



سازمان بورس و اوراق بهادار
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION



شرکت کارگزاری
بانک اقتصاد نوین
(سهایی خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به اسفند ماه ۱۳۹۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	❖ صورت خالص دارایی ها
۳	❖ صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	❖ یادداشت های توضیحی
۴	۱. اطلاعات کلی صندوق
۶	۲. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	۳. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۸	۴. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می باشد و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۳ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال		
۵۰,۹۳۳,۱۰۰,۲۰۸	۴۰,۱۱۶,۳۵۲,۵۱۷	۳۳,۰۰۱,۱۴۴,۷۲۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۸۶۸,۹۲۴,۴۸۵	۰	۲۱۸۸۳۶۶۹۷۶	۶	سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت
۲,۴۶۸,۰۳۱,۱۶۴	۳,۰۶۲,۳۲۱,۴۱۰	۳,۲۲۲,۹۹۴,۸۴۸	۶	حسابهای دریافتی
-	۱۷,۷۵۳,۲۹۱	۱۷,۷۵۳,۲۹۱	۷	حساب‌های دریافتی سرمایه‌گذار
۹۹,۸۲۸,۸۳۰	۱۶۴,۵۴۸,۴۳۰	۲۰۴,۷۸۹,۳۲۴	۸	سایر دارایی‌ها
۱,۶۵۱,۳۰۵,۱۲۶	۴۹۷,۵۳۷,۱۴۳	۱۵۲,۵۸۷,۹۴۱	۹	موجودی نقد
-	۲۶۱,۸۰۳,۱۰۳		۱۰	جاری یا کارگزاران
۵۷,۰۲۱,۱۸۹,۸۱۳	۴۴,۱۲۰,۳۱۵,۸۹۴	۳۸,۷۸۷,۶۳۷,۱۰۲		جمع دارایی‌ها
				بدهی‌ها
۲,۴۸۷,۲۰۵,۲۹۷	۰	۷۹۷,۶۸۱,۴۵۸	۱۰	جاری یا کارگزاران
۱,۹۸۳,۳۲۱,۳۲۸	۵۴۷,۶۸۰,۱۳۶	۶۷۴,۹۳۴,۸۵۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۴۱,۳۵۹,۸۰۰	۳۲۱,۹۹۹,۵۴۷	۳۱۴,۱۲۴,۰۷۵	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۵۸۴,۲۰۳	۰	۰	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تفاوت صدور و ابطال
۴,۶۱۳,۴۷۰,۶۲۸	۸۶۹,۶۷۹,۶۸۳	۱,۷۸۶,۷۴۰,۳۸۴		جمع بدهی‌ها
۵۲,۴۰۷,۷۱۹,۱۸۵	۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۳۷,۰۰۰,۸۹۶,۷۱۸	۱۴	خالص دارایی‌ها
۵,۱۳۰,۹۶۹	۴,۴۴۳,۲۵۴	۳,۸۰۱,۲۰۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری-ریال

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۱,۵۷۸,۰۵۷,۶۶۳)	(۱,۵۷۸,۰۵۷,۶۶۳)	۳,۳۶۰,۴۴۷,۸۹۶
سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۴,۹۷۹,۴۳۹,۲۵۳)	(۴,۹۷۶,۲۱۴,۲۵۳)	(۱۲,۳۷۸,۵۲۹,۸۸۹)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی	۱۷	۵۵,۷۶۰,۲۷۶	۴۵۲,۰۶۳,۹۱۳	۱۳,۶۸۹,۹۶۳
سود سهام	۱۸	۳۲۸,۰۲۵,۹۰۹	۶,۶۷۲,۹۰۶,۲۶۲	۸۹۲,۵۳۴,۳۸۵
سایر درآمد ها	۲۱	۲۱۸,۰۴۳,۴۶۸	۹۵۵,۹۶۳	۹,۰۱۶,۶۵۰
جمع درآمدها		(۵,۹۵۵,۶۶۷,۲۶۳)	۵۷۱,۶۵۴,۲۲۲	(۸,۱۰۲,۸۴۰,۹۹۵)
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۲۵۰,۹۱۳,۱۲۴	۱,۸۳۵,۱۰۲,۰۲۷	۶۶۴,۱۳۷,۲۷۱
سایر هزینه ها	۲۰	۴۳,۱۵۹,۱۰۶	۲۲۳,۱۹۲,۵۴۶	۵۳,۰۶۴,۲۲۰
جمع هزینه ها		۲۹۴,۰۷۲,۲۳۰	۲,۰۵۸,۲۹۴,۵۷۳	۷۱۷,۲۰۱,۴۹۱
سود خالص		(۶,۲۴۹,۷۳۹,۴۹۳)	(۱,۴۸۶,۶۴۰,۳۵۱)	(۸,۸۲۰,۰۴۲,۴۸۶)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	تعداد	
۳۳,۴۸۵,۲۶۸,۰۵۷	۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱	۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۹,۷۳۴	خالص دارایی های اول دوره
۴۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	-	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۱,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	۰	-	واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره
(۴,۸۵۲,۳۶۵,۲۵۰)	(۶,۵۲۸,۳۶۶,۹۴۰)	۰	-	تعدیلات
(۸,۸۲۰,۰۴۲,۴۸۶)	(۱۵,۸۲۱,۱۲۳,۷۷۰)	(۶,۲۴۹,۷۳۹,۴۹۳)	-	سود (زیان) خالص دوره
۵۲,۴۰۷,۷۱۹,۱۸۵	۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۳۷,۰۰۰,۸۹۶,۷۱۸	۹,۷۳۴	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ همراه ، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۰۳ تحت شماره ۱۰۶۳۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۲ بعد از ثبت، به مدت سه سال تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، 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 مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین با شماره ثبت ۳۲۰۷۱ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۸۴۷۰۴ به ثبت رسید و سال مالی شرکت از دوم دیماه به سی ام آذرماه هر سال تغییر یافت.

۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مطابق با ماده ۵۲ اساسنامه در

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

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است: **مجمع صندوق سرمایه‌گذاری**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بیمه نوین (سهامی عام)	۱۰۰	۱۰٪
۲	توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	۱۰۰	۱۰٪
۳	خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین (سهامی عام)	۲۰۰	۲۰٪
۴	سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)	۲۰۰	۲۰٪
۵	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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی کاربرد ارقام است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۲/۲۵ به شماره ثبت ۸۴۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان ولیعصر، روبروی پارک ملت، کوچه ارمغان غربی، پلاک ۶۴، طبقه دوم واحد ۶.

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱ سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های

بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس : خالص ارزش فروش اوراق

مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌شود.

۴-۱-۳ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی و یا غیر فرابورسی: خالص

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

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱ سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها با تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر و پس از بازگشایی نماد در بازار شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل شش در هزار از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد ثابت و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه‌ی سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال .
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار درصد (۰,۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، 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 مؤسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر

می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور

واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت

ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر

طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز واحد‌های سرمایه‌گذاری، 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

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	درصد به کل دارایی‌ها درصد	خالص ارزش فروش درصد به کل دارایی‌ها درصد	بهای تمام شده ریال	صفت
					فلزات اساسی
-	-	۲.۵۹٪	۱.۰۰۲.۷۴۸.۱۲۵	۱.۵۴۴.۵۷۴.۲۷۹	قراوری مواد معدنی ایران
-	-	۱٪	۲۸۹.۰۰۴۵۳.۰۵	۶۶۸.۸۵۰.۳۶۹	ملی سرب و روی ایران
-	-	-۰.۲۲٪	۸۶.۴۰۱۶۸۳	۶۴.۵۱۲.۰۱۲	ت-شرکت ملی صنایع مس ایران
۳.۶۹	۳.۱۳	-۰.۹۸٪	۲۸۰.۰۰۴۸۶۴۰	۵۰۲.۴۹۵۶۳۹	قوлад مبارکه اصفهان
۱.۷۶	۱.۸۱	۲.۱۸٪	۸۳۶.۲۲۲.۳۰۸	۱.۴۰۶.۸۸۸.۷۰۸	قوлад خوزستان
-	-	۷.۹۳٪	۲.۰۷۶.۹۹۰.۱۰۰	۵.۲۵۲.۹۲۶.۳۰۷	قوлад آلیاژی ایران
۱.۷	-	-۰.۶۰٪	۲۳۱.۷۵۲.۷۹۴	۴۱۰.۵۱۵.۷۳۳	ذوب آهن اصفهان شرکت آهن و قوлад ارفع
					استخراج کانه‌های فلزی
۳.۶۵	۵.۲۷	۲۶.۰۰٪	۱.۲۹۷.۵۱۸.۹۴۴	۱۶۲۳.۶۲۸.۲۱۷	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
۱.۷۴	-	۱.۵۶٪	۶۰۴.۳۴۱.۹۶۵	۳۰۲۳۲۱.۸۵۷	ت توسعه معادن و فلزات
-۰.۱۱	-	۱۰.۶۹٪	۴.۱۴۷.۸۲۴.۷۲۸	۶۰.۰۶۸.۴۷۲.۰۴۷	توسعه معادن روی ایران
-	۲.۶۸	-	-	-	سنگ آهن گلگیر
					استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
-	-	۶.۲۱٪	۲.۴۰۸.۷۰۶.۷۱۲	۳.۲۷۴.۲۸۶.۰۶۸	حفاری شمال
					بانکها و موسسات اعتباری
۴.۰۱	۲.۵۲	۲۶۲٪	۱.۰۱۵.۴۴۲.۴۶۰	۱.۹۰۴.۶۶۹.۲۳۴	بانک سینا
-	-	-۰.۴۷٪	۱۸۲.۱۰۶.۲۷۵	۷۶۸.۹۹۸.۴۶۳	ت-سالی و اعتباری سینا
-	-	۲.۸۲٪	۱.۴۸۰.۵۰۷.۱۸۹	۱.۷۰۶.۳۶۲.۷۴۷	بانک ملت
-	۲.۲۶	-	-	-	بانک پاسارگاد
-	۲.۴۵	-	-	-	بانک پارسیان
					حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
-	-	۴.۷۷٪	۱.۸۵۱.۶۲۲.۳۴۴	۲.۴۷۲.۷۸۰.۱۴۲	توکرایل
-	-	-۰.۶۰٪	۲۳۱.۳۲۲.۲۹۳	۵۹۹.۴۲۲.۱۱۶	ح توکرایل
-	-	۳.۹۹٪	۱.۹۲۳.۸۰۱.۴۷۷	۲.۸۵۶.۷۲۰.۵۷۵	شکر شاهرود
۲.۴۲	-	۱.۳۹٪	۵۳۷.۴۱۱.۲۸۱	۸۰۵.۷۹۱۶۳۲	مواد و محصولات دارویی شرکت کی بی سی
-	-	۱.۰۴٪	۴۰۴.۲۷۶.۷۴۰	۸۴۲.۲۲۸۶۶۶	سایر محصولات کانی غیرفلزی قراورده های نوز آذر
-	-	۱.۶۱٪	۶۲۴.۹۶۲.۲۷۶	۷۳۵.۵۵۷.۵۲۲	سرامیک های صنعتی اردکان مرجان کار
					انبوه سازی، املاک و مستغلات
۳.۴۳	۴.۳۸	-۰.۷۹٪	۳۰۷.۸۵۲.۴۷۸	۲۳۰.۰۰۱۱۱.۱۹۱	سرمایه‌گذاری شاهد
-	-	۲.۴۸٪	۹۶۱.۰۰۰۸.۴۱۰	۱.۱۰۹.۰۰۳.۴۹۳	سایر واسطه‌گریهای مالی لینتک صنعت و معدن
-	۷.۱۵	-	-	-	سرمایه‌گذاری خوارزمی
					شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی
۲.۳۴	۸.۱۷	۲.۳۱٪	۸۹۶.۱۶۶.۰۵۰	۱.۲۴۶.۶۵۸.۵۳۵	سرمایه‌گذاری غدیر
۳.۸۸	۶.۹۲	-	-	-	سرمایه‌گذاری پازنشتگی کشوری
۲.۶۳	-	-	-	-	ت - سرمایه‌گذاری پازنشتگی کشوری
۵.۶۹	۴.۶۵	-	-	-	سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران
					محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	۲.۶۵	۲.۱۲٪	۸۲۱.۰۶۳.۴۱۶	۱.۱۰۲.۵۱۰.۶۷۲	توسعه صنایع بهشهر
					کاشی و سرامیک
-	-	۵.۵۵٪	۲.۱۵۳.۵۶۶.۱۶۱	۲.۳۰۴۶۰۰.۷۷۵	کاشی یارس
-	-	۲.۵۸٪	۱.۰۰۲.۷۵۳.۹۹۳	۱.۴۲۲.۱۰۸.۵۹۷	تولیدی گرانیت بهرام
					محصولات شیمیایی
-	-	۲.۳۱٪	۸۹۴.۴۰۰.۹۲۷	۱.۰۰۷۴.۴۴۶.۵۵۵	کیم ایران
۷.۳۶	۷.۹۶	-	-	-	نفت و گاز پتروشیمی تامین
۶.۳۴	-	-	-	-	پتروشیمی جم
-۰.۴۱	-	-	-	-	گروه صنعتی پاکشو
					سرمایه‌گذاریها
۷.۰۶	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری خوارزمی
۱.۵۶	-	-	-	-	ت - سرمایه‌گذاری خوارزمی
-	۱.۵۱	-	-	-	سرمایه‌گذاری توسعه ملی
۹.۵۱	۸.۷۹	-	-	-	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
-	۲.۴۴	-	-	-	سرمایه‌گذاری صنعت و معدن
					خودرو و ساخت قطعات
-۱.۸	-	-	-	-	ت - ایران خودرو
۱.۳۹	-	-	-	-	ایران خودرو
۳.۳۴	-	-	-	-	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
۳.۹۹	۴.۴۴	-	-	-	گروه بهمن
					قراورده های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۳.۵۱	۶.۵۶	-	-	-	نفت پهران
-	۷.۱۱	-	-	-	پالایش نفت پندرباس
					بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین
-	-	۷٪	۲.۷۲۸.۹۲۰.۵۲۰	۲۶۶۷.۷۴۱.۳۹۷	بیمه ملت
					عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-۰.۴۷	-	-	-	-	تولید برق صلویه مینا
					رابطه و فعالیت های وابسته به ان
۴.۷۵	-	۱.۰۱٪	۳۹۰.۸۲۲.۱۲۵	۴۷۴.۰۳۲.۷۸۱	گارت اعتباری ایران کیش
					خدمات فنی و مهندسی
	۳.۴۷	-	-	-	فراپورس
					پتروشیمی جم
۸۷.۸۵	۹۶.۴۲	۸۵.۰۸٪	۳۳.۰۰۱.۱۴۴.۷۲۲	۴۵.۵۴۵.۵۸۷.۴۳۶	

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- حسابهای دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
		تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۴۶۶,۸۹۴,۳۰۹	۳,۰۶۰,۴۴۷,۹۴۱	۳,۲۲۲,۶۳۴,۸۰۰	(۶۶,۶۲۹,۸۳۰)	۲۰	۳,۲۸۹,۲۶۴,۶۳۰	سود سهام
۱,۱۳۶,۸۵۵	۱,۸۷۳,۴۶۹	۳۶۰,۰۴۸	(۱,۵۰۹)	۲۰	۳۶۱,۵۵۷	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۲,۴۶۸,۰۳۱,۱۶۴	۳,۰۶۲,۳۲۱,۴۱۰	۳,۲۲۲,۹۹۴,۸۴۸	(۶۶,۶۳۱,۳۳۹)		۳,۲۸۹,۶۲۶,۱۸۷	

۷- حسابهای دریافتنی از سرمایه‌گذاران

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۰	۱۷,۷۵۳,۲۹۱	۱۷,۷۵۳,۲۹۱	حسابهای دریافتنی سرمایه‌گذاران
۰	۱۷,۷۵۳,۲۹۱	۱۷,۷۵۳,۲۹۱	

۸- سایر دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
		مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۰	۰	۰	۴۶۸,۵۸۵	مخارج برگزاری مجامع و تأسیس
۹۹,۸۲۸,۸۳۰	۱۶۴,۵۴۸,۴۳۰	۲۰۴,۷۸۹,۳۲۴	۴۲,۱۵۹,۱۰۶	۲۴۷,۹۴۸,۴۲۰	۲۵۷,۹۸۳,۵۳۸	مخارج نرم افزار
۹۹,۸۲۸,۸۳۰	۱۶۴,۵۴۸,۴۳۰	۲۰۴,۷۸۹,۳۲۴	۴۲,۱۵۹,۱۰۶	۲۴۷,۹۴۸,۴۲۰	۲۵۸,۴۵۲,۱۲۲	

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۱,۰۱۳	بانک اقتصاد نوین شماره ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶ جاری
۶۰۱,۳۰۵,۱۲۶	۴۴۷,۵۳۷,۱۴۳	۱۰۲,۵۸۶,۹۲۸	بانک اقتصاد نوین ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۸۵۰-۱۰۶ سپرده کوتاه مدت
۱,۶۵۱,۳۰۵,۱۲۶	۴۹۷,۵۳۷,۱۴۳	۱۵۲,۵۸۷,۹۴۱	جمع کل

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲,۴۸۷,۲۰۵,۲۹۷)	۲۶۱,۸۰۳,۱۰۳	(۷۹۷,۶۸۱,۴۵۸)	۱۵,۶۷۲,۷۷۳,۴۵۱	۱۴,۶۱۳,۲۸۸,۸۹۰	۲۶۱,۸۰۳,۱۰۳	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
(۲,۴۸۷,۲۰۵,۲۹۷)	۲۶۱,۸۰۳,۱۰۳	(۷۹۷,۶۸۱,۴۵۸)	۱۵,۶۷۲,۷۷۳,۴۵۱	۱۴,۶۱۳,۲۸۸,۸۹۰	۲۶۱,۸۰۳,۱۰۳	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۶۸,۹۲۸,۶۴۶	۲۴۰,۵۰۷,۲۷۹	۳۰۵,۷۸۲,۹۶۲	مدیر صندوق
۱۸۱,۳۶۰,۷۵۳	.	.	ضامن صندوق
۲۹۱,۱۸۲,۵۱۵	۲۶۴,۲۳۴,۲۸۳	۳۱۶,۱۴۴,۲۶۲	متولی صندوق
۳۹,۲۷۹,۱۰۸	۴۲,۹۳۸,۵۷۴	۵۳,۰۰۷,۶۲۷	حسابرس صندوق
۱,۸۸۰,۷۵۱,۰۲۲	۵۴۷,۶۸۰,۱۳۶	۶۷۴,۹۳۴,۸۵۱	

۱۲- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۷۵۰۰۰۰	۱۹۷۷۰۰۰	۱,۹۷۷,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت امور صندوق
۱۶۰۹۸۰۰	۱۶۶۹۷۱۹۱۷	۱۶۶,۹۷۱,۹۱۷	بدهی به مدیر
۱۰۲,۵۷۰,۳۰۶	۱۴۵,۱۷۵,۱۵۸	۱۴۵,۱۷۵,۱۵۸	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۷,۸۷۵,۴۷۲	.	مالیات تکلیفی
۲۴۳,۹۳۰,۱۰۶	۳۲۱,۹۹۹,۵۴۷	۳۱۴,۱۲۴,۰۷۵	مجموع

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران بابت صدور و ابطال

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱,۵۸۴,۲۰۲	۰	۰	درخواست صدور
۱,۵۸۴,۲۰۲	۰	۰	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	تعداد	
۴۷,۲۷۶,۷۵۰,۱۸۵	۲۸,۸۰۷,۳۸۲,۲۱۱	۳۲,۱۹۹,۶۹۸,۲۶۰	۸,۷۳۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵,۱۳۰,۹۶۹,۰۰۰	۴,۴۴۲,۲۵۴,۰۰۰	۳,۸۰۱,۱۹۸,۴۵۸	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۲,۴۰۷,۷۱۹,۱۸۵	۴۲,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۳۶,۰۰۰,۸۹۶,۷۱۸	۹,۷۳۴	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۳,۳۶۰,۴۴۷,۸۹۶	(۱,۵۳۹,۴۶۸,۶۷۳)	(۱,۵۳۹,۴۶۸,۶۷۳)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۰	(۳۸,۰۶۳,۹۹۰)	(۳۸,۰۶۳,۹۹۰)	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۰	(۵۲۵,۰۰۰)	(۵۲۵,۰۰۰)	۱۵-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق
۳,۳۶۰,۴۴۷,۸۹۶	(۱,۵۷۸,۰۵۷,۶۶۳)	(۱,۵۷۸,۰۵۷,۶۶۳)		

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹						
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵,۶۸۲,۰۳۴	۲,۰۹۰,۵۷۲	۲,۲۱۱,۸۰۳	۳۹۸,۱۲۹,۹۶۶	۴۱۸,۱۱۴,۳۷۵	۲۰۸,۸۶۱	بیمه ملت
(۲۲۸,۲۷۳,۱۲۱)	۳,۵۲۳,۳۶۵	۳,۷۲۷,۷۱۲	۹۲۵,۶۹۴,۸۸۵	۷۰۴,۶۷۲,۸۴۱	۴۰۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
(۵۴۹,۳۱۴,۱۴۱)	۴,۰۴۱,۰۱۱	۴,۱۲۹,۹۱۳	۱,۳۴۹,۹۴۵,۴۴۵	۸۰۸,۲۰۲,۲۲۸	۴۰۰,۰۰۰	توکاریل
۴۲,۰۷۵,۸۱۷	۱,۶۵۵,۸۲۷	۱,۶۹۲,۲۵۵	۲۸۵,۷۴۱,۶۴۷	۳۳۱,۱۶۵,۵۴۶	۳۰,۰۰۰	خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آد
۱۲,۷۷۷,۱۴۷	۱۳,۶۹۵,۰۴۸	۱۴,۴۸۹,۳۶۰	۲,۶۹۸,۰۴۸,۰۴۱	۲,۷۳۹,۰۰۹,۵۹۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	داده پردازی ایران
(۱۴۷,۸۲۴,۴۲۰)	۴,۱۷۹,۴۹۹	۴,۴۲۱,۹۱۰	۹۷۵,۱۳۳,۰۲۱	۸۳۵,۹۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۷۵,۳۰۴,۳۲۶	۶,۹۵۹,۴۳۶	۷,۳۶۳,۰۸۶	۱,۳۰۲,۲۶۰,۴۱۸	۱,۳۹۱,۸۸۷,۲۶۶	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۴۶,۳۴۷,۱۰۶)	۱,۱۹۳,۱۲۵	۱,۲۶۲,۳۲۸	۲۸۲,۵۱۶,۸۳۹	۲۳۸,۶۳۵,۱۸۶	۸۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
(۳۷,۲۱۳,۰۹۴)	۴,۸۱۳,۰۰۰	۵,۰۹۲,۱۵۲	۹۸۹,۹۰۷,۹۴۲	۹۶۲,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن
(۱۳,۷۲۵,۵۸۶)	۱,۹۳۰,۶۵۸	۲,۰۴۲,۶۲۸	۳۹۵,۸۸۴,۰۰۰	۳۸۶,۱۳۱,۷۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
(۱۶۶,۹۴۴,۹۳۵)	۳,۴۶۴,۵۹۷	۳,۶۶۵,۵۴۵	۸۵۲,۷۳۴,۱۳۶	۶۹۲,۹۱۹,۴۴۳	۴۰۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
(۲,۵۰۵,۷۳۴)	۴۸,۳۰۰	۵۱,۰۹۳	۱۲,۰۶۶,۳۴۱	۹,۶۶۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	شکر شاهرود
(۵۴۴,۳۴۷,۵۰۸)	۹,۴۶۵,۶۱۴	۱۰,۰۱۴,۶۱۶	۲,۴۱۷,۹۸۹,۹۶۲	۱,۸۹۳,۱۲۲,۶۸۴	۹۶۰,۴۸۱	فولاد مبارکه اصفهان
۲,۷۴۴,۷۴۶	۱,۲۳۳,۰۱۹	۱,۳۰۴,۵۳۴	۲۴۱,۳۱۱,۵۱۳	۲۴۶,۶۰۳,۸۱۲	۶۴,۸۵۴	کارت اعتباری ایران کیش
(۳۰,۰۵۹,۳۰۳)	۱,۳۸۷,۲۷۶	۱,۴۶۷,۷۴۷	۳۰۴,۶۰۰,۰۳۱	۲۷۷,۴۵۵,۷۵۱	۲۶۵,۷۷۶	کمباین سازی ایران
(۱۳,۹۲۳,۱۰۷)	۱,۰۵۰,۳۷۸	۱,۱۱۱,۳۹۵	۲۲۱,۸۰۶,۰۹۹	۲۱۰,۰۷۵,۶۶۵	۱۰۰,۰۰۰	لیزینگ صنعت و معدن
(۷۵,۵۳۰,۳۴۱)	۵,۱۰۶,۳۱۲	۵,۴۰۲,۴۸۳	۱,۰۸۶,۲۸۴,۰۴۶	۱,۰۲۱,۲۶۲,۵۰۰	۴۱۸,۱۲۵	مخابرات ایران
۲۶۱,۴۵۰,۸۰۳	۳,۸۹۶,۳۱۶	۳,۹۸۲,۰۳۷	۵۰۹,۹۳۴,۱۶۲	۷۷۹,۲۶۳,۳۱۸	۱۱۹,۷۱۷	مرجان کار
(۱۰۰,۶۹۴,۴۰۱)	۹۰۵,۷۷۲	۹۵۸,۳۱۲	۲۷۹,۹۸۴,۹۱۷	۱۸۱,۱۵۴,۶۰۰	۱۵۰,۰۰۰	ملی سرب و روی ایران
۷,۱۶۸,۲۶۱	۶۱۵,۶۲۹	۶۵۱,۳۳۶	۱۱۴,۶۰۰,۸۶۴	۱۲۳,۱۲۶,۰۹۰	۲۸,۹۱۳	مهندسی نصیر ماشین
(۱,۵۳۹,۴۶۸,۶۷۳)	۷۱,۲۵۴,۷۵۴	۷۵,۰۴۲,۱۴۵	۱۵,۶۴۴,۱۲۴,۲۷۵	۸۹,۵۷۷,۷۶۷	۹۶,۰۰۰	جمع کل

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹						
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۸,۰۶۳,۹۹۰)	۴۴۷,۸۸۹	۴۷۳,۸۶۸	۱۲۶,۷۲۰,۰۰۰	۸۹,۵۷۷,۷۶۷	۹۶,۰۰۰	ت - شرکت صنایع ملی مس ایران
(۳۸,۰۶۳,۹۹۰)	۴۴۷,۸۸۹	۴۷۳,۸۶۸	۱۲۶,۷۲۰,۰۰۰	۸۹,۵۷۷,۷۶۷		

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹						
سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت	
ریال	ریال	ریال	ریال			
(۵۲۵,۰۰۰)	۲۷۰,۹۰۰	۳۵۰,۲۵۴,۱۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	واسط مالی فروردین (ذصامید)	
(۵۲۵,۰۰۰)	۲۷۰,۹۰۰	۳۵۰,۲۵۴,۱۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰			

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)	(۱۲,۳۷۵,۸۲۹,۸۸۹)	(۴,۹۷۶,۲۱۴,۲۵۳)	(۴,۹۷۶,۲۱۴,۲۵۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	(۲,۷۰۰,۰۰۰)	۰	(۳,۲۲۵,۰۰۰)
	(۱۲,۳۷۸,۵۲۹,۸۸۹)	(۴,۹۷۶,۲۱۴,۲۵۳)	(۴,۹۷۹,۴۳۹,۲۵۳)

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
سود (زیان)	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری تعدیل شده	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۷,۱۵۷,۶۴۷)	۵,۱۳۰,۰۰۰	۵,۴۲۹,۴۳۵	۱,۰۷۲,۵۹۸,۳۱۲	۱,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
۱۷,۳۱۹,۹۲۵	۷,۴۷۹,۵۰۰	۷,۹۱۳,۳۱۱	۱,۴۶۳,۱۸۷,۲۶۴	۱,۴۹۵,۹۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
۷۱,۱۸۹,۱۲۴	۱۳,۸۲۷,۰۳۶	۱۴,۶۳۹,۵۸۴	۲,۶۶۷,۷۴۱,۳۹۶	۲,۷۶۷,۴۰۷,۱۴۰	۱,۳۹۶,۲۷۰
۳۰,۱۷۱,۰۱۰	۳,۰۵۲,۱۲۷	۳,۲۳۰,۲۰۸	۳۰,۲۶۳,۱۸۵۶	۶۱,۰۶۲,۵۳۰	۲۹۷,۸۶۶
۳۸,۹۶۵,۶۳۹	۴۳۶,۵۰۰	۴۶۱,۸۱۷	۴۷,۴۳۶,۰۴۴	۸۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۳۸,۱۰۳,۷۵۸)	۹۱۹,۹۹۸	۹۷۳,۵۵۸	۲۲,۰۲۱,۰۰۳۴	۱۸۳,۹۹۹,۶۳۲	۴۹۹,۹۹۹
(۱۲۹,۴۵۴,۰۶۸)	۴,۱۴۸,۰۰۰	۴,۳۸۸,۵۸۴	۹۵,۰۵۱۷,۴۸۴	۸۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
(۱۰,۷۹۲,۴۵۱,۵۱۷)	۲,۰۹۵۴,۷۴۸	۲۲,۱۷۰,۱۳۳	۵,۲۲۷,۰۶۷,۳۴۶	۴,۱۹۰,۹۴۹,۶۰۰	۲۶۴,۰۸۰
(۳۷۸,۷۱۷,۴۶۰)	۹,۳۵۲,۶۶۷	۹,۵۵۸,۴۲۶	۲,۱۳۰,۳۳۹,۸۰۵	۱,۸۷۰,۵۳۳,۴۳۸	۸۲۵,۱۱۴
(۳۴۲,۱۳۳,۴۸۱)	۵,۰۶۳,۲۷۲	۵,۳۵۷,۰۴۸	۱,۳۴۴,۳۷۷,۴۷۵	۱,۰۱۲,۶۷۴,۴۱۴	۷۲۲,۳۰۷
۱۲۲,۹۵۲,۹۸۷	۱,۱۶۸,۵۰۰	۱,۱۹۴,۲۰۷	۱۰,۸۳۸,۴۳۰۶	۲۳۳,۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۵,۱۱۴
(۵۵۹,۰۳۷,۶۹۴)	۱۲,۱۶۸,۷۵۰	۱۲,۸۷۴,۵۳۸	۲,۹۶۷,۷۴۴,۴۰۶	۲,۴۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
(۱۰۲۰,۸۶۰,۷۴۵)	۱,۱۷۰,۵۹۹	۱,۱۹۶,۳۵۲	۳۳۳,۸۳۹,۵۳۹	۲۳۴,۱۱۹,۷۴۵	۱۴۵,۸۶۹
۱	۳,۱۵۷,۳۰۰	۳,۳۴۰,۴۲۳	۶۲۴,۹۶۲,۲۷۶	۶۳۱,۴۶۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۷۵,۸۶۱,۹۸۵	۷,۰۶۰,۲۴۵	۷,۴۶۹,۷۳۹	۱,۳۲۱,۶۵۶,۹۶۱	۱,۴۱۲,۰۴۸,۹۳۰	۸۰۵,۰۴۵
۲۵,۴۴۰,۸۰۷	۱,۵۵۵,۲۷۱	۱,۶۴۵,۴۷۷	۲۲,۴۱۲,۶۷۱	۳۱۱,۰۵۴,۲۲۶	۱۹۹,۲۶۶
(۹۷,۸۶۱,۱۹۴)	۴,۵۲۷,۴۱۷	۴,۷۹۰,۰۰۸	۹۹۴,۰۲۷,۲۴۴	۹۰۵,۴۸۳,۴۷۵	۳۵۳,۰۱۵
(۴۰,۲۸۳,۲۹۰)	۲,۷۱۴,۵۰۰	۲,۷۷۴,۲۱۹	۵۹۷,۷۹۴,۵۷۱	۵۴۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۵۶۲,۶۵۳,۷۷۵)	۹,۷۶۹,۵۳۶	۱۰,۳۳۶,۱۶۹	۲,۴۹۶,۴۵۵,۲۵۲	۱,۹۵۳,۹۰۷,۱۸۲	۱,۶۵۷,۲۵۸
(۱۹۰,۷۳۶,۹۱۱)	۲,۰۴۲,۴۰۰	۲,۱۶۰,۸۵۹	۵۹۵,۰۱۳,۶۵۲	۴۰۸,۴۸۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
(۵۴۰,۸۳۰,۸۰۳)	۵,۰۷۰,۹۲۰	۵,۳۶۵,۰۳۴	۱,۵۴۴,۵۷۸,۹۳۹	۱,۰۱۴,۱۸۴,۰۸۰	۳۷۶,۷۴۰
(۱۰,۷۱۰,۹۴۷,۸۱۴)	۱۵,۵۴۴,۹۰۸	۱۶,۴۴۶,۵۱۲	۴,۱۴۸,۹۳۷,۹۱۴	۳,۱۰۸,۹۸۱,۵۲۰	۱,۴۰۲,۹۷۰
(۳۹۹,۲۸۶,۶۴۸)	۴,۲۷۵,۱۰۲	۴,۵۲۳,۰۵۸	۱,۲۴۵,۵۰۸,۹۵۷	۸۵۵,۰۲۰,۴۶۹	۲۰۳,۱۴۱
۲۸۵,۰۳۳,۸۴۷	۱,۹۲۰,۰۰۰	۲,۰۳۱,۳۶۰	۹۵۰,۱۴,۷۹۳	۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
(۸۳,۲۱۰,۶۵۴)	۱,۹۷۴,۴۸۳	۲,۰۸۹,۰۰۳	۴۷۴,۰۴۲,۷۸۰	۳۹۴,۸۹۶,۶۱۲	۱۳۵,۱۴۶
(۱۵۰,۰۳۴,۶۱۲)	۱۰,۸۸۴,۸۳۶	۱۱,۵۱۶,۱۵۶	۲,۳۰۴,۶۰۰,۷۷۴	۲,۱۷۶,۹۶۷,۱۵۴	۳۲۱,۳۷۱
(۴۶,۷۶۳,۷۹۷)	۴,۵۱۸,۵۰۰	۴,۷۸۰,۵۷۳	۹۴۱,۱۶۴,۷۲۴	۹۰۳,۷۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
۶۷۶,۰۹۲,۲۸۱	۴,۸۵۵,۰۰۰	۵,۱۳۶,۵۹۰	۸۹۳,۳۹۹,۱۲۹	۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
(۹۲,۶۶۵,۰۹۰)	۱,۹۶۵,۴۵۱	۲,۰۷۹,۴۴۷	۴۸۱,۷۱۰,۳۹۶	۳۹۳,۰۹۰,۲۰۴	۳۵۸,۳۳۲
(۴,۹۷۶,۲۱۴,۲۵۳)	۱۶۶,۷۱۸,۶۶۶	۱۷۵,۸۷۱,۶۱۸	۳۷,۹۷۷,۳۵۷,۰۹۰	۳۳,۳۴۳,۷۳۳,۱۲۱	

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹					تعداد	
سود (زیان)	مالیات	کارمزد قروش	ارزش دفتری تعدیل شده	ارزش بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳,۲۲۵,۰۰۰)	-	۱,۶۶۴,۱۰۰	۲,۱۵۱,۵۶۰,۹۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰	واسط مالی فروردین (ذصامید)
(۳,۲۲۵,۰۰۰)	-	۱,۶۶۴,۱۰۰	۲,۱۵۱,۵۶۰,۹۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۹,۰۴۳,۷۱۲	۴۱۳,۸۷۸,۲۸۶	۴۷,۰۱۹,۴۰۸	۱۷-۱	درآمد سود اوراق بهادار
۴,۶۴۶,۲۵۱	۳۹,۱۸۵,۶۲۷	۸,۷۴۰,۸۶۸	۱۷-۲	سود سپرده بانکی
۱۳,۶۸۹,۹۶۳	۴۵۳,۰۶۳,۹۱۳	۵۵,۷۶۰,۲۷۶		

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی #	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت
ریال	درصد	ریال		
۴۷,۰۱۹,۴۰۸	۲۰	۲,۱۵۱,۵۶۰,۹۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (ذصامید)
۴۷,۰۱۹,۴۰۸		۲,۱۵۱,۵۶۰,۹۰۰		

❖ در تاریخ ترازنامه هیچ گونه اوراق مشارکتی در پرتفوی صندوق وجود نداشته است.

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی بانکی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ افتتاح
ریال	ریال	ریال	درصد	
۸,۷۴۰,۸۶۸	۱,۵۰۹	۸,۷۴۲,۳۷۷	۱۰	شروع فعالیت
۸,۷۴۰,۸۶۸	۱,۵۰۹	۸,۷۴۲,۳۷۷		

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۹۴,۶۲۹,۲۴۰	۳۷۶,۶۴۸,۱۴۰	جمع درآمد سود سهام
(۴,۴۶۵,۶۱۵)	(۲۱,۷۲۲,۹۷۸)	(۴۸,۶۲۲,۲۳۱)	هزینه تنزیل
۸۹۲,۵۳۴,۳۸۵	۶,۶۷۲,۹۰۶,۲۶۲	۳۲۸,۰۲۵,۹۰۹	خالص درآمد سود سهام

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰						
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال			
۸۹,۰۸۷,۶۷۸	(۱۲,۹۱۲,۳۲۲)	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۶	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۱۲	لینینگ صنعت و معدن
۱۵۱,۴۹۹,۶۷۷	(۲۵,۰۰۷,۸۲۳)	۱۷۶,۵۰۷,۵۰۰	۵۰۰	۳۵۳,۰۱۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	سرمایه گذاری غدیر
۸۷,۴۳۸,۵۵۴	(۹,۷۰۲,۰۸۶)	۹۷,۱۴۰,۶۴۰	۸۰	۱,۲۱۴,۲۵۸	۱۳۹۳/۱۰/۰۸	شکر شاهرود
۳۲۸,۰۲۵,۹۰۹	(۴۸,۶۲۲,۲۳۱)	۳۷۶,۶۴۸,۱۴۰				مجموع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۲۹۱,۳۱۲,۰۵۲	۹۹۷,۸۱۵,۷۲۸	۱۸۸,۹۳۴,۰۹۲	مدیر صندوق
۲۹۱,۱۸۲,۵۱۵	۵۲۹,۸۱۷,۲۴۳	-	ضامن صندوق
۷۳,۸۶۷,۳۹۷	۲۶۴,۲۳۴,۲۸۳	۵۱,۹۰۹,۹۷۹	متولی صندوق
۷,۷۷۵,۳۰۷	۴۳,۲۳۴,۷۷۳	۱۰,۰۶۹,۰۵۳	حسابرس صندوق
۶۶۴,۱۳۷,۲۷۱	۱,۸۳۵,۱۰۲,۰۲۷	۲۵۰,۹۱۳,۱۲۴	جمع کل

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۸,۸۶۳,۴۹۲	۵۱,۴۶۸,۳۴۴	-	هزینه تشریفات تصفیه
۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	هزینه کارمزد یانکی
۳۲,۳۰۸,۱۵۷	۱۵۹,۸۱۰,۴۷۴	۴۳,۱۵۹,۱۰۶	هزینه ایونمان نرم افزار
۱۱,۸۷۲,۵۷۱	۱۱,۸۷۳,۷۲۸	-	سایر
۵۳,۰۶۴,۲۲۰	۲۲۳,۱۹۲,۵۴۶	۴۳,۱۵۹,۱۰۶	جمع کل

۲۲- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۹,۰۱۶,۶۵۰	۰	۱۶۳,۰۵۹,۹۴۶	هزینه تنزیل سود سهام و
۰	۶۶,۰۴۱	-	واریزی نامشخص (تست)
۰	۸۸۹,۹۲۲	۹,۷۴۸	اصلاح ریالی قی مابین
۰	۰	۵۴,۹۷۳,۷۷۴	تعدیل کارمزد کارگزار
۹,۰۱۶,۶۵۰	۹۵۵,۹۶۳	۲۱۸,۰۴۳,۴۶۸	جمع

۲۳- 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 ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۵۴۲,۷۵۱,۰۵۹	طی دوره	۲۷,۰۰۰,۰۱۳,۲۰۳	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین
		۲,۹۴۴,۶۴۶,۰۲۵	خرید و فروش اوراق		

۲۵-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.