱۲۳,۱۲۶,۰۹۱	۱۲۸,۸۵۵,۱۴۴	۱۲۸,۸۵۵,۱۴۴	۱		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲-۱۴- سود و (زیان) حاصل از فروش حق تقدم به شرح ذیل ارائه می‌گردد:

۱۳۹۴/۹/۳۰

شرح	تعداد	ارزش فروش		ارزش دفتری تعداد شده		تارمزه آبروش		سود(زیان) آبروش	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح. فولاد الیازی ایران	۲۵,۶۵۷	۱۷,۴۸۲,۴۱۷	۳۱,۷۳۷,۸۶۰	۳۱,۷۳۷,۸۶۰	۹۲,۴۸۵	۸۷,۴۱۲			
ح. ملی صنایع مس ایران	۹۶,۰۰۰	۸۹,۵۷۷,۷۶۷	۱۲۶,۷۲۰,۰۰۰	۱۰۹,۶۴۴,۰۲۲	۴۷۳,۸۶۸	۴۴۷,۸۸۹			
ح. بانک سینا	۴۹۹,۹۹۹	۱۲۸,۶۰۵,۷۹۲	۷۶۸,۹۹۸,۴۶۲	۲۲۰,۲۱۰,۰۳۴	۶۸۰,۳۵۳	۶۴۲,۹۶۲			
ح. بیمه ملت	۵۱۲,۷۷۲	۲۴۷,۸۴۵,۴۴۸	۳۳۹,۹۶۷,۸۳۶	۳۳۹,۹۶۷,۸۳۶	۱,۳۱۱,۱۰۴	۱,۳۲۹,۲۲۵			
ح. توکارول	۳۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۶۲۹,۶۷۹	۳۲۷,۳۹۵,۵۸۷	-۱۶۳,۶۵۲,۲۲۳	۱,۲۷۰,۳۶۹	۱,۲۴۲,۰۲۳			
ح. سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود	۵۱,۰۰۰	۱۸۴,۷۶۸,۶۱۱	۳۰۵,۸۸۸,۰۷۷	۳۰۵,۸۸۸,۰۷۷	۹۴۴,۱۵۶	۹۲۳,۸۴۲			
جمع کل		۹۱۶,۹۰۹,۷۱۴	۱,۹۰۰,۷۰۷,۸۲۲	۸۴۳,۷۹۵,۶۱۶	۴,۷۷۲,۲۳۵	۴,۵۸۴,۳۵۳		۶۳,۷۵۷,۵۱۰	

۳-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح ذیل ارائه می‌گردد:

۱۳۹۴/۹/۳۰

نام تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش
اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۵,۸۰۸,۰۰۰	۶,۱۹۲,۰۰۰	(۵,۸۰۸,۰۰۰)
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۴,۱۰۰	۴,۱۰۰,۰۳۹,۶۰۰	۴,۱۰۲,۹۷۸,۶۰۱	۳,۱۷۳,۴۲۸	(۲,۹۳۹,۰۰۱)
اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد	۵,۱۰۰	۵,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۳,۷۰۲,۶۰۰	۳,۹۴۹,۷۲۲	(۷۰۲,۶۰۰)
اسناد خزانه اسلامی ۹۴۱۲۲۳	۲,۸۹۷	۲,۶۸۷,۲۷۶,۳۵۰	۲,۶۵۹,۷۱۴,۵۵۲	۲,۰۷۹,۹۵۴	۲۵,۴۸۱,۸۴۴
مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۲,۰۰۰	۲,۰۶۴,۲۳۴,۴۷۲	۲,۰۶۴,۰۴۳,۴۰۸	۱,۵۹۷,۷۲۰	(۱۹۰,۶۵۶)
جمع کل		۲۱,۹۵۴,۵۵۰,۴۲۲	۲۱,۹۳۶,۲۴۷,۱۶۱	۱۶,۹۹۲,۸۲۴	۱,۳۱۰,۴۳۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال (۱۲,۰۱۳,۵۰۴,۹۷۳)	ریال (۱۳,۰۱۹,۸۸۸)	۱۵-۱
ریال (۱۲,۰۱۳,۵۰۴,۹۷۳)	ریال (۱۳,۰۱۹,۸۸۸)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش دفتری تعدیل شده	تاریخ فروش	مالیات	سود (زیان)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۹,۸۷۱,۳۰۰	۲,۰۸۹,۸۷۱,۳۰۰	۱۱,۱۱۴,۳۹۰	۱,۰۵۵,۰۰۰	۷۸,۱۲۸,۷۱۰
۳۸۹,۰۲۲	۸۳۹,۹۹۸,۴۹۸	۸۵۸,۰۴۰,۴۲۲	۸۵۸,۰۴۰,۴۲۲	۴,۳۹۱,۸۸۱	۴,۱۹۹,۴۵۲	۱۹,۹۵۷,۰۷۶
۴۰۷,۳۲۵	۴۷۹,۰۱۴,۲۰۰	۴۷۷,۶۲۹,۳۲۷	۴۷۷,۶۲۹,۳۲۷	۲,۵۳۳,۹۸۵	۲,۳۹۵,۰۷۱	۱۳,۳۸۹,۸۷۹
۵۵۰,۰۰۰	۱,۲۴۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۴,۳۴۸,۷۸۱	۱,۱۵۴,۳۴۸,۷۸۱	۶,۵۶۶,۷۴۲	۶,۲۰۶,۷۵۰	۷۴,۰۰۱,۲۵۸
۸۵,۰۰۸	۱,۰۸۰,۴۵۰,۱۶۸	۱,۰۸۰,۴۵۰,۹۰۰	۱,۰۸۰,۴۵۰,۹۰۰	۵۶۱,۵۵۹	۵۴۰,۲۲۶	۲۰,۲۲۳,۲۱۹
۲۹۸,۰۰۰	۳۰۴,۴۵۸,۰۰۰	۶۰۰,۹۴۵,۶۵۱	۶۰۰,۹۴۵,۶۵۱	۲۹۸,۹۷۴,۶۰۱	۱,۵۲۱,۳۹۰	۲,۱۵۲,۷۸۴
۲۳۱,۷۵۴	۵۷۶,۶۰۲,۹۵۲	۱,۳۳۴,۹۰۸,۸۲۵	۱,۳۳۴,۹۰۸,۸۲۵	۱,۰۲۸,۳۶۷,۱۷۴	۲,۸۸۳,۰۲۰	۱,۰۲۸,۳۶۷,۱۷۴
۱۳۸,۶۷۶	۲۰۹,۶۷۸,۱۱۲	۲۲۶,۶۶۶,۹۱۱	۲۲۶,۶۶۶,۹۱۱	۱,۰۱۹,۱۹۷	۱,۰۴۸,۳۹۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰	۶۲۶,۶۶۰,۰۰۰	۷۳۵,۵۵۷,۵۲۱	۷۳۵,۵۵۷,۵۲۱	۴۲۴,۸۶۲,۲۷۶	۲,۱۲۲,۲۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۸۳,۳۷۰	۱,۲۰۸,۳۷۴,۹۶۰	۱,۰۶۸,۷۲۷,۵۴۹	۱,۰۶۸,۷۲۷,۵۴۹	۱,۰۶۸,۷۲۷,۵۴۹	۶,۰۴۱,۸۷۵	۱۲۷,۲۱۳,۳۲۲
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۳,۲۵۶,۰۰۰	۲,۵۱۳,۷۷۱,۹۶۶	۲,۵۱۳,۷۷۱,۹۶۶	۱۲,۸۲۲,۷۲۸	۱۲,۵۶۶,۳۸۰	۲۶۶,۳۷۶,۵۸۶
۱۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۰,۷۷۲,۰۰۰	۱,۸۰۲,۸۲۳,۶۰۱	۱,۸۰۲,۸۲۳,۶۰۱	۱,۰۱۰,۹۸۹	۹,۵۵۳,۸۶۵	۸۸,۳۸۸,۵۴۵
۱,۴۸۲,۲۹۷	۲,۱۴۲,۳۴۴,۱۶۵	۱,۹۲۲,۳۷۶,۰۲۴	۱,۹۲۲,۳۷۶,۰۲۴	۱,۹۲۲,۳۷۶,۰۲۴	۱۰,۳۱۶,۸۲۱	۱۵۸,۴۱۸,۷۱۹
۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۸,۰۴۰,۳۱۲	۱,۱۵۸,۰۴۰,۳۱۲	۴,۸۸۷,۹۶۰	۴,۶۲۰,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰
۳۷۷,۳۹۵	۱,۳۴۲,۷۷۲,۳۴۵	۱,۳۰۱,۳۲۲,۰۴۲	۱,۳۰۱,۳۲۲,۰۴۲	۷,۲۰۹,۰۷۱	۶,۸۱۳,۸۶۷	۴۳۸,۷۴۵,۱۶۵
۱۵۰,۰۰۰	۴۴۷,۳۵۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۲۶,۶۷۸	۵۱۰,۰۲۶,۶۷۸	۱,۳۰۸,۴۸۲	۱,۳۲۶,۷۵۰	۱۷,۸۶۷,۳۲۰
۸۵۰,۰۰۰	۹۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۴۸۲,۸۷۸	۱,۰۲۰,۴۸۲,۸۷۸	۷۹۸,۴۹۴,۴۸۵	۴,۶۲۴,۰۰۰	۱۱۶,۷۸۹,۳۲۲
۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۲۲۵,۹۰۰	۹۶۰,۲۲۵,۹۰۰	۹۶۰,۲۲۵,۹۰۰	۶,۳۷۷,۵۰۰	۲۶۲,۵۶۰,۰۰۰
۳۶۰,۰۰۰	۱,۸۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۲۴۰,۴۲۷	۱,۶۰۰,۲۴۰,۴۲۷	۹,۸۳۵,۱۶۸	۹,۳۹۶,۰۰۰	۲۳۰,۸۲۳,۴۰۵
۱,۹۸۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۵۶۰,۰۰۰	۴,۲۶۵,۱۹۲,۸۲۴	۴,۲۶۵,۱۹۲,۸۲۴	۲۲,۷۴۹,۹۶۲	۲۱,۵۰۲,۸۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۵,۱۱۶,۳۵۹,۴۰۰	۲۶,۸۱۲,۰۱۴,۳۵۰	۲۶,۹۸۸,۹۲۲,۳۵۲	۲۶,۹۸۸,۹۲۲,۳۵۲	۱۳۱,۸۷۵,۶۳۹	۱۲۵,۵۸۱,۲۹۷	۴,۲۹۷,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۶ - سود سهام

	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
جمع درآمد سود سهام	۶,۶۹۴,۶۲۹,۲۴۰	۳,۷۰۵,۹۴۱,۵۹۸	
هزینه تنزیل	(۲۱,۷۲۲,۹۷۸)	(۱۴۶,۷۱۴,۲۲۳)	
خالص درآمد سود سهام	۶,۶۷۲,۹۰۶,۲۶۲	۳,۵۵۹,۲۲۷,۳۷۵	

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم		درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال			
ایران ارقام	۱۳۹۴/۰۹/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۲۹۲,۲۸۰	۲۳۲,۲۹۲,۲۸۰
فولاد آلیاری ایران	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۲,۷۲۴,۹۴۲	۳۹۰	۱,۰۷۲,۷۳۸,۹۴۰	۱,۰۷۲,۷۳۸,۹۴۰	۳۹۷,۹۳۶,۰۷۵	۳۹۷,۹۳۶,۰۷۵
ترسمعماد و فلزات	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۳۷۱,۳۴۷	۲۹۷,۳۷۱,۳۴۷
حفاری شمال	۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۵۵۰,۰۰۰	۷۵۰	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۵,۹۵۶,۶۰۷	۳۹۵,۹۵۶,۶۰۷
کاشی پارس	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	۱۹۲,۰۸۷	۱,۲۰۰	۲۳۰,۵۰۴,۴۰۰	۲۳۰,۵۰۴,۴۰۰	۲۱۸,۹۵۶,۶۸۴	۲۱۸,۹۵۶,۶۸۴
بیمه ملت	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	۱,۷۰۹,۲۴۳	۲۰۰	۳۴۱,۸۴۸,۶۰۰	۳۴۱,۸۴۸,۶۰۰	۳۳۰,۳۱۰,۳۶۱	۳۳۰,۳۱۰,۳۶۱
توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۴/۰۳/۱۰	۲,۴۶۰,۸۰۰	۱۶۰	۲۹۳,۷۲۸,۰۰۰	۲۹۳,۷۲۸,۰۰۰	۲۸۲,۹۷۳,۲۷۱	۲۸۲,۹۷۳,۲۷۱
صنایع کلتی و سرمایه‌ک سینا	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۸۷,۷۱۹	۱,۵۵۰	۱۳۵,۹۶۴,۴۵۰	۱۳۵,۹۶۴,۴۵۰	۱۲۸,۰۶۹,۷۴۰	۱۲۸,۰۶۹,۷۴۰
فراوری مواد معدنی ایران	۱۳۹۴/۰۲/۱۹	۸۱۶,۷۴۰	۳۰۰	۲۴۵,۰۲۲,۰۰۰	۲۴۵,۰۲۲,۰۰۰	۲۴۱,۸۷۴,۳۲۰	۲۴۱,۸۷۴,۳۲۰
ترسمه صنایع به‌شهر (هلدینگ)	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	۹۹,۳۵۹	۵۴۲	۵۳,۸۵۲,۵۷۸	۵۳,۸۵۲,۵۷۸	۵۰,۸۵۶,۸۹۸	۵۰,۸۵۶,۸۹۸
کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۴/۰۳/۰۲	۱۳۵,۱۴۶	۳۰۰	۴۰,۵۴۳,۸۰۰	۴۰,۵۴۳,۸۰۰	۳۹,۶۴۷,۶۵۴	۳۹,۶۴۷,۶۵۴
سرامیک‌های صنعتی اردکان	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۳۶,۰۰۰	۴۷,۰۳۶,۰۰۰
لرزیگ صنعت و معدن	۱۳۹۳/۱۲/۱۲	۵۰,۰۰۰	۲۰۶	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۳۵۳,۰۱۵	۵۰۰	۱۷۶,۵۰۷,۵۰۰	۱۷۶,۵۰۷,۵۰۰	۱۷۶,۵۰۷,۵۰۰	۱۷۶,۵۰۷,۵۰۰
شکرشاه رود	۱۳۹۳/۱۰/۰۸	۱,۲۱۴,۲۵۸	۸۰	۹۷,۱۴۰,۶۴۰	۹۷,۱۴۰,۶۴۰	۹۷,۱۴۰,۶۴۰	۹۷,۱۴۰,۶۴۰
فولاد خوزستان	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	۲۰۳,۱۴۱	۱,۱۵۰	۲۳۳,۶۱۲,۱۵۰	۲۳۳,۶۱۲,۱۵۰	۲۳۳,۶۱۲,۱۵۰	۲۳۳,۶۱۲,۱۵۰
توکاربیل	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱,۴۲۵,۱۱۴	۱۶۰	۲۲۸,۰۱۸,۲۴۰	۲۲۸,۰۱۸,۲۴۰	۲۲۸,۰۱۸,۲۴۰	۲۲۸,۰۱۸,۲۴۰
مجموع				۳,۷۰۵,۹۴۱,۵۹۸	۳,۷۰۵,۹۴۱,۵۹۸	۳,۵۵۹,۲۲۷,۳۷۵	۳,۵۵۹,۲۲۷,۳۷۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی*	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت
	ریال	ریال	درصد	ریال		
	۲۵۳,۰۰۴,۷۲۳	۱۵۴,۷۱۴,۸۷۸	۲۰	-	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (ذصامید)
	۱۴,۹۸۳,۹۱۹	۳۵,۱۹۶,۹۸۲	۲۰	-	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	واسط مالی مهر(صمپنا)
	۷۷,۱۷۱,۷۸۴	۲۷,۵۱۲,۰۳۳	۲۰	-	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اوراق مشارکت اجاره رایتل
	-	۱۴,۷۱۲,۳۱۱	۲۰	-	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	اوراق مشارکت مراتبه مگاموتور
	۶۷,۷۱۷,۸۵۰	۰	۲۰	-	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	واسط مالی خرداد (ذجوپار)
	<u>۴۱۲,۸۷۸,۲۸۶</u>	<u>۲۳۲,۱۳۶,۲۰۴</u>		<u>۰</u>		

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود سپرده و گواهی سپرده به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ افتتاح
	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
	۳۹,۱۰۵,۶۲۷	۲۹,۱۱۵,۴۲۷	۹,۷۴۸	۲۹,۱۰۵,۶۷۹	۱۰	شروع فعالیت
						سود سپرده بانک-اقتصاد نوین

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است :

	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
	۰	۳۹۶,۷۰۲,۰۶۴	تعدیل کارمزد کارگزار
	۸۸۹,۹۲۲	۰	اصلاح ریالی فی مابین
	۶۶,۰۴۱		هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
	-	۱۸۰,۵۰۲,۰۱۰	سایر
	<u>۹۵۵,۹۶۳</u>	<u>۵۷۷,۲۰۴,۰۷۴</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹۹۷,۸۱۵,۷۲۸	۶۷۱,۵۳۸,۵۱۸	مدیر صندوق
۵۲۹,۸۱۷,۲۴۳	-	ضامن صندوق
۲۶۴,۲۳۴,۲۸۳	۱۸۵,۵۱۱,۷۰۴	متولی صندوق
۴۳,۲۳۴,۷۷۳	۴۹,۹۹۹,۹۰۵	حسابرس صندوق
۱,۸۳۵,۱۰۲,۰۲۷	۹۰۷,۰۵۰,۱۲۷	جمع کل

۲۱- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵۹,۸۱۰,۴۷۴	۲۴۸,۶۹۵,۲۶۰	هزینه ابونمان نرم افزار
-	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۱,۸۷۳,۷۲۸	۳۲۳,۰۱۹	سایر
۴۰,۰۰۰	۳۷,۳۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۵۱,۴۶۸,۳۴۴		هزینه تشریفات تصفیه
۲۲۳,۱۹۲,۵۴۶	۲۶۲,۹۵۵,۶۴۹	جمع کل

پیوست گزارش

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۲- تعدیلات

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳,۱۷۵,۸۲۵,۵۹۴	۰
(۹,۷۰۴,۱۹۳,۵۳۴)	(۶,۲۱۴,۹۸۲,۴۵۴)
۲۶,۵۴۸,۶۳۲,۰۶۰	(۶,۲۱۴,۹۸۲,۴۵۴)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

جمع

مبلغ فوق ناشی از تفاوت قیمت صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری با تغییرات ناشی از خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق تا تاریخ ابطال است.

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	درصد تداک	تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری			
۲۰۵	۲۶۷	۲۰۰	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر، کارگزار، مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به آنها

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	مانده طلب (بدهی) - ریال	ارزش معامله طی دوره	موضوع معامله		
۲۶۱,۸۰۳,۱۰۳	۹۶,۱۱۴,۶۴۷	۱۷۸,۸۵۶,۴۱۶,۴۶۶	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویدادهای تعدیلی و غیر تعدیلی به وقوع نپیوسته است.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام