



سازمان بورس و اوراق بهادار
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION



(سهامی خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی

میان دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در ارتباط با دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۳	• صورت خالص دارایی ها
۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۷	۲- مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۱۰	۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۰	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 صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۴/۰۲	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال		
۲۸,۹۹۵,۵۵۷,۹۲۰	۶۸,۲۱۷,۰۷۹,۳۸۱	۴۱,۲۵۰,۶۹۰,۴۶۸	۵	سرمایه گذاری در سهام
۳,۲۰۳,۹۵۸,۶۰۲	-	۳,۰۷۵,۲۸۶,۸۱۶	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۶۱۱,۳۰۱,۵۴۹	۲,۱۶۳,۶۶۳,۴۵۴	۱,۰۶۷,۳۸۹,۵۱۳	۷	حسابهای دریافتی
۰	-	۳,۳۷۹,۲۶۵,۸۳۱	۸	جاری یا کارگزاری
۶۵,۳۹۹,۷۱۱	۱۳۲,۱۳۶,۹۸۷	۸۷,۷۰۳,۵۵۴	۹	سایر دارایی‌ها
۴۷۷,۹۵۱,۲۳۴	۲۰۲,۳۴۲,۹۶۵	۸۶۷,۹۱۴,۹۲۵	۱۰	موجودی نقد
۳۴,۳۵۴,۱۶۹,۰۱۶	۷۰,۷۱۵,۲۲۲,۷۸۷	۴۹,۷۲۸,۲۵۱,۱۰۷		جمع دارایی‌ها
				بدهی‌ها
۹۰۰,۳۰۴,۹۹۰	۹۳,۷۰۶,۸۱۴	۲,۴۶۵,۲۱۳,۷۶۲	۱۱	حسابهای پرداختی و ذخایر
-	۱,۹۵۳,۱۹۲,۱۵۱	۱۶۸,۷۵۴,۵۱۷	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تفاوت صدور و ابطال
۲,۲۰۰,۷۳۴,۴۸۵	۱,۳۷۴,۱۹۶,۹۰۱	۰	۱۰	جاری یا کارگزاری
۳۱۰۱۰۳۹۴۷۵	۳,۴۲۷,۲۸۹,۰۵۲	۲,۶۳۳,۹۶۸,۲۷۹		جمع بدهی‌ها
۳۱,۲۵۳,۱۲۹,۵۴۱	۶۷,۲۸۷,۸۳۳,۷۳۵	۴۷,۰۹۴,۲۸۲,۸۲۸	۱۴	خالص دارایی‌ها
۳,۳۳۹,۳۶۶	۵,۹۳۱,۶۸۵	۴,۵۷۲,۲۶۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری-ریال
یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.				

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

درآمدها:	یادداشت	میان دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	میان دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۲
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۶,۵۵۷,۵۴۳,۷۴۹	۱۰,۵۶۹,۴۴۲,۱۲۲	۴,۶۷۸,۰۱۸,۲۳۹
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱۴,۲۰۹,۶۴۵,۶۹۳)	۱۱,۸۳۷,۵۶۸,۹۴۲	(۷۶۸,۰۷۴,۲۵۲)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۴۵,۹۵۰,۳۰۳	۱۱۰,۴۲۸,۴۴۵	۶۴۳۹۷۱۲۷۹
درآمد سود سهام	۱۸	۷۵۷,۴۰۵,۰۸۶	۲,۵۱۵,۲۵۰,۸۵۰	۱۴۰,۳۵۶۴۶۱۳
سود سپرده و گواهی بانکی	۱۹	.	.	.
سایر درآمدها	۲۳	۱۷۲,۱۰۰,۳۱۷	.	.
جمع درآمدها		(۶,۵۷۶,۶۴۶,۲۳۸)	۲۵,۰۳۲,۷۰۰,۳۵۹	۵,۹۵۷,۴۷۹,۸۷۹
هزینه‌ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۱,۲۳۹,۶۵۵,۴۲۴	۹۵۷,۸۱۳,۰۰۸	۵۳۵,۸۳۳,۷۴۷
سایر هزینه‌ها	۲۱	۱۰۶,۲۷۹,۰۵۰	۷۶,۶۹۹,۷۹۱	۷۵,۸۰۷,۳۸۹
جمع هزینه‌ها		۱,۳۴۵,۹۳۴,۴۷۴	۱,۰۳۴,۵۱۲,۷۹۹	۶۱۱,۶۴۱,۱۳۶
سود خالص		(۷,۹۲۲,۵۸۰,۷۱۲)	۲۳,۹۹۸,۱۸۷,۵۶۰	۵,۳۴۵,۸۳۸,۷۴۳

صورت گردش خالص دارایی‌ها

میان دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	میان دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶,۲۳۰,۸۶۹,۸۳۳	۳۳,۴۸۵,۲۶۸,۰۵۷	۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱	۱۱,۳۲۸	خالص دارایی‌های اول دوره
.	۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۷۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره
(۲۱۵,۵۷۹,۰۳۵)	۷,۷۴۱,۶۷۱,۲۰۴	(۴,۴۷۸,۸۵۳,۵۵۱)	-	تعدیلات
.	.	(۶,۷۹۸,۵۲۳,۵۰۰)	-	خالص دارایی‌ها - تغییرات ناشی از عملکرد
۵,۳۴۵,۸۳۸,۷۴۳	۲۳,۹۹۸,۱۸۷,۵۶۰	(۷,۹۰۲,۵۸۲,۰۲۷)	-	سود (زیان) خالص دوره
۳۱,۲۵۳,۱۲۹,۵۴۱	۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱	۴۷,۰۹۴,۲۸۲,۸۲۸	۱۰,۳۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره
۳,۳۳۹,۳۶۶	۵,۹۳۱,۶۸۵	۴,۵۷۲,۲۶۰		خالص دارایی‌های متعلق به هر واحد

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۸۷/۰۶/۳۱ تحت شماره ۱۰۶۳۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، پس از پایان سال پنجم، از تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۲ بعد از ثبت، به مدت سه سال تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان حافظ، بن بست ایرانیان، پلاک ۲ طبقه ۶ شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد. صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۲ نزد اداره ثبت شرکتها با نام 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 ۵۴ اساسنامه در

تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.enbankfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

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

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۲۵ با شماره ثبت ۲۳۲۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان حافظ، بعد از پل دوم، بن بست ایرانیان، پلاک ۲ طبقه ۶

متولی صندوق، موسسه حسابرسی ژرف بین نیکو روش است که در تاریخ ۱۳۸۶/۹/۲۷ به شماره ثبت ۲۱۹۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان فاطمی، ساختمان فاطمی، پلاک ۴۵، طبقه اول، واحد ۱۲

ضامن صندوق، بانک اقتصاد نوین است که در تاریخ ۱۳۸۰/۵/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۱۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران - بین خیابان ولیعصر و آفریقا - بلوار اسفندیار - شماره ۲۴

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، خ ولی عصر - بین زرتشت و فاطمی - پلاک ۱۹۰۸ - ساختمان زندیه - طبقه ۴ - واحد ۱۷

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

مدیر ثبت، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۲۵ با شماره ثبت ۲۳۲۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان حافظ، بعد از پل دوم، بن بست ایرانیان، پلاک ۲ طبقه ۶

۲- 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 ، 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 ویا غیر فرابورسی: خالص

ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل شش درهزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال یا ارائه مدارک مثبت یا تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی یا ارائه مدارک مثبت یا تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰.۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳/۱۰ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سیرده گذاری در گواهی سیرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانکها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی- الحساب دریافتی همان نوع سیرده در زمان افتتاح سیرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۰ میلیون ریال .
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳/۱۰ درصد 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	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۶۵ میلیون ریال یا ارائه مدارک مثبت یا 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.

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 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 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 ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	میان دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	میان دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۲
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها
سرمایه گذارینها	۳,۱۲۹,۶۱۸,۶۶۰	۴,۲۹۷,۹۵۲,۶۶۶	۸.۶۴	۲۰.۷۰	۱۲.۷۳۰
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱,۳۷۱,۵۱۹,۰۱۵	۱,۳۸۱,۴۴۷,۱۱۵	۲.۷۸	۱۹.۷۴	۳.۷۳۰
محصولات شیمیایی	۱,۷۳۸,۸۱۱,۸۸۵	۱,۷۷۸,۳۱۰,۹۲۸	۳.۵۸	-	۲.۰۶۰
خودرو و ساخت قطعات	۶,۸۴۲,۷۴۵,۱۹۱	۵,۱۷۳,۷۵۸,۵۱۰	۱۰.۴۰	۴.۴۴	-
فلزات اساسی	۱۱,۹۴۴,۸۹۳,۳۲۳	۱۰,۶۲۴,۰۸۶,۶۵۰	۲۱.۳۶	۴.۹۴	۱۳.۳۴۰
استخراج کانه های فلزی	۷,۴۰۶,۹۲۰,۰۱۳	۷,۴۱۹,۳۸۹,۵۱۸	۱۴.۹۲	۸.۰۵	۱۶.۶۸۰
بانکها و موسسات اعتباری	۲,۸۰۲,۱۳۴,۵۳۶	۲,۰۴۴,۲۴۶,۰۰۵	۴.۱۱	۷.۲۳	-
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲,۶۱۲,۶۰۳,۹۸۳	۲,۳۲۰,۸۴۷,۷۳۲	۴.۶۷	۴.۳۸	۶.۷۹۰
مواد و محصولات دارویی	۲,۱۸۷,۵۹۷,۴۴۱	۲,۰۸۳,۵۸۶,۹۷۷	۴.۱۹	-	-
بیمه و صندوق (به جز سرمایه	۷۳۵,۸۲۵,۹۶۸	۶۵۳,۲۶۷,۳۴۳	۱.۳۱	-	-
واسطه گیری های مالی	۸۱۴,۹۴۱,۴۵۹	۸۲۴,۰۸۲,۰۳۱	۱.۶۶	۷.۱۵	-
فراورده های نفتی، کک و سوخت	-	-	-	۱۳.۶۷	۱۷.۱۷۰
محصولات غذایی و آشامیدنی جز	-	-	-	۲.۶۵	-
خدمات فنی و مهندسی	-	-	-	-	۴.۷۹۰
سیمان، آهک و گچ	-	-	-	-	۱.۷۷۰
استخراج نفت و گاز	-	-	-	-	۵.۲۰۰
فراپورسی	۲,۷۰۱,۴۱۱,۵۳۰	۳,۶۵۰,۷۱۴,۹۹۳	۵.۳۳	۲.۴۷	-
	۴۴,۱۸۹,۰۲۳,۰۰۴	۴۱,۲۵۰,۶۹۰,۴۶۸	۸۲.۹۵	۹۶.۴۲	۸۴.۲۶

۶- اوراق مشارکت فراپورسی

میان دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	میان دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	اوراق مشارکت بورسی و فراپورسی
۳,۲۰۳,۹۵۸,۶۰۲	۰	۳,۰۷۵,۲۸۶,۸۱۶	

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱				تجزیل نشده ریال
		تجزیل شده ریال	مبلغ تجزیل ریال	نرخ تجزیل درصد	تجزیل شده ریال	
۱,۶۱۱,۳۰۱,۵۴۹	۲,۱۵۲,۳۳۷,۷۴۴	۱,۰۶۲,۷۲۵,۲۹۴	۶۵,۱۸۸,۱۲۵	۲۰	۱,۱۲۷,۹۱۳,۴۱۹	سود سهام
۰	۱۱,۳۲۵,۷۱۰	۴,۶۶۴,۳۱۹	۱۹,۵۵۱	۲۰	۴,۶۸۳,۷۷۰	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۱,۶۱۱,۳۰۱,۵۴۹	۲,۱۶۳,۶۶۳,۴۵۴	۱,۰۶۷,۳۸۹,۵۱۳	۶۵,۲۰۷,۶۷۶		۱,۱۳۲,۵۹۷,۱۸۹	

۸- جاری کارگزاران

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

دوره مالی ۶ منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱			نام شرکت کارگزاری
		مانده پایان دوره ریال	گردش بدهنکار ریال	گردش بیستانکار ریال	
(۲,۲۰۰,۷۳۴,۴۸۵)	(۱,۳۷۴,۱۹۶,۹۰۱)	۳,۳۷۹,۲۶۵,۸۳۱	۶۵,۷۵۵,۹۸۷,۶۲۵	۶۹,۱۳۵,۲۵۳,۴۵۶	کارگزاری بانک اقتصاد نوین

۹- سایر داراییها

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

دوره مالی ۶ منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱				مانده ابتدای دوره ریال
		مانده پایان دوره ریال	استهلاک دوره ریال	مخارج اضافه شده طی دوره ریال	مانده پایان دوره ریال	
۶۴,۹۰۳,۸۷۱	۱۳۲,۱۳۶,۹۸۷	۸۷,۷۰۳,۵۵۴	۷۱,۶۵۵,۳۵۰	۲۷,۲۲۱,۹۱۷	۱۳۲,۱۳۶,۹۸۷	مخارج نرم افزار
۴۹۵,۸۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	مخارج برگزاری مجامع و تأسیس
۶۵,۳۹۹,۷۱۱	۱۳۲,۱۳۶,۹۸۷	۸۷,۷۰۳,۵۵۴	۷۱,۶۵۵,۳۵۰	۲۷,۲۲۱,۹۱۷	۱۳۲,۱۳۶,۹۸۷	

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ریال	موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:
ریال	ریال	ریال	
۴۷۷,۹۵۱,۲۲۴	۲۰۲,۳۴۲,۹۶۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین شماره ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶
۰	۰	۸۱۷,۹۱۴,۹۲۵	اقتصاد نوین ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۸۵۰-۱۰۶ سپرده کوتاه مدت
۴۷۷,۹۵۱,۲۲۴	۲۰۲,۳۴۲,۹۶۵	۸۶۷,۹۱۴,۹۲۵	

۱۱- حساب های پرداختی و ذخایر

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

دوره مالی ۶ منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۱۱,۴۹۳,۶۸۶	۱,۲۱۸,۳۸۲,۷۹۴	۱,۶۲۶,۳۴۸,۶۶۱	مدیر صندوق
۱۲۴,۱۹۴,۸۱۰	۵۹۵,۸۱۲,۲۰۰	۵۲۶,۳۸۰,۶۱۸	ضامن صندوق
۷۴,۱۵۷,۱۷۵	۱۰۷,۴۹۳,۳۵۶	۱۳۷,۲۰۲,۰۴۵	متولی صندوق
۱۱,۵۵۰,۷۱۹	۳۱,۵۰۳,۸۰۱	۴۸,۸۴۴,۴۹۵	حسابرس صندوق
۷۸,۹۰۸,۶۰۰	۹۳,۷۰۶,۸۱۴	۱۱۶,۴۳۷,۹۴۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۰۰,۳۰۴,۹۹۰	۲,۰۴۶,۸۹۸,۹۶۵	۲,۴۶۵,۲۱۳,۷۶۲	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

سایر حساب های پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۱۶۶,۹۷۱,۹۱۷	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۰	۰	۱,۷۸۲,۶۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال
۰	۰	۱۶۸,۷۵۴,۵۱۷	

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳- بدهی به سرمایه گذار

دوره مالی ۶ منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	درخواست صدور

۱۴- خالص دارایی ها

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

دوره مالی ۶ منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱		
ریال	ریال	ریال	تعداد	
۲۷,۹۱۳,۷۶۲,۵۴۱	۶۱,۲۶۲,۴۴۱,۹۲۱	۴۲,۵۲۲,۰۲۲,۸۲۸	۹,۳۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۳۳۹,۳۶۶,۰۰۰	۵,۹۳۱,۶۸۵,۰۰۰	۴,۵۷۲,۲۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۱,۲۵۳,۱۲۹,۵۴۱	۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱	۴۷,۰۹۴,۲۸۲,۸۲۸	۱۰,۳۰۰	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۳,۸۲۰,۶۲۲,۴۸۷	۰	۶,۵۸۳,۳۴۱,۹۱۲	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۸۶۲,۳۴۵,۷۵۲	۰	(۳۱,۶۷۸,۱۰۱)	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(۴,۹۵۰,۰۰۰)	۰	(۴,۱۲۰,۰۶۲)	۱۵-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق
۴,۶۷۸,۰۱۸,۲۳۹	۰	۶,۵۵۷,۵۴۳,۷۴۹		

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱						
شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۲,۳۶۶,۲۹۰	۳,۶۶۸,۵۷۳,۵۸۵	۱۹,۳۰۲,۳۰۲	۱۸,۳۱۱,۸۳۰	۶۳,۷۲۱,۴۲۷-
بانک پارسیان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۱,۱۳۹,۱۹۴	۱,۶۹۴,۹۹۷,۸۴۷	۹,۷۳۹,۶۳۶	۹,۳۰۵,۶۹۶	۱۲۷,۱۹۶,۰۲۵
بانک پاسارگاد	۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۶,۴۲۱,۸۰۰	۱,۴۹۹,۰۱۲,۰۴۶	۷,۴۳۹,۹۷۱	۷,۰۳۲,۱۰۹	۱۰۷,۰۶۲,۳۳۶-
بانک تجارت	۵۰,۰۰۰	۵۸,۹۵۰,۰۰۰	۶۴,۲۳۳,۴۲۰	۳۱۱,۸۴۶	۲۹۴,۷۵۰	۵,۸۹۰,۰۱۶-
بانک سینا	۲۹۸,۰۶۶	۹۷۲,۴۱۷,۷۰۰	۱,۰۶۲,۵۷۳,۵۸۱	۵,۱۴۴,۰۸۸	۴,۸۶۲,۰۸۸	۱۰۰,۱۶۱,۰۵۷-
پاکسان	۳۵,۰۰۰	۸۹۶,۱۰۹,۱۹۱	۹۳۸,۸۹۵,۹۶۵	۴,۷۴۰,۴۲۴	۴,۴۸۰,۵۴۷	۵۲,۰۰۷,۷۴۵-
پالایش نفت بندرعباس	۳۶۰,۰۰۰	۴,۸۴۸,۳۳۶,۲۷۲	۳,۶۷۸,۴۰۷,۱۰۹	۲۵,۶۴۷,۶۹۸	۲۴,۲۴۱,۶۸۲	۱,۱۲۰,۰۳۹,۷۸۳
پتروشیمی جم	۱۵۰,۰۰۰	۲,۶۰۳,۰۷۵,۶۵۵	۲,۵۱۹,۶۹۳,۱۱۲	۱۳,۳۵۱,۵۶۲	۱۳,۰۱۵,۳۷۷	۵۷,۰۱۵,۶۰۴
پست بانک ایران	۵۶,۷۹۴	۴۳۰,۷۴۷,۲۰۰	۴۰۸,۲۴۰,۴۰۶	۲,۲۷۸,۶۵۴	۲,۱۵۳,۷۳۷	۱۸,۰۷۴,۴۰۳
توسعه صنایع بهشهر	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۹,۱۴۹,۱۸۴	۱,۸۰۴,۵۸۰,۰۳۳	۹,۸۳۴,۸۹۵	۹,۳۹۵,۷۴۵	۳۵,۴۳۸,۵۱۱
توسعه معادن روی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۹۱۹,۴۴۰	۶۰۱,۹۲۱,۸۱۷	۲,۸۲۴,۴۳۴	۲,۶۶۹,۵۹۷	۷۳,۴۹۶,۴۰۸-
تولید برق عسلویه مینا	۱۸,۵۰۰	۲۴۷,۹۳۱,۶۱۰	۲۰۶,۳۳۳,۳۵۹	۱,۲۶۶,۹۳۲	۱,۲۳۹,۶۵۸	۳۹,۱۰۱,۶۶۱
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۲۰۰,۰۰۰	۷۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۲,۰۶۱,۰۳۴	۳,۷۹۰,۲۸۵	۳,۵۸۲,۵۰۰	۵۷,۰۶۶,۱۸۱
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۴۵۰,۰۰۰	۳,۳۲۸,۶۰۶,۱۲۵	۲,۲۸۶,۱۲۶,۳۵۷	۱۷,۶۱۵,۶۱۷	۱۶,۶۴۳,۰۳۰	۱,۰۰۸,۳۲۱,۱۳۱
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۱,۲۳۲,۴۷۷	۳,۲۲۱,۵۹۴,۲۸۲	۲۵,۱۸۶,۹۱۷	۲۳,۸۰۶,۱۶۳	۱,۴۹۰,۶۴۵,۱۱۵
سرمایه گذاری توسعه ملی	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۲,۵۵۸,۰۷۳	۶۴۵,۲۲۰,۶۰۹	۵,۷۷۹,۶۳۳	۵,۴۶۲,۷۹۱	۴۳۶,۰۹۵,۰۴۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۶۷۷,۱۷۰	۱,۲۴۹,۳۳۵,۷۳۸	۷۹۳,۳۸۳,۵۹۲	۶,۸۵۲,۳۱۴	۶,۲۴۶,۶۷۸	۴۴۲,۸۵۳,۱۵۴
سرمایه گذاری شاهد	۱۵۰,۰۰۰	۴۵۵,۹۶۳,۷۲۰	۳۸۲,۱۴۴,۲۹۹	۲,۴۱۲,۰۴۳	۲,۳۷۹,۸۱۸	۶۹,۱۳۷,۵۶۰
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۲,۱۵۶,۵۳۷	۱,۵۸۳,۹۳۶,۷۰۵	۸,۹۰۳,۸۹۷	۸,۴۱۵,۷۸۴	۸۱,۹۰۰,۱۵۱
سرمایه گذاری غدیر	۸۰۰,۰۰۰	۶,۱۲۸,۲۹۶,۰۵۶	۵,۴۰۹,۸۳۵,۲۹۹	۳۲,۵۷۲,۱۳۹	۳۰,۶۹۱,۴۸۲	۶۶۵,۱۹۷,۱۳۶
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامر	۷۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۸,۵۰۱,۸۶۴	۳,۰۲۵,۴۹۲,۴۶۲	۱۷,۶۰۷,۷۸۱	۱۶,۶۴۲,۵۰۸	۲۶۸,۷۵۹,۱۱۳
سنگ آهن گل گهر	۱۵۰,۰۰۰	۱,۷۷۵,۱۷۱,۶۰۰	۶۷۵,۶۳۰,۹۵۴	۹,۳۹۰,۶۵۷	۸,۸۷۵,۸۵۸	۱,۰۸۱,۳۷۴,۱۳۱
شرکت آهن و فولاد ارفع	۳۳۱,۰۰۰	۱,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۷,۷۰۶,۸۲۰	۸,۴۵۷,۰۴۷	۸,۲۷۵,۰۰۰	۶۴۰,۵۶۱,۱۳۳
فولاد خوزستان	۱۰۹,۴۸۹	۹۶۸,۲۳۲,۵۵۲	۹۴۳,۷۲۰,۴۱۵	۵,۱۲۱,۸۹۴	۴,۸۴۱,۱۱۳	۱۴,۵۳۹,۱۳۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۴۲۹,۱۱۹,۸۰۴	۳۴۸,۲۸۷,۵۹۱	۲,۲۷۰,۰۴۳	۲,۱۴۵,۵۹۷	۷۶,۴۱۶,۵۷۳
کشتیرانی دریای خزر	۳۰,۰۰۰	۱۸۰,۹۴۳,۷۷۳	۱۶۱,۳۶۰,۷۷۰	۹۲۴,۶۲۴	۹۰۴,۷۱۸	۱۷,۸۵۳,۶۶۱
گروه بهمن	۵۰,۰۰۰	۱۱۷,۰۵۰,۰۰۰	۱۱۵,۷۳۳,۶۶۳	۶۱۹,۱۹۵	۵۸۵,۲۴۹	۱۱۱,۸۹۳
گروه صنعتی پاکشو	۲۳,۰۴۰	۲۸۵,۹۰۸,۰۵۰	۲۴۲,۰۹۵,۷۳۰	۱,۵۱۲,۴۵۴	۱,۴۲۹,۵۴۰	۳۹,۸۷۰,۳۳۶
لیزیینگ صنعت و معدن	۱,۰۰۱,۰۰۰	۲,۱۲۸,۹۹۲,۹۶۰	۱,۶۹۲,۶۳۲,۱۲۲	۱۱,۲۶۲,۳۷۲	۱۰,۶۴۴,۹۶۵	۴۱۴,۴۵۳,۵۰۱
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۳۲۰,۰۰۰	۲,۵۶۶,۲۶۹,۲۷۲	۴,۱۴۲,۸۹۴,۳۰۸	۱۳,۶۴۴,۲۱۷	۱۲,۸۳۱,۳۴۶	۱,۶۰۳,۰۸۰,۵۹۹-
نفت بهران	۱۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۱,۶۰۳,۴۵۲	۳,۹۷۰,۴۱۵,۲۲۶	۲۳,۱۷۸,۶۸۰	۲۱,۹۰۸,۰۱۵	۳۶۶,۱۰۱,۵۳۱
نفت سپاهان	۲۳,۸۰۰	۴۴۳,۹۴۱,۴۰۰	۴۱۸,۵۲۴,۱۹۰	۲,۳۴۸,۴۵۰	۲,۳۱۹,۷۰۷	۲۰,۸۴۹,۰۵۳
مجموع	۰	۵۷,۰۲۶,۹۳۶,۹۸۹	۴۹,۸۵۷,۱۴۷,۷۰۸	۳۰۱,۳۱۲,۶۹۱	۲۸۵,۱۳۴,۶۷۸	۶,۵۸۳,۳۴۱,۹۱۲

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱						شرکت
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۶۰,۰۴۳,۶۸۷)	۵۴۳,۲۷۱	۵۷۴,۷۸۰	۱۶۷,۵۷۹,۹۵۱	۱۰۸,۶۵۴,۳۱۵	۸۱,۳۸۹	ت-ایران خودرو
(۶۶,۹۷۵,۶۶۸)	۶,۳۹۷,۹۵۶	۶,۷۶۹,۰۲۲	۱,۳۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۹,۵۹۱,۳۱۰	۵۹۰,۰۰۰	ت-سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۱۰۵,۳۴۱,۲۵۴	۴,۲۴۳,۰۶۷	۴,۴۸۹,۱۶۵	۷۳۴,۵۴۰,۰۰۰	۸۴۸,۶۱۳,۴۸۶	۳۸۰,۰۰۰	ت-سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
(۳۱,۶۷۸,۱۰۱)	۱۱,۱۸۴,۳۹۴	۱۱,۸۳۳,۹۶۷	۲,۳۳۵,۵۱۹,۹۵۱	۲,۳۳۶,۸۵۹,۱۱۱		

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱						شرکت
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۷۷۴,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	واسط مالی فروردین (ذصامید)
(۳,۶۳۰,۰۶۲)	۰	۱,۳۹۳,۳۶۲	۱,۸۰۱,۳۰۶,۸۰۰	۱,۸۰۰,۰۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	ذجوایر
(۴,۱۲۰,۰۶۲)	۰	۲,۱۶۷,۳۶۲	۲,۸۰۲,۰۳۳,۸۰۰	۲,۸۰۰,۰۸۰,۰۰۰		مجموع

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۷۷۱,۴۳۷,۲۷۹)	۱۱,۸۳۷,۴۹۲,۱۳۹	(۱۴,۲۰۵,۱۴۵,۶۹۳)	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)
۳,۳۶۳,۰۲۷	۷۶,۸۰۳	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
(۷۶۸,۰۷۴,۲۵۲)	۱۱,۸۳۷,۵۶۸,۹۴۲	(۱۴,۲۰۹,۶۴۵,۶۹۳)		

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱					
تعداد	ارزش یازار	ارزش دقتی	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۴۶۶,۸۴۰	۶۳۴,۸۰۰	۶۰۰,۰۰۰	(۹,۷۰۱,۶۴۰)
بانک تجارت	۶۵۹,۰۴۸,۹۵۷	۷۳۵,۸۲۵,۹۶۸	۳,۴۸۶,۳۶۹	۳,۲۹۵,۲۴۵	(۸۳,۵۵۸,۶۲۵)
بیمه ملت	۵,۷۱۷,۶۳۰,۶۴۶	۵,۷۷۷,۱۵۴,۵۲۶	۳۰,۲۴۶,۲۴۶	۲۸,۵۸۸,۱۵۴	(۱۱۸,۳۵۸,۳۰۰)
توسعه معادن روی ایران	۲,۱۰۵,۲۵۰,۰۰۰	۲,۱۸۷,۵۹۷,۴۴۱	۱۱,۱۳۶,۷۷۳	۱۰,۵۲۶,۲۵۰	(۱۰۴,۰۱۰,۴۶۴)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۴,۳۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۳,۸۶۳,۸۶۵	۲۲,۷۴۹,۶۴۵	۲۱,۵۰۲,۵۰۰	(۵۹۷,۶۱۶,۰۱۰)
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱,۷۹۷,۱۳۷,۴۲۵	۱,۸۶۱,۵۱۳,۸۲۰	۹,۱۸۳,۳۷۲	۸,۹۸۵,۶۸۷	(۸۳,۵۴۵,۴۵۴)
عمران و توسعه شاهد	۳,۸۷۹,۱۹۵,۱۲۰	۴,۷۳۶,۳۷۸,۰۲۴	۲۰,۵۲۰,۹۴۲	۱۹,۳۹۵,۹۷۶	(۸۹۷,۰۹۹,۸۲۳)
فولاد آلیاژی ایران	۱,۸۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۹,۲۹۸,۰۱۴	۹,۶۹۹,۲۱۵	۹,۹۶۷,۵۰۰	(۱,۳۰۴,۶۶۴,۷۲۹)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۸۳۲,۶۵۰,۰۰۰	۸۱۴,۹۴۱,۴۵۹	۴,۴۰۴,۷۱۹	۴,۱۶۳,۲۵۰	۹,۱۴۰,۵۷۲
لیزینگ ایران	۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۱۳۲,۶۴۷	۲,۰۳۱,۳۶۰	۱,۹۲۰,۰۰۰	۸,۹۱۵,۹۹۳
ملی سرب و روی ایران	۴۷,۳۶۵,۱۷۹	۵۱,۷۱۴,۶۷۱	۲۵۰,۵۶۲	۲۳۶,۸۲۶	(۴,۸۳۶,۸۸۰)
سرمایه گذاری بهمن	-	-	-	-	(۴۰,۱۶۱,۷۲۵)
بانک پارسیان	-	-	-	-	(۱۰۰,۳۵۹,۳۱۴)
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	(۱,۳۵۳,۹۱۱,۹۴۵)
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	(۶۹,۱۳۸,۹۳۹)
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	(۴۲۱,۸۸۴,۷۱۳)
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	(۱۴۲,۱۱۷,۵۳۵)
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	(۱,۲۲۰,۱۴۹,۵۳۷)
سنگ آهن گل گهر	-	-	-	-	(۳۴۰,۱۳۱,۳۹۷)
فولاد خوزستان	-	-	-	-	(۶۷۱,۵۲۲,۶۱۶)
نفت بهران	-	-	-	-	(۱,۱۸۹,۰۰۸,۸۲۹)
گروه بهمن	-	-	-	-	(۷۸۴,۸۸۹,۳۵۳)
بانک سینا	-	-	-	-	(۸۴۴,۸۸۹,۰۲۰)
سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	(۳۰۵,۰۷۵,۸۸۲)
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	(۱,۳۰۳,۷۴۹,۷۷۷)
سرمایه گذاری توسعه معادن و قلزات	-	-	-	-	(۱۹۳,۰۳۲,۴۸۷)
پتروشیمی جم	-	-	-	-	(۵۸۶,۳۳۰,۶۰۹)
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	(۶۰,۵۰۶,۳۶۹)
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	-	-	-	-	(۹۷۱,۳۳۷,۱۲۸)
سرمایه گذاری بازنشستگی	-	-	-	-	(۴۲۳,۶۱۳,۱۵۹)
سرمایه گذاری نفت و گاز	۲,۱۶۷۶,۲۷۷,۳۲۷	۲,۴۶۳۷,۸۸۷,۲۷۵	۱۱۴,۳۴۴,۰۲۳	۱۰۸,۳۸۱,۳۸۸	(۱۴,۲۰۵,۱۴۵,۶۹۳)

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۶-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۳						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دقتی	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان)	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۲۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۱,۵۹۷,۲۰۰	۱,۷۰۲,۸۰۰	۰	(۳,۳۰۰,۰۰۰)	واسط مالی فروردین (ذصامید)
۸۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۵۸۰,۸۰۰	۶۱۹,۲۰۰	۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	اوراق مشارکت جویبار
	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۵۸۰,۸۰۰	۶۱۹,۲۰۰	۰	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۳								
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق مشارکت	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال				
۶۰,۳۳۴,۷۹۵	۳,۴۹۰,۲۹۹	۰	۲۰	۰			واسط مالی مرداد	
۲۶۱,۴۴۵,۶۹۲	۲,۳۶۸,۷۳۴	۰	۲۰	۰			واسط مالی مهر	
-	-	۹۱,۰۱۲,۹۱۸	۲۰	۲,۲۰۱,۵۹۷,۲۰۰			واسط مالی فروردین (ذصامید)	
-	۲۶,۸۷۲,۵۸۷	-	۲۰	-			واسط مالی اردیبهشت	
-	۲۸,۹۹۲,۷۸۰	۵۴,۹۳۷,۳۸۵	۲۰	۸۰۰,۵۸۰,۸۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۱۳۹۲/۰۷/۳۱	واسط مالی خرداد (ذجویبار)	
۳۲۲,۱۹۰,۷۹۲	-	۰	۲۰	۰			واسط مالی تیر	
-	۳۷,۵۰۶,۰۱۱	۰	۲۰	۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۳/۰۲/۱۰	ماهان ۱	
۶۴۳,۹۷۱,۳۷۹	۹۹,۲۳۰,۴۱۱	۱۴۵,۹۵۰,۳۰۳		۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰				

۱۸- سود سپرده و گواهی بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۳								
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ افتتاح	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
-	۱۱,۲۰۸,۰۳۴	۱۹,۹۹۸,۶۸۵	۲۷,۹۲۴	۲۰,۰۲۶,۶۰۹	۷	شروع فعالیت	ابتدای هر ماه	سود سپرده بانک-اقتصاد نوین
-								

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۹- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۴۲۷,۷۴۷,۷۲۶	۲,۵۵۰,۰۴۱,۹۲۹	۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰	جمع درآمد سود سهام
(۳۴,۱۸۳,۱۱۲)	(۳۴,۷۹۱,۰۷۹)	(۱۳۹,۵۹۴,۹۱۴)	هزینه تنزیل
۱,۴۰۳,۵۶۴,۶۱۳	۲,۵۱۴,۸۳۳,۰۰۸	۷۵۷,۴۰۵,۰۸۶	خالص درآمد سود سهام

۱۹-۱- سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱					
درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت
ریال	ریال				
۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۵۹۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	۹۲	بازنشستگی کشوری
۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۹۲	سرمایه گذاری غدیر
۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰					
(۱۳۹,۵۹۴,۹۱۴)					هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
۷۵۷,۴۰۵,۰۸۶					خالص درآمد سود سهام

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۲۷,۹۴۲,۰۲۲	۴۵۵,۸۲۸,۵۰۴	۵۴۸,۷۲۲,۰۶۷	مدیر صندوق
۲۱۷,۵۲۰,۸۴۲	۴۵۴,۲۰۰,۲۳۱	۵۲۶,۳۸۰,۶۱۸	ضامن صندوق
۷۴,۵۲۴,۴۲۸	۲۸,۶۹۶,۵۷۱	۱۳۷,۲۰۲,۰۴۵	متولی صندوق
۱۵,۸۲۶,۴۵۵	۱۹,۰۸۷,۷۰۲	۱۷,۳۴۰,۶۹۴	حسابرس صندوق
۵۲۵,۸۲۳,۷۴۷	۹۵۷,۸۱۳,۰۰۸	۱,۲۲۹,۶۵۵,۴۲۴	

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸,۹۵۷,۲۴۵	۱۴,۲۴۱,۴۶۶	۲۲,۷۳۱,۱۲۹	هزینه تشریفات تصفیه
-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۶۶,۳۴۵,۹۸۴	۶۱,۶۷۵,۴۵۲	۷۱,۶۵۵,۳۵۰	هزینه ایونمان
۵۰۴,۱۶۰	۴۷۱,۲۸۰	-	هزینه برگزاری مجمع
-	۲۹۱,۵۹۲	۱۱,۸۷۲,۵۷۱	سایر
۷۵,۸۰۷,۳۸۹	۷۶,۶۹۹,۷۹۱	۱۰۶,۲۷۹,۰۵۰	

۲۲- تعدیلات

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
بستانکار-ریال	بستانکار-ریال	بستانکار-ریال	
۲۱۵,۵۷۹,۰۳۵	۷,۷۴۱,۶۷۱,۳۰۴	(۴,۴۷۸,۸۵۳,۵۵۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۲۱۵,۵۷۹,۰۳۵	۷,۷۴۱,۶۷۱,۳۰۴	(۴,۴۷۸,۸۵۳,۵۵۱)	

۲۳- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۱۷۲,۱۰۰,۳۱۷	سایر درآمدها
۰	۰	۱۷۲,۱۰۰,۳۱۷	جمع

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۲۳۹,۴۰۵,۴۴۵	طی دوره	۱۱۲,۶۳۴,۷۱۹,۶۲۳	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین

۲۶- 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 ویا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.