



سازمان بورس و اوراق بهادار  
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION

شرکت کارگزاری  
بانک اقتصاد نوین  
(سهامی خاص)



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

# صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

## صورت های مالی

دوره مالی ۶\_ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵


با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
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
۶-۱۰	۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۲۱	۴- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی حاضر 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 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان آن را پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۹ 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 عسگری زاده	موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام	متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶\_ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال			<u>دارایی‌ها</u>
۳۲,۱۳۲,۴۷۴,۹۵۳	۲۴۸۵۸۸۰۲۴۵۵	۳۵,۵۳۵,۹۰۸,۹۱۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
.	.	۱,۹۰۵,۵۲۹,۹۷۵	۶	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲,۱۲۶,۹۹۶,۲۱۴	۳,۰۵۹,۳۸۶,۸۱۲	۳,۲۷۵,۰۹۹,۷۲۱	۷	حسابهای دریافتی
۱۷,۷۵۳,۲۹۱	۱۴,۳۰۱,۲۸۲	۱۱,۵۱۰,۳۰۲	۸	حسابهای دریافتی سرمایه‌گذاران
۱۴۱,۰۳۸,۰۶۰	۲۷۱,۷۵۳,۱۷۰	۱۴۹,۲۴۸,۴۲۳	۹	سایر دارایی‌ها
۱۰۳,۲۷۳,۱۹۳	۶۹۴,۲۹۶,۰۹۲	۵۸۷,۱۲۶,۳۵۷	۱۰	موجودی نقد
<u>۳۴,۵۲۱,۵۳۵,۷۱۱</u>	<u>۲۸,۸۹۸,۵۳۹,۸۱۱</u>	<u>۴۱,۴۶۴,۴۲۳,۶۹۵</u>		<u>جمع دارایی‌ها</u>
.				<u>بدهی‌ها</u>
۱,۳۲۰,۲۶۵,۰۳۹	(۹۶,۱۱۴,۶۴۷)	۴۴۷,۶۱۰,۲۰۷	۱۱	جاری با کارگزاران
۶۶۱,۳۰۶,۸۶۸	۱,۰۶۰,۹۱۰,۰۰۳	۳۳۹,۰۶۳,۹۴۸	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۳۲۱,۵۸۹,۰۶۸	۵۸۶,۸۲۰,۲۷۵	۳۱۳,۹۰۶,۸۷۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۲,۳۰۳,۱۶۰,۹۷۵</u>	<u>۱,۵۵۱,۶۱۵,۶۳۱</u>	<u>۱,۱۰۰,۵۸۱,۰۳۰</u>		<u>جمع بدهی‌ها</u>
<u>۳۲,۲۱۸,۳۷۴,۷۳۶</u>	<u>۲۷,۳۴۶,۹۲۴,۱۸۰</u>	<u>۴۰,۳۶۳,۸۴۲,۶۶۵</u>	۱۴	<u>خالص دارایی‌ها</u>
۸,۸۹۰	۷,۴۸۴	۷,۵۴۴		تعداد واحد های سرمایه‌گذاری
۳,۶۲۴,۱۱۴	۳,۶۵۴,۰۵۲	۵,۳۵۰,۴۵۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می‌باشند.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

یادداشت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
<b>درآمد ها</b>			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۰,۹۰۸,۴۶۳,۶۵۷	ریال (۷۵۷,۸۰۲,۵۵۳)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۴۸۸,۷۳۱,۷۶۱)	ریال (۱۳۰,۱۱۹,۸۸۸)
سود سهام	۱۷	۲,۳۳۱,۱۱۹,۱۳۲	۱,۷۸۸,۶۱۹,۸۱۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲۹,۰۲۵,۸۸۷	۱۳۹,۶۸۴,۵۰۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹	۱۳,۰۵۹,۴۳۵	۱۸,۷۶۵,۶۹۷
سایر درآمد ها	۲۰	۶۷۹,۷۷۲,۰۳۹	۳۴۶,۹۰۶,۴۲۵
<b>جمع درآمد ها</b>		<b>۱۳,۴۷۲,۷۰۸,۳۸۹</b>	<b>(۷,۲۸۷,۸۶۳,۴۵۵)</b>
<b>هزینه ها</b>			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۵۲۲,۹۷۲,۷۷۷	۵۰۱,۵۱۹,۴۲۴
سایر هزینه ها	۲۲	۱۴۱,۲۴۷,۳۸۲	۱۱۴,۳۵۵,۶۷۲
<b>جمع هزینه ها</b>		<b>۶۶۴,۲۲۰,۱۵۹</b>	<b>۶۱۵,۸۷۵,۰۹۶</b>
<b>سود(زیان) خالص</b>		<b>۱۲,۸۰۸,۴۸۸,۲۳۰</b>	<b>(۷,۹۰۳,۷۳۸,۵۵۱)</b>
بازده میانگین سرمایه گذاری		۳۱.۰٪	-۲۰.۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال		۳۲.۱٪	-۳۱.۶٪

**صورت گردش خالص دارایی ها**

یادداشت	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد
خالص دارایی ها ( واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۲۷,۳۴۶,۹۲۴,۱۸۰	۷,۴۸۴	۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۹,۷۳۴	۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۹,۷۳۴
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۸				
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵۸)	(۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۵۰)	(۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۴۴)
تعدیلات	۱۴۸,۴۳۰,۲۵۵		(۶,۲۱۴,۹۸۴,۳۴۹)		(۲,۲۸۴,۵۲۲,۹۲۴)	
سود(زیان) خالص دوره	۱۲,۸۰۸,۴۸۸,۲۳۰		(۷,۴۳۸,۷۳۷,۶۸۲)		(۷,۹۰۳,۷۳۸,۵۵۱)	
خالص دارایی ها ( واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۴۰,۳۶۳,۸۴۲,۶۶۵	۷,۵۴۴	۲۷,۳۴۶,۹۲۴,۱۸۰	۷,۴۸۴	۲۷,۳۴۶,۹۲۴,۱۸۰	۷,۴۸۴
خالص دارایی ها متعلق به هر واحد	۵,۴۵۰,۴۵۶		۳,۶۲۴,۹۹۰		۳,۶۲۴,۱۱۴	

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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶\_ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۸۷/۰۶/۳۱ تحت شماره ۱۰۶۳۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، پس از پایان سال هشتم، از تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۲ به مدت سه شش ماه تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق واقع در تهران، شهرک غرب، خیابان فلامک شمالی، خیابان نوزدهم، پلاک ۴، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین بوده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۲ نزد اداره ثبت شرکتها با نام موسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین با شماره ثبت ۳۲۰۷۱ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۸۴۷۰۴ به ثبت رسید و سال مالی شرکت از دوم دیماه به سی ام آذرماه هر سال تغییر یافت.

### ۱-۲ اطلاع رسانی

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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶\_ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

## 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 بهبود ارقام است که در تاریخ ۱۳۸۶/۹/۲۵ به شماره ثبت ۲۱۹۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان فاطمی، ساختمان فاطمی، طبقه اول، واحد ۱۲

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶\_ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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

مدیر ثبت، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۲۵ با شماره ثبت ۲۳۲۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای قیمت‌های جاری دارایی‌ها 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 ۱۳۸۷/۰۷/۰۹ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶\_ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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 صندوق‌های 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

دوره مالی ۶\_ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶\_ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

### 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 ۳/۰ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه تفاوت 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 ۵/۰ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در روز کاری قبل.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳٪ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{365}{10000}) \times n$ ضرب در خالص ارزش دارایی های 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 ۳٪ درصد ارزش دارایی های 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

دوره مالی ۶\_ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

#### **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 سرمایه گذاری 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 دارایی‌های صندوق در ترازنامه به قیمت

روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت

صدور و ابطال منعکس می‌شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶\_ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

## 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:

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	بهای تمام شده	صنعت
	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	ریال	
	درصد	درصد	درصد	ریال	
	-٪	-٪	۱۰.۵۳٪	۴,۳۶۴,۶۲۱,۰۹۵	کوپر تابر
	-٪	۶.۳۵٪	۶.۱۵٪	۲,۵۲۸,۷۳۳,۸۷۴	ایران‌یاس‌تاپ‌پاوروایر
	-٪	-٪	۰٪	-	گروه صنعتی پارز
	۱.۱۳٪	-٪	۶.۵۴٪	۲,۷۱۲,۳۰۰,۲۵۰	<b>رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن</b>
	-٪	-٪	۶.۱۰٪	۲,۵۳۰,۹۰۱,۲۵۳	کارت اعتباری ایران کیش
	-٪	۷.۱۷٪	۰٪	-	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
	-٪	-٪	۱۱.۵۵٪	۴,۷۹۰,۸۰۶,۱۱۱	ایران‌ارقام
	-٪	-٪	۵.۴۱٪	۲,۲۴۴,۲۸۳,۴۹۳	<b>محصولات کاشدی</b>
	-٪	۰.۷۳٪	۳.۲۳٪	۱,۳۳۵,۷۱۴,۲۸۱	صنایع کاغذسازی کاوه
	-٪	-٪	۴.۱۹٪	۱,۷۳۷,۹۳۰,۷۵۵	<b>استخراج ذغال سنگ</b>
	-٪	-٪	۳.۹۸٪	۱,۶۵۰,۳۷۷,۰۸۹	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود
	-٪	-٪	۸.۱۰٪	۳,۳۵۷,۳۸۸,۴۰۰	ذغال‌سنگ نگیل طبس
	-٪	-٪	۵.۱۳٪	۲,۱۳۵,۰۹۵,۸۴۷	<b>خودرو و ساخت قطعات</b>
	-٪	۸.۵۸٪	۰٪	-	ذخیره
	-٪	۷.۳۳٪	۰٪	-	مخبره
	-٪	۶.۵۳٪	۰٪	-	مخبره
	۰.۶۹٪	-٪	۰٪	-	مخبره
	-٪	-٪	۴.۵۶٪	۱,۸۹۲,۳۵۶,۳۳۵	<b>پیمانکاری صنعتی</b>
	-٪	۱.۰۴٪	۰٪	-	خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن
	۴.۲۴٪	-٪	۰٪	-	<b>ایوه سازی، املاک و مستغلات</b>
	۸.۵۴٪	-٪	۰٪	-	عمران و توسعه شاهد
	-٪	-٪	۰٪	-	سرمایه‌گذاری مسکن تهران
	-٪	-٪	۰٪	-	سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود
	-٪	-٪	۰٪	-	سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق
	-٪	-٪	۰٪	-	سرمایه‌گذاری شاهد
	-٪	-٪	۰٪	-	بین المللی توسعه ساختمان
	-٪	-٪	۰٪	-	<b>استخراج کانه های فلزی</b>
	-٪	-٪	۰٪	-	معدنی و صنعتی گل گهر
	-٪	-٪	۰٪	-	توسعه معادن و فلزات
	۴.۲۴٪	-٪	۰٪	-	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
	۸.۵۴٪	-٪	۰٪	-	توسعه معادن روی ایران
	-٪	-٪	۰.۶۸٪	۲۸۳,۱۵۹,۳۳۲	<b>فلزات اساسی</b>
	-٪	-٪	۲.۵۵٪	۱,۰۰۵۵,۳۹۶,۸۵۸	ح - فولاد خراسان
	۵.۶۴٪	۰.۸۴٪	۰٪	-	فولاد خراسان
	۱۳.۶۰٪	۳.۱۶٪	۰٪	-	فراوری مواد معدنی ایران
	۰.۸۹٪	-٪	۰٪	-	فولاد آلیاژی ایران
	۰.۵۳٪	-٪	۰٪	-	ملی سرب و روی ایران
	۱.۹۴٪	-٪	۰٪	-	شرکت ملی صنایع مس ایران
	-٪	-٪	۰٪	-	فولاد خوزستان
	-٪	-٪	۲.۸۸٪	۱,۱۹۵,۶۹۸,۶۴۶	<b>ماشین آلات و دستگاه‌های برقی</b>
	-٪	-٪	۲.۸۳٪	۱,۱۷۳,۵۶۷,۸۵۳	ایران ترانسفور
	-٪	۱۴.۶۸٪	۰٪	-	<b>مواد و محصولات دارویی</b>
	-٪	-٪	۰.۹۹٪	۴۰۹,۲۱۴,۲۲۹	دارویی لقمان
	۶.۴۳٪	۱.۶۴٪	۰٪	-	<b>ساخت محصولات فلزی</b>
	-٪	۲.۸۷٪	۰٪	-	ماشین سازی اراک
	-٪	-٪	۰٪	-	<b>بیمه و صندوق بازتوانی به جز تأمین اجتماعی</b>
	-٪	-٪	۰٪	-	بیمه آسیا
	-٪	-٪	۰٪	-	بیمه ملت
	-٪	-٪	۰٪	-	بیمه کوثر
	-٪	-٪	۰٪	-	<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر</b>
	-٪	۴.۲۳٪	۰٪	-	کشتیو صنعتی پاپاز
	۶.۸۵٪	۰.۳۷٪	۰٪	-	<b>ماشین آلات و تجهیزات</b>
	-٪	۴.۱۳٪	۰٪	-	مهندسی تکنوتار
	-٪	-٪	۰٪	-	سوما آفرین
	-٪	-٪	۰.۳۱٪	۱۲۸,۵۶۳,۳۳۴	<b>سیمان، آهک و گچ</b>
	-٪	۳.۱۵٪	۰٪	-	ح - سیمان فارس و خوزستان
	۱.۳۲٪	۴.۶۵٪	۰٪	-	سیمان شرق
	۳.۹۶٪	-٪	۰٪	-	<b>کاشی و سرامیک</b>
	-۰.۹۵٪	-٪	۰٪	-	کاشی و سرامیک سینا
	۱.۸۱٪	-٪	۰٪	-	کاشی پارس
	-٪	-٪	۰٪	-	<b>سایر محصولات کانی غیرفلزی</b>
	-۰.۹۵٪	۳.۱۴٪	۰٪	-	شیشه همدان
	-٪	۴.۲۴٪	۰٪	-	سرامیک های صنعتی اردکان
	-٪	-٪	۰٪	-	پارس سرام
	۵.۱۴٪	۱.۹۷٪	۰٪	-	<b>استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف حفاری شمال</b>
	۰.۳۶٪	-٪	۰٪	-	<b>بانکها و موسسات اعتباری</b>
	۲.۶۸٪	-٪	۰٪	-	ت-مالی و اعتباری سینا
	-٪	-٪	۰٪	-	بانک تجارت
	۸.۷۳٪	-٪	۰٪	-	<b>حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات</b>
	۰.۶۷٪	-٪	۰٪	-	توکاریل
	-٪	-٪	۰٪	-	ح - توکاریل
	۴.۵۰٪	-٪	۰٪	-	<b>قند و شکر</b>
	۱.۳۵٪	-٪	۰٪	-	قند و شکر
	۱.۴۳٪	-٪	۰٪	-	شکر شاهرود
	۲.۳۵٪	-٪	۰٪	-	صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان
	۴.۷۱٪	-٪	۰٪	-	<b>شرکت‌های چند رشته ای صنعتی</b>
	۰.۴۳٪	-٪	۰٪	-	سرمایه‌گذاری خدور
	-۰.۱۵٪	-٪	۰٪	-	<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر</b>
	۱.۲۰٪	-٪	۰٪	-	توسعه صنایع بهداشتی
	۹۳.۰۷٪	۸۵.۷۵٪	۸۵.۷۰٪	۳۵,۵۳۵,۹۰۸,۹۱۷	<b>محصولات شیمیایی</b>
				۳۶,۰۴۹,۷۳۹,۰۲۸	سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تاسین
					پتروشیمی آبادان
					<b>سرمایه گذاریها</b>
					سرمایه‌گذاری نیرو
					<b>عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم</b>
					تولید برق مسلوبه سینا

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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶\_ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

#### ۶- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۱,۹۰۵,۵۲۹,۹۷۵	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۰	۰	۱,۹۰۵,۵۲۹,۹۷۵	

۱-۶- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

ریال					
خالص ارزش فروش	سود متعلقه	سود(زیان) ناشی از نگهداری	ارزش دفتری	تعداد	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	ریال		درصد
۱,۹۰۵,۵۲۹,۹۷۵	۰	۶,۱۵۲,۰۲۸	۱,۸۹۹,۳۷۷,۹۴۷	۲,۰۰۰	۲۰

اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱

#### ۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۲,۱۲۵,۲۹۳,۲۱۸	۳,۰۵۷,۶۲۲,۲۴۸	۳,۲۷۳,۲۱۶,۸۳۱	(۱۹۴,۷۷۹,۸۸۸)	۲۵
۱,۷۰۲,۹۹۶	۱,۷۶۴,۵۶۴	۱,۸۸۲,۸۹۰	(۸,۷۴۶)	۲۵
۲,۱۲۶,۹۹۶,۲۱۴	۳,۰۵۹,۳۸۶,۸۱۲	۳,۲۷۵,۰۹۹,۷۲۱	(۱۹۴,۷۸۸,۶۳۴)	
				سود سهام
				سود دریافتی سپرده های بانکی
				۳,۴۶۹,۸۸۸,۳۵۵

#### ۸- حسابهای دریافتی از سرمایه‌گذاران

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۷,۷۵۳,۲۹۱	۱۴,۳۰۱,۲۸۲	۱۱,۵۱۰,۳۰۲	حسابهای دریافتی سرمایه‌گذاران

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶\_ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

## ۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل مخارج اشتراک نرم افزار می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک سال مالی	اضافه شده طی دوره	ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۵,۵۳۳,۷۱۲	۲۷۱,۷۵۳,۱۷۰	۱۳۵,۸۷۶,۷۰۲	۱۳۵,۸۷۶,۴۶۸	۰	۲۷۱,۷۵۳,۱۷۰
۵۵۰,۴۳۴۸	۰	۱۳,۳۷۱,۷۲۱	۵,۳۸۸,۲۷۹	۱۸,۶۶۰,۰۰۰	۰
۱۴۱,۰۲۸,۰۶۰	۲۷۱,۷۵۳,۱۷۰	۱۴۹,۲۴۸,۴۲۳			

مخارج اشتراک نرم افزار  
مخارج برگزاری مجامع  
جمع

## ۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۱,۰۱۳	۸۸,۵۹۲,۹۰۴
۵۳,۲۷۳,۱۹۳	۶۴۴,۲۹۵,۰۷۹	۴۹۸,۵۳۳,۴۵۳
۱۰۳,۲۷۳,۱۹۳	۶۹۴,۲۹۶,۰۹۲	۵۸۷,۱۲۶,۳۵۷

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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶\_ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

## ۱۱- جاری کارگزاران

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

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱			
	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نام شرکت کارگزاری						
کارگزاری بانک اقتصاد نوین	(۱,۳۲۰,۲۶۵,۰۳۹)	۹۶,۱۱۴,۶۴۷	(۴۴۷,۶۱۰,۲۰۷)	۱۵۸,۵۰۷,۶۷۵,۷۰۰	۱۵۷,۹۶۳,۹۵۰,۸۴۶	۹۶,۱۱۴,۶۴۷

## ۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	
مدیر صندوق	۴۹۱,۸۲۷,۸۱۴	۷۸۲,۴۵۹,۸۲۰	۲۰۴,۰۴۴,۷۱۱	
متولی صندوق	۱۰۳,۰۱۶,۴۶۶	۱۸۵,۵۱۱,۷۰۴	۱۰۶,۳۷۹,۴۳۷	
حسابرس صندوق	۶۶,۴۶۲,۵۸۸	۹۲,۹۳۸,۴۷۹	۲۸,۶۳۹,۸۰۰	
مجموع	۶۶۱,۳۰۶,۸۶۸	۱,۰۶۰,۹۱۰,۰۰۳	۳۳۹,۰۶۳,۹۴۸	

## ۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	
کارمزد مدیر بابت امور صندوق	۲,۰۶۴,۲۰۰	۴۳۹,۴۷۱,۹۱۷	۱۶۶,۹۷۱,۹۱۷	
بدهی به مدیر	۱۶۶,۹۷۱,۹۱۷	۲,۱۷۳,۲۰۰	۲۵۹,۸۰۰	
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۴۵,۱۷۵,۱۵۸	۱۴۵,۱۷۵,۱۵۸	۱۴۵,۱۷۵,۱۵۸	
مالیات تکلیفی	۷,۳۷۷,۷۹۳	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	
مجموع	۳۲۱,۵۸۹,۰۶۸	۵۸۶,۸۲۰,۲۷۵	۳۱۳,۹۰۶,۸۷۵	

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶\_ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

## ۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	تعداد	
ریال	ریال	ریال		
۲۸,۵۹۴,۲۶۰,۷۳۶	۲۳,۶۹۲,۸۷۲,۳۱۳	۳۵,۰۱۳,۳۸۶,۳۲۰	۶,۵۴۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳,۶۲۴,۱۱۴,۰۰۰	۳,۶۵۴,۰۵۱,۸۶۷	۵,۳۵۰,۴۵۶,۳۴۵	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۲,۲۱۸,۳۷۴,۷۳۶	۲۷,۳۴۶,۹۲۴,۱۸۰	۴۰,۳۶۳,۸۴۲,۶۶۵	۷,۵۴۴	

## ۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۷۱۳,۳۷۹,۱۹۱)	(۱۰,۶۰۱,۳۵۳,۰۴۵)	۱۰,۹۲۳,۵۰۰,۶۶۱	۱۵-۱	سود(زیان)حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۳۵,۴۲۳,۳۶۲)	۶۳,۷۵۷,۵۱۰	۰	۱۵-۲	سود(زیان)ناشی از فروش حق تقدم
(۹,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۳۱۰,۴۳۷	(۱۵,۰۳۷,۰۰۴)	۱۵-۳	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
(۷۵۷,۸۰۲,۵۵۳)	(۱۰,۵۳۶,۲۸۵,۰۹۸)	۱۰,۹۰۸,۴۶۳,۶۵۷		<b>جمع</b>





## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

#### دوره مالی ۶\_ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۵/۰۳/۳۱					
نام تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۹,۱۰۰	۹,۱۱۲,۶۰۱,۸۳۰	۹,۱۲۰,۵۸۵,۶۸۱	۷,۰۵۳,۱۵۳	(۱۵,۰۳۷,۰۰۴)
جمع کل		۹,۱۱۲,۶۰۱,۸۳۰	۹,۱۲۰,۵۸۵,۶۸۱	۷,۰۵۳,۱۵۳	(۱۵,۰۳۷,۰۰۴)

### ۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	ریال	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)	۱۶-۱	(۴۹۴,۸۸۳,۷۸۹)	(۱۳۰,۱۱۹,۸۸۸)	(۸,۸۲۴,۰۳۷,۳۴۲)		
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اسناد خزانه	۱۶-۲	۶,۱۵۲,۰۲۸	۰	۰		
		(۴۸۸,۷۳۱,۷۶۱)	(۱۳۰,۱۱۹,۸۸۸)	(۸,۸۲۴,۰۳۷,۳۴۲)		

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۳/۳۱						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۸,۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۳,۷۶۷,۸۵۳	۱,۲۲۳,۷۶۷,۸۵۳	۶,۳۹۰,۸۴۹	۶,۰۴۰,۵۰۰	(۸۸,۹۹۲,۰۳۰)
۱,۶۶۰,۳۸۹	۲,۵۷۵,۲۶۳,۳۳۹	۲,۹۸۶,۴۱۸,۵۴۵	۲,۹۸۶,۴۱۸,۵۴۵	۱۳,۶۲۳,۱۴۳	۱۲,۸۷۶,۳۱۷	(۴۳۷,۶۵۴,۶۶۶)
۳۳۶,۷۰۱	۴۱۳,۴۶۸,۸۲۸	۴۹۲,۹۷۲,۵۵۵	۴۹۲,۹۷۲,۵۵۵	۲,۱۸۷,۲۵۰	۲,۰۶۷,۳۴۴	(۸۴,۷۵۸,۳۳۱)
۷۵۰,۰۰۰	۲,۵۵۶,۷۵۰,۰۰۰	۳,۰۶۰,۹۲۵,۶۲۱	۳,۰۶۰,۹۲۵,۶۲۱	۱۳,۰۶۴,۹۹۳	۱۲,۷۸۳,۷۵۰	(۵۳۰,۲۴۰,۳۶۴)
۳۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۷,۱۷۱	۶۴۹,۵۰۰	(۱۱۷,۲۳۶,۶۷۱)
۱۷۰,۹۱۰	۲۸۶,۱۰۳,۳۴۰	۳۳۰,۱۹۸,۱۲۰	۳۳۰,۱۹۸,۱۲۰	۱,۵۱۳,۴۸۷	۱,۴۳۰,۵۱۷	(۴۷,۰۳۸,۷۸۳)
۳۶۲,۰۶۷	۱,۱۸۵,۷۶۹,۴۲۵	۱,۲۱۳,۱۱۵,۱۰۴	۱,۲۱۳,۱۱۵,۱۰۴	۶,۳۷۲,۷۲۰	۵,۹۲۸,۸۴۷	(۳۹,۵۴۷,۲۴۶)
۸۰۰,۰۰۱	۱,۳۴۹,۶۰۱,۶۸۷	۱,۱۶۲,۳۳۸,۵۲۷	۱,۱۶۲,۳۳۸,۵۲۷	۷,۱۳۹,۳۹۳	۶,۷۴۸,۰۰۸	۱۹۲,۳۳۳,۱۴۵
۱,۰۱۱,۶۲۳	۴,۸۴۰,۶۱۶,۰۵۵	۳,۳۲۶,۷۹۱,۶۸۵	۳,۳۲۶,۷۹۱,۶۸۵	۲۵,۶۰۶,۸۵۹	۲۴,۲۰۳,۰۸۰	۱,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰
۵۶۶,۲۳۵	۲,۲۶۷,۲۰۴,۹۴۰	۲,۵۲۶,۶۳۴,۸۳۰	۲,۵۲۶,۶۳۴,۸۳۰	۱۱,۵۸۵,۴۱۷	۱۱,۳۳۶,۰۲۵	(۲۸۲,۳۵۱,۳۳۲)
۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۳,۷۹۰,۰۰۰	۱,۸۳۳,۷۹۰,۰۰۰	۱۰,۹۷۰,۱۴۸	۱۰,۷۳۴,۰۰۰	۲۹۱,۳۰۵,۸۵۲
۳۹۸,۷۹۲	۱,۰۶۶,۳۶۹,۸۰۸	۱,۱۶۹,۵۳۳,۹۷۶	۱,۱۶۹,۵۳۳,۹۷۶	۵,۶۴۱,۰۹۶	۵,۳۳۱,۸۴۹	(۱۱۴,۱۳۷,۱۱۳)
۹۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۹,۶۵۲,۴۱۰	۲,۷۰۹,۶۵۲,۴۱۰	۱۴,۴۹۷,۳۴۵	۱۳,۷۰۲,۵۰۰	۲,۶۴۷,۸۴۵
۱,۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۱,۹۰۷,۰۰۰	۳,۸۶۱,۹۰۷,۰۰۰	۲۳,۳۳۸,۹۰۰	۲۲,۰۵۰,۰۰۰	(۱۱,۲۸۸,۹۰۰)
۳۸۵,۰۰۰	۱,۶۶۷,۴۳۵,۰۰۰	۱,۴۳۰,۳۲۵,۷۰۴	۱,۴۳۰,۳۲۵,۷۰۴	۸,۸۲۰,۷۲۱	۸,۴۳۷,۱۷۵	۳۸۳,۵۵۹,۶۵۰
۱,۰۱۰,۰۰۰	۱,۹۱۱,۹۳۰,۰۰۰	۲,۶۴۲,۳۶۱,۸۴۶	۲,۶۴۲,۳۶۱,۸۴۶	۱۰,۱۱۴,۱۱۰	۹,۵۵۹,۶۵۰	(۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
۳۸۶,۴۷۲	۳,۳۹۱,۶۷۸,۳۷۲	۴,۱۱۷,۶۹۲,۷۹۳	۴,۱۱۷,۶۹۲,۷۹۳	۱۷,۳۳۱,۴۷۶	۱۶,۸۵۸,۳۹۱	(۴۷۰,۳۰۴,۳۸۸)
۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۴,۴۲۳,۶۲۰	۱,۷۱۴,۴۲۳,۶۲۰	۹,۳۸۹,۳۴۰	۸,۷۸۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۸,۱۴۰
	۳,۵۰۹,۲۴۰,۶۹۴	۳,۰۴۹,۷۲۹,۱۸۹	۳,۰۴۹,۷۲۹,۱۸۹	۱۸۸,۰۶۲,۲۲۸	۱۷۹,۵۱۷,۴۵۲	(۴۹۴,۸۸۳,۷۸۹)

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲-۱۶- زیان تحقق نیافته اسناد خزانه به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۰۳/۳۱				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود(زیان) ناشی از نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۰۰	۱,۹۰۷,۰۰۶,۰۰۰	۱,۸۹۹,۳۷۷,۹۴۸	۱,۴۷۶,۰۲۴	۶,۱۵۲,۰۲۸

اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱

## ۱۷- سود سهام

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۰۴۳,۹۰۲,۶۹۰	۳,۷۰۵,۹۴۱,۵۹۸	۲,۵۱۵,۴۸۷,۵۱۹	جمع درآمد سود سهام
(۲۵۵,۲۸۲,۸۷۵)	(۱۴۶,۷۱۴,۲۲۳)	(۱۸۴,۳۶۸,۳۸۷)	هزینه تنزیل
۱,۷۸۸,۶۱۹,۸۱۵	۳,۵۵۹,۲۲۷,۳۷۵	۲,۳۳۱,۱۱۹,۱۳۲	خالص درآمد سود سهام

۱۳۹۵/۰۳/۳۱						
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	مجمع		
۵۹۶,۷۵۳,۳۸۷	-۵۸,۴۴۹,۱۳۳	۶۵۵,۲۰۲,۵۲۰	۲۵۲	۲,۶۰۰,۰۱۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۸,۶۶۷,۶۶۲	-۱,۴۴۸,۵۶۸	۱۰,۱۱۶,۲۳۰	۱۰	۱,۰۱۱,۶۲۳	۱۳۹۵/۰۳/۳۰	صنایع کاغذسازی کلوه
۳۶۰,۷۲۸,۲۱۸	-۱۹,۲۷۱,۷۸۲	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۶	ماشین سازی اراک
۱۳۸,۱۳۴,۳۵۸	-۲۱,۳۸۲,۴۴۲	۱۵۹,۵۱۶,۸۰۰	۴۰۰	۳۹۸,۷۹۲	۱۳۹۵/۰۳/۱۲	فولاد خراسان
۳۸۸,۷۹۸,۰۶۵	-۲۲,۱۰۲,۹۰۴	۴۱۰,۹۰۰,۹۶۹	۲۷۷	۱,۴۸۳,۳۹۷	۱۳۹۴/۱۰/۲۱	سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود
۳۵۹,۹۸۴,۵۹۴	-۱۶,۷۶۶,۴۰۶	۳۷۶,۷۵۱,۰۰۰	۲۵۱	۱,۵۰۱,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۲۷۰,۰۵۲,۸۴۸	-۴۴,۹۴۷,۱۵۲	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	کارت اعتباری ایران کیش
۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۶	لیزینگ صنعت و معدن
۲,۳۳۱,۱۱۹,۱۳۲	(۱۸۴,۳۶۸,۳۸۷)	۲,۵۱۵,۴۸۷,۵۱۹				مجموع

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

## ۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱		تاریخ سررسید	اوراق مشارکت
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی*	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
.	۲۷,۵۱۲,۰۳۳	۲۹,۰۲۵,۸۸۷	۲۰	.	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
.	۱۴,۷۱۲,۳۱۱	.	۲۰	.	۱۳۹۵/۱۰/۲۲
.	۳۵,۱۹۶,۹۸۲	.	۲۰	.	۱۳۹۵/۰۳/۲۸
۱۳۹,۶۸۴,۵۰۳	۱۵۴,۷۱۴,۸۷۸	.	۲۰	.	۱۳۹۴/۰۵/۲۵
۱۳۹,۶۸۴,۵۰۳	۲۳۲,۱۳۶,۲۰۴	۲۹,۰۲۵,۸۸۷		.	

## ۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود سپرده و گواهی سپرده به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱		تاریخ افتتاح	سود سپرده بانک-اقتصاد نوین
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱۸,۷۶۵,۶۹۷	۲۹,۱۱۵,۴۲۷	۱۳,۰۵۹,۴۳۵	۸,۳۴۳	۱۳,۰۵۱,۰۹۲	۱۰

## ۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۶۶,۲۰۸,۸۰۲	۳۹۶,۷۰۲,۰۶۴	۵۴۳,۱۴۲,۲۵۹	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۸۰,۶۹۷,۶۲۳	۱۸۰,۵۰۲,۰۱۰	۱۳۶,۶۲۹,۷۸۰	سایر
۳۴۶,۹۰۶,۴۲۵	۵۷۷,۲۰۴,۰۷۴	۶۷۹,۷۷۲,۰۳۹	جمع

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

### ۲۱- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۷۴,۹۷۸,۹۴۴	۶۷۱,۵۳۸,۵۱۸	۳۸۷,۶۹۲,۱۱۴	مدیر صندوق
۱۰۳,۰۱۶,۴۶۶	۱۸۵,۵۱۱,۷۰۴	۱۰۶,۳۷۹,۴۳۷	متولی صندوق
۲۳,۵۲۴,۰۱۴	۴۹,۹۹۹,۹۰۵	۲۸,۹۰۱,۲۲۶	حسابرس صندوق
۵۰۱,۵۱۹,۴۲۴	۹۰۷,۰۵۰,۱۲۷	۵۲۲,۹۷۲,۷۷۷	جمع کل

### ۲۲- سایر هزینه ها

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۱۲,۴۱۴,۷۱۸	۲۴۸,۶۹۵,۲۶۰	۱۳۵,۸۷۶,۴۶۸	هزینه اشتراک نرم افزار
۱,۸۹۵,۶۵۲	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۸,۲۷۹	هزینه برگزاری مجامع
۷,۹۳۲	۳۲۳,۰۱۹	۶۲,۶۳۵	سایر
۳۷,۳۷۰	۳۷,۳۷۰	۲۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۱۴,۳۵۵,۶۷۲	۲۶۲,۹۵۵,۶۴۹	۱۴۱,۲۴۷,۳۸۲	جمع کل

### ۲۳- تعدیلات

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۲,۶۶۶,۵۸۱,۷۱۶	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲,۲۸۴,۵۲۲,۹۲۴)	(۶,۲۱۴,۹۸۴,۳۴۹)	(۲,۵۱۸,۱۵۱,۴۶۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۲,۲۸۴,۵۲۲,۹۲۴)	(۶,۲۱۴,۹۸۴,۳۴۹)	۱۴۸,۴۳۰,۲۵۵	جمع

تعدیلات فوق ناشی از تفاوت قیمت صدور واحد های سرمایه گذاری با تغییرات ناشی از خالص ارزش روز دارایی های صندوق تا تاریخ

ابطال است.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

#### ۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

#### ۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری			
۲.۸۱	۳.۳۴	۳.۳۱	۲۵۰	۳.۳۱	۲۵۰	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر، کارگزار، مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به آنها

#### ۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) ریال	مانده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله			موضوع معامله			
		مانده طلب (بدهی) - ریال	ارزش معامله طی دوره	ارزش معامله طی دوره		ارزش معامله طی دوره		
۱,۴۸۶,۵۴۴,۸۷۹	۹۶,۱۱۴,۶۴۷	۹۵۲,۳۹۱,۲۴۷	۲۸۵,۰۷۵,۵۴۳,۷۲۲	۲۸۵,۰۷۵,۵۴۳,۷۲۲	۲۸۵,۰۷۵,۵۴۳,۷۲۲	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	

#### ۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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