



سازمان بورس و اوراق بهادار
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION

شرکت کارگزاری
بانک اقتصاد نوین
(سهامی عام)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ 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	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۶	۲- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۹	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، می باشد و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال		
۳۹,۷۳۶,۰۵۲,۹۱۳	۴۰,۱۱۶,۳۵۲,۵۱۷	۲۳,۳۲۷,۸۲۸,۲۱۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۰۱۹,۴۲۶,۵۱۱	-	۱,۷۰۲,۳۰۴,۷۷۷	۶	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴,۱۹۵,۴۳۵,۳۰۷	۳,۰۶۲,۳۲۱,۴۱۰	۳,۱۰۱,۵۸۶,۸۱۱	۷	حسابهای دریافتی
۱۷,۷۵۳,۲۹۱	۱۷,۷۵۳,۲۹۱	۱۴,۳۰۱,۲۸۲	۸	حساب‌های دریافتی سرمایه‌گذار
۴۲,۸۸۸,۲۴۹	۱۶۴,۵۴۸,۴۳۰	۷۳,۰۹۸,۴۷۱	۹	سایر دارایی‌ها
۳۳۰,۱۵۰,۸۱۳	۴۹۷,۵۳۷,۱۴۳	۲۴۱,۳۵۳,۴۸۰	۱۰	موجودی نقد
۶۱,۷۳۸,۳۳۵	۲۶۱,۸۰۳,۱۰۳	۲۴۱,۴۴۰,۲۹۱	۱۱	جاری با کارگزاران
۴۵,۴۰۳,۴۴۵,۴۱۹	۴۴,۱۲۰,۳۱۵,۸۹۴	۲۸,۷۰۱,۹۱۳,۳۳۰		جمع دارایی‌ها
				بدهی‌ها
۶۶۰,۵۵۶,۶۶۹	۵۴۷,۶۸۰,۱۳۶	۳۱۴,۳۲۰,۲۷۵	۱۲	حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳۰۹,۸۲۳,۰۴۴	۳۲۱,۹۹۹,۵۴۷	۸۸۱,۹۷۳,۲۱۰	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۹۷۰,۳۷۹,۷۱۳	۸۶۹,۶۷۹,۶۸۳	۱,۱۹۶,۲۹۳,۴۸۵		جمع بدهی‌ها
۴۴,۴۳۳,۰۶۵,۷۰۶	۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۲۷,۵۰۵,۶۱۹,۸۴۵	۱۴	خالص دارایی‌ها
۴,۵۷۲,۵۹۶	۴,۴۴۳,۲۵۴	۳,۶۷۵,۲۵۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری-ریال

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال	ریال		
(۷,۶۱۱,۵۰۰,۶۱۴)	(۸,۸۷۶,۲۵۰,۳۶۲)	(۶,۶۳۶,۶۱۱,۰۵۷)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۱,۷۹۸,۵۷۷,۵۹۴)	(۱۲,۰۱۲,۵۰۴,۹۷۳)	(۳,۵۴۶,۸۴۶,۵۰۲)	۱۶	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵,۹۹۹,۹۸۳,۵۳۴	۶,۶۷۲,۹۰۶,۲۶۲	۳,۱۴۱,۳۹۳,۰۱۹	۱۷	سود سهام
۳۲۹,۰۵۴,۵۰۵	۴۵۲,۰۶۳,۹۱۳	۱۷۹,۶۹۱,۴۰۴	۱۸	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
		۲۳,۷۹۱,۸۱۸	۱۹	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۷۲,۰۲۱,۰۶۸	۹۵۵۹۶۳	۴۷۵,۷۶۵,۵۳۷	۲۰	سایر درآمدها
(۱۲,۹۰۹,۰۱۹,۱۰۱)	(۱۲,۷۶۲,۸۲۹,۱۹۷)	(۶,۳۶۲,۸۱۵,۷۸۱)		جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
۱,۵۳۹,۷۶۴,۷۰۶	۱,۸۳۵,۱۰۲,۰۲۷	۷۲۸,۱۱۳,۳۳۴	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۱۷۵,۵۹۴,۸۸۷	۲۲۳,۱۹۲,۵۴۶	۱۸۹,۱۰۲,۹۰۲	۲۲	سایر هزینه‌ها
۱,۷۱۵,۳۵۹,۵۹۳	۲,۰۵۸,۲۹۴,۵۷۳	۹۱۷,۲۱۶,۲۳۶		جمع هزینه‌ها
(۱۴,۶۲۴,۳۷۸,۶۹۴)	(۱۵,۸۲۱,۱۲۳,۷۷۰)	(۷,۲۸۰,۰۳۲,۰۱۷)		سود خالص

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	تعداد	
۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱	۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱	۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۹,۷۳۴	خالص دارایی‌های اول دوره
۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۳,۰۰۰,۰۰۰			واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۲,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۵۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره
(۶,۵۶۶,۹۰۰,۶۲۹)	(۶,۵۲۸,۳۶۶,۹۴۰)	(۶,۲۱۴,۹۸۲,۴۵۴)		تعدیلات
۷۲,۲۱۸,۱۰۸	-	(۱,۸۹۵)		خالص دارایی‌ها - تغییرات ناشی از عملکرد
(۱۴,۶۲۴,۳۷۸,۶۹۴)	(۱۵,۸۲۱,۱۲۳,۷۷۰)	(۷,۲۸۰,۰۳۲,۰۱۷)		سود (زیان) خالص دوره
۴۴,۴۷۳,۰۶۵,۷۰۶	۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۲۷,۵۰۵,۶۱۹,۸۴۵	۷,۴۸۴	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) در پایان دوره
۴,۵۷۲,۵۹۶	۴,۴۴۲,۲۵۴	۳,۶۷۵,۲۵۷		خالص دارایی‌های متعلق به هر واحد

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 میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 سالپنجم، 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 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 ۵۴ 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 میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

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

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مدیر ثبت، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۲۵ با شماره ثبت ۲۳۲۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، شهرک غرب، خیابان فلامک شمالی، خیابان نوزدهم، پلاک ۴.

۳ مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱ سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی : سرمایه گذاری در سهام شرکت های 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 سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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 میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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.

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

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل شش در هزار از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال .
حق‌الزحمه 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 ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵ مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق 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

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		صنعت
درصد به کل دارایی‌ها درصد	درصد به کل دارایی‌ها درصد	درصد به کل دارایی‌ها درصد	درصد به کل دارایی‌ها درصد	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	
-	-	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۲,۶۹۳,۱۳۹,۵۶۵	۲,۶۹۳,۱۳۹,۵۶۵	ایوه سازی، املاک و مستغلات
-	-	۱۵,۵۶٪	۱۵,۵۶٪	۳,۷۵۱,۹۸۷,۴۱۸	۳,۷۵۱,۹۸۷,۴۱۸	عمران و توسعه‌فارس
-	۲,۲۴٪	-	-	-	-	نوساز پارسا ساختمان تهران
-	۰,۶۴٪	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
۴,۲۳٪	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
-	-	-	-	-	-	عمران و توسعه شاهد
-	-	۲,۱۶٪	۲,۱۶٪	۱,۲۰۱,۱۳۰,۴۹۱	۱,۲۰۱,۱۳۰,۴۹۱	فلزات اساسی
۱,۵۸٪	۲,۸۳٪	۱,۸۳٪	۱,۸۳٪	۱,۳۸۵,۱۳۵,۱۶۰	۱,۳۸۵,۱۳۵,۱۶۰	فراوری مواد معدنی ایران
۸,۱۸٪	۹,۴۰٪	۸,۰۳٪	۸,۰۳٪	۴,۰۴۲,۹۰۱,۴۴۶	۴,۰۴۲,۹۰۱,۴۴۶	فولاد خوزستان
۱,۹۳٪	۱,۷۳٪	-	-	-	-	فولاد آلبازی ایران
۲,۰۰٪	۰,۰۰٪	-	-	-	-	ملی سرب و روی ایران
۷,۹۷٪	۱,۹۳٪	-	-	-	-	المنیوم ایران
-	۰,۲۵٪	-	-	-	-	شرکت ملی صنایع مس ایران
۰,۵۰٪	-	-	-	-	-	ت - شرکت ملی صنایع مس ایران
۲,۲۰٪	۵,۷۰٪	-	-	-	-	ت. فولاد مبارکه اصفهان
۰,۲۳٪	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
-	۰,۷۶٪	-	-	-	-	کالسیمین
-	-	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان
-	-	۸,۷۸٪	۸,۷۸٪	۳,۱۰۸,۱۰۱,۷۷۷	۳,۱۰۸,۱۰۱,۷۷۷	ماشین آلات و تجهیزات
۰,۲۰٪	۰,۳۶٪	-	-	-	-	تکنوتار
-	۲,۱۴٪	-	-	-	-	کمیاب سازی ایران
-	-	۱,۷۹٪	۱,۷۹٪	۶۵۷,۴۶۵,۶۹۴	۶۵۷,۴۶۵,۶۹۴	کاشی و سرامیک
-	-	۵,۰۹٪	۵,۰۹٪	۱,۳۱۳,۷۹۰,۴۱۸	۱,۳۱۳,۷۹۰,۴۱۸	تولید گرانیت بهرام
-	-	-	-	-	-	کاشی پارس
-	-	-	-	-	-	صنایع کاشی و سرامیک سینا
-	-	۲,۱۶٪	۲,۱۶٪	۷۳۵,۵۵۷,۵۲۲	۷۳۵,۵۵۷,۵۲۲	سایر محصولات کانی غیر فلزی
-	۱,۳۸٪	۴,۴۷٪	۴,۴۷٪	۱,۳۶۶,۷۷۴,۸۴۱	۱,۳۶۶,۷۷۴,۸۴۱	سرامیک‌های صنعتی اردکان
-	۱,۲۵٪	-	-	-	-	پارسی سرام
۱,۵۶٪	۱,۴۲٪	-	-	-	-	فراوردخای نسوز آذر
-	۱,۱۶٪	-	-	-	-	سرامیک‌های صنعتی اردکان
-	-	-	-	-	-	مرجان کار
-	-	۴,۴۰٪	۴,۴۰٪	۱,۳۶۰,۰۸۵,۹۰۹	۱,۳۶۰,۰۸۵,۹۰۹	سیمان، آهک و گچ
-	-	۱,۱۵٪	۱,۱۵٪	۳۵۴,۷۴۰,۱۰۸	۳۵۴,۷۴۰,۱۰۸	سیمان شرق
۰,۵۳٪	-	-	-	-	-	سیمان‌سپاهان
-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
-	۶,۷۳٪	۵,۳۵٪	۵,۳۵٪	۳,۲۷۲,۵۲۹,۴۰۲	۳,۲۷۲,۵۲۹,۴۰۲	استخراج نفت و گاز خدمات جانبی جز اکتشافات حفاری شمال
-	-	۴,۳۷٪	۴,۳۷٪	۱,۷۲۹,۶۸۸,۶۷۰	۱,۷۲۹,۶۸۸,۶۷۰	بیمه و صندوق بازتستگنی به جز تامین اجتماعی
-	-	-	-	-	-	بیمه ملت
-	-	۲,۰۴٪	۲,۰۴٪	۶۸۶,۸۵۵,۳۰۵	۶۸۶,۸۵۵,۳۰۵	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
-	-	۱,۵۰٪	۱,۵۰٪	۴۴۷,۶۱۰,۱۲۷	۴۴۷,۶۱۰,۱۲۷	پارس‌سویچ
-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
-	-	۱,۰۵٪	۱,۰۵٪	۶۰۴,۹۷۸,۸۴۳	۶۰۴,۹۷۸,۸۴۳	استخراج کانه های فلزی
۳,۳۰٪	۴,۵۵٪	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات
۰,۱۷٪	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۱۴,۸۸٪	۱۳,۶۸٪	-	-	-	-	چادرملو
-	-	۰,۷۵٪	۰,۷۵٪	۲۳۴,۱۳۳,۷۵۷	۲۳۴,۱۳۳,۷۵۷	توسعه معادن روی ایران
-	-	-	-	-	-	مواد و محصولات دارویی
-	۱,۲۵٪	-	-	-	-	پخش البرز
۳,۴۴٪	۲,۹۵٪	-	-	-	-	شرکت کی.بی.سی
-	۰,۲۶٪	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۵,۳۹٪	-	-	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	-	-	-	مهندسی نصیر ماشین
-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
-	۲,۵۱٪	-	-	-	-	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
-	۳,۲۲٪	-	-	-	-	توکارتیل
-	-	-	-	-	-	ج.توکارتیل
-	۴,۳۸٪	-	-	-	-	قند و شکر
-	-	-	-	-	-	شکر شاهرود
-	۰,۹۰٪	-	-	-	-	سرمایه گذاریها
-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
-	-	-	-	-	-	محصولات شیمیایی
-	۲,۱۳٪	-	-	-	-	پتروشیمی چم
۱,۷۱٪	-	-	-	-	-	گرین ایران
۴,۳۵٪	-	-	-	-	-	مجمع پتروشیمی شراز
-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۲,۸۹٪	۲,۴۳٪	-	-	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
-	۰,۵۰٪	-	-	-	-	بانک سینا
-	۳,۳۳٪	-	-	-	-	ت.بانک سینا
-	-	-	-	-	-	بانک ملت
-	-	-	-	-	-	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۹,۷۷٪	۲,۳۳٪	-	-	-	-	سرمایه گذاری بازتستگنی کشوری
-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
-	۲,۴۶٪	-	-	-	-	مخابرات
-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۲,۳۱٪	۲,۵۳٪	-	-	-	-	واسطه گریهای مالی
۰,۰۴٪	-	-	-	-	-	لیزینگ صنعت و معدن
-	-	-	-	-	-	لیزینگ ایران
-	-	-	-	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	-	-	-	تولید برق عضلویه سینا
-	۰,۶۵٪	-	-	-	-	پیمانکاری صنعتی
-	-	-	-	-	-	خدمات مهندسی و ساختمان و تاسیسات راه آهن
-	۲,۱۵٪	-	-	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰,۵۳٪	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
۲,۲۸٪	-	-	-	-	-	زبانده و فعالیت های وابسته به آن
-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
۷۹,۰۴٪	۸۸,۰۵٪	۸۱,۲۸٪	۸۱,۲۸٪	۲۸,۸۵۶,۵۹۶,۴۶۳	۲۳,۳۲۷,۸۲۸,۲۱۸	محصولات کاغذی
-	-	-	-	-	-	کارتون ایران

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت		
ریال	ریال	ریال			
۱,۰۱۹,۴۲۶,۵۱۱	-	۱,۷۰۲,۳۰۴,۷۷۷	۶-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	

۱-۶- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱						
تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد	ارزش دفتری	سود(زیان) ناشی از نگهداری	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
	درصد		ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۴/۱۲/۲۳		۱,۷۰۰	۱,۷۰۱,۲۳۴,۲۰۱	(۲,۵۵۰,۰۰۲)	۳,۶۲۰,۵۷۸	۱,۷۰۲,۳۰۴,۷۷۷
						اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد

۷- حسابهای دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۱۹۲,۸۶۰,۲۳۷	۲,۰۶۰,۴۴۷,۹۴۱	۲,۱۰۱,۴۱۸,۲۸۲	(۲۹۴,۹۱۹,۹۲۶)		۲,۳۹۶,۳۲۸,۲۰۸	
۱,۵۷۴,۹۷۰	۱,۸۷۳,۴۶۹	۱۶۸,۵۲۹	(۷۸۵)		۱۶۹,۳۱۴	
۴,۱۹۵,۴۳۵,۲۰۷	۲,۰۶۲,۳۲۱,۴۱۰	۲,۱۰۱,۵۸۶,۸۱۱	(۲۹۴,۹۲۰,۷۱۱)		۲,۳۹۶,۵۰۷,۵۲۲	
						سود سهام
						سود دریافتی سپرده‌های بانکی

۸- حسابهای دریافتی سرمایه‌گذاران

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۷,۷۵۳,۲۹۱	۱۷,۷۵۳,۲۹۱	۱۴,۳۰۱,۲۸۲	حسابهای دریافتی سرمایه‌گذاران

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بهمکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۱,۷۳۸,۳۳۵	۲۶۱,۸۰۳,۱۰۳	۲۴۱,۴۴۰,۲۹۱	۷۵,۲۸۳,۳۳۶,۶۵۲	۷۵,۲۶۲,۹۷۳,۸۴۰	۲۶۱,۸۰۳,۱۰۳	کارگزاری بانک اقتصاد

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۲,۸۸۸,۲۴۹	۱۶۴,۵۴۸,۴۳۰	۶۶,۲۷۸,۱۰۰	۱۸۱,۶۷۰,۳۳۰	۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۵۴۸,۴۳۰	مخارج نرم افزار
۰	۰	۶,۸۲۰,۴۷۱	۷,۰۷۹,۶۲۹	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۰	مخارج برگزاری مجامع و تأسیس
۴۲,۸۸۸,۲۴۹	۱۶۴,۵۴۸,۴۳۰	۷۳,۰۹۸,۴۷۱	۱۸۸,۷۴۹,۹۵۹	۹۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۵۴۸,۴۳۰	

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۳۵۳,۴۸۰	بانک اقتصاد نوین شماره ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶ جاری
۲۸۰,۱۵۰,۸۱۳	۴۴۷,۵۳۷,۱۴۳	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۸۵۰-۱۰۶ سپرده کوتاه مدت
۳۳۰,۱۵۰,۸۱۳	۴۹۷,۵۳۷,۱۴۳	۲۴۱,۳۵۳,۴۸۰	جمع کل

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۸۵۶۱۸۶۰۱	۲۴۰۵۰۷۲۷۹	۶۵۳,۸۷۳,۸۸۷	مدیر صندوق
۰	۰		ضامن صندوق
۲۰۲,۶۵۳,۰۷۴	۲۶۴,۲۳۴,۲۸۳	۱۴۸,۱۸۱,۷۷۴	متولی صندوق
۳۲,۲۸۴,۹۹۴	۴۲,۹۳۸,۵۷۴	۷۹,۹۱۷,۵۴۹	حسابرس صندوق
۶۲۰,۵۵۶,۶۶۹	۵۴۷,۶۸۰,۱۳۶	۸۸۱,۹۷۳,۲۱۰	مجموع

۱۳- حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۹۳۳,۸۰۰	۱,۹۷۷,۰۰۰	۲,۱۷۳,۲۰۰	مطالبات مدیر بابت امور صندوق
۱۶۶,۹۷۱,۹۱۷	۱۶۶,۹۷۱,۹۱۷	۱۶۶,۹۷۱,۹۱۷	بدهی به مدیر
۱۴۰,۹۱۷,۳۲۷	۱۴۵,۱۷۵,۱۵۸	۱۴۵,۱۷۵,۱۵۸	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۷,۸۷۵,۴۷۲	۰	مالیات تکلیفی
۳۰۹,۸۲۳,۰۴۴	۳۲۱,۹۹۹,۵۴۷	۳۱۴,۳۲۰,۲۷۵	مجموع

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	تعداد	
۳۹,۹۰۰,۴۶۹,۷۰۶	۳۸,۸۰۷,۳۸۲,۲۱۱	۲۴,۱۰۲,۶۸۴,۶۲۶	۶,۴۸۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴,۵۷۲,۵۹۶,۰۰۰	۴,۴۴۳,۲۵۴,۰۰۰	۳,۷۱۷,۲۵۵,۴۹۴	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۴,۴۷۳,۰۶۵,۷۰۶	۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۲۷,۸۱۹,۹۴۰,۱۲۰	۷,۴۸۴	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۷,۵۷۲,۹۸۲,۴۵۱)	(۸,۵۶۵,۹۵۷,۵۱۵)	(۶,۶۸۱,۰۵۵,۱۴۵)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۲۱,۶۷۸,۱۰۱)	(۲۷۶,۹۵۲,۷۸۵)	۶۳,۷۵۷,۵۰۷	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(۱۶,۸۴۰,۰۶۲)	(۳۳,۳۴۰,۰۶۲)	(۱۹,۳۱۳,۴۱۹)	۱۵-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق
(۷,۶۱۱,۵۰۰,۶۱۴)	(۸,۸۷۶,۲۵۰,۳۶۲)	(۶,۶۳۶,۶۱۱,۰۵۷)		

مؤسسه صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

شرکت	تعداد	بهای فروش		ارزش دفتری		ارزش دفتری تعدیل شده		کارمزد		مالیات		سود (زیان) فروش	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آس.ب	۶۴,۱۰۸	۸۰,۱۳۴,۹۹۹	۷۹,۳۱۹,۶۵۲	۷۹,۳۱۹,۶۵۲	۷۹,۳۱۹,۶۵۲	۷۹,۳۱۹,۶۵۲	۷۹,۳۱۹,۶۵۲	۴۰,۹۴۹۲	۴۰۰,۶۷۳	۴۰۰,۶۷۳	۱۰۵,۱۸۲	۴۰۰,۶۷۳	۱۰۵,۱۸۲
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۱۱۹,۷۱۷	۷۷۹,۳۶۳,۳۱۸	۷۷۹,۳۶۳,۳۱۸	۷۷۹,۳۶۳,۳۱۸	۷۷۹,۳۶۳,۳۱۸	۷۷۹,۳۶۳,۳۱۸	۷۷۹,۳۶۳,۳۱۸	۳,۹۸۲,۰۳۷	۳,۸۹۶,۳۱۶	۳,۸۹۶,۳۱۶	۴۶۱,۴۵۰,۸۰۳	۳,۸۹۶,۳۱۶	۴۶۱,۴۵۰,۸۰۳
بانک سینا	۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۹۸,۵۹۱,۷۱۶	۱,۹۰۴,۶۶۹,۳۳۴	۱,۹۰۴,۶۶۹,۳۳۴	۱,۹۰۴,۶۶۹,۳۳۴	۱,۹۰۴,۶۶۹,۳۳۴	۱,۹۰۴,۶۶۹,۳۳۴	۶,۸۶۹,۵۵۰	۶,۴۹۲,۹۵۷	۶,۴۹۲,۹۵۷	۲۱۲,۶۳۰,۹۹۷	۶,۴۹۲,۹۵۷	۲۱۲,۶۳۰,۹۹۷
بانک صادرات ایران	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۷,۵۸۴,۸۶۳	۳,۳۹۲,۷۰۸,۹۱۸	۳,۳۹۲,۷۰۸,۹۱۸	۳,۳۹۲,۷۰۸,۹۱۸	۳,۳۹۲,۷۰۸,۹۱۸	۳,۳۹۲,۷۰۸,۹۱۸	۱۶,۱۷۴,۵۷۰	۱۵,۳۸۷,۹۱۸	۱۵,۳۸۷,۹۱۸	(۳۶۶,۵۸۶,۵۴۳)	۱۵,۳۸۷,۹۱۸	(۳۶۶,۵۸۶,۵۴۳)
بانک ملت	۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۵,۳۱۸,۲۰۴	۱,۷۰۶,۶۳۳,۷۴۷	۱,۷۰۶,۶۳۳,۷۴۷	۱,۷۰۶,۶۳۳,۷۴۷	۱,۷۰۶,۶۳۳,۷۴۷	۱,۷۰۶,۶۳۳,۷۴۷	۹,۷۰۸,۸۲۵	۹,۱۷۶,۵۹۱	۹,۱۷۶,۵۹۱	۳۵۳,۳۴۵,۵۲۴	۹,۱۷۶,۵۹۱	۳۵۳,۳۴۵,۵۲۴
بیمه ملت	۹۷۲,۳۷۲	۱,۵۲۳,۵۹۴,۲۷۴	۱,۶۹۳,۰۸۶,۲۹۰	۱,۶۹۳,۰۸۶,۲۹۰	۱,۶۹۳,۰۸۶,۲۹۰	۱,۶۹۳,۰۸۶,۲۹۰	۱,۶۹۳,۰۸۶,۲۹۰	۸,۰۵۹,۸۰۴	۷,۶۱۷,۹۷۰	۷,۶۱۷,۹۷۰	(۸۵,۱۶۹,۷۹۰)	۷,۶۱۷,۹۷۰	(۸۵,۱۶۹,۷۹۰)
بین المللی توسعه ساختمان	۳۶۷,۲۱۱	۴۸۱,۳۵۲,۳۳۸	۴۵۳,۶۷۶,۸۲۰	۴۵۳,۶۷۶,۸۲۰	۴۵۳,۶۷۶,۸۲۰	۴۵۳,۶۷۶,۸۲۰	۴۵۳,۶۷۶,۸۲۰	۳,۵۴۶,۳۵۶	۳,۴۰۶,۶۷۳	۳,۴۰۶,۶۷۳	۲۳,۷۲۲,۳۹۰	۳,۴۰۶,۶۷۳	۲۳,۷۲۲,۳۹۰
پارس سوچ	۵۰,۰۰۰	۲۵۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۴۱,۶۸۵,۵۷۸	۲۴۱,۶۸۵,۵۷۸	۲۴۱,۶۸۵,۵۷۸	۲۴۱,۶۸۵,۵۷۸	۲۴۱,۶۸۵,۵۷۸	۱,۳۷۵,۴۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۳۹,۰۲۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۳۹,۰۲۱
پتروشیمی آبادان	۱,۱۸۴,۵۱۰	۳,۴۵۸,۰۶۸,۶۸۸	۳,۳۷۹,۴۷۸,۲۰۳	۳,۳۷۹,۴۷۸,۲۰۳	۳,۳۷۹,۴۷۸,۲۰۳	۳,۳۷۹,۴۷۸,۲۰۳	۳,۳۷۹,۴۷۸,۲۰۳	۱۳,۹۹۶,۳۱۴	۱۳,۳۲۹,۰۳۳	۱۳,۳۲۹,۰۳۳	(۷۶,۸۹۶,۶۸۳)	۱۳,۳۲۹,۰۳۳	(۷۶,۸۹۶,۶۸۳)
پتروشیمی مبین	۱۷۱,۰۰۰	۵۹۸,۳۲۸,۹۹۹	۴۹۸,۳۱۰,۰۷۴	۴۹۸,۳۱۰,۰۷۴	۴۹۸,۳۱۰,۰۷۴	۴۹۸,۳۱۰,۰۷۴	۴۹۸,۳۱۰,۰۷۴	۳,۱۶۵,۱۶۰	۲,۹۹۱,۶۴۵	۲,۹۹۱,۶۴۵	۹۳,۸۶۲,۱۲۰	۲,۹۹۱,۶۴۵	۹۳,۸۶۲,۱۲۰
پخش البرز	۱۹۰,۰۸۳	۷۲,۰۹۷۱,۹۶۱	۷۲۲,۷۷۴,۹۴۵	۷۲۲,۷۷۴,۹۴۵	۷۲۲,۷۷۴,۹۴۵	۷۲۲,۷۷۴,۹۴۵	۷۲۲,۷۷۴,۹۴۵	۳,۶۸۴,۱۶۵	۳,۶۰۴,۸۵۸	۳,۶۰۴,۸۵۸	(۳۹,۰۹۲,۰۰۷)	۳,۶۰۴,۸۵۸	(۳۹,۰۹۲,۰۰۷)
پشمیشاپایران	۱۰۹,۶۸۹	۷۵۳,۵۶۳,۴۲۹	۶۵۶,۵۲۱,۵۶۱	۶۵۶,۵۲۱,۵۶۱	۶۵۶,۵۲۱,۵۶۱	۶۵۶,۵۲۱,۵۶۱	۶۵۶,۵۲۱,۵۶۱	۳,۹۸۶,۳۴۷	۳,۷۶۸,۸۱۸	۳,۷۶۸,۸۱۸	۸۹,۴۸۷,۷۰۳	۳,۷۶۸,۸۱۸	۸۹,۴۸۷,۷۰۳
تکسوتار	۱۰۵,۰۰۰	۱۷۱,۴۵۰,۳۹۵	۱۸۰,۶۳۱,۹۵۰	۱۸۰,۶۳۱,۹۵۰	۱۸۰,۶۳۱,۹۵۰	۱۸۰,۶۳۱,۹۵۰	۱۸۰,۶۳۱,۹۵۰	۹,۰۶۹۷۱	۸۵۷,۲۵۱	۸۵۷,۲۵۱	(۱۰,۹۴۵,۸۷۷)	۸۵۷,۲۵۱	(۱۰,۹۴۵,۸۷۷)
توسعه صنایع پشه‌پر (هلدینگ)	۴۰۰,۰۰۰	۸۸۹,۷۶۶,۷۵۶	۸۸۹,۷۶۶,۷۵۶	۸۸۹,۷۶۶,۷۵۶	۸۸۹,۷۶۶,۷۵۶	۸۸۹,۷۶۶,۷۵۶	۸۸۹,۷۶۶,۷۵۶	۴,۷۰۶,۸۷۰	۴,۴۷۸,۳۵۵	۴,۴۷۸,۳۵۵	(۲,۰۰۰,۶۴۳)	۴,۴۷۸,۳۵۵	(۲,۰۰۰,۶۴۳)
توسعه معادن روی ایران	۳,۴۹۰,۸۰۰	۴,۷۴۹,۶۷۵,۳۴۴	۷,۷۴۹,۴۲۹,۲۹۱	۷,۷۴۹,۴۲۹,۲۹۱	۷,۷۴۹,۴۲۹,۲۹۱	۷,۷۴۹,۴۲۹,۲۹۱	۷,۷۴۹,۴۲۹,۲۹۱	۲۵,۱۲۵,۷۴۷	۲۳,۷۴۸,۳۷۹	۲۳,۷۴۸,۳۷۹	(۳,۲۰۷,۳۳۱,۳۳۳)	۲۳,۷۴۸,۳۷۹	(۳,۲۰۷,۳۳۱,۳۳۳)
توسعه معادن و فلزات	۱,۳۰۰,۹۱۱	۱,۷۰۰,۴۰۱,۶۵۹	۲,۵۹۴,۳۷۰,۳۴۵	۲,۵۹۴,۳۷۰,۳۴۵	۲,۵۹۴,۳۷۰,۳۴۵	۲,۵۹۴,۳۷۰,۳۴۵	۲,۵۹۴,۳۷۰,۳۴۵	۹,۰۰۰,۵۷۵۶	۸,۵۱۰,۰۵۳	۸,۵۱۰,۰۵۳	(۹۰,۹۳۷,۳۹۵)	۸,۵۱۰,۰۵۳	(۹۰,۹۳۷,۳۹۵)
توکاریل	۱,۸۲۵,۱۱۴	۳,۶۷۶,۷۵۷,۱۲۹	۵,۱۷۲,۳۱۳,۱۲۷	۵,۱۷۲,۳۱۳,۱۲۷	۵,۱۷۲,۳۱۳,۱۲۷	۵,۱۷۲,۳۱۳,۱۲۷	۵,۱۷۲,۳۱۳,۱۲۷	۱۸,۷۸۸,۳۳۴	۱۸,۳۸۳,۷۸۶	۱۸,۳۸۳,۷۸۶	(۱,۲۸۹,۳۸۷,۶۷۱)	۱۸,۳۸۳,۷۸۶	(۱,۲۸۹,۳۸۷,۶۷۱)
تولید برق عسلویه مینا	۷۲۲,۳۰۷	۵۲۴,۰۸۹,۰۸۵	۴۱۱,۱۶۳,۳۵۲	۴۱۱,۱۶۳,۳۵۲	۴۱۱,۱۶۳,۳۵۲	۴۱۱,۱۶۳,۳۵۲	۴۱۱,۱۶۳,۳۵۲	۲,۶۷۸,۰۹۵	۲,۶۲۰,۴۵۵	۲,۶۲۰,۴۵۵	۱۰۷,۶۳۷,۱۹۳	۲,۶۲۰,۴۵۵	۱۰۷,۶۳۷,۱۹۳
تولیدی گرانیت بهرام	۷۲۲,۳۰۷	۱,۶۹۳,۶۶۶,۴۴۴	۱,۴۲۲,۰۱۰,۸۵۹۷	۱,۴۲۲,۰۱۰,۸۵۹۷	۱,۴۲۲,۰۱۰,۸۵۹۷	۱,۴۲۲,۰۱۰,۸۵۹۷	۱,۴۲۲,۰۱۰,۸۵۹۷	۸,۹۵۹,۳۹۷	۸,۶۸۸,۱۲۲	۸,۶۸۸,۱۲۲	۱۳۱,۸۲۱,۳۴۰	۸,۶۸۸,۱۲۲	۱۳۱,۸۲۱,۳۴۰
حفاری شمال	۳۱,۸۵۵	۸۸,۳۰۱,۷۹۹	۱۸۳,۴۸۵,۵۹۶	۱۸۳,۴۸۵,۵۹۶	۱۸۳,۴۸۵,۵۹۶	۱۸۳,۴۸۵,۵۹۶	۱۸۳,۴۸۵,۵۹۶	۴۶۷,۱۱۶	۴۴۱,۵۰۹	۴۴۱,۵۰۹	(۹۶,۰۹۳,۴۲۲)	۴۴۱,۵۰۹	(۹۶,۰۹۳,۴۲۲)
داده پرداز ایران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۹,۰۰۹,۵۹۵	۲,۶۹۸,۰۴۸,۰۴۱	۲,۶۹۸,۰۴۸,۰۴۱	۲,۶۹۸,۰۴۸,۰۴۱	۲,۶۹۸,۰۴۸,۰۴۱	۲,۶۹۸,۰۴۸,۰۴۱	۱۴,۴۸۹,۳۶۰	۱۳,۶۹۵,۰۴۸	۱۳,۶۹۵,۰۴۸	۱۲,۷۷۷,۱۴۶	۱۳,۶۹۵,۰۴۸	۱۲,۷۷۷,۱۴۶
زامیاد	۶۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۸۳۶,۵۳۵	۷۱۸,۸۷۲,۰۷۸	۷۱۸,۸۷۲,۰۷۸	۷۱۸,۸۷۲,۰۷۸	۷۱۸,۸۷۲,۰۷۸	۷۱۸,۸۷۲,۰۷۸	۷,۳۲۹,۳۲۷	۷,۰۵۴,۱۸۴	۷,۰۵۴,۱۸۴	۸۳,۶۲۰,۹۴۶	۷,۰۵۴,۱۸۴	۸۳,۶۲۰,۹۴۶
سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۱,۸۸۷,۳۶۶	۱,۳۰۰,۲۳۰,۴۱۸	۱,۳۰۰,۲۳۰,۴۱۸	۱,۳۰۰,۲۳۰,۴۱۸	۱,۳۰۰,۲۳۰,۴۱۸	۱,۳۰۰,۲۳۰,۴۱۸	۷,۳۶۲,۰۸۶	۶,۵۵۹,۴۴۶	۶,۵۵۹,۴۴۶	۷۵,۳۰۴,۳۳۶	۶,۵۵۹,۴۴۶	۷۵,۳۰۴,۳۳۶
سرمایه گذاری شاهد	۱,۱۰۶,۴۴۳	۱,۳۰۲,۱۵۵,۳۵۵	۱,۴۳۳,۹۶۳,۷۸۷	۱,۴۳۳,۹۶۳,۷۸۷	۱,۴۳۳,۹۶۳,۷۸۷	۱,۴۳۳,۹۶۳,۷۸۷	۱,۴۳۳,۹۶۳,۷۸۷	۶,۸۸۸,۳۹۳	۶,۵۱۰,۷۷۹	۶,۵۱۰,۷۷۹	(۱۲۷,۶۰۹,۰۸۳)	۶,۵۱۰,۷۷۹	(۱۲۷,۶۰۹,۰۸۳)
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱۲۷,۷۳۱	۲۰۷,۱۵۵,۴۲۲	۱۹۷,۵۶۹,۹۵۳	۱۹۷,۵۶۹,۹۵۳	۱۹۷,۵۶۹,۹۵۳	۱۹۷,۵۶۹,۹۵۳	۱۹۷,۵۶۹,۹۵۳	۱,۰۹۷,۷۵۵	۱,۰۳۳,۵۷۷	۱,۰۳۳,۵۷۷	۷,۸۱۰,۱۲۷	۱,۰۳۳,۵۷۷	۷,۸۱۰,۱۲۷
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱,۳۹۱,۳۶۶	۲,۴۸۷,۲۱۰,۶۳۳	۲,۱۴۵,۰۱۱,۵۰۳	۲,۱۴۵,۰۱۱,۵۰۳	۲,۱۴۵,۰۱۱,۵۰۳	۲,۱۴۵,۰۱۱,۵۰۳	۲,۱۴۵,۰۱۱,۵۰۳	۱۳,۱۵۷,۳۳۹	۱۲,۴۳۶,۰۵۵	۱۲,۴۳۶,۰۵۵	۳۱۶,۶۰۵,۷۹۶	۱۲,۴۳۶,۰۵۵	۳۱۶,۶۰۵,۷۹۶
سرمایه گذاری مسکن	۶۰۰,۰۰۰	۹۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۹۸۹,۹۰۷,۹۴۲	۹۸۹,۹۰۷,۹۴۲	۹۸۹,۹۰۷,۹۴۲	۹۸۹,۹۰۷,۹۴۲	۹۸۹,۹۰۷,۹۴۲	۵,۰۹۲,۱۵۲	۴,۸۱۳,۰۰۰	۴,۸۱۳,۰۰۰	(۳۷,۲۱۳,۰۹۴)	۴,۸۱۳,۰۰۰	(۳۷,۲۱۳,۰۹۴)
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۱,۳۰۰	۴,۳۲۷,۸۲۹	۴,۱۵۳,۵۹۵	۴,۱۵۳,۵۹۵	۴,۱۵۳,۵۹۵	۴,۱۵۳,۵۹۵	۴,۱۵۳,۵۹۵	۲۲,۱۱۵	۲۱,۳۲۹	۲۱,۳۲۹	۱۳۰,۴۸۰	۲۱,۳۲۹	۱۳۰,۴۸۰
سرمایه گذاری ملی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۳۸۶,۱۳۱,۷۰۰	۴۵۲,۱۸۱,۹۷۴	۴۵۲,۱۸۱,۹۷۴	۴۵۲,۱۸۱,۹۷۴	۴۵۲,۱۸۱,۹۷۴	۴۵۲,۱۸۱,۹۷۴	۲,۰۴۲,۶۲۸	۱,۹۳۰,۶۵۸	۱,۹۳۰,۶۵۸	(۱۳,۷۲۵,۵۸۶)	۱,۹۳۰,۶۵۸	(۱۳,۷۲۵,۵۸۶)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۴۳۲,۰۱۵	۱,۰۹۶,۳۵۸,۶۵۵	۱,۵۲۹,۱۷۵,۳۸۴	۱,۵۲۹,۱۷۵,۳۸۴	۱,۵۲۹,۱۷۵,۳۸۴	۱,۵۲۹,۱۷۵,۳۸۴	۱,۵۲۹,۱۷۵,۳۸۴	۵,۷۹۹,۳۷۷	۵,۴۸۱,۷۹۳	۵,۴۸۱,۷۹۳	(۱۹۱,۴۶۶,۹۵۸)	۵,۴۸۱,۷۹۳	(۱۹۱,۴۶۶,۹۵۸)
سرمایه گذاری نیرو	۵۴۰,۰۰۰	۶۳۰,۷۶۴,۹۹۹	۵۷۰,۱۳۷,۷۴۷	۵۷۰,۱۳۷,۷۴۷	۵۷۰,۱۳۷,۷۴۷	۵۷۰,۱۳۷,۷۴۷	۵۷۰,۱۳۷,۷۴۷	۷,۳۶۲,۰۸۶	۶,۵۵۹,۴۴۶	۶,۵۵۹,۴۴۶	۵,۴۱۳,۶۹۵	۶,۵۵۹,۴۴۶	۵,۴۱۳,۶۹۵
سهامی ذوب آهن اصفهان	۱۴۵,۸۶۹	۲۵۰,۱۰۰,۳۴۸	۴۱۰,۵۱۵,۷۳۳	۴۱۰,۵۱۵,۷۳۳	۴۱۰,۵۱۵,۷۳۳	۴۱۰,۵۱۵,۷۳۳	۴۱۰,۵۱۵,۷۳۳	۱,۲۷۸,۰۱۲	۱,۲۵۰,۵۰۱	۱,۲۵۰,۵۰۱	(۸۶,۲۶۷,۰۰۴)	۱,۲۵۰,۵۰۱	(۸۶,۲۶۷,۰۰۴)
سیمان خوزستان	۱۵,۲۰۰	۶۷,۶۲۹,۹۹۹	۶۷,۹۶۸,۷۲۱	۶۷,۹۶۸,۷۲۱	۶۷,۹۶۸,۷۲۱	۶۷,۹۶۸,۷۲۱	۶۷,۹۶۸,۷۲۱	۳۵۷,۸۱۵	۳۳۸,۲۰۰	۳۳۸,۲۰۰	(۱۰,۴۴,۷۴۷)	۳۳۸,۲۰۰	(۱۰,۴۴,۷۴۷)
سیمان سیاهان	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۵۹۹,۹۹۹	۱۰۳,۴۳۵,۸۶۰	۱۰۳,۴۳۵,۸۶۰	۱۰۳,۴۳۵,۸۶۰	۱۰۳,۴۳۵,۸۶۰	۱۰۳,۴۳۵,۸۶۰	۵۲۳,۹۱۳	۵۲۳,۰۰۱	۵۲۳,۰۰۱	۳۰,۶۷۲,۲۲۵	۵۲۳,۰۰۱	۳۰,۶۷۲,۲۲۵
شرکت کی بی سی	۱۰۰,۰۰۰	۷۸۵,۰۴۰,۶۱۰	۸۰۵,۲۹۱,۶۳۳	۸۰۵,۲۹۱,۶۳۳	۸۰۵,۲۹۱,۶۳۳	۸۰۵,۲۹۱,۶۳۳	۸۰۵,۲۹۱,۶۳۳	۴,۰۱۳,۶۱۶	۳,۴۲۰,۲۰۰	۳,۴۲۰,۲۰۰	۱۷۹,۶۶۹,۶۰۳	۳,۴۲۰,۲۰۰	۱۷۹,۶۶۹,۶۰۳
شکرشاهرو	۲۰,۱۵۲,۵۸۸												

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱							شرکت
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۴,۳۳۵,۳۴۱)	۸۷,۴۱۲	۹۲,۴۸۵	۱,۹۹۸,۷۳۳,۱۵۲	۱,۹۹۸,۷۳۳,۱۵۲	۱,۹۸۴,۴۷۷,۷۰۸	۲۵,۶۵۷	ح فولاد آلیاژی ایران
(۳۰,۹۸۸,۰۲۳)	۴۴۷,۸۸۹	۴۷۳,۸۶۸	۱۷۴,۱۵۶,۰۴۴	۱۹۱,۲۳۲,۰۱۲	۱۵۴,۰۸۹,۷۷۹	۹۶,۰۰۰	ح . ملی صنایع مس ایران
(۹۲,۹۲۷,۴۵۷)	۶۴۲,۹۶۲	۶۸۰,۲۵۳	۲۲,۰۲۱,۰۳۴	۷۶۸,۹۹۸,۴۶۲	۱۲۸,۶۰۵,۷۹۲	۴۹۹,۹۹۹	ح . بانک سینا
(۹۴,۶۷۲,۷۱۸)	۱,۲۳۹,۲۲۵	۱,۳۱۱,۱۰۴	۳۳۹,۹۶۷,۸۳۶	۳۳۹,۹۶۷,۸۳۶	۲۴۷,۸۴۵,۴۴۷	۵۱۲,۷۷۲	ح. بیمه ملت
۴۰۹,۷۶۸,۵۱۰	۱,۲۴۳,۰۳۳	۱,۲۷۰,۳۶۹	۲,۲۳۴,۲۰۱,۴۷۷	۲,۷۲۵,۲۴۹,۲۴۷	۲,۶۴۶,۴۸۳,۳۳۹	۳۰۰,۰۰۰	ح. توکاریل
(۱۲۲,۹۸۷,۴۶۵)	۹۲۳,۸۴۲	۹۴۴,۱۵۶	۳۰۵,۸۸۸,۰۷۷	۳۰۵,۸۸۸,۰۷۷	۱۸۴,۷۶۸,۶۱۰	۵۰۱,۰۰۰	ح. سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود
۶۲,۷۵۷,۵۰۷	۴,۵۸۴,۳۵۲	۴,۷۷۲,۲۲۵	۵,۲۷۲,۱۵۶,۵۸۰	۶,۳۳۰,۰۶۸,۷۸۶	۵,۳۴۶,۲۷۰,۶۷۵		

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱					شرکت
سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۱۹۲,۰۰۰	۸,۰۰۵,۸۰۸,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
(۲,۹۶۳,۴۱۹)	۱,۵۴۸,۰۲۸	۲,۰۰۱,۴۵۴,۰۰۱	۲,۰۰۰,۰۳۸,۶۱۰	۲,۰۰۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
(۴,۳۵۰,۰۰۰)	۲,۲۴۴,۶۰۰	۲,۹۰۲,۱۰۵,۴۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	اجاره مپتا سه ماهه ۲۰ درصد
(۱۹,۳۱۳,۴۱۹)	۹,۹۸۴,۶۲۸	۱۲,۹۰۹,۳۶۷,۴۰۱	۱۲,۹۰۰,۰۳۸,۶۱۰		مجموع

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۱۱,۷۹۷,۰۷۷,۵۹۴)	(۱۲,۰۱۲,۵۰۴,۹۷۳)	(۲,۵۴۴,۲۹۶,۵۰۰)	۱۶-۱
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۵۵۰,۰۰۲)	۱۶-۲
(۱۱,۷۹۸,۵۷۷,۵۹۴)	(۱۲,۰۱۲,۵۰۴,۹۷۳)	(۲,۵۴۶,۸۴۶,۵۰۲)	

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱								
سود (زیان)	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری تعدیل شده	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۱۶,۷۳۹,۸۸۸)	۲,۱۷۶,۷۵۰	۲,۳۰۳,۰۰۲	۴۴۷,۶۱۰,۱۲۶	۴۴۷,۶۱۰,۱۲۶	۴۲۵,۳۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		ایران ترانسکو
(۴۸۴,۲۶۸,۳۳۹)	۶,۳۴۲,۳۶۵	۶,۷۱۰,۲۲۲	۱,۷۳۹,۶۸۸,۶۶۹	۱,۷۳۹,۶۸۸,۶۶۹	۱,۲۶۸,۴۷۲,۹۱۶	۱۰,۴۵,۷۲۲		بیمه ملت
۱۶,۸۲۷,۴۶۱	۶,۴۸۴,۷۹۰	۶,۸۶۰,۹۰۸	۱,۲۶۶,۷۷۴,۸۴۱	۱,۲۶۶,۷۷۴,۸۴۱	۱,۲۹۶,۹۵۸,۰۰۰	۶۰,۱۰,۰۰۰		پارس سرام
(۱۰۰,۹۲۶,۶۹۵)	۲,۹۵۵,۰۰۰	۲,۱۲۶,۳۹۰	۶۸۶,۸۵۵,۳۰۵	۶۸۶,۸۵۵,۳۰۵	۵۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰		پارس سویچ
(۱۸,۱۸۱,۵۳۴)	۱,۰۹۰,۷۸۹	۱,۱۱۴,۷۸۶	۲۳۴,۱۳۲,۷۵۶	۲۳۴,۱۳۲,۷۵۶	۲۱۸,۱۵۷,۷۹۷	۵۹,۹۱۷		پخش البریز
(۵۸۷,۸۴۳,۱۰۵)	۱۲,۷۲۲,۳۰۹	۱۲,۴۲۰,۷۸۳	۳,۱۰۸,۱۰۱,۷۷۷	۳,۱۰۸,۱۰۱,۷۷۷	۲,۵۴۶,۴۶۱,۷۶۴	۱,۸۰۹,۸۵۲		تکنوتار
(۲,۸۲۸,۵۵۰)	۱,۵۱۶,۵۰۰	۱,۶۰۴,۴۵۷	۳۰۳,۰۰۷,۵۹۳	۶۰۴,۹۷۸,۸۴۳	۳۰۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰		توسعه‌معدن و فلزات
(۱,۴۳۰,۹۱۲,۰۵۰)	۷,۷۵۵,۱۷۹	۸,۲۰۴,۹۸۰	۲,۹۶۵,۹۸۷,۷۴۱	۲,۳۷۲,۵۲۹,۴۰۲	۱,۵۵۱,۰۳۵,۸۵۰	۵۶۸,۱۴۵		حفاری شمال
(۴,۹۴۸,۵۴۹)	۳,۱۲۲,۳۰۰	۳,۴۱۳,۹۷۳	۶۲۴,۹۶۲,۷۲۶	۷۳۵,۵۵۷,۵۲۱	۶۲۶,۴۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰		سرامیک‌های صنعتی اردکان
(۹۷,۴۶۳,۳۲۶)	۶,۳۲۸,۷۵۰	۶,۷۴۸,۷۱۸	۱,۳۶۰,۰۸۵,۹۰۸	۱,۳۶۰,۰۸۵,۹۰۸	۱,۲۷۵,۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰		سیمان شرقی
(۲۵,۲۴۰,۹۰۵)	۱,۶۶۴,۶۲۵	۱,۷۶۱,۱۷۳	۳۵۴,۷۴۰,۱۰۷	۳۵۴,۷۴۰,۱۰۷	۳۲۲,۹۲۵,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰		سیمان سپاهان
۱۴۷,۵۳۴,۵۸۴	۷,۲۸۲,۵۹۲	۷,۸۱۰,۷۸۲	۱,۳۱۳,۷۹۰,۴۱۷	۱,۳۱۳,۷۹۰,۴۱۷	۱,۴۷۶,۵۱۸,۳۷۵	۳۸۱,۰۳۷		صنایع کاشی و سرامیک سینا
۴۱۰,۱۹۴,۲۲۴	۱۵,۶۷۷,۹۴۵	۱۶,۵۸۷,۲۶۶	۲,۶۹۳,۱۲۹,۵۶۵	۲,۶۹۳,۱۲۹,۵۶۵	۳,۱۳۵,۵۸۹,۰۰۰	۱,۵۰۱,۰۰۰		عمران و توسعه‌فارس
(۵۸۰,۹۰۳,۸۸۳)	۳,۱۲۳,۳۹۸	۳,۳۱۵,۱۲۶	۱,۲۰۱,۱۲۵,۰۴۱	۱,۲۰۱,۱۲۵,۰۴۰	۶۲۶,۶۷۹,۶۹۲	۳۵۳,۲۵۸		فراوری مواد معدنی ایران
(۶۹۹,۴۰۷,۰۵۱)	۲,۶۴۹,۰۰۰	۲,۸۰۲,۶۴۲	۱,۲۲۳,۷۵۵,۴۰۹	۱,۳۸۵,۱۲۵,۱۶۰	۵۲۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		فولاد خوزستان
(۶۲۸,۱۱۸,۵۵۷)	۱۱,۶۲۳,۵۷۹	۱۲,۲۹۷,۷۷۷	۲,۹۳۸,۹۱۳,۰۵۳	۴,۰۴۲,۹۰۱,۴۴۶	۲,۳۲۴,۷۱۵,۸۲۲	۱,۸۰۶,۳۰۶		فولاد آلیاژی ایران
(۱۴۴,۲۴۸,۳۱۵)	۲,۵۹۲,۷۶۷	۲,۷۴۳,۱۴۷	۶۵۷,۴۶۵,۶۹۲	۶۵۷,۴۶۵,۶۹۲	۵۱۸,۵۵۳,۳۹۲	۹۱,۶۸۲		کاشی پارس
۷۱۴,۱۷۷,۹۲۸	۲۲,۵۶۳,۰۰۰	۲۳,۸۷۱,۶۵۴	۳,۷۵۱,۹۸۷,۴۱۸	۳,۷۵۱,۹۸۷,۴۱۸	۴,۵۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰		نوسازی و ساختمان تهران
(۳,۵۴۴,۲۹۶,۵۰۰)	۱۱۷,۸۵۱,۶۳۸	۱۲۴,۶۴۷,۷۶۵	۲۶,۸۲۲,۱۲۴,۷۰۵	۲۸,۸۵۶,۵۹۶,۴۵۴	۲۳,۵۷۰,۳۲۷,۶۰۸			

۱۶-۲- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره فرابورسی به شرح زیر است :

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱						
سود (زیان)	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال			
(۲,۵۵۰,۰۰۲)	۱,۳۱۵,۸۰۰	۱,۷۰۱,۲۳۴,۲۰۲	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰		اجاره مینا سه مله ۲۰ درصد

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۵۸۲,۶۲۹,۲۴۰	۲,۴۲۵,۹۴۱,۵۹۸	جمع درآمد سود
(۵۸۲,۶۴۵,۷۰۶)	(۲۹۴,۵۴۸,۵۷۹)	هزینه تنزیل
۵,۹۹۹,۹۸۳,۵۳۴	۲,۱۴۱,۳۹۳,۰۱۹	خالص درآمد سود

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیریه شرح زیر می‌باشد					
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال
فرآوری مواد معدنی ایران	۱۳۹۴/۰۲/۱۹	۸۱۶,۷۴۰	۲۴۵,۲۲۰,۰۰۰	-۱۷۰,۲۱۹,۲۴۴	۲۲۸,۰۰۰,۷۶۶
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	۹۹,۳۵۹	۵۳۸,۵۲۵,۷۸۰	-۵۷۹,۲۴۳,۱۰۰	۴۸,۰۵۹,۱۴۷
لیزینگ صنعت و معدن	۱۳۹۳/۱۲/۱۲	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۳۵۳,۰۱۵	۱۷۶۵۰,۷۵۰,۰۰۰	۰	۱۷۶۵۰,۷۵۰,۰۰۰
توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۹۶۰,۳۰۰	-۳۴۸,۸۰۵,۲۶۰	۲۸۱۰,۷۹۷,۷۴۰
سرامیک‌های صنعتی اردکان	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۳۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-۵۵,۴۲۰,۲۰۰	۴۴۴,۵۷۹,۸۰۰
کاشی پارس	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	۱۹۳,۰۸۷	۲۲,۵۰۴,۴۰۰	-۲۳,۶۵۹,۶۴۰	۲۰,۶۸۴,۴۷۶,۰۰۰
شکرشاهرود	۱۳۹۳/۱۰/۰۸	۱,۱۱۴,۳۵۸	۹۷۱۴,۰۶۴,۰۰۰	۰	۹۷۱۴,۰۶۴,۰۰۰
توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۴/۰۳/۱۰	۲,۴۶۰,۸۰۰	۲۹۳,۷۲۸,۰۰۰	-۳۲۴,۱۸۸,۲۶۰	۲۶۱۳,۰۹۱,۶۴۰
فولاد خوزستان	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	۲۰۳,۱۴۱	۲۳۳,۶۱۲,۱۵۰	-۲۰۵,۷۴۲,۱۲۰	۲۱۳,۰۳۷,۹۳۰
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۸۷,۷۱۹	۱۳۵,۹۶۴,۴۵۰	-۱۵۹,۴۷۴,۶۳۰	۱۲۰,۰۱۶,۹۸۷
حفاری شمال	۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۵۵۰,۰۰۰	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-۳۸۶,۶۲۸,۷۳۰	۳۷۳,۸۳۶,۲۷۰
فولاد آلیاژی ایران	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۲,۷۲۴,۹۴۲	۴۲۷,۷۳۸,۹۴۰	-۴۶۶,۲۷۵,۱۳۰	۳۷۶,۱۱۱,۴۲۰
بیمه ملت	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	۱,۷۰۹,۳۴۳	۲۴۱,۸۴۸,۶۰۰	-۳۰۱,۰۶۵,۹۱۰	۲۱۱,۷۴۲,۰۰۰
توکاریل	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱,۴۲۵,۱۱۴	۲۲۸,۰۱۸,۲۴۰	-۲۵۱,۵۰۰,۹۲۰	۲۰,۲۸۶,۸۱۴,۸۰۰
کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۴/۰۳/۰۲	۱۳۵,۱۴۶	۴۰,۵۴۳,۸۰۰	-۳۱,۵۰۲,۷۶۰	۳۷۳,۹۳۵,۲۴۰
مجموع			۳,۴۳۵,۹۴۱,۵۹۸	(۲۹۴,۵۴۸,۵۷۹)	۳,۱۴۱,۳۹۳,۰۱۹

۱۸ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۵۸۲,۶۲۹,۲۴۰	۳,۴۳۵,۹۴۱,۵۹۸	جمع درآمد سود
(۵۸۲,۶۴۵,۷۰۶)	(۲۹۴,۵۴۸,۵۷۹)	هزینه تنزیل
۵,۹۹۹,۹۸۳,۵۳۴	۳,۱۴۱,۳۹۳,۰۱۹	خالص درآمد

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی						
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۲۱۷,۰۹۹,۸۴۳	۲۵۳,۰۰۴,۷۳۳	۱۵۴,۷۱۴,۸۷۸	۲۰		۱۳۹۴/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (ذصامید)
۶۷,۷۱۷,۸۵۰	۶۷,۷۱۷,۸۵۰		۲۰		۱۳۹۴/۱۰/۱۸	واسط مالی خرداد (ذجوپار)
۱۴,۹۸۳,۹۱۹	۱۴,۹۸۳,۹۱۹	۱۴,۳۷۲,۸۱۲	۲۰		۱۳۹۵/۰۳/۲۸	واسط مالی مهر (صمپنا)
-	۷۷,۱۷۱,۷۸۴	۱۰,۶۰۳,۷۱۴	۲۰		۱۳۹۶/۱۰/۲۲	سود اوراق مشارکت رایتل
۲۹۹,۸۰۱,۶۱۲	۴۱۲,۸۷۸,۲۸۶	۱۷۹,۶۹۱,۴۰۴				

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				تاریخ افتتاح	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۲۹,۲۵۲,۸۹۳	۳۹,۱۸۵,۶۲۷	۲۳,۷۹۱,۸۱۸	۹,۷۴۸	۲۳,۷۸۲,۰۷۰	۱۰	شروع فعالیت	سود سپرده بانک-اقتصاد نوین

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۷۱,۱۳۰,۹۶۱	۶۶,۰۴۱		هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
۰	۰	۲۹۵,۰۶۶,۱۴۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۸۷۷,۸۶۵	۸۸۹,۹۲۲		اصلاح ریالی فی مابین
۱۲,۵۱۲	-	۱۸۰,۶۹۹,۳۹۷	سایر
۱۷۲,۰۲۱,۳۳۸	۹۵۵,۹۶۳	۴۷۵,۷۶۵,۵۳۷	جمع

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۷۴,۷۱۳,۱۹۶	۹۹۷,۸۱۵,۷۲۸	۵۴۲,۹۵۲,۵۸۵	مدیر صندوق
۵۲۹,۸۱۷,۲۴۳	۵۲۹,۸۱۷,۲۴۳	۰	ضامن صندوق
۲۰۲,۶۵۳,۰۷۴	۲۶۴,۲۳۴,۲۸۳	۱۴۸,۱۸۱,۷۷۴	متولی صندوق
۳۲,۵۸۱,۱۹۳	۴۳,۲۳۴,۷۷۳	۳۶,۹۷۸,۹۷۵	حسابرس صندوق
۱,۵۳۹,۷۶۴,۷۰۶	۱,۸۳۵,۱۰۲,۰۲۷	۷۲۸,۱۱۳,۳۳۴	جمع کل

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۷,۲۱۰,۵۱۳	۵۱,۴۶۸,۳۴۴		هزینه تشریفات تصفیه
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۳۷,۳۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۱۶,۴۷۰,۶۵۵	۱۵۹,۸۱۰,۴۷۴	۱۸۱,۶۷۰,۳۳۰	هزینه ایوانمان نرم افزار
-	-	۷,۰۷۹,۶۲۹	هزینه برگزاری مجامع
۱۱,۸۷۲,۷۱۹	۱۱,۸۷۲,۷۲۸	۳۱۵,۵۷۳	سایر
۱۷۵,۵۹۴,۸۸۷	۲۲۲,۱۹۲,۵۴۶	۱۸۹,۱۰۲,۹۰۲	جمع کل

۲۳- تعدیلات

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۰۰۷,۷۵۰,۷۶۸	۳,۱۷۵,۸۲۵,۵۹۴	۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۹,۵۷۴,۶۵۱,۳۹۷)	(۹,۷۰۴,۱۹۲,۵۳۴)	(۶,۲۱۴,۹۸۲,۴۵۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۶,۵۶۶,۹۰۰,۶۲۹)	(۶,۵۲۸,۳۶۶,۹۴۰)	(۶,۲۱۴,۹۸۲,۴۵۴)	جمع کل

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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		
۲۰,۳۶۲,۸۱۲	طی دوره	۱۵۴,۵۲۵,۳۷۰,۰۶۳	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

و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.