



سازمان بورس و اوراق بهادار
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION

شرکت کارگزاری
بانک اقتصاد نوین
(سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

دوره مالی ۳_ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ 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 یادداشت های توضیحی : |
| ۴-۵ | ۱. اطلاعات کلی صندوق |
| ۶ | ۲. معنای تهیه صورتهای مالی |
| ۷-۱۰ | ۳. خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۱۱-۲۳ | ۴. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت های مالی حاضر در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین بر این باور است که 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می باشد و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

گزارش حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی | نماینده | امضاء |
|-------------|-----------------------------------|----------------------|---|
| مدیر صندوق | شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین | ارسلان محترم امیری | شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین شماره ثبت: ۳۳۲۰۶۰ |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام | امیر حسین عسکری زاده | |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۳_ ماهه منتهی به ۲۹_ اسفند ماه ۱۳۹۴

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | یادداشت | |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------|---|
| ریال | ریال | ریال | | دارایی‌ها |
| ۳۳,۰۰۱,۱۴۴,۷۲۲ | ۲۴,۸۵۸,۸۰۲,۴۵۵ | ۴۱,۲۶۲,۵۶۵,۱۲۹ | ۵ | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم |
| ۲,۱۸۸,۳۶۶,۹۷۶ | . | . | ۶ | سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت |
| ۳,۲۲۲,۹۹۴,۸۴۸ | ۳,۰۵۹,۳۸۶,۸۱۲ | ۳,۱۵۶,۲۵۳,۳۱۸ | ۷ | حسابهای دریافتی |
| ۱۷,۷۵۳,۲۹۱ | ۱۴,۳۰۱,۲۸۲ | ۱۴,۳۰۱,۲۸۲ | ۸ | حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران |
| ۲۰۴,۷۸۹,۳۲۴ | ۲۷۱,۷۵۳,۱۷۰ | ۲۱۵,۷۴۶,۸۶۳ | ۹ | سایر دارایی‌ها |
| ۱۵۲,۵۸۷,۹۴۱ | ۶۹۴,۲۹۶,۰۹۲ | ۳۴۲,۹۹۷,۶۹۱ | ۱۰ | موجودی نقد |
| . | ۹۶,۱۱۴,۶۴۷ | . | ۱۱ | جاری کارگزاران |
| ۳۸,۷۸۷,۶۳۷,۱۰۲ | ۲۸,۹۹۴,۶۵۴,۴۵۸ | ۴۴,۹۹۱,۸۶۴,۲۸۳ | | جمع دارایی‌ها |
| | | | | بدهی‌ها |
| ۷۹۷,۶۸۱,۴۵۸ | . | ۱,۱۹۰,۱۸۳,۰۵۵ | ۱۱ | جاری کارگزاران |
| ۶۷۴,۹۳۴,۸۵۱ | ۱,۰۶۰,۹۱۰,۰۰۳ | ۱,۱۱۲,۰۵۲,۸۸۳ | ۱۲ | بدهی به ارکان صندوق |
| ۳۱۴,۱۲۴,۰۷۵ | ۵۸۶,۸۲۰,۲۷۵ | ۳۱۸,۶۰۰,۳۱۴ | ۱۳ | سایر حسابهای پرداختی و ذخایر |
| . | . | ۶,۵۹۸,۳۲۳ | ۱۴ | بدهی به سرمایه گذاران بابت تفاوت صدور و ابطال |
| ۱,۷۸۶,۷۴۰,۳۸۴ | ۱,۶۴۷,۷۳۰,۲۷۸ | ۲,۶۲۷,۴۳۴,۵۷۵ | | جمع بدهی‌ها |
| ۳۷,۰۰۰,۸۹۶,۷۱۸ | ۲۷,۳۴۶,۹۲۴,۱۸۰ | ۴۲,۳۶۴,۴۲۹,۷۰۸ | ۱۵ | خالص دارایی‌ها |
| ۹,۷۳۴ | ۷,۴۸۴ | ۷۹۰۳ | | تعداد واحد های سرمایه گذاری |
| ۳,۸۰۱,۲۰۲ | ۳,۶۵۴,۰۵۲ | ۵,۳۶۰,۵۵۰ | | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری |

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

| | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | یادداشت | |
|----|------------------------|-----------------------|------------------------|---------|--|
| | ریال | ریال | ریال | | درآمد ها |
| ۱۶ | (۱۰,۵۳۶,۲۸۵,۰۹۸) | ۶,۴۸۶,۵۷۷,۸۸۶ | (۱,۵۷۸,۰۵۷,۶۶۳) | | سود (زیان) فروش اوراق بهادار |
| ۱۷ | (۱۳۰,۱۱۹,۸۸۸) | ۴,۴۵۶,۴۵۰,۰۳۱ | (۴,۹۷۹,۴۳۹,۲۵۳) | | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| ۱۸ | ۳,۵۵۹,۲۲۷,۳۷۵ | ۱,۷۸۹,۶۹۷,۸۱۲ | ۳۲۸,۰۲۵,۹۰۹ | | سود سهام |
| ۱۹ | ۲۳۲,۱۳۶,۲۰۴ | ۱۳,۷۷۷,۱۸۱ | ۴۷,۰۱۹,۴۰۸ | | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۲۰ | ۲۹,۱۱۵,۴۲۷ | ۱۰,۰۴۸,۲۱۶ | ۸,۷۴۰,۸۶۸ | | سود سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۲۱ | ۵۷۷,۲۰۴,۰۷۴ | ۳۶۲,۱۲۴,۶۲۵ | ۲۱۸,۰۴۳,۴۶۸ | | سایر درآمدها |
| | (۶,۲۶۸,۷۲۱,۹۰۶) | ۱۳,۱۱۸,۶۷۵,۷۵۱ | (۵,۹۵۵,۶۶۷,۲۶۳) | | جمع درآمد ها |
| | | | | | هزینه ها |
| ۲۲ | ۹۰۷,۰۵۰,۱۲۷ | ۲۳۷,۱۸۱,۵۸۴ | ۲۵۰,۹۱۳,۱۲۴ | | هزینه کارمزد ارکان |
| ۲۳ | ۲۶۲,۹۵۵,۶۴۹ | ۶۷,۱۹۲,۳۲۱ | ۴۳,۱۵۹,۱۰۶ | | سایر هزینه ها |
| | ۱,۱۷۰,۰۰۵,۷۷۶ | ۳۰۴,۳۷۳,۹۰۵ | ۲۹۴,۰۷۲,۲۳۰ | | جمع هزینه ها |
| | (۷,۴۳۸,۷۲۷,۶۸۲) | ۱۲,۸۱۴,۳۰۱,۸۴۶ | (۶,۲۴۹,۷۳۹,۴۹۳) | | سود(زیان) خالص |
| | -۲۰.۹٪ | ۳۳.۳٪ | -۱۵.۴٪ | | بازده میانگین سرمایه گذاری |
| | -۴۹.۹٪ | ۳۴.۵٪ | -۳۴.۵٪ | | بازده سرمایه گذاری پایان سال |

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|--|------------------------|------------|------------------------|------------|----------------|---|
| | ریال | تعداد واحد | ریال | تعداد واحد | ریال | |
| | ۴۳,۳۵۰,۶۳۶,۲۱۱ | ۹,۷۳۴ | ۴۳,۳۵۰,۶۳۶,۲۱۱ | ۹,۷۳۴ | ۲۷,۳۴۶,۹۲۴,۱۸۰ | خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره |
| | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰ | واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره |
| | ۰ | ۰ | (۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۲,۳۵۰) | (۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰) | واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره |
| | ۰ | ۰ | (۶,۲۱۴,۹۸۴,۳۴۹) | ۰ | ۱,۷۸۴,۲۰۳,۶۸۲ | تعدیلات |
| | (۶,۲۴۹,۷۳۹,۴۹۳) | ۰ | (۷,۴۳۸,۷۲۷,۶۸۲) | ۰ | ۱۲,۸۱۴,۳۰۱,۸۴۶ | سود(زیان) خالص دوره |
| | ۲۷,۰۰۰,۸۹۶,۷۱۸ | ۹,۷۳۴ | ۲۷,۳۴۶,۹۲۴,۱۸۰ | ۷,۴۸۴ | ۴۲,۳۴۶,۴۲۹,۷۰۸ | خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره |
| | ۳,۸۱۰,۲۰۲ | | ۳,۶۵۴,۰۵۲ | | ۵,۲۶۰,۵۵۰ | خالص دارایی‌ها متعلق به هر واحد |

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳_ ماهه منتهی به ۲۹_ اسفند 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 دارایی‌ها ی مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، پس از پایان سال پنجم، از تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۲ بعد از ثبت، به مدت سه سال تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، 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

دفتر اصلی مدیریت صندوق تهران، شهرک قدس (غرب)، خیابان فلامک شمالی، کوچه نوزدهم، پلاک ۴ می‌باشد. 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

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 بهبود ارقام 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

دوره مالی ۳_ ماهه منتهی به ۲۹_ اسفند ماه ۱۳۹۴

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی کاربرد ارقام است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۲/۲۵ با شماره ثبت ۸۴۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 شرکت های 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 صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای قیمت های جاری دارایی ها 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 ۱۳۸۷/۰۷/۰۹ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳_ ماهه منتهی به ۲۹_ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های 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 صندوق های سرمایه گذاری" 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

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳_ ماهه منتهی به ۲۹_ اسفند 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 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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳_ ماهه منتهی به ۲۹_ اسفند 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.

| عنوان هزینه | شرح نحوه محاسبه هزینه |
|--|---|
| هزینه برگزاری مجامع صندوق | حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق. |
| مدیر | 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 بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده در روز کاری قبل. |
| متولی | سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در روز کاری قبل. |
| حسابرس | سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال. |
| کارمزد تصفیه صندوق | معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\pi * 365) / (1000000)$ 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 ۰/۳ درصد ارزش دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. |
| 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 به تصویب مجمع صندوق برسد. |
| هزینه‌های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها | 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. |

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳_ ماهه منتهی به ۲۹_ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۵ مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها 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 سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به قیمت خرید دارایی های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به قیمت روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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:

| | | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | | | |
|------------|------------|----------------------|----------------|----------------|---|
| | | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | صنعت |
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | درصد به کل دارایی‌ها | ریال | ریال | |
| | | درصد | درصد | | |
| -۰.۹۸٪ | | ۶.۲۷٪ | ۴.۱۶۸.۶۵۸.۵۱۵ | ۳.۴۵۰.۱۷۷.۳۰۰ | فلوات اساسی |
| | | ۶.۴۰٪ | ۴.۲۳۱۰۰.۱۰.۲۳۵ | ۳.۲۰۶.۲۱۵.۶۰۰ | فلوات مبارکه اصفهان |
| | | ۰.۰۰۱٪ | ۲.۹۲۵.۸۰۰ | ۵۰۰.۷۸.۹۶۷ | سسی شهیدباهنر فلوات خراسان |
| - | ۳.۱۵٪ | ۹.۰۶٪ | ۴.۰۷۴.۳۳۹.۴۳۷ | ۳.۱۳۵.۸۵۱.۵۳۸ | سیمان، آهک و کچ |
| | | ۱.۶۵٪ | ۷۴۲.۶۷۸.۳۷۹ | ۷۵۲.۳۱۸.۰۶۸ | سیمان شرق سیمان فارس و خوزستان |
| | | ۳.۱۹٪ | ۱.۸۸۵.۱۹۹.۶۰۳ | ۱.۹۹۰.۰۰۲.۳۷۴ | خدمات فنی و مهندسی |
| | | ۶.۱۷٪ | ۲.۷۷۴.۳۵۵.۰۶۷ | ۲.۱۲۸.۳۵۹.۲۰۰ | گروه سینا (سهامی عام) کنترل خوردگی تکین کو |
| | | ۸.۷۹٪ | ۴.۹۵۳.۳۳۴.۵۷۷ | ۴.۱۰۰.۱۵۷۸.۷۵۲ | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای |
| | | ۸.۵۷٪ | ۳.۸۵۶.۱۲۴.۸۶۲ | ۳.۵۷۳.۸۳۵.۲۱۲ | پالایش نفت تبریز سرمایه گذاریها |
| - | | - | - | - | سرمایه گذاری ائینه دماوند |
| | | - | - | - | سرمایه گذاری ملی ایران |
| | | ۷.۱۵٪ | ۴.۲۱۷.۳۵۳.۸۵۹ | ۲.۲۳۶.۱۸۲.۵۸۱ | خودرو و ساخت قطعات |
| | | - | - | - | ایران خودرو |
| | | - | - | - | مهندسی نصیر ماشین |
| | | ۵.۶۹٪ | ۲.۵۵۸.۰۵۸.۵۵۳ | ۲.۹۹۹.۲۲۲.۵۹۹ | پیمانکاری صنعتی |
| | | ۵.۰۰۷٪ | ۲.۲۷۹.۶۶۷.۱۷۰ | ۲.۶۹۶.۲۰۵.۰۰۲ | خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن رایانه و خدماتهای وابسته به آن |
| | ۷.۱۷٪ | - | - | - | توسعه فناوری اطلاعات و اینترنتی ایران‌ارام |
| ۱.۰۰۱٪ | | - | - | - | کارت اعتباری ایران کیش |
| | | ۳.۷۸٪ | ۱.۷۰۱.۹۰۳.۳۱۱ | ۱.۶۵۷.۲۸۲.۵۲۷ | بانکها و مؤسسات اعتباری |
| | | - | - | - | بانک انصار |
| ۲.۶۲٪ | | - | - | - | بانک سینا |
| ۰.۴۷٪ | | - | - | - | ت-مالی و اعتباری سینا |
| ۳.۸۲٪ | | - | - | - | بانک ملت |
| ۲.۴۸٪ | | ۳.۵۶٪ | ۱.۶۰۰.۵۵۹.۰۰۷ | ۱.۷۷۷.۶۰۹.۹۳۰ | سایر واسطه گریهای مالی |
| | | - | - | - | لیزینگ صنعتی |
| | | - | - | - | سرمایه گذاری توسعه معادن و فلوات |
| | | ۲.۹۱٪ | ۱.۳۰۸.۰۰۲.۳۶۶ | ۱.۱۶۲.۳۲۸.۵۲۷ | استخراج ذغال سنگ |
| | ۰.۷۴٪ | - | - | - | ذغال سنگ تکین طبس |
| | | ۲.۶۳٪ | ۱.۱۱۷.۶۵۱.۹۹۵ | ۱.۱۵۲.۶۳۴.۶۹۱ | استخراج کانه های فلزی |
| | | - | - | - | معدنی و صنعتی گل گهر |
| | | - | - | - | توسعه معادن و فلوات |
| ۳.۶۰٪ | | - | - | - | سرمایه گذاری توسعه معادن و فلوات |
| ۱.۵۶٪ | | - | - | - | توسعه معادن روی ایران |
| ۱۰.۶۹٪ | | - | - | - | توسعه معادن روی ایران |
| | | ۰.۵۰٪ | ۲۲۴.۶۱۴.۶۷۹ | ۲۲۷.۶۶۸.۰۱۲ | سایر محصولات کانی غیرفلزی |
| | | ۱.۳۸٪ | ۶۲۰.۰۱۳.۲۲۱ | ۷۳۵.۵۵۷.۵۲۲ | فراورده‌های نسوز آذر |
| ۱.۶۹٪ | | - | - | - | سرامیک‌های صنعتی اردکان |
| | | - | - | - | پارسی سرام |
| ۱.۰۰۳٪ | | - | - | - | فراورده های نسوز آذر |
| | | - | - | - | مرجان کار |
| ۳.۵۹٪ | | - | - | - | فراوری مواد معدنی ایران |
| ۷.۹۳٪ | | ۳.۱۶٪ | - | - | فلوات انبازی ایران |
| | | - | - | - | ملی سرب و روی ایران |
| | | - | - | - | شرکت ملی صنایع مس ایران |
| | | - | - | - | ت-شرکت ملی صنایع مس ایران |
| | | - | - | - | فلوات خوزستان |
| ۲.۱۸٪ | | - | - | - | ذوب آهن اصفهان |
| ۰.۶۰٪ | | ۱.۰۰۷٪ | ۴۸۲.۶۷۰.۳۵۹ | ۵۴۰.۸۵۱.۵۴۰ | خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره |
| | | - | - | - | فارس ایران |
| | | ۰.۸۷٪ | ۳۹۰.۳۳۱.۶۱۹ | ۳۹۲.۴۹۸.۳۱۶ | شرکت های چند رشته ای صنعتی |
| ۲.۳۱٪ | | - | - | - | گروه مدیریت سرمایه گذاری امید |
| | | - | - | - | سرمایه گذاری غدیر |
| | | - | - | - | انبوه سازی، املاک و مستغلات |
| | | ۸.۵۸٪ | - | - | سرمایه گذاری مسکن تهران |
| | | ۷.۳۳٪ | - | - | سرمایه گذاری مسکن رایجده رود |
| | | ۶.۵۲٪ | - | - | سرمایه گذاری مسکن شمال شرق |
| | | - | - | - | سرمایه گذاری مسکن |
| ۰.۷۹٪ | | - | - | - | سرمایه گذاری شاهد |
| | | - | - | - | ساخت محصولات فلزی |
| | | ۱۴.۶۸٪ | - | - | ماشین سازی اراک |
| | | - | - | - | لاستیک و پلاستیک |
| | | ۶.۳۵٪ | - | - | گروه صنعتی بارز |
| | | - | - | - | بیمه و صندوق بازتوانی به جز تامین اجتماعی |
| | | ۱.۶۳٪ | - | - | بیمه ملت |
| | | ۲.۸۷٪ | - | - | بیمه کوثر |
| | | - | - | - | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر |
| | | ۴.۲۲٪ | - | - | گروه صنعتی پتافر |
| | | - | - | - | ماشین آلات و تجهیزات |
| | | - | - | - | تکنوتار |
| | | ۱.۳۷٪ | - | - | سما آفرین |
| | | ۴.۱۲٪ | - | - | کاشی و سرامتیک |
| | | - | - | - | کاشی و سرامتیک |
| | | ۴.۶۵٪ | - | - | صنایع کاشی و سرامیک سینا |
| ۵.۵۸٪ | | - | - | - | تولیدی گرانیت بهرام |
| ۵.۵۵۰٪ | | - | - | - | کاشی پارس |
| | | ۱.۸۷٪ | - | - | استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف |
| | | - | - | - | حفاری شمال |
| | | - | - | - | حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات |
| | | - | - | - | توکارتیل |
| ۴.۷۷٪ | | - | - | - | ج توکارتیل |
| ۰.۶۰٪ | | - | - | - | قند و شکر |
| | | - | - | - | شکر شاهرود |
| ۴.۹۹٪ | | - | - | - | مواد و محصولات دارویی |
| | | - | - | - | سرمایه گذاری دارویی تامین |
| ۱.۳۹٪ | | - | - | - | شرکت کی بی سی |
| | | - | - | - | مخابرات |
| | | - | - | - | مخابرات ایران |
| | | - | - | - | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر |
| ۲.۱۲٪ | | - | - | - | توسعه صنایع بهشیر |
| | | - | - | - | محصولات شیمیایی |
| ۲.۳۱٪ | | - | - | - | کربن ایران |
| ۸۵.۰۸٪ | ۸۵.۷۵٪ | ۹۱.۷۳٪ | ۴۱.۳۲۲.۵۶۵.۱۲۹ | ۳۶.۹۲۱.۶۶۰.۶۳۸ | |

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|----------------|----------------|----------------|---------|
| خالص ارزش فروش | خالص ارزش فروش | خالص ارزش فروش | |
| ۲,۱۸۸,۳۶۶,۹۷۶ | ۰ | ۰ | ۶ |
| ۲,۱۸۸,۳۶۶,۹۷۶ | ۰ | ۰ | |

واسط مالی فروردین (ذصامید)

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| تنزیل شده | تنزیل شده | تنزیل شده | مبلغ تنزیل | نرخ تنزیل | تنزیل نشده |
| ریال | ریال | ریال | ریال | درصد | ریال |
| ۳,۲۲۲,۶۳۴,۸۰۰ | ۳,۰۵۷,۶۲۲,۳۴۸ | ۳,۱۵۵,۰۸۶,۵۴۲ | (۲۶۶,۷۸۱,۵۴۷) | ۲۵ | ۳,۴۲۱,۸۶۸,۰۸۹ |
| ۳۶۰,۰۴۸ | ۱,۷۶۴,۵۶۴ | ۱,۱۶۶,۷۷۶ | (۵,۴۳۴) | ۲۵ | ۱,۱۷۲,۲۱۰ |
| ۳,۲۲۲,۹۹۴,۸۴۸ | ۳,۰۵۹,۳۸۶,۸۱۲ | ۳,۱۵۶,۲۵۳,۳۱۸ | (۲۶۶,۷۸۶,۹۸۱) | | ۳,۴۲۳,۰۴۰,۲۹۹ |

سود سهام
سود دریافتی سپرده های بانکی

۸- حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | |
|------------|------------|------------|--------------------------------|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۱۷,۷۵۳,۲۹۱ | ۱۴,۳۰۱,۲۸۲ | ۱۴,۳۰۱,۲۸۲ | حسابهای دریافتنی سرمایه گذاران |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۹- سایر دارایی ها

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

| | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | | | |
|--|---------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------------|
| | مانده در پایان دوره | مانده در پایان دوره | مانده پایان دوره | استهلاک سال مالی | اضافه شده طی دوره | |
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| | ۲۰۴,۷۸۹,۳۲۴ | ۲۷۱,۷۵۳,۱۷۰ | ۲۰۵,۳۰۸,۰۸۴ | ۶۶,۴۴۵,۰۸۶ | ۰ | مخارج اشتراک نرم افزار |
| | ۰ | ۰ | ۱۰,۴۳۸,۷۷۹ | ۷۲۱,۲۲۱ | ۱۱,۱۶۰,۰۰۰ | مخارج برگزاری مجامع |
| | ۲۰۴,۷۸۹,۳۲۴ | ۲۷۱,۷۵۳,۱۷۰ | ۲۱۵,۷۴۶,۸۶۳ | ۶۷,۱۶۶,۳۰۷ | ۱۱,۱۶۰,۰۰۰ | جمع |
| | ۲۰۴,۷۸۹,۳۲۴ | ۲۷۱,۷۵۳,۱۷۰ | ۲۱۵,۷۴۶,۸۶۳ | ۶۷,۱۶۶,۳۰۷ | ۱۱,۱۶۰,۰۰۰ | |

۱۰- موجودی نقد

| | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | | | |
|--|---------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------------|
| | مانده در پایان دوره | مانده در پایان دوره | مانده پایان دوره | استهلاک سال مالی | اضافه شده طی دوره | |
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| | ۲۰۴,۷۸۹,۳۲۴ | ۲۷۱,۷۵۳,۱۷۰ | ۲۰۵,۳۰۸,۰۸۴ | ۶۶,۴۴۵,۰۸۶ | ۰ | مخارج اشتراک نرم افزار |
| | ۰ | ۰ | ۱۰,۴۳۸,۷۷۹ | ۷۲۱,۲۲۱ | ۱۱,۱۶۰,۰۰۰ | مخارج برگزاری مجامع |
| | ۲۰۴,۷۸۹,۳۲۴ | ۲۷۱,۷۵۳,۱۷۰ | ۲۱۵,۷۴۶,۸۶۳ | ۶۷,۱۶۶,۳۰۷ | ۱۱,۱۶۰,۰۰۰ | جمع |
| | ۲۰۴,۷۸۹,۳۲۴ | ۲۷۱,۷۵۳,۱۷۰ | ۲۱۵,۷۴۶,۸۶۳ | ۶۷,۱۶۶,۳۰۷ | ۱۱,۱۶۰,۰۰۰ | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۱- جاری کارگزاران

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

| | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | | | |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| | مانده پایان دوره | مانده پایان دوره | گردش بستانکار | گردش بدهکار | مانده ابتدای دوره | نام شرکت کارگزاری |
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| کارگزاری بانک اقتصاد نوین | ۹۶,۱۱۴,۶۴۷ | (۷۹۷,۶۸۱,۴۵۸) | ۱۱۵,۴۹۸,۹۳۹,۳۰۱ | ۱۱۴,۳۰۸,۷۵۶,۲۴۶ | ۹۶,۱۱۴,۶۴۷ | |

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

| | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | |
|--------------|---------------|-------------|---------------|--|
| | ریال | ریال | ریال | |
| مدیر صندوق | ۷۸۲,۴۵۹,۸۲۰ | ۳۰۵,۷۸۲,۹۶۲ | ۹۵۸,۰۵۰,۱۴۸ | |
| متولی صندوق | ۱۸۵,۵۱۱,۷۰۴ | ۳۱۶,۱۴۴,۲۶۲ | ۴۷,۷۷۵,۳۱۰ | |
| حسابرس صندوق | ۹۲,۹۳۸,۴۷۹ | ۵۳,۰۰۷,۶۲۷ | ۱۰۶,۲۲۷,۴۲۵ | |
| مجموع | ۱,۰۶۰,۹۱۰,۰۰۳ | ۶۷۴,۹۳۴,۸۵۱ | ۱,۱۱۲,۰۵۲,۸۸۳ | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳_ ماهه منتهی به ۲۹_ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | |
|-------------|-------------|-------------|--------------------------------|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۱,۹۷۷,۰۰۰ | ۴۳۹,۴۷۱,۹۱۷ | ۱۶۶,۹۷۱,۹۱۷ | کارمزد مدیر بابت امور صندوق |
| ۱۶۶,۹۷۱,۹۱۷ | ۲,۱۷۳,۲۰۰ | ۲,۵۸۷,۴۰۰ | بدهی به مدیر |
| ۱۴۵,۱۷۵,۱۵۸ | ۱۴۵,۱۷۵,۱۵۸ | ۱۴۵,۱۷۵,۱۵۸ | ذخیره کارمزد تصفیه |
| . | . | ۳,۷۵۰,۰۰۰ | مالیات تکلیفی |
| . | . | ۱۱۵,۸۳۹ | سایر پرداختی برای واریز نامشخص |
| ۳۱۴,۱۲۴,۰۷۵ | ۵۸۶,۸۲۰,۲۷۵ | ۳۱۸,۶۰۰,۳۱۴ | مجموع |

۱۴ - بدهی به سرمایه گذاران بابت تفاوت صدور و ابطال

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | |
|------------|------------|------------|--------------------------------|
| ریال | ریال | ریال | |
| . | . | ۶,۵۹۸,۳۲۳ | بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور |
| . | . | ۶,۵۹۸,۳۲۳ | مجموع |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | | |
|----------------|----------------|----------------|-------|----------------------------|
| ریال | ریال | ریال | تعداد | |
| ۳۳,۱۹۹,۶۹۸,۲۶۰ | ۲۳,۶۹۲,۸۷۲,۳۱۳ | ۳۷,۰۰۳,۸۷۹,۳۲۱ | ۶,۹۰۳ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی |
| ۳,۸۰۱,۱۹۸,۴۵۸ | ۳,۶۵۴,۰۵۱,۸۶۷ | ۵,۳۶۰,۵۵۰,۳۸۷ | ۱,۰۰۰ | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۳۷,۰۰۰,۸۹۶,۷۱۸ | ۲۷,۳۴۶,۹۲۴,۱۸۰ | ۴۲,۳۶۴,۴۲۹,۷۰۸ | ۷,۹۰۳ | |

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | یادداشت | |
|-----------------|------------------|---------------|---------|--|
| ریال | ریال | ریال | | |
| (۱,۵۳۹,۴۶۸,۶۷۳) | (۱۰,۶۰۱,۳۵۳,۰۴۵) | ۶,۴۹۷,۲۲۷,۵۹۷ | ۱۶-۱ | سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
| (۳۸,۰۶۳,۹۹۰) | ۶۳,۷۵۷,۵۱۰ | ۰ | ۱۶-۲ | سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم |
| (۵۲۵,۰۰۰) | ۱,۳۱۰,۴۳۷ | (۱۰,۶۴۹,۷۱۱) | ۱۶-۳ | سود (زیان) فروش اوراق مشارکت |
| (۱,۵۷۸,۰۵۷,۶۶۳) | (۱۰,۵۳۶,۲۸۵,۰۹۸) | ۶,۴۸۶,۵۷۷,۸۸۶ | | جمع |

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱- 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) فروش ریال |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|
| ایران ارقام | 1,000,100 | 2,444,732,709 | 2,090,915,665 | 2,079,601,075 | 12,932,636 | 12,223,668 | 239,976,320 |
| بانک پاسارگاد | 700,000 | 866,012,205 | 974,912,175 | 974,912,175 | 4,581,212 | 4,230,667 | (117,811,250) |
| بانک انصار | 700,000 | 1,885,900,000 | 1,852,968,858 | 1,852,968,858 | 9,976,412 | 9,479,500 | 12,548,320 |
| بانک تجارت | 2,700,000 | 3,169,012,660 | 3,417,208,275 | 3,417,208,275 | 16,766,062 | 15,845,064 | (280,904,552) |
| بانک حکمت ایرانیان | 400,000 | 546,292,404 | 522,585,266 | 522,585,266 | 2,792,067 | 2,721,962 | 18,282,199 |
| بانک دی | 1,300,000 | 2,026,597,702 | 1,992,027,979 | 1,992,027,979 | 10,255,912 | 10,122,988 | 120,800,822 |
| بیمه آسیا | 900,000 | 1,289,845,897 | 1,444,586,741 | 1,444,586,741 | 6,823,282 | 6,449,120 | (168,023,557) |
| بیمه کوثر | 489,022 | 1,282,920,699 | 1,056,967,901 | 1,049,250,982 | 6,555,777 | 6,414,654 | 22,079,285 |
| بیمه ملت | 407,225 | 498,168,878 | 677,629,327 | 677,629,327 | 2,635,307 | 2,540,844 | 18,957,584 |
| پارس سرام | 550,000 | 1,300,296,622 | 1,154,248,781 | 1,228,576,508 | 6,879,094 | 6,510,971 | 58,427,059 |
| پالایش نفت تهران | 700,000 | 3,278,472,881 | 2,150,669,092 | 2,150,669,092 | 16,752,002 | 16,329,265 | 1,096,678,822 |
| پتروشیمی فجر | 144,421 | 2,236,298,517 | 1,668,912,189 | 1,668,912,189 | 12,259,019 | 11,641,492 | 622,244,816 |
| پلاسکوکار | 1,000,000 | 1,885,600,000 | 1,572,925,012 | 1,572,925,012 | 9,976,826 | 9,478,000 | 18,282,199 |
| تکتوتار | 151,266 | 20,186,497 | 191,107,547 | 189,995,200 | 1,046,275 | 1,005,923 | 9,121,259 |
| تورستی وزفاهی آبادگران ایران | 259,479 | 454,278,661 | 406,165,606 | 406,165,606 | 2,402,656 | 2,371,992 | 42,577,497 |
| توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ) | 150,000 | 2,668,211,850 | 2,281,022,204 | 2,281,022,204 | 14,114,840 | 13,241,019 | 259,222,266 |
| توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی | 287,180 | 287,180,906 | 1,194,666,905 | 1,194,666,905 | 5,627,567 | 5,506,422 | (104,512,999) |
| توسعه معادن و فلزات | 298,000 | 351,890,265 | 600,945,651 | 301,127,185 | 1,861,500 | 1,789,452 | 47,122,128 |
| توکارپل | 160,000 | 4,012,148,679 | 3,706,454,712 | 3,706,454,712 | 20,502,086 | 20,000,742 | 265,121,639 |
| فخاری شمال | 221,754 | 787,828,614 | 1,222,908,825 | 570,670,697 | 4,167,662 | 2,929,192 | 209,610,611 |
| داروسازی کاسپین تامین | 270,000 | 622,200,000 | 690,715,016 | 590,715,016 | 2,185,074 | 2,116,511 | 126,228,299 |
| ذغال سنگ نگین طیس | 128,676 | 229,270,804 | 226,466,911 | 207,520,524 | 1,268,284 | 1,198,854 | 29,782,322 |
| سایپا دیزل | 200,000 | 2,982,225,977 | 3,167,921,609 | 3,167,921,609 | 15,781,247 | 14,916,128 | (115,402,007) |
| سوما آفرین | 682,280 | 1,198,285,820 | 1,068,476,129 | 1,166,959,271 | 6,229,458 | 6,229,458 | (90,402,000) |
| سرمایه گذاری اتیو دمانود | 200,000 | 515,156,500 | 466,150,292 | 466,150,292 | 2,585,782 | 2,555,782 | 42,079,285 |
| سرمایه گذاری اعتبار ایران | 477,452 | 477,452,718 | 449,956,656 | 449,956,656 | 250,840 | 237,089 | 1,964,222 |
| سرمایه گذاری پارس توشه | 690,152 | 2,099,622,822 | 1,897,877,181 | 1,897,877,181 | 11,170,110 | 10,888,212 | 18,077,389 |
| سرمایه گذاری سحجان | 240,000 | 546,871,666 | 590,001,284 | 590,001,284 | 2,886,697 | 2,826,358 | (50,195,070) |
| سرمایه گذاری مسکن تهران | 320,000 | 4,869,054,721 | 4,651,204,724 | 4,651,204,724 | 24,880,857 | 24,245,274 | 20,448,829 |
| سرمایه گذاری مسکن شمال شرق | 150,000 | 1,824,222,000 | 1,802,822,601 | 1,891,111,145 | 9,702,236 | 9,171,110 | (75,622,491) |
| سرمایه گذاری مسکن زاینده رود | 1,482,297 | 2,286,908,522 | 1,922,526,645 | 2,211,856,266 | 12,197,110 | 11,927,522 | 24,021,524 |
| سرمایه گذاری ملی ایران | 1,800,000 | 3,520,623,222 | 3,257,599,569 | 3,257,599,569 | 12,650,212 | 12,379,418 | 18,621,418 |
| سهامی ذوب آهن اصفهان | 400,000 | 785,625,228 | 816,251,685 | 816,251,685 | 4,014,592 | 3,928,177 | (28,559,127) |
| سیمان شرق | 1,200,000 | 1,014,692,234 | 1,158,040,212 | 914,492,040 | 5,267,721 | 5,072,662 | 89,259,010 |
| شرکت بیمه تکالیف امین | 300,000 | 522,226,984 | 497,226,200 | 497,226,200 | 2,661,625 | 2,611,625 | 29,588,857 |
| شهر سازی و خانه سازی باغمیشه | 1,000,000 | 2,286,521,985 | 2,122,566,658 | 2,122,566,658 | 12,195,169 | 11,922,659 | 238,857,699 |
| ص.س.زمین و ساختمان نسیم | 1,000 | 1,062,222 | 1,071,222 | 1,071,222 | 61,152 | 55,028 | (176,296) |
| صنایع کاشی و سرامیک سینا | 277,295 | 1,492,479,204 | 1,301,222,042 | 1,348,450,047 | 7,900,499 | 7,467,297 | 129,261,001 |
| صنایع ریخته گری ایران | 750,000 | 924,488,222 | 857,692,911 | 857,692,911 | 4,890,496 | 4,622,292 | 57,271,622 |
| فراورده های غذایی و قند چهارمحل | 918,802 | 2,720,211,359 | 2,041,112,048 | 2,041,112,048 | 13,951,892 | 13,651,552 | (228,405,125) |
| فراورده های غذایی و قند پیرانشهر | 500,000 | 220,250,000 | 211,850,897 | 211,850,897 | 1,165,122 | 1,101,250 | 6,122,721 |
| فراورده های نسوز آذر | 800,000 | 1,202,498,492 | 1,189,525,277 | 1,189,525,277 | 6,890,219 | 6,512,492 | 99,570,505 |
| فراوری مواد معدنی ایران | 150,000 | 252,750,000 | 510,022,628 | 246,804,668 | 1,227,047 | 1,262,750 | (5,224,225) |
| فولاد الیازی ایران | 850,000 | 1,310,292,527 | 1,902,482,878 | 1,902,482,878 | 6,921,427 | 6,551,468 | 381,525,814 |
| کشاورزی و دامپروری مگسال | 141,812 | 2,586,722,600 | 3,210,686,525 | 3,210,686,525 | 18,972,810 | 17,922,662 | 229,128,602 |
| کشت و صنعت پیادر | 500,000 | 1,381,526,650 | 960,251,122 | 1,222,811,927 | 7,208,280 | 6,907,622 | 144,498,810 |
| کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران | 550,000 | 2,215,901,227 | 2,554,407,282 | 2,554,407,282 | 17,541,119 | 16,579,509 | (272,226,682) |
| گروه صنعتی بارز | 565,000 | 1,964,024,062 | 1,616,608,289 | 1,856,436,694 | 10,389,681 | 9,820,122 | 87,277,566 |
| گروه مینا (سهامی عام) | 700,000 | 5,242,857,625 | 5,222,447,681 | 5,222,447,681 | 28,269,517 | 28,812,287 | 24,226,350 |
| گروه مدیریت سرمایه گذاری امید | 1,000,000 | 197,800,000 | 196,249,158 | 196,249,158 | 1,066,232 | 989,000 | (48,520) |
| گروه بهمن | 500,000 | 1,121,921,450 | 1,065,228,852 | 1,065,228,852 | 5,929,657 | 5,690,928 | 46,647,928 |
| گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان | 1,110,258 | 1,424,461,014 | 1,228,558,862 | 1,228,558,862 | 2,779,002 | 2,720,205 | 171,500,845 |
| لدایران | 800,905 | 1,807,775,700 | 1,561,680,225 | 1,561,680,225 | 9,562,222 | 9,028,876 | 227,492,356 |
| ماشین سازی اراک | 1,980,000 | 5,472,359,077 | 4,256,292,824 | 4,256,292,824 | 28,952,571 | 27,366,296 | 1,160,622,002 |
| معدنی و صنعتی گل گهر | 500,000 | 956,422,601 | 919,446,900 | 919,446,900 | 5,060,587 | 4,878,170 | 27,222,944 |
| ملی صنعتی مس ایران | 800,000 | 1,424,455,227 | 1,222,751,007 | 1,222,751,007 | 7,588,269 | 7,172,278 | 125,944,182 |
| جمعاً | 6,492,227,597 | 94,270,582,651 | 88,666,111,591 | 86,800,442,492 | 492,556,885 | 471,254,676 | 6,492,227,597 |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳_ ماهه منتهی به ۲۹_ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح ذیل ارائه می گردد:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

| سود(زیان)فروش | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد | نام تقدم |
|---------------|------------|----------------|----------------|-------|--------------------------------|
| (۱۲,۰۰۰,۰۰۰) | ۶,۱۹۲,۰۰۰ | ۸,۰۰۵,۸۰۸,۰۰۰ | ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۰۰۰ | اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد |
| (۶,۱۱۲,۴۲۹) | ۳,۱۷۲,۴۲۸ | ۴,۱۰۲,۹۷۸,۶۰۱ | ۴,۱۰۰,۰۳۹,۶۰۰ | ۴,۱۰۰ | اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد |
| (۴,۶۵۲,۳۲۲) | ۳,۹۴۹,۷۲۲ | ۵,۱۰۳,۷۰۲,۶۰۰ | ۵,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۱۰۰ | اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد |
| ۲۵,۴۸۱,۸۴۴ | ۲,۰۷۹,۹۵۴ | ۲,۶۵۹,۷۱۴,۵۵۲ | ۲,۶۸۷,۲۷۶,۳۵۰ | ۲,۸۹۷ | اسناد خزانه اسلامی ۹۴۱۲۲۳ |
| (۱,۴۰۶,۶۵۶) | ۱,۵۹۷,۷۲۰ | ۲,۰۶۴,۰۴۳,۴۰۸ | ۲,۰۶۴,۲۳۴,۴۷۲ | ۲,۰۰۰ | مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد |
| ۱,۳۱۰,۴۳۷ | ۱۶,۹۹۲,۸۲۴ | ۲۱,۹۳۶,۲۴۷,۱۶۱ | ۲۱,۹۵۴,۵۵۰,۴۲۲ | | جمع کل |

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| ریال | ریال | ریال | |
| (۴,۹۷۶,۲۱۴,۲۵۳) | (۱۳۰,۱۱۹,۸۸۸) | ۴,۴۵۶,۴۵۰,۰۳۱ | ۱۷-۱ |
| (۳,۲۲۵,۰۰۰) | ۰ | ۰ | |
| (۴,۹۷۹,۴۳۹,۲۵۳) | (۱۳۰,۱۱۹,۸۸۸) | ۴,۴۵۶,۴۵۰,۰۳۱ | |

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

| ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | | | | | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------------|-------------|-------------|---------------|
| تعداد | ارزش بازار | ارزش دفتری | ارزش دفتری تعدیل شده | کارمزد فروش | مالیات | سود (زیان) |
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ایران خودرو | ۳,۲۵۰,۸۰۴,۶۴۴ | ۲,۲۴۶,۱۸۲,۵۸۱ | ۲,۲۴۶,۱۸۲,۵۸۱ | ۱۷,۱۹۶,۶۷۱ | ۱۶,۲۵۴,۰۲۲ | ۹۷۱,۱۷۱,۲۶۹ |
| بانک انصار | ۱,۷۱۹,۶۰۰,۰۰۰ | ۱,۶۵۷,۲۸۲,۵۲۷ | ۱,۶۵۷,۲۸۲,۵۲۷ | ۹,۰۹۶,۵۹۸ | ۸,۵۹۸,۰۰۰ | ۴۴,۶۲۳,۸۷۵ |
| پالایش نفت تبریز | ۳,۹۹۵,۴۴۷,۷۴۰ | ۳,۱۰۱,۵۷۸,۷۵۱ | ۳,۱۰۱,۵۷۸,۷۵۱ | ۲۱,۱۳۵,۸۳۳ | ۱۹,۹۷۷,۲۳۹ | ۸۵۲,۷۵۵,۹۱۸ |
| توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی | ۲,۳۰۲,۹۵۰,۰۰۰ | ۲,۶۹۶,۳۰۵,۰۰۱ | ۲,۶۹۶,۳۰۵,۰۰۱ | ۱۱,۷۶۷,۹۸۹ | ۱۱,۵۱۴,۷۵۰ | (۴۱۶,۵۳۷,۷۴۰) |
| ذغال سنگ نگین طیس | ۱,۳۲۱,۶۰۱,۶۵۲ | ۱,۱۶۲,۳۲۸,۵۲۷ | ۱,۱۶۲,۳۲۸,۵۲۷ | ۶,۹۹۱,۱۸۷ | ۶,۶۰۸,۰۰۸ | ۱۴۵,۶۷۳,۹۳۰ |
| سرمایه‌های صنعتی اردکان | ۶۳۶,۶۶۰,۰۰۰ | ۷۳۵,۵۵۷,۵۲۱ | ۷۳۵,۵۵۷,۵۲۱ | ۳,۳۱۳,۹۷۴ | ۳,۱۳۲,۳۰۰ | . |
| سرمایه گذاری آتیه دماوند | ۳,۸۹۶,۲۱۶,۹۴۰ | ۳,۵۷۳,۸۳۵,۲۱۱ | ۳,۵۷۳,۸۳۵,۲۱۱ | ۲۰,۶۱۰,۹۰۲ | ۱۹,۴۸۱,۰۸۵ | ۲۸۲,۲۸۹,۷۴۳ |
| سیمان شرق | ۴,۱۱۶,۸۰۱,۳۲۸ | ۳,۱۳۵,۸۵۱,۵۴۸ | ۳,۱۳۵,۸۵۱,۵۴۸ | ۲۱,۷۷۷,۷۹۳ | ۲۰,۵۴۶,۰۰۷ | ۹۳۸,۵۸۷,۹۸۱ |
| سیمان فارس و خوزستان | ۷۵۰,۴۰۰,۰۰۰ | ۷۵۲,۴۱۸,۰۶۸ | ۷۵۲,۴۱۸,۰۶۸ | ۳,۹۶۹,۵۲۰ | ۳,۷۵۲,۰۰۰ | (۹,۷۳۹,۵۹۸) |
| فراورده‌های نسوز آذر | ۲۲۶,۹۵۰,۰۰۰ | ۲۲۷,۶۶۸,۰۱۱ | ۲۲۷,۶۶۸,۰۱۱ | ۱,۲۰۰,۴۸۰ | ۱,۱۳۴,۷۵۰ | (۳۰,۵۳۲,۴۴۱) |
| فولاد خراسان | ۴,۹۷۷,۰۳۴ | ۵,۰۷۸,۹۶۷ | ۵,۰۷۸,۹۶۷ | ۲۶,۳۴۲ | ۲۴,۸۸۵ | (۱۵۳,۰۷۰) |
| فولاد مبارکه اصفهان | ۴,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۴۵۰,۱۷۷,۳۰۰ | ۳,۴۵۰,۱۷۷,۳۰۰ | ۲۲,۲۸۱,۳۹۴ | ۲۱,۰۶۰,۰۰۰ | ۷۱۸,۴۸۱,۳۰۶ |
| قاسم ایران | ۴۸۷,۶۰۰,۰۰۰ | ۵۴۰,۸۵۱,۵۴۰ | ۵۴۰,۸۵۱,۵۴۰ | ۲,۴۹۱,۵۵۰ | ۲,۴۳۸,۰۰۰ | (۵۸,۱۸۱,۰۹۰) |
| کنترل خوردگی تکین کو | ۲,۸۰۳,۲۰۰,۰۰۰ | ۲,۱۲۸,۳۵۹,۳۰۰ | ۲,۱۲۸,۳۵۹,۳۰۰ | ۱۴,۸۲۸,۸۴۲ | ۱۴,۰۱۶,۰۰۰ | ۶۴۵,۹۹۵,۹۵۸ |
| گروه مینا (سهامی عام) | ۱,۹۰۴,۸۰۰,۰۰۰ | ۱,۹۹۰,۲۴۷,۷۴۴ | ۱,۹۹۰,۲۴۷,۷۴۴ | ۱۰,۰۷۶,۳۰۶ | ۹,۵۲۴,۰۰۰ | (۱۰۴,۸۲۵,۰۵۰) |
| گروه مدیریت سرمایه گذاری امید | ۳۹۴,۴۰۰,۰۰۰ | ۳۹۲,۴۹۸,۳۱۶ | ۳۹۲,۴۹۸,۳۱۶ | ۲۰,۸۶,۲۹۰ | ۱,۹۷۲,۰۰۰ | (۳,۱۵۶,۶۰۶) |
| لیزینگ صنعت و معدن | ۱,۶۱۷,۲۰۰,۰۰۰ | ۱,۷۷۷,۶۰۹,۹۳۰ | ۱,۷۷۷,۶۰۹,۹۳۰ | ۸,۵۵۴,۹۰۲ | ۸,۰۸۶,۰۰۰ | (۱۷۷,۵۰۸,۸۲۳) |
| مس شهید باهنر | ۴,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۲۰۶,۲۱۵,۶۰۰ | ۳,۲۰۶,۲۱۵,۶۰۰ | ۲۲,۶۱۴,۶۶۴ | ۲۱,۳۷۵,۰۰۰ | ۱,۰۲۴,۷۹۴,۷۳۶ |
| معدنی و صنعتی گل گهر | ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۵۲,۶۹۴,۶۹۱ | ۱,۱۵۲,۶۹۴,۶۹۱ | ۶,۳۴۷,۹۱۴ | ۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۴,۹۵۷,۳۴۵ |
| مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن | ۲,۵۸۴,۱۸۴,۶۶۵ | ۲,۹۸۹,۲۴۲,۵۹۹ | ۲,۹۸۹,۲۴۲,۵۹۹ | ۱۳,۲۰۵,۰۹۷ | ۱۲,۹۲۰,۹۲۳ | (۴۳۱,۱۸۳,۹۵۵) |
| | ۴۱,۶۹۰,۵۹۳,۹۹۲ | ۳۶,۹۲۱,۶۶۰,۶۲۳ | ۳۶,۸۰۶,۱۱۶,۸۲۸ | ۲۱۹,۵۷۴,۱۵۴ | ۲۰۸,۴۵۲,۹۷۰ | ۴,۴۵۶,۴۵۰,۰۲۱ |

۱۸ - سود سهام

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ |
|--------------|---------------|---------------|
| ریال | ریال | ریال |
| ۳۷۶,۶۴۸,۱۴۰ | ۳,۷۰۵,۹۴۱,۵۹۸ | ۲,۰۳۰,۸۵۴,۴۸۹ |
| (۴۸,۶۲۳,۲۳۱) | (۱۴۶,۷۱۴,۲۳۳) | (۳۲۸,۶۵۲,۹۰۹) |
| ۳۲۸,۰۲۵,۹۰۹ | ۳,۵۵۹,۲۲۷,۳۷۵ | ۱,۸۰۲,۲۰۱,۵۸۰ |

جمع درآمد سود سهام
هزینه تنزیل
خالص درآمد سود سهام

| ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | | | | | | |
|------------------------------|------------------|--------------------------------|---------------------|----------------|---------------|---------------------|
| 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 | ریال | ریال | ریال |
| سرمایه گذاری آتیه دماوند | ۱۳۹۴/۱۲/۲۰ | ۲,۶۰۰,۰۱۰ | ۲۵۲ | ۶۵۵,۲۰۲,۵۲۰ | (۹۱,۱۷۲,۰۴۹) | ۵۶۴,۰۳۰,۴۷۱ |
| لیزینگ صنعت و معدن | ۱۳۹۴/۱۲/۱۶ | ۱,۳۰۰,۰۰۰ | ۱۶۰ | ۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰ | (۳۸,۵۲۰,۰۹۵) | ۱۷۹,۴۷۹,۹۰۵ |
| ماشین سازی اراک | ۱۳۹۴/۱۰/۱۶ | ۱,۹۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰ | ۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۳۹,۸۴۰,۵۸۹) | ۳۴۰,۱۵۹,۴۱۱ |
| سرمایه گذاری مسکن زاینده رود | ۱۳۹۴/۱۰/۲۱ | ۱,۴۸۳,۳۹۷ | ۲۷۷ | ۴۱۰,۹۰۰,۹۶۹ | (۴۴,۳۰۴,۵۰۵) | ۳۶۶,۶۹۶,۴۶۴ |
| سرمایه گذاری مسکن شمال شرق | ۱۳۹۴/۱۰/۰۶ | ۱,۵۰۱,۰۰۰ | ۲۵۱ | ۳۷۶,۷۵۱,۰۰۰ | (۳۷,۴۱۹,۴۳۹) | ۳۳۹,۳۳۱,۵۶۱ |
| مجموع | | | | ۲,۰۳۰,۸۵۴,۴۸۹ | (۴۴۱,۱۵۶,۶۷۷) | ۱,۷۸۹,۶۹۷,۸۱۲ |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | | | | اوراق مشارکت |
|------------|-------------|------------|---------|------------|--------------|------------------------------|
| سود خالص | سود خالص | سود خالص | نرخ سود | مبلغ اسمی* | تاریخ سررسید | |
| ریال | ریال | ریال | درصد | ریال | | |
| ۴۷,۰۱۹,۴۰۸ | ۱۵۴,۷۱۴,۸۷۸ | | ۲۰ | - | ۱۳۹۴/۰۵/۲۵ | واسط مالی فروردین (ذصامید) |
| ۰ | ۳۵,۱۹۶,۹۸۲ | | ۲۰ | - | ۱۳۹۵/۰۳/۲۸ | واسط مالی مهر(صمینا) |
| ۰ | ۱۴,۷۱۲,۳۱۱ | | ۲۰ | - | ۱۳۹۵/۱۰/۲۲ | اوراق مشارکت مراهجه مگاموتور |
| ۰ | ۲۷,۵۱۲,۰۲۳ | ۱۳,۷۷۷,۱۸۱ | ۲۰ | - | ۱۳۹۶/۱۰/۲۲ | اوراق مشارکت اجاره رایتل |
| ۴۷,۰۱۹,۴۰۸ | ۲۳۲,۱۳۶,۲۰۴ | ۱۳,۷۷۷,۱۸۱ | | ۰ | | |

۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود سپرده و گواهی سپرده به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۱۲/۳۰ | | | | سود سپرده بانک-اقتصاد نوین |
|------------|------------|------------|-------------|------------|---------|----------------------------|
| سود خالص | سود خالص | سود خالص | هزینه تنزیل | سود | نرخ سود | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | درصد | |
| ۸,۷۴۰,۸۶۸ | ۲۹,۱۱۵,۴۲۷ | ۱۰۰,۴۸,۲۱۶ | ۸,۳۴۳ | ۱۰۰,۳۹,۸۷۳ | ۱۰ | |

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است :

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | |
|-------------|-------------|-------------|------------------------------|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۵۴,۹۷۳,۷۷۴ | ۳۹۶,۷۰۲,۰۶۴ | ۲۴۰,۷۷۱,۷۶۷ | تعدیل کارمزد کارگزار |
| ۹,۷۴۸ | ۰ | ۰ | اصلاح ریالی فی مابین |
| ۱۶۳,۰۵۹,۹۴۶ | ۰ | ۰ | هزینه تنزیل سود سهام دریافتی |
| ۰ | ۱۸۰,۵۰۲,۰۱۰ | ۱۲۱,۳۵۲,۸۵۸ | سایر |
| ۲۱۸,۰۴۳,۴۶۸ | ۵۷۷,۲۰۴,۰۷۴ | ۳۶۲,۱۲۴,۶۲۵ | جمع |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳_ ماهه منتهی به ۲۹_ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | |
|-------------|-------------|-------------|--------------|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۱۸۸,۹۳۴,۰۹۲ | ۶۷۱,۵۳۸,۵۱۸ | ۱۷۶,۱۱۷,۳۲۸ | مدیر صندوق |
| ۵۱,۹۰۹,۹۷۹ | ۱۸۵,۵۱۱,۷۰۴ | ۴۷,۷۷۵,۳۱۰ | متولی صندوق |
| ۱۰,۰۶۹,۰۵۳ | ۴۹,۹۹۹,۹۰۵ | ۱۳,۲۸۸,۹۴۶ | حسابرس صندوق |
| ۲۵۰,۹۱۳,۱۲۴ | ۹۰۷,۰۵۰,۱۲۷ | ۲۳۷,۱۸۱,۵۸۴ | جمع کل |

۲۳- سایر هزینه ها

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | |
|------------|-------------|------------|------------------------|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۴۳,۱۵۹,۱۰۶ | ۲۴۸,۶۹۵,۲۶۰ | ۶۶,۴۴۵,۰۸۶ | هزینه اشتراک نرم افزار |
| . | ۱۳,۹۰۰,۰۰۰ | ۷۲۱,۲۲۱ | هزینه برگزاری مجامع |
| . | ۳۲۳,۰۱۹ | ۶,۰۱۴ | سایر |
| . | ۳۷,۳۷۰ | ۲۰,۰۰۰ | هزینه کارمزد بانکی |
| ۴۳,۱۵۹,۱۰۶ | ۲۶۲,۹۵۵,۶۴۹ | ۶۷,۱۹۲,۳۲۱ | جمع کل |

۲۴- تعدیلات

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | |
|-----------------|-----------------|---------------|----------------------------------|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۳,۱۷۵,۸۲۵,۵۹۴ | . | ۲,۳۱۵,۱۴۹,۹۰۴ | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور |
| (۹,۷۰۴,۱۹۲,۵۳۴) | (۶,۲۱۴,۹۸۴,۳۴۹) | (۵۳۰,۹۴۶,۲۲۲) | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال |
| (۶,۵۲۸,۳۶۶,۹۴۰) | (۶,۲۱۴,۹۸۲,۴۵۴) | ۱,۷۸۴,۲۰۳,۶۸۲ | جمع |

مبلغ فوق ناشی از تفاوت قیمت صدور واحد های سرمایه گذاری با تغییرات ناشی از خالص ارزش روز دارایی های صندوق تا تاریخ ابطال است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳_ ماهه منتهی به ۲۹_ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| اشخاص وابسته | نام | نوع وابستگی | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | | ۱۰۹/۳۰ ۱۳۹۴ | | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ |
|---|--------------------------------|-------------|-----------------------------|-----------|----------------|-----------|------------|
| | | | تعداد واحد های سرمایه گذاری | درصد تملک | درصد تملک | درصد تملک | ۲۰۰ |
| مدیر، کارگزار، مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به آنها | شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین | مدیر صندوق | ۲۰۰ | ۲.۵۳ | ۲.۰۵ | ۲.۰۵ | ۲.۰۵ |

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| طرف معامله | نوع وابستگی | شرح معامله | | | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |
|--------------------------------|-------------|------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------|
| | | موضوع معامله | ارزش معامله طی دوره | مانده طلب (بدهی) - ریال | مانده طلب (بدهی) ریال | مانده طلب (بدهی) ریال | مانده طلب (بدهی) ریال | |
| شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین | مدیر صندوق | خرید و فروش سهام | ۱۹۰,۵۹۴,۹۶۳,۳۱۰ | (۱,۱۹۰,۱۸۳,۰۵۵) | ۹۶,۱۱۴,۶۴۷ | (۷۹۷,۶۸۱,۴۵۸) | | |

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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