



سازمان بورس و اوراق بهادار
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION

شرکت کارگزاری
بانک اقتصاد نوین
(سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری بانک اقتصاد نوین

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری بانک اقتصاد نوین مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت های توضیحی :
۴-۵	۱. اطلاعات کلی صندوق
۶	۲. مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۱۰	۳. خلاصه اهم رويه های حسابداری
۱۱-۲۳	۴. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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

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

شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین
آسمايي نظام بانك
ت: ۰۲۱-۸۸۸۸۸۸۸۸



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	تصراله برزنی
متولی صندوق	موسسه حسابرسي ژرف بين نيکو روش	امير حسين عسکري، زاده ۱۳۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		<u>دارایی‌ها</u>
۴۰,۱۱۶,۳۵۲,۵۱۷	۲۴,۸۵۸,۸۰۲,۴۵۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۰۶۲,۳۲۱,۴۱۰	۳,۰۵۹,۳۸۶,۸۱۲	۶	حسابهای دریافتی
۱۷,۷۵۳,۲۹۱	۱۴,۳۰۱,۲۸۲	۷	حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران
۱۶۴,۵۴۸,۴۳۰	۲۷۱,۷۵۳,۱۷۰	۸	سایر دارایی‌ها
۴۹۷,۵۳۷,۱۴۳	۶۹۴,۲۹۶,۰۹۲	۹	موجودی نقد
۲۶۱,۸۰۳,۱۰۳	۹۶,۱۱۴,۶۴۷	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۴۴,۱۲۰,۳۱۵,۸۹۴</u>	<u>۲۸,۹۹۴,۶۵۴,۴۵۴</u>		<u>جمع دارایی‌ها</u>
			<u>بدهی‌ها</u>
۵۴۷,۶۸۰,۱۳۶	۱,۰۶۰,۹۱۰,۰۰۳	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۳۲۱,۹۹۹,۵۴۷	۵۸۶,۸۲۰,۲۷۵	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۸۶۹,۶۷۹,۶۸۳</u>	<u>۱,۶۴۷,۷۳۰,۲۷۸</u>		<u>جمع بدهی‌ها</u>
۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۲۷,۳۴۶,۹۲۴,۱۷۶	۱۳	<u>خالص دارایی‌ها</u>
<u>۴,۴۴۳,۲۵۴</u>	<u>۳,۶۵۴,۰۵۲</u>		خالص دارایی‌های هر واحد

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدها
ریال	ریال		
(۸,۸۷۶,۲۵۰,۳۶۲)	(۱۰,۵۳۶,۲۸۵,۰۹۸)	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۲,۰۱۲,۵۰۴,۹۷۳)	(۱۳۰,۱۱۹,۸۸۸)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶,۶۷۲,۹۰۶,۲۶۲	۳,۵۵۹,۲۲۷,۳۷۵	۱۶	سود سهام
۴۵۲,۰۶۳,۹۱۳	۲۳۲,۱۳۶,۲۰۴	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۲۹,۱۱۵,۴۲۷	۱۸	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹۵۵۹۶۳	۵۷۷,۲۰۴,۰۷۴	۱۹	سایر درآمدها
(۱۳,۷۶۲,۸۲۹,۱۹۷)	(۶,۲۶۸,۷۲۱,۹۰۶)		جمع درآمدها
			هزینه ها
۱,۸۳۵,۱۰۲,۰۲۷	۹۰۷,۰۵۰,۱۲۷	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۲۲۳,۱۹۲,۵۴۶	۲۶۲,۹۵۵,۶۴۹	۲۱	سایر هزینه ها
۲,۰۵۸,۲۹۴,۵۷۳	۱,۱۷۰,۰۰۵,۷۷۶		جمع هزینه ها
(۱۵,۸۲۱,۱۲۳,۷۷۰)	(۷,۴۳۸,۷۲۷,۶۸۲)		سود(زیان) خالص
-۱۴.۱٪	-۲۰.۹٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
-۵۱.۷٪	-۴۹.۹٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		یادداشت	
ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد		
۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱	۱۱,۳۲۸	۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۹,۷۳۴		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۷۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۳				واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۰۷)	(۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۵۰)		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۶,۵۲۸,۳۶۶,۹۴۰)		(۶,۲۱۴,۹۸۲,۴۵۴)		۲۲	تعدیلات
(۱۵,۸۲۱,۱۲۳,۷۷۰)		(۷,۴۳۸,۷۲۷,۶۸۲)			سود(زیان) خالص دوره
۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۹,۷۳۴	۲۷,۳۴۶,۹۲۶,۰۷۵	۷,۴۸۴		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
۴,۴۴۳,۲۵۴		۳,۶۵۴,۰۵۲			خالص دارایی ها متعلق به هر واحد

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۸۷/۰۶/۳۱ تحت شماره ۱۰۶۳۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۲ تحت شماره ۳۲۰۷۱ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۸۴۷۰۴ در اداره کل ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به سطح ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک، اوراق بهادار رهنی، گواهی سپرده و سپرده های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید.

۱-۲ اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

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

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۲۵ با شماره ثبت ۲۳۳۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، شهرک قدس (غرب)، خیابان فلامک شمالی، کوچه نوزدهم، پلاک ۴

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی کاربرد ارقام است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۲/۲۵ با شماره ثبت ۸۴۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خ ولی عصر-بالا تر از نیایش، روبروی پارک ملت، خیابان ارمغان غربی، پلاک ۶۴، طبقه ۲، واحد ۶.

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

۳ - مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای قیمت های جاری دارایی ها در تاریخ ترازنامه تهیه شده است .

۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱ سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۷/۰۷/۰۹ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از قیمت بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

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

۴-۱-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز باکسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳-۴ ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق .
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده در روز کاری قبل.
متولی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در روز کاری قبل .
ضامن	سالانه ۲.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل .
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{365}{n} * 0.003)$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود، برابر است با ۲ یا ۳ که طول عمر صندوق به سال می باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش دارایی‌های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق .

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴-۵ مخارج تأمین مالی

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

۴-۶ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به قیمت خرید دارایی های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به قیمت روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بهای تمام شده	صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال
درصد	درصد	ریال	ریال
			انبوه سازی، املاک و مستغلات
	۸.۵۸٪	۲,۴۸۷,۸۴۶,۹۸۱	سرمایه‌گذاری مسکن تهران
	۷.۳۲٪	۲,۱۲۱,۶۹۴,۷۵۳	سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود
	۶.۵۲٪	۱,۸۹۱,۱۱۱,۱۴۵	سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق
۳.۲۴٪	-	-	سرمایه‌گذاری مسکن
۰.۶۴٪	-	-	سرمایه‌گذاری شاهد
			ساخت محصولات فلزی
	۱۴.۶۸٪	۴,۲۵۶,۳۰۷,۲۳۷	ماشین سازی اراک
	۷.۱۷٪	۲,۰۷۹,۳۸۰,۷۱۰	رابطه و فعالیت‌های وابسته به آن
	۶.۳۵٪	۱,۸۴۰,۰۶۸,۸۳۲	ایران ارقام
	۱.۶۴٪	۴۷۴,۰۸۵,۱۴۳	لاستیک و پلاستیک
	۲.۸۷٪	۸۳۱,۴۰۷,۱۲۴	گروه صنعتی بارز
	۴.۳۲٪	۱,۲۲۲,۷۸۶,۲۰۵	بیمه و صندوق بازتأمین اجتماعی
	۰.۳۷٪	۱,۰۶۹,۳۳۳,۳۸۳	بیمه ملت
	۴.۱۳٪	۱,۱۹۵,۹۴۰,۷۸۱	بیمه کوثر
۰.۳۶٪	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
	۳.۱۵٪	۹۱۴,۴۹۲,۰۴۰	کشت و صنعت پیادز
	۰.۷۲٪	۲۰۷,۵۲۰,۵۲۴	ماشین آلات و تجهیزات
	۴.۶۵٪	۱,۳۴۸,۷۵۰,۲۰۷	تکنوتار
۳.۱۴٪	-	-	سرما آفرین
۱.۴۲٪	-	-	کمیابین سازی ایران
۱.۳۵٪	-	-	سیمان، آهک و گچ
۱.۱۶٪	-	-	سیمان شرق
۰.۰۰٪	-	-	استخراج ذغال سنگ
۹.۴۰٪	-	-	ذغال‌سنگ نگین طیس
۱.۷۳٪	-	-	کاشی و سرامیک
۱.۹۳٪	-	-	صنایع کاشی و سرامیک سینا
۰.۳۵٪	-	-	تولیدی گرانیت بهرام
۵.۷۰٪	-	-	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۳.۸۲٪	-	-	سرامیک‌های صنعتی اردکان
۰.۷۶٪	-	-	پارس سرام
	۰.۸۴٪	۲۴۴,۸۰۴,۷۶۸	فراورده های نسوز آذر
	۳.۱۶٪	۹۱۵,۲۸۳,۸۰۸	مرجان کار
			فلزات اساسی
			فراوری مواد معدنی ایران
			فولاد آلیاژی ایران
			ملی سرب و روی ایران
			شرکت ملی صنایع مس ایران
			ت-شرکت ملی صنایع مس ایران
			فولاد مبارکه اصفهان
			فولاد خوزستان
			ذوب آهن اصفهان
	۱.۰۴٪	۳۰۱,۱۲۷,۱۸۵	استخراج کانه های فلزی
۴.۵۵٪	-	-	توسعه‌معدن و فلزات
۱۳.۶۸٪	-	-	سرمایه‌گذاری توسعه معدن و فلزات
	-	-	توسعه معدن روی ایران
۶.۷۳٪	۱.۹۷٪	۵۷۰,۶۷۰,۶۹۷	استخراج نفت گاز و خدمات چینی جز اکتشاف
			حفاری شمال
			بانکها و موسسات اعتباری
۳.۴۳٪	-	-	بانک سینا
۰.۵۰٪	-	-	ت-سالی و اعتباری سینا
۳.۳۲٪	-	-	بانک ملت
			حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳.۵۱٪	-	-	توکارتیل
۳.۳۲٪	-	-	ح توکارتیل
۴.۳۸٪	-	-	قند و شکر
			شکر شاهرود
۳.۹۵٪	-	-	مواد و محصولات دارویی
۱.۳۵٪	-	-	سرمایه‌گذاری دارویی تامین
			شرکت کی بی سی
۳.۵۳٪	-	-	سایر واسطه گرهای مالی
			لیزینگ صنعت و معدن
			مخابرات
۳.۴۶٪	-	-	مخابرات ایران
۳.۲۳٪	-	-	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
			سرمایه‌گذاری غدیر
۳.۱۵٪	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
			توسعه صنایع بهشهر
۳.۱۳٪	-	-	محصولات شیمیایی
			کرین ایران
۰.۹۰٪	-	-	سرمایه گذاریها
۰.۶۵٪	-	-	سرمایه‌گذاری ملی ایران
			پیمانکاری صنعتی
۰.۳۶٪	-	-	خدمات مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن
			خودرو و ساخت قطعات
			مهندسی تصویر ماشین
۹۰.۹٪	۸۵.۷۵٪	۲۴,۸۵۸,۸۰۲,۴۵۷	۲۶,۸۱۳,۰۱۴,۳۵۸

۲- ۵ صندوق در طی دوره هیچ گونه تعدیل قیمتی نداشته است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۶- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۰۶۰,۴۴۷,۹۴۱	۳,۰۵۷,۶۲۲,۲۴۸	(۱۴۷,۰۸۵,۵۷۰)	۲۵	۳,۲۰۴,۷۰۷,۸۱۸	سود سهام
۱,۸۷۳,۴۶۹	۱,۷۶۴,۵۶۴	(۸,۲۱۹)	۲۵	۱,۷۷۲,۷۸۳	سود دریافتی سپرده های بانکی
<u>۳,۰۶۲,۳۲۱,۴۱۰</u>	<u>۳,۰۵۹,۳۸۶,۸۱۲</u>	<u>(۱۴۷,۰۹۳,۷۸۹)</u>		<u>۳,۲۰۶,۴۸۰,۶۰۱</u>	

۷- حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
<u>۱۷,۷۵۳,۲۹۱</u>	<u>۱۴,۳۰۱,۲۸۲</u>

حسابهای دریافتی سرمایه گذاران

۸- سایر دارایی ها

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 می‌شود.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
مانده در پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک سال مالی	اضافه شده طی دوره	ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۴,۵۴۸,۴۳۰	۲۷۱,۷۵۳,۱۷۰	۱۴۱,۴۹۰,۵۲۰	۲۴۸,۶۹۵,۲۶۰	۱۶۴,۵۴۸,۴۳۰	مخارج اشتراک نرم افزار
<u>۱۶۴,۵۴۸,۴۳۰</u>	<u>۲۷۱,۷۵۳,۱۷۰</u>	<u>۱۴۱,۴۹۰,۵۲۰</u>	<u>۲۴۸,۶۹۵,۲۶۰</u>	<u>۱۶۴,۵۴۸,۴۳۰</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۹- موجودی نقد

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

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

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶۱,۸۰۳,۱۰۳	۹۶,۱۱۴,۶۴۷	۱۰۲,۴۹۲,۱۰۷,۱۳۵	۱۰۲,۳۲۶,۴۱۸,۶۷۹	۲۶۱,۸۰۳,۱۰۳	کارگزاری بانک اقتصاد نوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

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

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۹۷۷,۰۰۰	۴۳۹,۴۷۱,۹۱۷	مطالبات مدیر بابت امور صندوق
۱۶۶,۹۷۱,۹۱۷	۲,۱۷۳,۲۰۰	بدهی به مدیر
۱۴۵,۱۷۵,۱۵۸	۱۴۵,۱۷۵,۱۵۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۷,۸۷۵,۴۷۲	۰	مالیات تکلیفی
۳۲۱,۹۹۹,۵۴۷	۵۸۶,۸۲۰,۲۷۵	مجموع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۳۸,۸۰۷,۳۸۲,۲۱۱	۲۳,۶۹۲,۸۷۲,۳۰۹	۶,۴۸۴
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۴,۴۴۳,۲۵۴,۰۰۰	۳,۶۵۴,۰۵۱,۸۶۷	۱,۰۰۰
	۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۲۷,۳۴۶,۹۲۴,۱۷۶	۷,۴۸۴

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	یادداشت
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۸,۵۶۵,۹۵۷,۵۱۵)	(۱۰,۶۰۱,۳۵۳,۰۴۵)	۱۴-۱
سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم	(۲۷۶,۹۵۲,۷۸۵)	۶۳,۷۵۷,۵۱۰	۱۴-۲
سود (زیان) فروش اوراق مشارکت	(۳۳,۳۴۰,۰۶۲)	۱,۳۱۰,۴۳۷	۱۴-۳
جمع	(۸,۸۷۶,۲۵۰,۳۶۲)	(۱۰,۵۳۶,۲۸۵,۰۹۸)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آ.س.پ	۶۴,۱۰۸	۸۰,۱۳۵,۰۰۱	۷۹,۲۱۹,۶۵۲	۷۹,۲۱۹,۶۵۲	۴۰۹,۴۹۲	۴۰۰,۶۷۳	۱۰۵,۱۸۴
ایران ترانسفو	۵۰,۰۰۰	۴۰۹,۰۵۳,۴۵۲	۴۴۷,۶۱۰,۱۲۶	۴۴۷,۶۱۰,۱۲۶	۲,۱۶۳,۸۸۷	۲,۰۴۵,۲۶۸	(۲۲,۷۶۵,۸۳۹)
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۱۱۹,۷۱۷	۷۷۹,۲۶۳,۳۱۹	۷۷۹,۸۶۸,۵۹۱	۷۷۹,۸۶۸,۵۹۱	۳,۹۸۲,۰۳۷	۳,۸۹۶,۳۱۶	(۸۶,۶۴۳,۶۴۵)
بانک سینا	۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۹۸,۵۹۱,۷۱۷	۱,۹۰۴,۶۶۹,۲۳۴	۱,۰۷۲,۵۹۸,۲۱۲	۶,۸۶۹,۵۵۰	۶,۴۹۲,۹۵۷	(۳۶۶,۵۸۶,۴۴۱)
بانک صادرات ایران	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۷,۵۸۶,۸۶۵	۳,۲۹۲,۷۰۸,۹۱۸	۳,۲۹۲,۷۰۸,۹۱۸	۱۶,۱۷۴,۵۷۰	۱۵,۲۸۷,۹۱۸	(۸۸۸,۸۷۸,۹۴۷)
بانک ملت	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۷,۳۷۵,۶۳۴	۳,۱۲۸,۴۲۷,۳۵۴	۲,۸۸۵,۳۵۰,۸۷۱	۱۶,۹۶۷,۰۱۵	۱۶,۰۲۶,۸۷۷	(۸۴۰,۹۵۴,۷۵۷)
بهبمن دیزل	۱۴۵,۰۰۰	۵۱۸,۰۹۶,۸۵۸	۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰	۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰	۲,۶۴۷,۴۷۰	۲,۵۹۰,۴۸۳	(۵۷,۰۰۰)
بیمه کوثر	۱۰,۹۷۸	۲۴,۷۰۰,۵۰۱	۲۴,۲۱۵,۲۵۲	۲۴,۲۱۵,۲۵۲	۱۲۶,۲۱۹	۱۲۳,۵۰۲	(۲,۷۱۷,۲۵۰)
بیمه ملت	۱,۶۱۰,۷۷۹	۲,۳۰۲,۱۲۸,۴۵۲	۲,۷۵۵,۱۴۵,۶۲۲	۲,۷۵۵,۱۴۵,۶۲۲	۱۲,۱۸۳,۵۳۱	۱۱,۵۱۵,۶۴۰	(۶۶۷,۰۰۰)
بین المللی توسعه ساختمان	۳۶۷,۲۱۱	۴۸۱,۳۵۲,۳۳۰	۴۵۲,۶۷۶,۸۲۰	۴۵۲,۶۷۶,۸۲۰	۲,۵۴۶,۳۵۶	۲,۴۰۶,۷۶۲	(۱۳۹,۵۹۴,۵۱۸)
پارس سرام	۱۱۱,۰۰۰	۲۳۶,۹۹۹,۹۵۵	۲۲۲,۹۳۸,۴۳۴	۲۲۲,۹۳۸,۴۳۴	۱,۳۵۳,۷۱۹	۱,۱۸۵,۰۰۰	(۱۶۸,۷۸۹,۵۱۵)
پارس سوئیچ	۳۰۰,۰۰۰	۹۳۴,۲۴۰,۰۰۱	۹۲۸,۵۴۰,۸۸۳	۹۲۸,۵۴۰,۸۸۳	۴,۹۴۲,۱۲۸	۴,۶۴۱,۲۰۲	(۲۹۰,۹۳۷,۸۲۵)
پتروشیمی آبادان	۱,۱۸۴,۵۱۰	۲,۶۴۵,۸۰۶,۸۷۰	۳,۲۷۹,۴۷۸,۲۰۳	۳,۲۷۹,۴۷۸,۲۰۳	۱۳,۲۲۹,۰۳۲	۱۳,۹۹۶,۳۱۴	(۷۶۰,۰۰۰)
پتروشیمی مبین	۱۷۱,۰۰۰	۵۹۸,۲۲۹,۰۰۱	۴۹۸,۳۱۰,۰۷۴	۴۹۸,۳۱۰,۰۷۴	۳,۱۶۵,۱۶۰	۲,۹۹۱,۶۵۵	(۱۷۳,۸۵۹,۰۰۰)
پخش البرز	۲۵۰,۰۰۰	۹۴۷,۶۶۰,۳۶۸	۹۶۶,۹۰۸,۷۰۱	۹۶۶,۹۰۸,۷۰۱	۴,۸۴۲,۵۴۳	۴,۷۲۸,۳۰۰	(۱۱۴,۳۶۱,۰۰۰)
پشم شیشه ایران	۱۰۹,۶۸۹	۷۵۳,۵۶۳,۴۲۱	۶۵۶,۵۲۱,۵۶۱	۶۵۶,۵۲۱,۵۶۱	۳,۹۸۶,۳۴۷	۳,۶۷۷,۸۱۸	(۳۰۸,۵۴۵,۶۰۰)
تکتوتار	۱,۹۱۴,۸۵۲	۲,۹۲۵,۶۵۶,۳۳۴	۳,۲۸۸,۷۳۳,۷۷۷	۳,۲۸۸,۷۳۳,۷۷۷	۱۵,۴۷۶,۷۲۶	۱۴,۶۳۸,۲۸۴	(۸۳۸,۴۵۲,۴۹۲)
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۴۰۰,۰۰۰	۸۸۹,۷۶۶,۷۵۷	۹۵۰,۵۱۷,۴۴۴	۹۵۰,۵۱۷,۴۴۴	۴,۷۰۶,۸۷۰	۴,۴۰۸,۸۲۵	(۲۹۸,۰۰۰)
توسعه معادن روی ایران	۳,۴۹۰,۸۰۰	۴,۷۴۹,۶۷۵,۳۴۵	۷,۷۴۹,۴۲۳,۲۹۱	۷,۷۴۹,۴۲۳,۲۹۱	۶,۹۰۸,۰۳۲,۶۹۱	۶,۹۰۸,۰۳۲,۶۹۱	(۷۰۰,۰۰۰)
توسعه معادن فولاد	۱,۲۰۴,۹۱۱	۱,۷۰۴,۵۵۰,۶۶۱	۲,۵۹۸,۳۰۳,۳۳۷	۲,۵۹۸,۳۰۳,۳۳۷	۹,۰۱۷,۰۷۸	۸,۵۲۲,۷۵۲	(۴۹۵,۰۰۰)
توتکاریل	۱,۸۲۵,۱۱۴	۳,۶۷۶,۷۵۷,۱۳۰	۵,۱۷۲,۳۱۳,۱۲۷	۵,۱۷۲,۳۱۳,۱۲۷	۱۸,۷۸۸,۳۲۴	۱۸,۳۸۳,۷۸۶	(۳۹۴,۵۷۱,۳۴۰)
تولید برق عسلویه مینا	۴۵,۴۸۲	۵۲۴,۰۸۹,۰۸۷	۴۱۱,۱۶۳,۳۵۲	۴۱۱,۱۶۳,۳۵۲	۲,۶۷۸,۰۹۵	۲,۶۲۰,۴۴۵	(۴۷,۶۴۷,۷۳۷)
تولیدی گرانتیت بهسرام	۷۲۲,۳۰۷	۱,۶۳۳,۶۲۶,۳۴۵	۱,۶۳۳,۶۲۶,۳۴۵	۱,۶۳۳,۶۲۶,۳۴۵	۱,۴۴۶,۳۷۷,۶۷۵	۱,۴۴۶,۳۷۷,۶۷۵	(۰)
حفاری شمال	۳۶۸,۳۴۶	۹۲۹,۷۱۴,۳۱۲	۲,۱۲۱,۰۱۶,۱۶۳	۲,۱۲۱,۰۱۶,۱۶۳	۴,۹۱۸,۱۷۹	۴,۶۶۸,۵۶۹	(۲۴۹,۶۰۰)
داده پرداز ایران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۹,۰۰۰,۹۵۹۷	۲,۶۹۸,۰۴۸,۰۴۱	۲,۶۹۸,۰۴۸,۰۴۱	۱۴,۴۸۹,۴۰۰	۱۴,۴۸۹,۴۰۰	(۰)
زاسپاد	۶۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۸۴۶,۵۳۷	۷۱۸,۸۷۸,۰۷۸	۷۱۸,۸۷۸,۰۷۸	۷,۳۸۹,۳۲۷	۷,۳۸۹,۳۲۷	(۰)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۱,۸۸۷,۲۶۷	۱,۸۷۵,۰۸۳,۵۲۰	۱,۸۷۵,۰۸۳,۵۲۰	۷,۳۶۳,۰۸۶	۶,۹۵۹,۴۳۶	(۴۰۳,۶۵۱,۰۰۰)
سرمایه گذاری شاهد	۱,۱۰۶,۴۹۲	۱,۳۰۲,۱۵۵,۳۵۶	۱,۴۳۳,۹۶۳,۷۸۷	۱,۴۳۳,۹۶۳,۷۸۷	۶,۵۱۰,۷۷۹	۶,۵۱۰,۷۷۹	(۰)
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱۳۷,۷۳۱	۲۰۷,۵۱۵,۴۴۴	۱۹۷,۵۶۹,۹۵۳	۱۹۷,۵۶۹,۹۵۳	۱,۰۹۷,۷۵۵	۱,۰۹۷,۷۵۵	(۰)
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱,۲۹۱,۳۶۶	۲,۴۸۷,۲۱۰,۶۹۵	۲,۱۴۵,۰۱۱,۵۰۳	۲,۱۴۵,۰۱۱,۵۰۳	۱۳,۱۵۷,۳۳۹	۱۳,۱۵۷,۳۳۹	(۰)
سرمایه گذاری مسکن	۶۰۰,۰۰۰	۹۶۲,۶۰۰,۰۰۱	۱,۰۹۹,۹۸۸,۶۶۱	۱,۰۹۹,۹۸۸,۶۶۱	۵,۰۹۲,۱۵۲	۴,۸۱۳,۰۰۰	(۲,۱۷۵,۰۰۰)
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۱,۳۰۰	۴,۳۲۷,۸۳۱	۴,۱۵۳,۵۹۵	۴,۱۵۳,۵۹۵	۲۲,۱۱۵	۲۱,۶۲۹	(۴۸۶,۰۰۰)
سرمایه گذاری ملی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۱۳۱,۷۰۱	۴۵۲,۱۸۱,۹۷۴	۴۵۲,۱۸۱,۹۷۴	۲,۰۴۲,۶۲۸	۱,۹۳۰,۶۵۸	(۱۱۱,۹۷۰)
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۴۳۲,۰۱۵	۱,۰۹۶,۳۵۸,۶۵۶	۱,۵۲۹,۱۷۵,۳۲۴	۱,۵۲۹,۱۷۵,۳۲۴	۵,۷۹۹,۷۳۷	۵,۵۸۱,۷۹۳	(۲۱۷,۹۴۴,۰۰۰)
سرمایه گذاری نیرو	۴۵۰,۰۰۰	۶۳۰,۷۶۵,۰۰۱	۵۷۰,۱۲۰,۷۷۷	۵۷۰,۱۲۰,۷۷۷	۳۳۲,۶۲۵	۳۳۲,۶۲۵	(۰)
سیاهی دوب آهن اصفهان	۱۴۵,۸۶۹	۲۵۰,۱۰۰,۲۴۹	۲۳۳,۸۳۵,۳۲۹	۲۳۳,۸۳۵,۳۲۹	۱,۲۷۸,۰۱۰	۱,۲۷۸,۰۱۰	(۰)
سیمان خورستان	۱۵,۲۰۰	۶۷,۶۴۰,۰۰۱	۶۷,۹۶۸,۷۳۱	۶۷,۹۶۸,۷۳۱	۳۵۷,۸۱۵	۳۵۷,۸۱۵	(۰)
سیمان شرق	۴۲۹,۴۸۹	۴۰۱,۳۸۷,۷۰۸	۴۲۰,۲۹۸,۶۱۸	۴۲۰,۲۹۸,۶۱۸	۲,۱۲۳,۳۲۷	۲,۰۰۶,۳۲۹	(۱۱۶,۹۹۸,۰۰۰)
سیمان سپاهان	۴۴۵,۰۰۰	۴۵۸,۶۰۲,۳۶۶	۴۵۸,۱۷۵,۹۶۷	۴۵۸,۱۷۵,۹۶۷	۲,۴۲۶,۰۰۲	۲,۲۹۳,۰۰۲	(۱۳۳,۰۰۰)
شرکت کی بی سی	۱۰۰,۰۰۰	۷۸۵,۴۰۶,۶۱۱	۸۰۵,۵۹۱,۳۳۳	۸۰۵,۵۹۱,۳۳۳	۲,۰۱۲,۴۱۶	۲,۰۱۲,۴۱۶	(۰)
شکرشاهرود	۲۰,۱۵,۳۵۸	۲,۶۰۷,۶۷۶,۹۲۴	۳,۱۹۸,۸۳۵,۳۲۲	۳,۱۹۸,۸۳۵,۳۲۲	۱۳,۷۹۶,۵۷۷	۱۳,۷۹۶,۵۷۷	(۰)
شیشه همدان	۱۱۰,۶۲۶	۶۲۳,۹۶۳,۵۲۴	۶۱۰,۹۵۴,۰۵۵	۶۱۰,۹۵۴,۰۵۵	۳,۳۵۳,۶۶۵	۳,۳۵۳,۶۶۵	(۰)
صنایع آذرباد	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۱	۱,۱۸۹,۱۳۳,۳۶۶	۱,۱۸۹,۱۳۳,۳۶۶	۶,۸۹۸,۱۶۰	۶,۸۹۸,۱۶۰	(۰)
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱۲,۲۴۰	۴۹,۰۱۰,۵۱۶	۵۶,۶۵۸,۰۴۲	۵۶,۶۵۸,۰۴۲	۳۵۹,۳۶۵	۳۵۹,۳۶۵	(۰)
عمران و توسعه فارس	۱,۵۰۱,۰۰۰	۳,۰۱۲,۹۹۴,۹۶۸	۲,۶۹۳,۱۲۹,۵۶۵	۲,۶۹۳,۱۲۹,۵۶۵	۱۵,۹۲۸,۷۴۰	۱۵,۹۲۸,۷۴۰	(۰)
فراورده های نسوز آذر	۱۲۰,۰۰۰	۴۴۴,۴۳۰,۰۵۱	۸۲۴,۳۳۸,۶۶۵	۸۲۴,۳۳۸,۶۶۵	۲,۳۵۱,۲۹	۲,۳۵۱,۲۹	(۰)
فراوری مواد معدنی ایران	۶۸۷,۲۱۵	۱,۲۸۶,۲۵۳,۵۶۰	۲,۳۳۶,۶۳۴,۶۶۳	۲,۳۳۶,۶۳۴,۶۶۳	۶,۸۰۴,۳۸۰	۶,۴۲۱,۲۶۶	(۳۸۳,۱۱۴,۰۰۰)
فولاد خورستان	۲۰۳,۱۴۱	۵۱۰,۵۹۹,۸۵۲	۱,۴۰۶,۸۸۸,۷۰۸	۱,۴۰۶,۸۸۸,۷۰۸	۲,۷۰۱,۷۵۵	۲,۵۵۲,۹۹۹	(۱۴۸,۰۰۰)
فولاد الیازی ایران	۲,۱۹۳,۹۶۶	۲,۷۹۱,۴۹۴,۳۱۶	۴,۹۱۰,۵۶۷,۹۱۹	۴,۹۱۰,۵۶۷,۹۱۹	۱۳,۹۵۷,۴۷۳	۱۳,۹۵۷,۴۷۳	(۰)
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۱۶۰,۴۸۱	۲,۳۴۰,۵۲۲,۹۶۷	۲,۹۲۱,۴۸۵,۶۰۱	۲,۹۲۱,۴۸۵,۶۰۱	۱۲,۳۸۱,۳۵۱	۱۲,۳۸۱,۳۵۱	(۰)
فولاد هرمزگان جنوب	۲۵۰,۰۰۰	۳۶۴,۵۰۰,۰۰۱	۳۰۱,۴۲۲,۰۰۰	۳۰۱,۴۲۲,۰۰۰	۱,۸۸۲,۵۹۴	۱,۸۸۲,۵۹۴	(۰)
فولاد خورستان	۱۵۰,۰۰۱	۵۲۲,۶۵۱,۳۴۷	۴۱۲,۵۵۵,۶۵۴	۴۱۲,۵۵۵,۶۵۴	۲,۸۱۷,۷۲۹	۲,۶۶۴,۳۵۸	(۱۵۳,۳۷۱,۰۰۰)
کارت اعتباری ایران کیش	۲۰۰,۰۰۰	۷۶۴,۸۹۶,۹۱۳	۷۶۴,۸۹۶,۹۱۳	۷۶۴,۸۹۶,۹۱۳	۳,۴۶۵,۳۴۵	۳,۴۶۵,۳۴۵	(۰)
کاشی پارس	۳۲۱,۳۷۱	۲,۱۷۵,۴۷۱,۳۰۹	۲,۳۰۴,۶۰۰,۷۷۴	۲,۳۰۴,۶۰۰,۷۷۴	۱۱,۵۰۸,۳۴۵	۱۰,۸۷۷,۳۵۷	(۶۲۸,۰۰۰)
کرین ایران	۳۵۰,۰۰۰	۹۴۷,۴۹۸,۸۵۷	۱,۰۷۴,۴۶۶,۵۵۵	۱,۰۷۴,۴۶۶,۵۵۵	۵,۱۵۵,۱۰۲	۴,۸۷۲,۴۹۲	(۲۸۲,۰۰۰)
کمیابان سازی ایران	۲۶۵,۷۷۶	۲۷۷,۴۵۵,۷۵۲	۲۲۶,۷۲۸,۱۹۷	۲۲۶,۷۲۸,۱۹۷	۱,۶۶۷,۴۷۷	۱,۳۸۷,۳۷۶	(۲۸۰,۱۰۰)
گروه بهمن	۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۰,۲۳۷,۵۰۱	۱,۷۰۵,۷۶۹,۸۵۰	۱,۷۰۵,۷۶۹,۸۵۰	۹,۴۴۶,۵۴۹	۹,۴۴۶,۵۴۹	(۰)
لیزینگ صنعت و معدن	۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۲,۵۷۵,۶۶۶	۱,۳۳۰,۸۴۶,۵۹۲	۱,۳۳۰,۸۴۶,۵۹۲	۶,۷۳۱,۹۲۰	۶,۶۴۳,۸۷۸	(۸۸,۰۰۰)
مخابرات ایران	۴۱۸,۱۲۵	۱,۰۲۱,۲۶۲,۵۰۱	۱,۱۸۷,۵۲۰,۲۱۰	۱,۱۸۷,۵۲۰,۲۱۰	۵,۰۴۲,۳۱۶	۵,۰۴۲,۳۱۶	(۰)
ملی سرب و روی ایران	۵۰۸,۳۲۲	۵۶۷,۱۴۹,۵۸۳	۹۸۸,۸۴۵,۳۸۵	۹۸۸,۸۴۵,۳۸۵	۳,۰۰۰,۳۱۶	۲,۸۳۵,۹۴۷	(۱۶۴,۳۶۹,۰۰۰)
ملی صنایع مس ایران	۵۰۱,۰۰۰	۸۲۷,۸۵۵,۳۴۴	۱,۰۹۴,۳۷۲,۶۷۴	۱,۰۹۴,۳۷۲,۶۷۴	۴,۳۷۹,۳۵۵	۴,۳۷۹,۳۵۵	(۰)
مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن	۳۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۱۶۵,۵۴۷	۳۱۶,۵۲۳,۳۳۶	۳۱۶,۵۲۳,۳۳۶	۱,۶۵۵,۸۲۷	۱,۶۵۵,۸۲۷	(۰)
مهندسی نصیرماتین	۲۸,۸۱۳	۱۳۳,۱۲۶,۰۹۱	۱۳۸,۸۵۵,۱۴۶	۱۳۸,۸۵۵,۱۴۶	۶۱۵,۳۲۹	۶۱۵,۳۲۹	(۰)
نوسازی و ساختمان تهران	۱,۸۰۲,۰۰۰	۳,۷۵۹,۱۰۱,۰۹۸	۳,۷۵۶,۴۸۵,۵۲۹	۳,۷۵۶,۴۸۵,۵۲۹	۱۹,۸۸۵,۶۳۸	۱۸,۷۵۵,۰۵۵	(۱۰۹,۶۰۵,۴۷۴)
		۷۸۵۲۶,۸۵۵,۶۰۵	۹۴,۱۸۱,۹۲۰,۰۹۹	۸۸,۳۲۱,۶۵۹,۰۸۱	۴۱۳,۹۱۵,۳۳۳	۳۹۲,۶۴۳,۳۴۶	(۱۰۶,۱۳۳,۰۴۵)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

شرح	تعداد	ارزش فروش		ارزش دفتری		ارزش دفتری تعدیل شده		کارمزد فروش		مالیات		سود(زیان)فروش	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح فولاد الیازی ایران	۲۵,۶۵۷	۱۷,۴۸۲,۴۱۷	۳۱,۷۲۷,۸۶۰	۳۱,۷۲۷,۸۶۰	۳۱,۷۲۷,۸۶۰	۹۲,۴۸۵	۸۷,۴۱۲	(۱۴,۴۲۵,۳۴۰)					
ح . ملی صنایع مس ایران	۹۶,۰۰۰	۸۹,۵۷۷,۷۶۷	۱۲۶,۷۲۰,۰۰۰	۱۲۶,۷۲۰,۰۰۰	۱۰۹,۶۴۴,۰۲۲	۴۷۳,۸۶۸	۴۴۷,۸۸۹	(۲۰,۹۸۸,۰۲۲)					
ح . بانک سینا	۴۹۹,۹۹۹	۱۲۸,۶۰۵,۷۹۲	۷۶۸,۹۹۸,۴۶۲	۷۶۸,۹۹۸,۴۶۲	۲۲۰,۲۱۰,۰۳۴	۶۸۰,۲۵۳	۶۴۲,۹۶۲	(۹۲,۹۲۷,۴۵۷)					
ح. بیمه ملت	۵۱۲,۷۷۲	۲۴۷,۸۴۵,۴۴۸	۳۳۹,۹۶۷,۸۳۶	۳۳۹,۹۶۷,۸۳۶	۳۳۹,۹۶۷,۸۳۶	۱,۳۱۱,۱۰۴	۱,۳۲۹,۲۲۵	(۹۴,۶۷۲,۷۱۷)					
ح. توکاریل	۳۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۶۲۹,۶۷۹	۲۲۷,۳۹۵,۵۸۷	۲۲۷,۳۹۵,۵۸۷	-۱۶۳,۶۵۲,۲۲۳	۱,۳۷۰,۳۶۹	۱,۲۴۲,۰۲۳	۴۰۹,۷۶۸,۵۱۰					
ح سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود	۵۰۱,۰۰۰	۱۸۴,۷۶۸,۶۱۱	۳۰۵,۸۸۸,۰۷۷	۳۰۵,۸۸۸,۰۷۷	۳۰۵,۸۸۸,۰۷۷	۹۴۴,۱۵۶	۹۲۳,۸۴۲	(۲۲,۹۸۷,۴۶۴)					
جمع کل	۹۱۶,۹۰۹,۷۱۴	۱,۹۰۰,۷۰۷,۸۲۲	۸۴۳,۷۹۵,۶۱۶	۸۴۳,۷۹۵,۶۱۶	۴۷۳,۷۹۵,۶۱۶	۴,۷۷۲,۲۳۵	۴,۵۸۴,۳۵۳	۶۳,۷۵۷,۵۱۰					

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

نام تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش
اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۵,۸۰۸,۰۰۰	۶,۱۹۲,۰۰۰	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۴,۱۰۰	۴,۱۰۰,۰۳۹,۶۰۰	۴,۱۰۲,۹۷۸,۶۰۱	۳,۱۷۳,۴۲۸	(۶,۱۱۲,۴۲۹)
اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد	۵,۱۰۰	۵,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۳,۷۰۲,۶۰۰	۳,۹۴۹,۷۲۲	(۴,۶۵۲,۳۲۳)
اسناد خزانه اسلامی ۹۴۱۲۲۳	۲,۸۹۷	۲,۶۸۷,۲۷۶,۳۵۰	۲,۶۵۹,۷۱۴,۵۵۲	۲,۰۷۹,۹۵۴	۲۵,۴۸۱,۸۴۴
مراپحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۲,۰۰۰	۲,۰۶۴,۲۳۴,۴۷۲	۲,۰۶۴,۰۴۳,۴۰۸	۱,۵۹۷,۷۲۰	(۱,۴۰۶,۶۵۶)
جمع کل		۲۱,۹۵۴,۵۵۰,۴۲۲	۲۱,۹۳۶,۲۴۷,۱۶۱	۱۶,۹۹۲,۸۲۴	۱,۳۱۰,۴۳۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
	ریال	ریال	۱۵-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)
	(۱۲۰,۱۲۵,۰۴۰,۹۷۳)	(۱۳۰,۱۱۹,۸۸۸)		
	(۱۲۰,۱۲۵,۰۴۰,۹۷۳)	(۱۳۰,۱۱۹,۸۸۸)		

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران ارقام	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۹,۸۷۱,۲۰۰	۲,۰۸۹,۸۷۱,۲۰۰	۱۰,۵۵۰,۰۰۰	(۱۰,۴۹۰,۴۹۰)
بیمه کوثر	۲۸۹,۰۲۲	۸۳۹,۸۹۸,۴۹۸	۸۵۸,۱۰۴,۰۴۲	۸۵۸,۱۰۴,۰۴۲	۴,۱۹۹,۴۹۲	(۳۶,۶۶۶,۹۱۸)
بیمه ملت	۴۰۷,۳۲۵	۴۷۹,۰۱۴,۲۰۰	۶۷۷,۶۲۹,۳۲۷	۶۷۷,۶۲۹,۳۲۷	۲,۳۹۵,۰۷۱	(۲۰,۵۴۴,۱۹۳)
پارس سرام	۵۵۰,۰۰۰	۱,۳۴۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۴,۳۴۸,۷۸۱	۱,۱۵۴,۳۴۸,۷۸۱	۶,۳۰۶,۷۵۰	۷۴,۲۲۷,۷۲۸
تکتوتار	۸۵۰,۰۰۸	۱۰,۸۰۴۵,۱۶۸	۱۰,۸۰۴۵,۹۰۰	۱۰,۸۰۴۵,۹۰۰	۵۴۰,۳۲۶	(۱,۱۱۲,۵۱۷)
توسعه‌معدن و فلزات	۳۹۸,۰۰۰	۳۰۴,۳۵۸,۰۰۰	۶۰۰,۹۴۵,۶۵۱	۶۰۰,۹۴۵,۶۵۱	۱,۵۲۱,۳۹۰	۳,۱۵۳,۷۸۴
حفاری شمال	۲۳۱,۷۵۴	۵۷۶,۶۰۳,۹۵۲	۱,۳۳۴,۹۰۸,۸۳۵	۱,۳۳۴,۹۰۸,۸۳۵	۲,۸۸۳,۰۲۰	(۴۵۷,۶۶۶,۴۷۷)
ذغال سنگ نگین طیس	۱۳۸,۶۷۶	۲۰۹,۶۷۸,۱۱۲	۲۲۶,۴۶۶,۹۱۱	۲۲۶,۴۶۶,۹۱۱	۱,۰۴۸,۳۹۱	(۱۸,۹۴۶,۳۸۷)
سرامیک‌های صنعتی اردکان	۲۰,۰۰۰	۶۲۶,۴۶۰,۰۰۰	۷۲۵,۵۵۷,۵۲۱	۷۲۵,۵۵۷,۵۲۱	۳,۱۲۲,۳۰۰	(۴,۹۴۸,۵۴۹)
سرما آفرین	۶۸۳,۴۷۰	۱,۲۰۸,۳۷۴,۹۶۰	۱,۰۶۸,۷۲۷,۵۴۹	۱,۰۶۸,۷۲۷,۵۴۹	۶,۰۴۱,۸۷۵	۱۲۷,۲۱۲,۲۲۲
سرمایه گذاری مسکن تهران	۲,۰۰۱,۰۰۰	۲,۵۱۳,۲۵۶,۰۰۰	۲,۵۲۳,۷۷۱,۹۶۶	۲,۵۲۳,۷۷۱,۹۶۶	۱۲,۵۶۶,۳۸۰	(۳۵,۹۲۴,۹۸۴)
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱,۵۰۱,۰۰۰	۱,۹۱۰,۷۷۲,۰۰۰	۱,۸۰۲,۸۲۲,۶۰۱	۱,۸۰۲,۸۲۲,۶۰۱	۹,۵۵۳,۸۶۵	۸۸,۲۸۸,۵۴۵
سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود	۱,۴۸۳,۲۹۷	۲,۱۴۳,۳۶۶,۱۶۵	۱,۹۳۳,۳۷۶,۰۳۴	۱,۹۳۳,۳۷۶,۰۳۴	۱۰,۷۱۶,۸۲۱	۱۸۸,۳۱۸,۷۱۹
سیمان شرق	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۸,۰۴۰,۳۱۲	۱,۱۵۸,۰۴۰,۳۱۲	۴,۶۲۰,۰۰۰	(۳۴۲,۵۴۸,۳۷۳)
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۳۷۷,۳۹۵	۱,۳۶۲,۷۷۳,۳۴۵	۱,۳۰۱,۳۳۳,۰۴۲	۱,۳۰۱,۳۳۳,۰۴۲	۶,۸۱۳,۸۶۷	۴۷,۵۱۷,۳۶۵
فرآوری مواد معدنی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۳۴۷,۳۵۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۲۲,۶۲۸	۵۱۰,۰۲۲,۶۲۸	۱,۳۳۶,۷۵۰	(۳۶۵,۳۳۲,۴۱۱)
فولاد ایلیازی ایران	۸۵۰,۰۰۰	۹۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۷۸۸,۴۹۴,۴۸۵	۷۸۸,۴۹۴,۴۸۵	۴,۹۲۴,۰۰۰	۱۱۶,۷۸۹,۳۲۲
کشت و صنعت پیادار	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۲۲۵,۹۰۰	۹۶۰,۲۲۵,۹۰۰	۶,۱۷۷,۵۰۰	۲۶۲,۵۶۰,۸۰۵
گروه صنعتی بارز	۵۶۰,۰۰۰	۱,۸۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۲۴۰,۴۲۷	۱,۶۰۰,۲۴۰,۴۲۷	۹,۳۹۶,۰۰۰	۲۲۹,۸۲۸,۴۰۵
ماتسین سازی اراک	۱,۹۸۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۵۶۰,۰۰۰	۴,۲۶۵,۲۹۲,۸۳۴	۴,۲۶۵,۲۹۲,۸۳۴	۲۱,۵۲۰,۸۰۰	(۸,۸۵۵,۵۹۶)
		۲۵,۱۱۶,۲۵۹,۴۰۰	۲۴,۸۱۲,۰۱۴,۳۵۰	۲۴,۸۸۸,۹۲۲,۳۵۲	۱۳۱,۸۷۵,۶۲۹	۱۳۰,۱۱۹,۸۸۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۶ - سود سهام

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰						
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	زمان مجمع		
۳۳۲,۲۹۲,۲۸۰	(۳۷,۷۰۷,۷۲۰)	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۹/۲۳	ایران ارقام
۳۹۷,۹۳۶,۰۷۵	(۲۴,۸۰۲,۸۶۵)	۴۲۲,۷۳۸,۹۴۰	۳۹۰	۲,۷۲۴,۹۴۲	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	فولاد آلیاژی ایران
۲۹۷,۳۷۱,۳۴۷	(۱۸,۵۸۸,۹۵۳)	۳۱۵,۹۶۰,۳۰۰	۴۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	توسعه معادن و فلزات
۳۹۵,۹۵۶,۶۰۷	(۱۶,۵۴۳,۳۹۳)	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۰	حفاری شمال
۲۱۸,۹۵۶,۶۸۴	(۱۱,۵۴۷,۷۱۶)	۲۳۰,۵۰۴,۴۰۰	۱,۲۰۰	۱۹۲,۰۸۷	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	کاشی پارس
۳۳۰,۳۱۰,۳۶۱	(۱۱,۵۳۸,۲۳۹)	۳۴۱,۸۴۸,۶۰۰	۲۰۰	۱,۷۰۹,۲۴۳	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	بیمه ملت
۳۸۲,۹۷۳,۲۷۱	(۱۰,۷۵۴,۷۲۹)	۳۹۳,۷۲۸,۰۰۰	۱۶۰	۲,۴۶۰,۸۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۱۰	توسعه معادن روی ایران
۱۲۸,۰۶۹,۷۴۰	(۷,۸۹۴,۷۱۰)	۱۳۵,۹۶۴,۴۵۰	۱,۵۵۰	۸۷,۷۱۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	صنایع کاشی و سرامیک سینا
۲۴۱,۸۷۴,۳۲۰	(۳,۱۴۷,۶۸۰)	۲۴۵,۰۲۲,۰۰۰	۳۰۰	۸۱۶,۷۴۰	۱۳۹۴/۰۲/۱۹	فرآوری مواد معدنی ایران
۵۰,۸۵۶,۸۹۸	(۲,۹۹۵,۶۸۰)	۵۳,۸۵۲,۵۷۸	۵۴۲	۹۹,۳۵۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۳۹,۶۴۷,۶۵۴	(۸۹۶,۱۴۶)	۴۰,۵۴۳,۸۰۰	۳۰۰	۱۳۵,۱۴۶	۱۳۹۴/۰۳/۰۲	کارت اعتباری ایران کیش
۴,۷۰۳,۶۰۸	(۲۹۶,۳۹۲)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	سرامیک‌های صنعتی اردکان
۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۶	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۱۲	لیزینگ صنعت و معدن
۱۷۶,۵۰۷,۵۰۰	.	۱۷۶,۵۰۷,۵۰۰	۵۰۰	۳۵۳,۰۱۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
۹۷,۱۴۰,۶۴۰	.	۹۷,۱۴۰,۶۴۰	۸۰	۱,۲۱۴,۲۵۸	۱۳۹۳/۱۰/۰۸	شکر شاهرود
۲۳۳,۶۱۲,۱۵۰	.	۲۳۳,۶۱۲,۱۵۰	۱,۱۵۰	۲۰۳,۱۴۱	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	فولاد خوزستان
۲۲۸,۰۱۸,۲۴۰	.	۲۲۸,۰۱۸,۲۴۰	۱۶۰	۱,۴۲۵,۱۱۴	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	توکارتیل
۳,۵۵۹,۲۲۷,۳۷۵	(۱۴۶,۷۱۴,۲۲۳)	۳,۷۰۵,۹۴۱,۵۹۸				مجموع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی*	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت
ریال	ریال	درصد	ریال		
۲۵۳,۰۰۴,۷۳۳	۱۵۴,۷۱۴,۸۷۸	۲۰	-	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (ذصامید)
۱۴,۹۸۳,۹۱۹	۳۵,۱۹۶,۹۸۲	۲۰	-	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	واسط مالی مهر(صمپنا)
۷۷,۱۷۱,۷۸۴	۲۷,۵۱۲,۰۳۳	۲۰	-	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اوراق مشارکت اجاره رایتل
.	۱۴,۷۱۲,۳۱۱	۲۰	-	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	اوراق مشارکت مراجه مگاموتور
۶۷,۷۱۷,۸۵۰	.	۲۰	-	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	واسط مالی خرداد (ذجوپار)
۴۱۲,۸۷۸,۲۸۶	۲۳۲,۱۳۶,۲۰۴		.		

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود سپرده و گواهی سپرده به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ افتتاح
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۳۹,۱۸۵,۶۲۷	۳۹,۱۱۵,۴۲۷	۹,۷۴۸	۲۹,۱۰۵,۶۷۹	۱۰	شروع فعالیت

سود سپرده بانک-اقتصاد نوین

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۳۹۶,۷۰۲,۰۶۴	تعدیل کارمزد کارگزار
۸۸۹,۹۲۲	.	اصلاح ریالی فی مابین
۶۶,۰۴۱		هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی
-	۱۸۰,۵۰۲,۰۱۰	سایر
۹۵۵,۹۶۳	۳۹۶,۷۰۲,۰۶۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

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

۲۱- سایر هزینه ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۲- تعدیلات

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳,۱۷۵,۸۲۵,۵۹۴	۰
(۹,۷۰۴,۱۹۲,۵۳۴)	(۶,۲۱۴,۹۸۲,۴۵۴)
(۶,۵۲۸,۳۶۶,۹۴۰)	(۶,۲۱۴,۹۸۲,۴۵۴)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

جمع

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری			
۲۰۰۵	۲۰۰	۲۰۶۷	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر، کارگزار، مدیر سرمایه گذاری و اشخاص
۰۰۰	۰	۰	مدیر صندوق	کارمندان	وابسته به آنها

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	مانده طلب (بدهی) - ریال	ارزش معامله طی دوره	موضوع معامله		
۲۶۱,۸۰۳,۱۰۳	۹۶,۱۱۴,۶۴۷	۱۷۸,۸۵۶,۴۱۶,۴۶۶	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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 باشد، وجود نداشته است.