

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصادنوین
فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۳	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	۲- فهرست صورتهای مالی:
۱	الف) نامه تقدیم صورتهای مالی از سوی مدیر صندوق
۲	ب) صورت خالص دارایی‌ها
۳	ج) صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۵	۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصادنویین

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵، صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی یاد شده به عهده مدیر صندوق و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده می‌باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌نماید.

نتیجه‌گیری

۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره توسط این مؤسسه رسیدگی و کنترل شده که ایرادی در محاسبات موارد فوق مشاهده نگردیده است.

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام (حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

۵) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق طی دوره مورد رسیدگی به شرح زیر می باشد:

۵-۱) بند ۴ پیوست ۱ اساسنامه در خصوص واریز تنمه وجوه واریزی اضافی سرمایه گذار، توسط مدیر صندوق حداکثر دو روز کاری پس از درخواست صدور به حساب سرمایه گذار.

۵-۲) تبصره ماده ۷ اساسنامه در خصوص ارسال هویت دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز قبل از برگزاری مجمع، به سازمان بورس و اوراق بهادار.

۵-۳) مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص رعایت حد نصاب سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر در بورس تهران، حداکثر تا ۱۰ درصد از کل داراییهای صندوق و تنها یک ناشر حداکثر تا ۱۵ درصد از کل داراییهای صندوق در برخی موارد.

۵-۴) مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص حدنصاب سهام در بازار اول فرابورس حداکثر تا ۲۰ درصد از کل داراییهای صندوق و همچنین حدنصاب سهام از هر ناشر فرابورسی، حداکثر تا ۵ درصد از کل داراییهای صندوق و تنها یک سهم حداکثر تا ۱۵ درصد از کل داراییهای صندوق در برخی موارد.

۵-۵) مفاد ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اطلاع رسانی نقض نصاب ترکیب داراییهای صندوق، توسط مدیر به متولی و حسابرس و همچنین انجام اقدامات لازم جهت رعایت این نصابها ظرف ۱۰ روز کاری.

۵-۶) تبصره ۲ ماده ۳۵ و بند یک ماده ۵۲ اساسنامه در خصوص ثبت هرگونه تغییرات در اساسنامه و امیدنامه، حداکثر ظرف مدت یک هفته نزد سبا و بروزرسانی و ثبت کامل آن بلافاصله پس از اعلام به سازمان بورس و اوراق بهادار در تارنمای صندوق و همچنین درج کامل تغییرات در روزنامه کثیرالانتشار.

۵-۷) مفاد ماده ۵۲ اساسنامه در خصوص انتشار صورتهای مالی حسابرسی نشده سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ در موعد مقرر در تارنمای صندوق و همچنین مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص انتشار صورتهای مالی حسابرسی شده سالانه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ در موعد مقرر در سامانه کدال.

۶) مفاد دستورالعمل نگهداری حساب صندوقهای سرمایه گذاری که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغ شده به طور کامل در نرم افزار حسابداری مورد استفاده به حیثه اجرا در نیامده است.

۷) اصول و رویه های کنترل های داخلی در اجرای مفاد مواد اساسنامه و امیدنامه صندوق طی دوره به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت که به استثنای موارد مذکور در بندهای فوق، نظر این موسسه به مورد عمده دیگری دال بر عدم رعایت جلب نشده است.



موسسه حسابرسی کاربرد ارقام (حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

۸) گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد صندوق، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به مواردی که حاکی از مغایرت اطلاعات مذکور در انطباق با صورتهای مالی باشد، جلب نگردیده است.

۹) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به مفاد امیدنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، اجرای کامل مفاد دستورالعمل مذکور از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی و برقراری برنامه‌های آموزشی برای صندوق امکان‌پذیر نبوده، لیکن وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه‌گذاران در هردریافت و پرداخت توسط مدیر صندوق انجام گردیده و این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین ومقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۶ مردادماه ۱۳۹۵

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

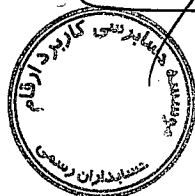
(حسابداران رسمی)

حسین بدخشانی

(۸۵۱۴۲۲)

علی محمود زاده

(۹۵۲۲۷۵)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

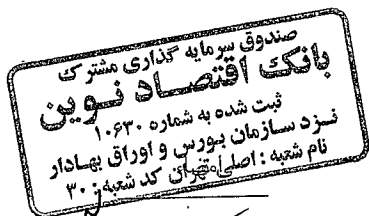
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

با احترام

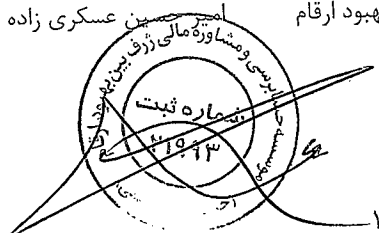
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی :
۴	۱. اطلاعات کلی صندوق
۶	۲. مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۱۰	۳. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۲۵	۴. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین بر این باور است که صورتهای مالی ارائه شده برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی شش ماهه 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 می توان پیش بینی نمود می باشد و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. گزارش حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۹ تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	ارسلان محتشم امیری
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام	امیر حسین عسکری زاده



پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۲۴,۸۵۸,۸۰۲,۴۵۵	۳۵,۵۳۵,۹۰۸,۹۱۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
.	۱,۹۰۵,۵۲۹,۹۷۵	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۰۵۹,۳۸۶,۸۱۲	۳,۲۷۵,۰۹۹,۷۲۱	۷	حسابهای دریافتی
۱۴,۳۰۱,۲۸۲	۱۱,۵۱۰,۳۰۲	۸	حسابهای دریافتی سرمایه‌گذاران
۲۷۱,۷۵۳,۱۷۰	۱۴۹,۲۴۸,۴۲۳	۹	سایر دارایی‌ها
۶۹۴,۲۹۶,۰۹۲	۵۸۷,۱۲۶,۳۵۷	۱۰	موجودی نقد
۹۶,۱۱۴,۶۴۷	.	۱۱	جاری کارگزاران
۲۸,۹۹۴,۶۵۴,۴۵۸	۴۱,۴۶۴,۴۲۳,۶۹۵		جمع دارایی‌ها
.	۴۴۷,۶۱۰,۲۰۷	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۰۶۰,۹۱۰,۰۰۳	۳۳۹,۰۶۳,۹۴۸	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۵۸۶,۸۲۰,۲۷۵	۳۱۳,۹۰۶,۸۷۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۶۴۷,۷۳۰,۲۷۸	۱,۱۰۰,۵۸۱,۰۲۰		جمع بدهی‌ها
۲۷,۳۴۶,۹۲۴,۱۸۰	۴۰,۳۶۳,۸۴۲,۶۶۵	۱۴	خالص دارایی‌ها
۷,۴۸۴	۷,۵۴۴		تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری
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 دارایی‌ها
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
				درآمد ها
ریال	ریال			
(۷۵۷,۸۰۲,۵۵۳)	(۱۰,۵۳۶,۲۸۵,۰۹۸)	۱۰,۹۰۸,۴۶۳,۶۵۷	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۸,۸۲۴,۰۳۷,۳۴۲)	(۱۳۰,۱۱۹,۸۸۸)	(۴۸۸,۷۳۱,۷۶۱)	۱۶	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۷۸۸,۶۱۹,۸۱۵	۳,۵۵۹,۲۲۷,۳۷۵	۲,۳۳۱,۱۱۹,۱۳۲	۱۷	سود سهام
۱۳۹,۶۸۴,۵۰۳	۲۳۲,۱۳۶,۲۰۴	۲۹,۰۲۵,۸۸۷	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸,۷۶۵,۶۹۷	۲۹,۱۱۵,۴۲۷	۱۳,۰۵۹,۴۳۵	۱۹	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۴۶,۹۰۶,۴۲۵	۵۷۷,۲۰۴,۰۷۴	۶۷۹,۷۷۲,۰۳۹	۲۰	سایر درآمد ها
(۷,۲۸۷,۸۶۳,۴۵۵)	(۶,۲۶۸,۷۲۱,۹۰۶)	۱۳,۴۷۲,۷۰۸,۳۸۹		جمع درآمد ها
				هزینه ها
۵۰۱,۵۱۹,۴۲۴	۹۰۷,۰۵۰,۱۲۷	۵۲۲,۹۷۲,۷۷۷	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۱۱۴,۳۵۵,۶۷۲	۲۶۲,۹۵۵,۶۴۹	۱۴۱,۲۴۷,۳۸۲	۲۲	سایر هزینه ها
۶۱۵,۸۷۵,۰۹۶	۱,۱۷۰,۰۰۵,۷۷۶	۶۶۴,۲۲۰,۱۵۹		جمع هزینه ها
(۷,۹۰۳,۷۳۸,۵۵۱)	(۷,۴۳۸,۷۲۷,۶۸۲)	۱۲,۸۰۸,۴۸۸,۲۳۰		سود(زیان) خالص
(۲۰.۱٪)	(۲۰.۹٪)	۳۰.۱٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
(۳۱.۶٪)	(۴۹.۹٪)	۳۲.۱٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		یادداشت	
تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال		
۹,۷۲۴	۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۹,۷۲۴	۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۷,۴۸۴	۲۷,۳۴۶,۹۲۴,۱۸۰		خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره
				۶۱۸	۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
				(۵۵۸)	(۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰)		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۸۴۴)	(۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۵۰)	(۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)			۲۳	تعدیلات
	(۲,۲۸۴,۵۲۲,۹۲۴)		(۶,۲۱۴,۹۸۴,۳۴۹)		۱۴۸,۴۳۰,۲۵۵		سود(زیان) خالص دوره
	(۷,۹۰۳,۷۳۸,۵۵۱)		(۷,۴۳۸,۷۲۷,۶۸۲)		۱۲,۸۰۸,۴۸۸,۲۳۰		خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
۸,۸۹۰	۳۲,۲۱۸,۳۷۴,۷۳۶	۷,۴۸۴	۲۷,۳۴۶,۹۲۴,۱۸۰	۷,۵۴۴	۴۰,۳۶۳,۸۴۲,۶۶۵		خالص دارایی‌ها متعلق به هر واحد
	۳,۶۲۴,۱۱۴		۳,۶۵۴,۰۵۲		۵,۳۵۰,۴۵۶		

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش 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 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
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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 قدس (غرب)، خیابان فلامک شمالی، کوچه نوزدهم، پلاک ۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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

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، 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 ارزش های جاری دارایی ها 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
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی 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 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 یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۳-۴ محاسبه 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 ۳۵ 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 بانک‌ها 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.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳٪ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{265}{1000}) \times 3$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها ذخیره می‌شود؛ برابر است با ۲ یا ۳ که طول عمر صندوق به سال می‌باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۳٪ درصد ارزش دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.
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 به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ 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 موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به قیمت 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 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
برای دوره مالی شش 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:

صنعت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
لاستیک و پلاستیک	۳,۸۶۱,۹۰۶,۹۹۱	۴,۳۶۴,۶۲۱,۰۹۵	-	-	درصد
کوبیر تابر	۲,۹۸۶,۴۱۸,۵۳۶	۲,۵۴۸,۷۶۳,۸۷۴	-	-	درصد
ایران‌پاسا تایرورابر	.	.	۱,۸۴۰,۰۶۸,۸۳۲	۱,۶۰۰,۲۴۰,۴۲۷	۶۱۳٪
گروه صنعتی پارز	.	.	-	-	.
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲,۷۰۹,۶۵۲,۴۰۱	۲,۷۱۲,۳۰۰,۲۵۰	-	-	۶۱۵٪
کارت اعتباری ایران کیش	۳,۰۶۰,۹۲۵,۶۱۲	۲,۵۳۰,۹۰۱,۲۵۳	-	-	۶۱٪
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	.	.	۲,۰۷۹,۳۸۰,۷۱۰	۲,۰۸۹,۸۷۱,۲۰۰	۷۱۱٪
ایران‌ار قام	.	.	-	-	.
محصولات کاغذی	۳,۳۲۶,۷۹۱,۶۷۶	۴,۷۹۰,۸۰۶,۱۱۱	-	-	۱۱۵٪
صنایع کاغذسازی کاوه	.	.	-	-	.
استخراج ذغال سنگ	۲,۵۲۶,۶۳۴,۸۲۱	۲,۲۴۴,۲۸۳,۴۹۳	-	-	۵۴٪
سنتی و معدنی شمال شرق شاهرود	۱,۱۶۲,۳۲۸,۵۱۸	۱,۳۳۵,۷۱۴,۲۸۱	۲,۰۷۵,۵۲۰,۵۲۴	۲۲۶,۴۶۶,۹۱۱	۱۷۲٪
ذغال‌سنگ نگین طبس	.	.	-	-	.
خودرو و ساخت قطعات	۱,۷۱۴,۴۲۲,۶۱۱	۱,۷۳۷,۹۳۰,۷۵۵	-	-	۴۱۹٪
نیرو محرکه	۱,۴۳۰,۳۲۵,۶۹۵	۱,۶۵۰,۲۷۷,۰۸۹	-	-	۳۹۸٪
محورسازان ایران خودرو	.	.	-	-	.
پیمانکاری صنعتی	۴,۱۱۷,۶۹۲,۷۸۴	۳,۳۵۷,۲۸۸,۴۰۰	-	-	۸۱٪
خدمات مهندسی ساختمان و تلبیسات راه آهن	.	.	-	-	.
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱,۸۳۳,۷۸۹,۹۹۱	۲,۱۲۵,۰۹۵,۸۴۷	-	-	۵۱۳٪
عمران و توسعه شاد	.	.	-	-	.
سرمایه‌گذاری مسکن تهران	.	.	۲,۴۸۷,۸۴۶,۹۸۱	۲,۵۲۳,۷۷۱,۹۶۷	۸۵۸٪
سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود	.	.	۲,۱۲۱,۶۹۴,۷۵۳	۱,۹۲۳,۳۷۶,۰۳۴	۷۳۲٪
سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق	.	.	۱,۸۹۱,۱۱۱,۱۴۵	۱,۸۰۲,۸۲۲,۶۰۲	۶۵۲٪
استخراج کانه های فلزی	۲,۶۴۲,۳۶۱,۸۳۷	۱,۸۹۲,۲۵۶,۳۳۵	-	-	۴۱۵٪
معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	-	-	.
توسعه معادن فلزات	.	.	۳,۰۱۱,۲۷۷,۱۸۵	۶۰۰,۹۴۵,۶۵۱	۱۰۴٪
فلزات اساسی	۳۳۰,۱۹۸,۱۱۱	۲۸۳,۱۵۹,۳۲۲	-	-	۱۶۸٪
ح. فولاد خراسان	۱,۱۶۹,۵۳۳,۹۶۷	۱,۰۵۵,۳۹۶,۸۵۸	-	-	۲۵۵٪
فولاد خراسان	.	.	۲۴۴,۸۰۴,۷۶۸	۵۱۰,۰۲۲,۶۲۹	۱۸۴٪
فراوری مواد معدنی ایران	.	.	۹۱۵,۲۸۳,۸۰۸	۱,۹۰۲,۴۸۲,۸۷۸	۳۱۶٪
فولاد آلیاژی ایران	.	.	-	-	.
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱,۲۲۳,۷۶۷,۸۴۴	۱,۱۹۵,۶۶۸,۶۴۶	-	-	۲۸۸٪
ایران ترانسفو	.	.	-	-	.
مواد و محصولات دارویی	۱,۲۱۳,۱۱۵,۰۹۵	۱,۱۷۳,۵۶۷,۸۵۳	-	-	۲۸۳٪
دارویی لقمان	.	.	-	-	.
ساخت محصولات فلزی	.	.	۴,۲۵۶,۳۰۷,۲۳۷	۴,۲۶۵,۲۹۲,۸۳۵	۱۴۶٪
ماشین سازی اراک	.	.	-	-	.
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۴۹۳,۹۷۲,۵۴۶	۴۰۹,۳۱۴,۲۲۹	-	-	۱۹۹٪
بیمه آسیا	.	.	-	-	.
بیمه ملت	.	.	۴۷۴,۰۸۵,۱۴۳	۶۷۷,۶۲۹,۳۳۸	۱۶۴٪
بیمه کوثر	.	.	۸۳۱,۴۰۷,۱۲۴	۸۵۸,۱۰۴,۰۴۲	۲۱۸٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	.	.	۱,۲۲۲,۷۸۶,۷۰۵	۹۶۰,۲۲۵,۹۰۰	۴۲۳٪
کشتی و صنعت پتروشیمی	.	.	-	-	.
ماشین آلات و تجهیزات	.	.	۱۰۶,۹۳۳,۳۸۲	۱۰۸,۰۴۵,۹۰۰	۱۳۷٪
مهندسی نکتونار	.	.	۱,۱۹۵,۹۴۰,۷۸۱	۱,۰۶۸,۷۲۷,۵۵۰	۴۱۲٪
سرما آفرین	.	.	-	-	.
سیمان، آهک و گچ	۲۴۵,۹۹۹,۹۹۱	۱۲۸,۵۶۳,۳۲۴	-	-	۱۳۱٪
ح. سیمان فارس و خوزستان	.	.	۹۱۴,۴۹۲,۰۴۰	۱,۱۵۸,۰۴۰,۳۱۳	۳۱۵٪
سیمان شرق	.	.	-	-	.
کاشی و سرامیک	.	.	۱,۳۴۸,۷۵۰,۴۰۷	۱,۳۰۱,۲۳۳,۰۴۲	۴۱۶٪
کاشی و سرامیک سینا	.	.	-	-	.
سایر محصولات کانی غیرفلزی	.	.	۶۲۰,۰۱۳,۷۲۶	۷۳۵,۵۵۷,۵۲۲	۲۱۴٪
سرامیک های صنعتی اردکان	.	.	۱,۲۲۸,۵۷۶,۵۰۸	۱,۱۵۴,۳۴۸,۷۸۲	۴۲۴٪
پارسی سرام	.	.	-	-	.
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	.	.	۵۷۰,۶۷۰,۶۹۷	۱,۳۲۴,۹۰۸,۸۳۵	۱۹۷٪
حقاری شمال	۳۶,۰۴۹,۷۳۹,۰۲۸	۳۵,۵۳۵,۹۰۸,۹۱۷	۲۴,۸۱۲,۰۱۴,۳۵۸	۲۴,۸۵۸,۸۰۲,۴۵۵	۸۵,۷۵٪

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱					
درصد خالص فروش به کلی دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کلی دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	نرخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	۹۵/۰۶/۲۱
۰	۰	۴۶٪	۱,۹۰۵,۵۲۹,۹۷۵	۶,۱۵۲,۰۲۸	۱,۸۹۹,۳۷۷,۹۴۷	۲۰	

اسناد خزانه اسلامی

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	سود سهام
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	سود دریافتی سپرده های بانکی
۳,۰۵۷,۶۳۲,۲۴۸	۳,۲۷۳,۲۱۶,۸۳۱	(۱۹۴,۷۷۹,۸۸۸)	۲۵	۳,۴۶۷,۹۹۶,۷۱۹	
۱,۷۶۴,۵۶۴	۱,۸۸۲,۸۹۰	(۸,۷۴۶)	۲۵	۱,۸۹۱,۶۳۶	
۳,۰۵۹,۳۹۶,۸۱۲	۳,۲۷۵,۰۹۹,۷۲۱	(۱۹۴,۷۸۸,۶۳۴)		۳,۴۶۹,۸۸۸,۳۵۵	

۸- حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴,۳۰۱,۲۸۲	۱۱,۵۱۰,۳۰۲	حسابهای دریافتی سرمایه گذاران

حسابهای دریافتی فوق بدهی سرمایه گذاران بابت خرید واحد های سرمایه گذاری به صندوق می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل مخارج اشتراک نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

	۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
	مابده پایان دوره	استهلاک سال مالی	اضافه شده طی دوره	مانده پایان دوره	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
مخارج اشتراک نرم افزار	۲۷۱,۷۵۳,۱۷۰	۱۳۵,۸۷۶,۴۶۸	۰	۲۷۱,۷۵۳,۱۷۰	
مخارج برگزاری مجامع	۰	۵,۲۸۸,۲۷۹	۱۸,۶۶۰,۰۰۰	۰	
جمع	۲۷۱,۷۵۳,۱۷۰	۱۴۱,۱۶۴,۷۴۷	۱۸,۶۶۰,۰۰۰	۲۷۱,۷۵۳,۱۷۰	

۱۰- موجودی نقد

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

بانک اقتصاد نوین شماره ۱-۲۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶ جاری
بانک اقتصاد نوین ۱-۲۵۳۵۴۵۵-۸۵۰-۱۰۶ سپرده کوتاه مدت
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش 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:

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

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۷۸۲,۴۵۹,۸۲۰	۲۰۴,۰۴۴,۷۱۱	مدیر صندوق
۱۸۵,۵۱۱,۷۰۴	۱۰۶,۳۷۹,۴۳۷	متولی صندوق
۹۲,۹۳۸,۴۷۹	۲۸,۶۳۹,۸۰۰	حسابرس صندوق
۱,۰۶۰,۹۱۰,۰۰۳	۳۳۹,۰۶۳,۹۴۸	مجموع

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش 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:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۳,۶۹۲,۸۷۲,۳۱۳	۶,۴۸۴	۳۵,۰۱۳,۳۸۶,۳۲۰	۶,۵۴۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳,۶۵۴,۰۵۱,۸۶۷	۱,۰۰۰	۵,۳۵۰,۴۵۶,۳۴۵	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۷,۳۴۶,۹۲۴,۱۸۰	۷,۴۸۴	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)	(۱۰,۶۰۱,۲۵۳,۰۴۵)	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	.	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		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۵/۰۲/۳۱

۱۳۹۴/۰۲/۳۱

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو		۹۱۷,۷۲۸	۲,۷۲۴,۶۰۴,۳۲۸	۲,۰۲۱,۰۲۸,۶۲۵	۱۹,۷۱۲,۷۲۲	۱۸,۶۲۲,۲۲	۶۵۷,۲۲۸,۸۴۸	.	.
ایران ارقام		۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۴,۷۲۲,۷۰۹	۲,۰۹۰,۹۱۵,۵۶۵	۱۲,۹۲۲,۶۲۶	۱۲,۹۲۲,۶۲۶	۲۳۹,۹۹۶,۳۲	.	.
بانک پاسارگاد		۷۰۰,۰۰۰	۸۶۶,۰۱۲,۲۰۵	۹۷۴,۹۱۲,۱۷۵	۴,۵۸۱,۲۱۲	۴,۵۸۱,۲۱۲	(۱۱۷,۸۱۱,۲۵۰)	.	.
بانک تلمار		۱,۸۰۰,۰۰۰	۴,۷۴۸,۸۶۰,۵۳۱	۴,۸۹۷,۰۱۰,۱۲۸۰	۲۵,۳۱۹,۶۶۱	۲۵,۳۱۹,۶۶۱	(۱۹۷,۰۱۰,۶۶۱)	.	.
بانک تجارت		۲,۷۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۹,۰۱۲,۶۶۰	۳,۶۱۷,۳۰۸,۳۷۵	۱۶,۷۶۴,۷۲	۱۶,۷۶۴,۷۲	(۲۸,۹۰۲,۸۵۲)	.	.
بانک حکمت ایرانیان		۴۰۰,۰۰۰	۵۶۶,۲۹۲,۴۰۴	۵۲۳,۵۸۵,۲۴۶	۲,۷۹۲,۶۷	۲,۷۹۲,۶۷	۱۸,۸۲۲,۰۲۹	.	.
بانک دی		۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۶,۵۹۷,۰۰۲	۱,۹۹۲,۰۱۷,۸۷۹	۱,۳۵۵,۹۱۲	۱,۳۵۵,۹۱۲	۱۲,۸۰۰,۸۲۲	.	.
بیمه آسیا		۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۹,۸۴۵,۸۹۷	۱,۴۴۴,۵۸۶,۷۶۱	۶,۴۲۲,۲۰	۶,۴۲۲,۲۰	(۱۶۸,۰۱۲,۲۵۷)	.	.
بیمه کوثر		۴۸۹,۰۲۲	۱,۲۸۲,۹۲۰,۶۹۹	۱,۰۷۵,۹۶۷,۹۰۱	۶,۵۵۵,۷۲۷	۶,۵۵۵,۷۲۷	۲۲,۰۷۹,۲۸۴	۲۲۵,۵۷۷	۲۲,۰۷۹,۲۸۴
بیمه ملت		۴۰۰,۰۰۰	۴۸۸,۱۶۸,۸۷۸	۶۷۴,۵۸۵,۴۴۴	۶,۴۱۴,۵۶۴	۶,۴۱۴,۵۶۴	۱۸,۹۵۷,۵۸۲	۳۵,۵۷۷	(۲۷۵,۷۱۶,۳۴۱)
پارس سران		۵۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۳۴۶,۶۲۲	۱,۰۴۹,۲۵۰,۹۸۲	۲,۶۲۵,۳۰۷	۲,۶۲۵,۳۰۷	۵۸,۴۲۷,۰۵۸	۱,۶۲۲,۸۰۲	۵۸,۴۲۷,۰۵۸
پالایش نفت تبریز		۶۶۷,۳۲۰	۲,۹۱۲,۰۷۱,۱۲۴	۱,۵۴۴,۲۴۸,۷۸۱	۶,۸۷۹,۹۴	۶,۸۷۹,۹۴	(۲۳۲,۱۱۱,۸۴۲)	.	.
پالایش نفت تهران		۷۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۸,۶۷۲,۲۸۱	۲,۱۰۶,۱۶۲,۹۱۷	۱۵,۴۰۹,۹۱۴	۱۵,۴۰۹,۹۱۴	۱,۰۹۶,۶۷۸,۸۲۲	.	.
پتروشیمی فجر		۱۴۴,۴۲۱	۲,۲۳۶,۲۹۸,۵۱۷	۲,۱۵۰,۶۶۹,۰۹۲	۱۶,۷۵۲,۰۰۲	۱۶,۷۵۲,۰۰۲	۶۲۲,۳۴۴,۸۱۶	.	.
پلاسکوکار		۱۰۲,۰۰۰	۱,۸۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۸,۹۱۲,۱۸۹	۱۲,۳۵۹,۱۹	۱۲,۳۵۹,۱۹	۹,۲۸۰,۰۰۰	.	.
تکنوتار		۱۵۱,۴۶۶	۲,۰۱۸,۶۴۷	۱,۵۷۲,۹۲۵,۰۱۲	۹,۷۴۴,۸۲۶	۹,۷۴۴,۸۲۶	۹,۱۲۱,۳۵۸	(۳۹۲,۱۸۲,۱۰۳)	.
اتوریتی ورفاهی آبادگران ایران		۲۵۹,۴۷۹	۴۵۴,۳۷۸,۶۶۱	۴۰۶,۱۶۵,۶۰۶	۲,۴۰۲,۶۶۵	۲,۴۰۲,۶۶۵	۴۲,۵۲۷,۴۹۷	.	.
آتوسه حمل و نقل ریلی پارسین		۴۰۰,۰۰۰	۷۰۴,۰۰۰	۵۱۰,۴۰۰	۲۸,۳۴۴	۲۸,۳۴۴	۲,۲۷۱,۸۹۲	.	.
آتوسه خدمات دریایی و بندری سینا		۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۲,۵۹۴,۵۸۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۸,۷۵۱,۸۰	۸,۷۵۱,۸۰	۲,۳۲۴,۰۵۴	.	.
آتوسه صنایع پیشه‌پر(هلدینگ)		۱۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۸,۲۱۱,۸۵۰	۲,۲۸۱,۰۲۲,۰۰۴	۱۴,۱۱۴,۸۴۰	۱۴,۱۱۴,۸۴۰	(۲۱۲,۷۶۰,۵۲۷)	.	.
آتوسه فناوری اطلاعات خوارزمی		۲۸۷,۱۸۰	۱,۰۱۰,۲۸۶,۹۰۶	۱,۱۹۴,۶۶۶,۹۰۵	۵,۶۲۷,۵۶۷	۵,۶۲۷,۵۶۷	۲۵۹,۷۲۲,۷۶۶	(۶۹,۰۰۶,۶۲۲)	۲۵۹,۷۲۲,۷۶۶
آتوسه‌مدان‌ولفرات		۲۹۸,۰۰۰	۲۵۱,۸۹۰,۲۶۵	۶۰۰,۹۴۵,۵۰۱	۱,۷۵۹,۴۵۲	۱,۷۵۹,۴۵۲	۱,۷۵۹,۴۵۲	.	.
انوکارپل		۱۶۰,۰۰۰	۴,۰۱۲,۴۸۶,۶۷۹	۳,۰۰۶,۴۵۴,۲۱۲	۲,۵۰۲,۰۸۶	۲,۵۰۲,۰۸۶	۲,۵۰۲,۰۸۶	(۱,۲۸۹,۲۸۷,۶۷۰)	(۱,۲۸۹,۲۸۷,۶۷۰)
انولید برق عسلویه مینا		۱۵۰,۰۰۰	۲,۳۸۴,۵۵۸,۸۶۰	۲,۲۷۶,۰۹۴,۳۸۹	۲,۵۰۲,۰۸۶	۲,۵۰۲,۰۸۶	۲,۵۰۲,۰۸۶	۱,۰۷۶,۲۷,۱۹۵	۱,۰۷۶,۲۷,۱۹۵
انولید نیروی برق مازند		۳۵۰,۰۰۰	۱,۸۷۲,۹۱۸,۸۵۰	۱,۹۷۱,۲۱۴,۴۰۰	۱۱,۴۲۲,۷۹۵	۱۱,۴۲۲,۷۹۵	(۱۴,۶۲۲,۴۱۸)	.	.
انولید گرانیت-بهرام		۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۸,۴۰۰	۱۲,۵۰۸,۴۰۰	۹,۵۷۵,۲۰۰	۹,۵۷۵,۲۰۰	(۱۱۶,۲۴۰,۲۲۷)	.	.
بخاری شمال		۲۳۱,۷۵۴	۷۸۷,۸۲۸,۶۱۴	۱,۲۳۴,۹۰۸,۸۲۵	۶۶,۱۶۹	۶۶,۱۶۹	۶۲۱,۸۱۱,۳۴۱	۲۲۱,۸۱۱,۳۴۱	۲۲۱,۸۱۱,۳۴۱
داروسازی کاسپین تامین		۳۷۰,۰۰۰	۶۲۲,۰۲۰,۰۰۰	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۲,۱۸۵,۰۷۴	۲,۱۸۵,۰۷۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۰۰,۹۵۸,۵۹۹)	۲,۰۰۰,۰۰۰
دوده صنعتی پارس		۲۱۸,۸۵۷	۸۲۷,۵۱۶,۵۹۰	۷۶۹,۳۲۹,۷۹۵	۶,۳۲۷,۵۵۸	۶,۳۲۷,۵۵۸	۶۹,۶۷۱,۶۵۴	.	.
ذغال سنگ تکین طبرستان		۱۲۸,۶۲۶	۲۲۹,۷۷۰,۸۰۴	۲۲۶,۴۶۶,۹۱۱	۴,۱۲۷,۵۸۲	۴,۱۲۷,۵۸۲	۱,۸۲۶,۶۵۵	.	.
سانیا دیزل		۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۲,۲۲۵,۹۷۷	۳,۱۶۷,۹۲۱,۶۰۹	۱,۹۸۸,۸۵۴	۱,۹۸۸,۸۵۴	۱,۸۲۶,۶۵۵	.	.
سرمایه‌گذاری صنعتی‌آردکان		۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۲,۳۰۰,۰۰۰	۷۲۵,۵۵۷,۵۲۱	۱۵,۷۸۱,۳۴۷	۱۵,۷۸۱,۳۴۷	(۲۱۵,۴۰۲,۰۰۷)	.	.
سرمایه آفرین		۶۸۲,۴۸۰	۱,۱۹۸,۳۸۵,۸۲۰	۱,۶۸۸,۷۶۶,۳۲۹	۴,۳۹۱,۴۲۲	۴,۳۹۱,۴۲۲	۱,۶۴۱,۳۳۰,۰۰۲	.	.
سرمایه گذاری آتیه مازند		۲,۶۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۸,۴۲۸,۷۹۴	۴,۰۲۹,۹۸۵,۶۰۳	۶,۳۲۷,۴۵۸	۶,۳۲۷,۴۵۸	۵,۹۱۱,۸۲۱	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۹۱۱,۸۲۱
سرمایه گذاری اعتبار ایران		۴۷,۴۵۲	۴۷,۴۵۲,۷۱۸	۴۴,۹۶۵,۶۵۶	۲۴,۰۷۵,۸۲	۲۴,۰۷۵,۸۲	۶۱۹,۹۹۲,۶۶۲	.	.
سرمایه گذاری پارس توشه		۶۹,۱۵۲	۲,۰۹۹,۶۲۲,۸۹۲	۱,۸۹۷,۸۷۷,۱۸۱	۲۵,۰۸۴	۲۵,۰۸۴	۱,۶۶۴,۱۲۲	.	.
سرمایه گذاری سبحان		۳۴۰,۰۰۰	۵۶۴,۸۷۱,۶۶۶	۵۰۰,۰۰۰,۱۲۴	۱۱,۰۷۱,۱۰	۱۱,۰۷۱,۱۰	۱۸,۰۱۶,۰۳۸۹	.	.
سرمایه گذاری مسکن الوند		۷۲,۰۰۰	۲,۰۷۶,۶۷۲,۵۹۴	۱,۶۱۳,۳۶۱,۴۴۴	۲,۸۸۶,۴۹۷	۲,۸۸۶,۴۹۷	۵۰,۱۵۹,۵۰۷	.	.
سرمایه گذاری مسکن تهران		۳,۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۹,۰۵۴,۷۲۱	۴,۶۵۱,۰۲۰,۷۳۶	۱,۰۳۶,۳۲۲	۱,۰۳۶,۳۲۲	۴۲,۸۰۰,۸۷۷	.	.
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق		۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۴,۲۲۲,۰۰۰	۱,۸۰۲,۸۲۲,۶۰۱	۲۴,۳۴۵,۲۷۴	۲۴,۳۴۵,۲۷۴	۲۰,۴۴۸,۸۲۸	.	.
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود		۱,۴۸۲,۳۹۷	۲,۳۸۶,۹۰۸,۵۴۲	۱,۹۲۳,۵۲۶,۶۶۵	۹,۷۰۲,۰۳۶	۹,۷۰۲,۰۳۶	۷,۸۱۰,۳۲۹	۷,۸۱۰,۳۲۹	۷,۸۱۰,۳۲۹
سرمایه گذاری ملی ایران		۱,۸۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۰,۶۲۲,۲۲۲	۳,۲۵۷,۵۹۹,۵۶۹	۱۲,۱۹۷,۱۰	۱۲,۱۹۷,۱۰	۱۲,۹۳۴,۵۴۲	.	.
سهامی ذوب آهن اصفهان		۴۰۰,۰۰۰	۷۸۵,۶۳۵,۲۲۸	۸۱۶,۳۵۱,۶۸۵	۱۸,۶۷۴,۰۲۲	۱۸,۶۷۴,۰۲۲	۲۲۶,۱۲۹,۴۱۸	(۱۲,۲۲۵,۵۸۵)	۲۲۶,۱۲۹,۴۱۸
سیمان شرق		۵۰۰,۰۰۰	۶,۳۱۴,۶۱۰,۴۲۴	۵,۲۲۲,۴۰۶,۹۲۲	۴,۰۲۹,۹۸۵,۶۰۳	۴,۰۲۹,۹۸۵,۶۰۳	(۳۸,۵۵۹,۱۲۷)	.	.
سیمان فارس و خوزستان		۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۱,۲۲۲,۶۱۲	۲,۴۲۷,۴۱۰,۸۰۸	۲۲,۴۷۵,۶۲۵	۲۲,۴۷۵,۶۲۵	۹۶,۰۲۱,۰۰۵	(۲۲,۰۴۴,۶۹۸)	۹۶,۰۲۱,۰۰۵
شرکت بیمه اتکالی امین		۲۰۰,۰۰۰	۵۲۲,۲۲۶,۹۸۴	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	۱۲,۷۵۸,۱۱۵	۱۲,۷۵۸,۱۱۵	۱۲,۷۵۸,۱۱۵	.	.
شهر سازی و خانه سازی باقیمنده		۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۶,۵۲۱,۸۵۵	۲,۱۲۲,۵۴۶,۴۵۸	۲,۲۷۲,۱۹۲	۲,۲۷۲,۱۹۲	۲۹,۵۹۸,۸۵۷	.	.
شیشه و گاز		۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۵,۱۱۸,۴۴۴	۱,۰۹۸,۸۶۲,۷۰۰	۸,۹۱۲,۲۸۴	۸,۹۱۲,۲۸۴	۳۸,۸۱۴,۸۷۷	.	.
سازمن زمین و ساختمان نسیم		۱,۰۰۰	۱,۰۶۵۲,۳۲۲	۱,۰۷۱۲,۴۵۷	۶۱,۱۵۲	۶۱,۱۵۲	(۱۷۶,۶۳۸)	.	.
صنایع کاشی و سرامیک سینا		۲۷۷,۲۹۵	۱,۴۹۲,۶۷۲,۳۰۴	۱,۳۲۸,۷۵۰,۰۰۰	۷,۹۰۰,۴۹۹	۷,۹۰۰,۴۹۹	۱۲,۳۶۱,۰۰۰	(۸,۱۵۱,۸۴۷)	۱۲,۳۶۱,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱					
سود(زیان)فروش	ریال	سود(زیان)فروش	ریال	سود(زیان)فروش	ریال	ارزش دفتری تعدیل شده	ریال	ارزش دفتری	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		۵۷,۲۷۱,۶۳۲	۴,۶۲۲,۳۹۳	۴,۸۹۰,۴۹۶	۸۵۷,۶۹۳,۹۱۱	۸۵۷,۶۹۳,۹۱۱	۹۲۴,۴۷۸,۴۲۲	۷۵۰,۰۰۰	صنایع ریخته‌گری ایران
		۲۷۴,۶۱۳,۶۴۴	۴,۵۱۶,۹۸۸	۴,۷۷۸,۹۷۸	۶۱۹,۴۹۰,۶۵۵	۶۱۹,۴۹۰,۶۵۵	۹۰۳,۳۹۹,۰۲۵	۱۸۸,۳۷۷	صنایع کاغذسازی کاوه
		۵۴۷,۰۷۱	۲۲۹,۷۹۱	۲۴۵,۰۶۶	۴۶,۹۲۶,۳۸۲	۴۶,۹۲۶,۳۸۲	۴۷,۹۵۸,۳۱۰	۱۰,۰۰۰	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود
		(۳۲۸,۴۰۵,۱۳۵)	۱۲,۶۵۱,۵۵۲	۱۲,۹۵۱,۸۹۳	۲۰,۴۱۱,۱۱۳,۰۴۸	۲۰,۴۱۱,۱۱۳,۰۴۸	۲,۷۳۰,۳۱۱,۳۵۹	۹۱۸,۸۰۲	فراورددهای غذایی و قند چهارمحال
		۶,۳۲۰,۳۲۱	۱,۱۰۱,۳۵۰	۱,۱۳۵,۱۲۲	۲۱۱,۸۵۰,۸۹۷	۲۱۱,۸۵۰,۸۹۷	۲۲۰,۲۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	فراورددهای غذایی و قند شیراز
	(۱۵۵,۱۵۶,۷۸۱)	۱۱۶,۷۰۹,۵۰۵	۷,۷۴۹,۲۵۳	۸,۱۹۸,۷۱۴	۱,۴۱۷,۱۹۳,۲۸۸	۱,۴۱۷,۱۹۳,۲۸۸	۱,۵۴۹,۸۵۰,۷۶۰	۹۵۰,۰۰۰	فراورددهای نسوزآذر
	(۱۰,۶۳,۶۱۶,۶۴۹)	۵,۳۴۴,۴۲۴	۱,۲۶۲,۷۵۰	۱,۳۳۷,۰۴۷	۲۴۴,۸۰۴,۷۶۹	۵۱۰,۰۲۲,۶۲۸	۲۵۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	فراورددهای مواد معدنی ایران
	(۳,۱۷۷,۷۹۸,۷۳)	۳۸۱,۵۲۵,۸۱۴	۶,۵۵۱,۴۶۸	۶,۹۳۱,۴۳۷	۹۱۵,۲۸۳,۸۰۸	۹۱۵,۲۸۳,۸۰۸	۱,۳۱۰,۲۹۲,۵۲۷	۸۵۰,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران
		۵۹,۸۶۰	۹۴۷,۸۷۲	۱,۰۰۲,۳۵۱	۱۸۷,۵۶۴,۳۹۰	۱۸۷,۵۶۴,۳۹۰	۱۸۹,۵۷۴,۸۷۵	۴۹,۸۷۵	فولاد خراسان
(۱۹۶,۵۶۵,۷۴۳)	(۱۹۶,۵۶۵,۷۴۳)	۱۱۶,۳۹۲,۳۸۳	۱۸,۰۶۸,۷۸۰	۱۹,۱۱۶,۷۵۷	۲,۴۵۰,۱۷۷,۳۰۰	۲,۴۵۰,۱۷۷,۳۰۰	۲,۶۱۲,۷۵۵,۳۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
		۲۹,۹۲۷,۵۰۹	۲,۸۸۲,۰۴۴	۲,۹۲۶,۴۷۰	۵۴۰,۸۵۱,۵۴۰	۵۴۰,۸۵۱,۵۴۰	۵۴۶,۶۰۸,۵۶۲	۱۰۰,۰۰۰	قلم- ایران
		۲۲۹,۱۲۸,۶۰۳	۱۷,۳۲۳,۶۶۲	۱۸,۹۷۳,۸۱۰	۲,۳۱۰,۶۸۶,۵۲۵	۲,۳۱۰,۶۸۶,۵۲۵	۲,۵۸۶,۷۲۲,۶۰۰	۱۴۱,۸۱۲	کشاورزی و دامپروری مگال
		۱۴۴,۶۹۸,۸۱۰	۶,۹۰۷,۶۲۳	۷,۳۰۸,۳۸۰	۱,۲۲۲,۸۱۱,۹۳۷	۹۶۰,۲۵۱,۱۲۲	۱,۳۸۱,۵۲۶,۶۵۰	۵۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت پیاد
		(۳۷۶,۶۲۶,۶۸۳)	۱۶,۵۷۹,۵۰۹	۱۷,۵۴۱,۱۱۹	۳,۵۵۴,۴۰۷,۳۸۲	۳,۵۵۴,۴۰۷,۳۸۲	۳,۳۱۵,۹۰۱,۲۲۷	۵۵۰,۰۰۰	کشتریانی جمهوری اسلامی ایران
		۶۶۶,۵۵۵,۴۸۴	۱۴,۱۱۹,۹۰۷	۱۴,۹۳۸,۸۶۱	۲,۱۲۸,۳۶۷,۳۸۶	۲,۱۲۸,۳۶۷,۳۸۶	۲,۸۲۳,۹۸۱,۳۳۸	۴۰۰,۰۰۰	کنترل خوردگی تکنیکو
		۱,۰۷۱۲,۵۲۳	۲۶۷,۲۶۰	۲۷۲,۱۲۷	۴۲,۱۹۹,۰۸۰	۴۲,۱۹۹,۰۸۰	۵۲,۴۵۲,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس
		۸۷,۳۷۷,۵۶۶	۹,۸۲۰,۱۲۲	۱۰,۳۸۹,۶۸۱	۱,۸۵۶,۴۲۶,۶۶۴	۱,۶۱۶,۶۰۸,۲۸۹	۱,۹۶۴,۰۲۴,۶۲۲	۵۶۵,۰۰۰	گروه صنعتی بارز
		(۵۴,۸۹۶,۱۶۵)	۲۶,۲۱۵,۵۲۸	۲۸,۳۱۶,۲۷۷	۷,۲۲۲,۴۲۲,۲۲۵	۷,۲۲۲,۴۲۲,۲۲۵	۷,۲۴۲,۱۰۷,۶۳۵	۹۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
		۱,۰۳۹۹,۶۲	۵,۹۸۶,۸۲۵	۶,۳۲۴,۰۶۲	۱,۱۷۴,۷۴۵,۲۲۴	۱,۱۷۴,۷۴۵,۲۲۴	۱,۱۹۷,۳۶۵,۱۷۲	۶۱۱,۵۲۷	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
		۴۹,۳۷۱,۹۱۵	۴۴,۶۴۷,۹۲۸	۵۶,۹۶۵,۷	۱,۶۵,۷۳۸,۸۵۲	۱,۶۵,۷۳۸,۸۵۲	۱,۱۲۱,۹۳۱,۴۵۰	۵۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
		۱۷۱,۵۰۰,۸۴۵	۷,۱۲۲,۳۰۵	۷,۲۷۹,۰۰۲	۱,۱۳۸,۵۵۸,۸۶۲	۱,۱۳۸,۵۵۸,۸۶۲	۱,۴۲۴,۴۶۱,۰۱۴	۱,۱۱۰,۲۵۸	گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان
		۲۲۴,۲۹۲,۳۵۶	۹,۰۳۸,۸۷۶	۹,۵۶۳,۱۲۳	۱,۵۶۱,۶۸۰,۳۳۵	۱,۵۶۱,۶۸۰,۳۳۵	۱,۸۰۷,۷۷۵,۷۰۰	۸۰۰,۰۰۰	المانیران
	۱۴۴,۲۷۵,۶۴۰	۵۲,۱۶۲,۱۶۱	۹,۲۴۳,۹۸۸	۹,۷۸۰,۱۲۷	۱,۷۷۷,۶۱۱,۳۸۱	۱,۷۷۷,۶۱۱,۳۸۱	۱,۸۴۸,۷۹۷,۵۶۷	۱,۳۰۰,۰۰۰	آریزینگ صنعت و معدن
		۱,۱۶۰,۶۳۲,۰۰۲	۲۷,۳۶۶,۲۹۶	۲۸,۹۵۲,۵۴۱	۴,۴۵۶,۳۰۷,۳۳۸	۴,۴۵۶,۳۰۷,۳۳۸	۵,۴۷۳,۳۵۹,۰۷۷	۱,۹۸۰,۰۰۰	ماشین سازی ارواک
		۳,۳۹۱,۸۴۷	۴,۴۸۹,۹۳	۴,۵۸۷,۸۶۸	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۸۹۷,۸۱۸,۶۶۴	۴۸۰,۰۰۰	مدیریت انرژی امید تابان هور
		۱,۳۹۱,۵۲۶,۹۵۳	۲۲,۲۲۷,۲۴۴	۲۴,۵۷۴,۹۲۲	۲,۲۰۶,۲۱۷,۲۹۹	۲,۲۰۶,۲۱۷,۲۹۹	۴,۶۴۵,۵۴۶,۹۱۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	اسس شهید باهنر
		۲۰۲,۲۱۱,۶۰۸	۱۱,۴۹۰,۰۰۱	۱۲,۱۵۶,۴۰۴	۲,۰۷۲,۴۱۱,۵۹۱	۲,۰۷۲,۴۱۱,۵۹۱	۲,۲۹۷,۹۹۹,۰۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
	(۱۹۹,۳۸۷,۹۸)	۱۴۵,۹۴۴,۱۸۳	۷,۱۷۲,۲۷۸	۷,۵۸۸,۳۶۹	۱,۲۷۲,۷۵۱,۰۰۷	۱,۲۷۲,۷۵۱,۰۰۷	۱,۴۲۴,۴۵۵,۷۲۷	۸۰۰,۰۰۰	میلی صنایع مس ایران
		۱,۰۳۲,۲۴۴	۲۷۲,۵۰۴	۲۸۸,۳۰۸	۴۳,۶۴۷,۷۸۴	۴۳,۶۴۷,۷۸۴	۵۴۵۰۰,۷۴۰	۴۰,۹۷۸	ولسپاری ملت
	۱۰۵,۱۸۴								آسپ
	(۴۲,۷۶۵,۸۳۹)								ایران ترانسفو
	۲۶۱,۴۵۰,۸۰۴								بازرگانی و تولیدی مرجان کار
۲۱۲,۳۳۰,۹۹۷	۲۱۴,۳۳۰,۹۹۸								بانک سینا
(۳۳۰,۷۰۹,۱۷۵)	(۳۶۶,۵۸۶,۵۴۱)								بانک صادرات ایران
۳۵۳,۲۴۵,۵۲۴	۲۸۹,۱۲۰,۸۷۱								بانک ملت
	۱۷,۵۲۲,۰۸۵								بهمن دیزل
	۲۲,۷۲۲,۳۹۲								بین‌المللی توسعه ساختمان
	(۲,۹۱۴,۲۱۲)								پارس سوئج
	(۷۶۰,۸۹۶,۶۸۰)								پتروشیمی آبادان
	۹۳,۸۶۲,۱۲۲								پتروشیمی مبین
	(۳۸,۸۲۹,۱۷۶)								پخش البرز
	۸۹,۳۸۷,۷۰۵								پشم‌شیشه ایران
(۵۳۳,۹۶۶,۶۳۸)	(۲,۲۰۷,۳۳۱,۲۲۳)								توسعه معادن روی ایران
	۱۲,۷۷۷,۱۴۸								فادهدردازی ایران
	۸۳,۶۲۰,۹۴۷								زامیاد
۷۵,۳۰۴,۳۲۶	۷۵,۳۰۴,۳۲۷								سرمایه گذاری دارویی تامین
	(۱۲۷,۶۰۰,۸۲)								سرمایه گذاری شامد
	۲۱۶,۶۰۵,۷۹۸								سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
	(۳۷,۲۱۲,۰۹۳)								سرمایه گذاری مسکن
	(۱۹۱,۶۶۶,۹۵۷)								سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

نام سهم	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش دفتری تعدیل شده ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان) فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال
سرمایه‌گذاری نیرو	۵,۴۱۳,۶۹۷	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
سیمان خوزستان	(۱,۰۲۴,۷۴۵)	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
سیمان سپاهان	(۴,۳۹۳,۶۱۳)	
شرکت کی بی سی	۱۷۹,۶۶۹,۶۰۳	
شکر شاهرود	(۲۵۷,۷۲۴,۱۰۶)	
شیشه همدان	۱۶,۴۸۴,۹۹۱	
صنایع آذرب	۱۰۱,۴۴۸,۴۷۵	
عمران توسعه فارس	۲۸۸,۸۶۱,۶۸۹	
آلود خوزستان	(۷۴۰,۱۶۳,۱۷۹)	
آلود هرمزگان جنوب	۵۹,۳۹۲,۹۰۷	
آند شیرین خراسان	۳۴,۵۸۴,۷۰۶	
کارت اعتباری ایران کیش	۴۱,۶۶۰,۸۳۰	
اکتسی پارس	(۱۵۱,۵۱۵,۰۶۷)	
اکرن ایران	۲۳,۳۰۶,۵۳۷	
کساین سازی ایران	(۳۰,۰۵۹,۳۰۳)	
مخابرات ایران	(۷۵,۵۳۰,۳۴۱)	
ملی سرب‌روزی ایران	(۲۰۰,۳۸۱,۶۹۳)	
مهندسی ساختمان تلسیات راه آهن	۴۲,۷۵,۸۱۸	
مهندسی نصیر ماشین	۷,۱۶۸,۱۶۲	
نوسازی ساختمان تهران	(۳۶,۶۵,۵۷۴)	
پتروشیمی مبین	۹۳,۸۶۲,۱۲۱	
تولیدی گرانتیت بهرام	۳۳۱,۸۳۱,۳۴۰	
خدمات مهندسی ساختمان و تلسیات راه آهن	۴۲,۰۷۵,۸۱۷	
داده پردازی ایران	۱۲,۷۷۷,۱۴۷	
اذوب آهن اصفهان	(۸۶,۲۶۷,۸۰۴)	
سرمایه گذاری پتروشیمی	(۵,۵۲۱,۰۱۰)	
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	(۱۴۷,۸۲۴,۴۳۰)	
سرمایه گذاری غدیر	(۲۰۱,۱۵۲,۰۵۷)	
سرمایه گذاری مسکن	(۳۷,۲۱۳,۰۹۴)	
سرمایه گذاری ملی ایران	(۱۳,۷۲۵,۵۸۶)	
شرکت ملی صنایع مس ایران	(۲۴۲,۵۹۲,۷۹۹)	
شکر شاهرود	(۲,۵۰۵,۷۲۴)	
فراورده های نسوز آذر	(۱۵۵,۱۵۶,۷۸۳)	
اکتسی و سرامیک سینا	۲۵۵,۵۴۸	
گروه بهمن	۴۶,۲۷۱,۹۱۴	
آیزینگ صنعت و معدن	۱۴۴,۲۷۵,۶۳۹	
مرجان کار	۲۶۱,۴۵۰,۸۰۳	
ملی سرب و روی ایران	(۱۳۷,۰۴۷,۲۴۳)	
مهندسی نصیر ماشین	۷,۱۶۸,۱۶۱	
	۱۴۵,۱۶۹,۶۱۷,۶۴۲	۱۳۴,۶۹۳,۱۰۰,۷۱۳	۱۲۲,۷۵۸,۸۱۵,۲۲۴	۷۶۱,۴۳۳,۶۵۹	۲۲۵,۸۴۸,۰۹۸	۱۰,۳۲۳,۵۰۰,۶۶۱	(۱,۰۶۰,۱۳۵۳,۰۴۵)	(۷۱۳,۳۷۹,۱۹۱)	

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲-۱۵- سود و (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱																
سودزبان فروش		سودزبان فروش		سودزبان فروش		مالیات		کل مرده فروش		ارزش دفتری تعدیل شده		ارزش دفتری		ارزش فروش		تعداد		شرح		
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		
(۱۴,۴۲۵,۳۴۰)	(۱۴,۴۲۵,۳۴۰)	۰																		ح فولاد آلیاژی ایران
(۲۰,۹۸۸,۰۲۲)	(۲۰,۹۸۸,۰۲۲)	۰																		ح - ملی صنایع مس ایران
۰	(۹۲,۸۲۷,۴۵۷)	۰																		ح - بانک سینا
۰	(۹۴,۶۷۲,۷۱۷)	۰																		ح بیمه ملت
۰	۴۰۹,۷۶۸,۵۱۰	۰																		ح - نوکاربیل
۰	(۱۱۲,۹۸۷,۴۴۴)	۰																		ح سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
(۳۵,۴۲۲,۴۴۲)	۶۲,۷۵۷,۵۱۰	۰																		جمع کل

۳-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱											
سودزبان فروش		سودزبان فروش		سودزبان فروش		کارمرد		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد		نام تقدم	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۱۱۲,۴۲۹)	(۱۵,۰۳۷,۰۰۴)		۷,۰۵۳,۱۵۳		۹,۱۲۰,۵۸۵,۶۸۱		۹,۱۱۲,۶۰۱,۸۳۰		۹,۱۰۰					اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۰	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰		۰		۰		۰		۰		۰	۰	۰	اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
۰	(۴,۶۵۲,۳۲۲)	۰		۰		۰		۰		۰		۰	۰	۰	اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد
۰	۲۵,۴۸۱,۸۴۴	۰		۰		۰		۰		۰		۰	۰	۰	استاد خزانه اسلامی ۹۴۱۲۲۳
۰	(۱,۴۰۶,۶۵۶)	۰		۰		۰		۰		۰		۰	۰	۰	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
(۹,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۳۱۰,۴۲۷	(۱۵,۰۳۷,۰۰۴)		۷,۰۵۳,۱۵۳		۹,۱۲۰,۵۸۵,۶۸۱		۹,۱۱۲,۶۰۱,۸۳۰							جمع کل

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت
(۸,۸۲۴,۰۲۷,۴۴۲)	(۱۳۰,۱۱۹,۸۸۸)	(۴۹۴,۸۸۲,۷۸۹)	۱۶-۱
۰	۰	۶,۱۵۲,۰۲۸	۱۶-۲
(۸,۸۲۴,۰۲۷,۴۴۲)	(۱۳۰,۱۱۹,۸۸۸)	(۴۸۸,۷۳۱,۷۶۱)	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اسناد خزانه

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۶-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱					
سود (زیان)		سود (زیان)		سود (زیان)		مالیات		ارزش بازر	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
۰	۰	(۲۸,۹۹۲,۲۰۲)	۶,۰۴۰,۵۰۰	۶,۴۲۰,۸۹۹	۱,۲۲۲,۷۶۷,۵۵۲	۱,۲۲۲,۷۶۷,۵۵۲	۱,۲۰۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
۰	۰	(۲۲۷,۶۵۴,۶۶۶)	۱۲,۸۷۶,۳۱۷	۱۲,۶۲۲,۱۴۲	۲,۹۸۶,۴۱۸,۵۴۵	۲,۹۸۶,۴۱۸,۵۴۵	۲,۵۷۵,۲۲۲,۲۳۹	۱,۶۶۰,۳۸۹	ایران پاساژپورویل
۰	۰	(۸۲,۷۵۸,۳۲۱)	۲,۰۶۷,۳۴۴	۲,۱۸۷,۲۵۰	۴۹۲,۹۷۲,۵۵۵	۴۹۲,۹۷۲,۵۵۵	۴۱۲,۶۶۸,۸۲۸	۲۲۶,۷۰۱	بیمه آسیا
۰	۰	(۵۳۰,۰۲۶,۴۶۶)	۱۲,۷۸۲,۷۵۰	۱۲,۰۶۶,۹۹۲	۳,۰۶۰,۹۲۵,۶۲۱	۳,۰۶۰,۹۲۵,۶۲۱	۲,۵۵۶,۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
۰	۰	(۱۱۷,۴۲۶,۶۷۱)	۶۴۹,۵۰۰	۶۸۷,۱۷۱	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ج. سپیمان فارس و خوزستان
۰	۰	(۴۷,۰۲۸,۷۸۳)	۱,۴۲۰,۵۱۷	۱,۵۱۲,۴۸۷	۲۲,۰۱۸,۱۲۰	۲۲,۰۱۸,۱۲۰	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۹۱۰	ج. فولاد خراسان
۰	۰	(۳۹,۵۴۷,۲۴۶)	۵,۸۲۸,۸۴۷	۶,۲۲۲,۷۲۰	۱,۲۱۲,۱۱۵,۰۰۴	۱,۲۱۲,۱۱۵,۰۰۴	۱,۱۸۵,۷۶۹,۴۲۵	۲۴۲,۰۶۷	طارویی لقمان
۰	(۵۸,۹۴۶,۳۸۷)	۱۹۲,۳۳۲,۱۴۵	۶,۷۴۸,۰۰۰	۷,۱۳۹,۳۹۲	۱,۱۴۲,۲۸۲,۱۴۰	۱,۱۴۲,۲۸۲,۱۴۰	۱,۲۴۹,۶۰۱,۶۸۷	۸۰۰,۰۰۱	دخالت سنگ تکین طیس
۰	۰	(۱,۴۴۰,۱۶,۴۲۱)	۲۴,۲۰۲,۰۰۰	۲۵,۶۰۶,۸۵۹	۳,۲۲۶,۷۹۱,۶۸۵	۳,۲۲۶,۷۹۱,۶۸۵	۲,۸۰۰,۶۱۶,۰۵۵	۱,۰۱۱,۶۲۲	مصالح کانساز کابو
۰	۰	(۳۸۲,۳۵۱,۳۲۲)	۱۱,۳۲۶,۰۲۵	۱۱,۵۵۵,۴۱۷	۲,۵۲۶,۶۲۴,۸۳۰	۲,۵۲۶,۶۲۴,۸۳۰	۲,۲۴۷,۲۰۴,۸۴۰	۵۶۶,۲۲۵	سندشی و مدنی شمال شرق شاهرود
۰	۰	۲۹۱,۲۰۵,۵۵۲	۱,۰۷۲۴,۰۰۰	۱,۰۸۷,۱۴۸	۱,۸۳۲,۷۹۰,۰۰۰	۱,۸۳۲,۷۹۰,۰۰۰	۲,۱۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	عمران و توسعه شاهد
۰	۰	(۱۱۴,۱۲۷,۱۱۲)	۵,۳۲۱,۸۴۹	۵,۴۴۱,۹۶۰	۱,۱۶۸,۵۲۲,۸۷۶	۱,۱۶۸,۵۲۲,۸۷۶	۱,۰۶۶,۲۳۹,۸۰۸	۳۹۸,۷۹۲	فولاد خراسان
(۸۳,۰۲۶,۸۹۹)	۰	۲,۶۴۷,۸۴۵	۱۲,۷۰۲,۵۰۰	۱۴,۴۹۷,۲۴۵	۲,۷۰۹,۶۵۲,۴۱۰	۲,۷۰۹,۶۵۲,۴۱۰	۲,۷۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
۰	۰	۵۰۲,۷۱۴,۰۰۰	۲۲,۰۵۰,۰۰۰	۲۲,۴۲۸,۹۰۰	۳,۸۶۱,۹۰۷,۰۰۰	۳,۸۶۱,۹۰۷,۰۰۰	۴,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	کویر تاپیر
۰	۰	۳۱۹,۸۵۱,۳۹۰	۸,۳۲۷,۱۷۵	۸,۸۲۰,۷۲۱	۱,۴۲۰,۳۲۵,۷۰۴	۱,۴۲۰,۳۲۵,۷۰۴	۱,۶۶۷,۴۳۵,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰	مخوسازان ایران خودرو
۰	۰	(۷۵۰,۰۰۰,۵۰۶)	۹,۵۵۹,۶۵۰	۱۰,۱۱۲,۱۱۰	۲,۶۴۲,۲۴۱,۸۴۶	۲,۶۴۲,۲۴۱,۸۴۶	۱,۹۱۱,۹۳۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۰۰۰	سندشی و مدنی گل شهر
۰	۰	(۱۲۰,۰۰۰,۳۸۸)	۱۶,۹۵۸,۳۹۱	۱۷,۲۳۱,۴۷۶	۶,۱۱۷,۶۸۲,۷۹۲	۶,۱۱۷,۶۸۲,۷۹۲	۳,۲۹۱,۶۷۸,۱۷۲	۳۸۶,۴۷۲	آمندهی ساختمان نسیسات راه آهن
۰	۰	۲۴,۵۰۰,۱۴۰	۸,۷۸۰,۰۰۰	۹,۲۸۱,۲۴۰	۱,۷۱۴,۴۲۲,۶۲۰	۱,۷۱۴,۴۲۲,۶۲۰	۱,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	نیرو محرکه
۰	(۱۰,۴۸۰,۴۹۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایران ارقام
۰	(۲۶,۶۴۶,۹۱۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بیمه کوثر
(۹۶۵,۷۱۹,۴۱۷)	(۲۰,۵۴۴,۱۳۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بیمه ملت
۰	۷۴,۳۲۷,۷۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پارسی سرام
۰	(۱,۱۱۲,۵۱۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تکنوتار
۰	۲,۱۵۲,۷۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه ممان و فلزات
(۱,۱۹۶,۶۵۰,۰۲۶)	(۴۵۷,۶۴۶,۴۷۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	حقاری شمال
۰	(۴,۴۸۵,۵۴۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌های مستثمران دکان
۰	۱۱۷,۲۱۲,۲۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمه افروزین
۰	(۳۵,۸۲۴,۹۸۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
۰	۸۸,۲۸۸,۵۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۰	۱۸۸,۳۱۸,۷۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری مسکن راننده رود
۰	(۲۴,۵۴۸,۴۷۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سپیمان شرق
۰	۴۷,۵۱۷,۲۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مصالح کاشی و سرامیک سینا
۰	(۴۶۵,۲۲۲,۴۱۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فرآوری مواد معدنی ایران
(۱,۰۱۵,۳۴۴,۶۹۱)	۱۶,۷۸۹,۳۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد آلبازی ایران
۰	۲۴۲,۵۶۰,۸۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گشت و صنعت نیاز
۰	۲۳۸,۸۲۸,۴۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه صنعتی بارز
۰	(۸,۸۵۵,۵۹۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ماتین سازی اراک
(۹۶,۴۹۶,۵۳۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ت. سالی و اعتباری سینا
(۱۳۸,۸۵۵,۲۸۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه مصالح بهشهر
(۱,۵۸۵,۲۳۵,۸۶۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه ممان روی ایران
(۵۶۹,۰۸۰,۵۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توکارویل
۳۴۴,۳۹۵,۵۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ج. توکارویل
۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرامیک های صنعتی اردکان
(۴۵۷,۲۷۸,۵۵۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری توسعه ممان و فلزات
(۴۴,۷۶۷,۸۲۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری شاهد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱					
سود (زیان)		سود (زیان)		سود (زیان)		ارزش دفتری		ارزش دفتری تعدیل شده	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
۳۹,۸۰۸,۵۹۶	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۹۴,۱۲۴,۲۳۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱,۰۰۰,۴۰۴,۴۴۴)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۹۰۰,۳۸۰,۳۰۷)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۵۷۴,۶۰۲,۸۴۱)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۶۵,۸۲۱,۸۲۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۶۸,۴۷۱,۵۴۵)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۳,۳۹۰,۷۵۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۷,۹۵۹,۲۶۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴,۰۲۱,۱۶۴	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۸,۴۴۶,۵۰۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۸۳۹,۹۱۹	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۹,۸۱۶,۳۰۱)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۲۸,۰۶۲,۱۶۹)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۹,۸۳۰,۹۶۵)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۸,۸۲۴,۰۲۷,۲۴۲)	(۱۳,۰۱۹,۸۸۸)	(۴۹۴,۸۸۲,۷۸۹)	۱۷۹,۵۱۷,۴۵۳	۱۸۸,۰۶۴,۳۲۸	۳۶,۰۳۰,۷۹۲,۸۰۲	۲۶,۰۴۹,۷۳۹,۱۸۹	۲۵,۹۰۳,۴۹۰,۶۹۴		

۲- ۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اسناد خزانه

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱			
سود(زیان) ناشی از نگهداری		سود(زیان) ناشی از نگهداری		سود(زیان) ناشی از نگهداری		کارمزد فروش	
ریال		ریال		ریال		ریال	
.
.	.	۶,۱۵۲,۰۲۸	۱,۴۷۶,۰۲۴	۱,۸۹۹,۳۷۷,۹۴۸	۱,۹۰۷,۰۰۶,۰۰۰	۲,۰۰۰	

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱-۱۷ - درآمد سود سهام از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم		درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
				ریال	ریال			ریال	ریال
سرمایه گذاری آتیه دناوند	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۳۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۲	۶۵۵,۲۰۲,۵۲۰	(۵۸,۴۴۹,۱۳۳)	۵۹۶,۷۵۳,۳۸۷	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
صنایع کاغذسازی کارد	۱۳۹۵/۰۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۰	۱,۰۱۱,۶۲۳	۱۰	۱۰,۱۱۶,۳۲۰	(۱,۴۴۸,۵۶۸)	۸,۶۶۷,۶۶۲		
ماشین سازی اراک	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۱۶	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۳۷۱,۷۸۲)	۳۶۰,۷۲۸,۲۱۸		
فولاد خراسان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۳۹۸,۷۹۲	۴۰۰	۱۵۹,۵۱۶,۸۰۰	(۲۱,۳۸۲,۴۴۲)	۱۳۸,۱۳۴,۳۵۸		
سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۱	۱,۴۸۳,۳۹۷	۲۷۷	۴۱۰,۹۰۰,۹۶۹	(۲۲,۱۰۲,۹۰۴)	۲۸۸,۷۹۸,۰۶۵		
سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۱,۵۰۱,۰۰۰	۲۵۱	۳۷۶,۷۵۱,۰۰۰	(۱۶,۷۶۶,۴۰۶)	۳۵۹,۹۸۴,۵۹۴		
کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۹۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۹۴۷,۱۵۲)	۲۷۰,۰۵۲,۸۴۸		
لیزینگ صنعت و معدن	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۶	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰		
ایران ارقام									
فولاد ایازی ایران									
توسعه‌معدن و فلزات									
حفری شمال									
کلشی پارس									
بیمه ملت									
توسعه معدن روی ایران									
صنایع کلشی و سرمایه‌کینا									
فراپوزی مواد معدنی ایران									
توسعه صنایع پتروشیمی (اهل‌دینک)									
سرمایه‌گذاری صنعتی اردکان									
سرمایه‌گذاری غدیر (اهل‌دینک)									
شکر شاهرود									
فولاد خوزستان									
نوکارپل									
لیزینگ صنعت و معدن									
سرمایه گذاری غدیر									
شکر شاهرود									
مجموع									
	۱,۷۸۸,۶۱۹,۸۱۵	۳,۵۵۹,۳۲۷,۳۷۵	۲,۳۳۱,۱۱۹,۱۲۲	(۱۸۴,۳۶۸,۳۸۷)	۲,۵۱۵,۴۸۷,۵۱۹				

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص		سود خالص
				۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
اوراق مشارکت اجاره رایتل	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت مرابحه مگاموتور	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	ریال	۲۰	۲۹,۰۲۵,۸۸۷	۲۷,۵۱۲,۰۳۳	ریال
اوراق اجاره مینا (صمینا)	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	ریال	۲۰	.	۱۴,۷۱۲,۳۱۱	ریال
اوراق اجاره سرمایه گذاری امید (ذصامید)	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	ریال	۲۰	.	۳۵,۱۹۶,۹۸۲	ریال
						۱۳۹,۶۸۴,۵۰۳
						۱۳۹,۶۸۴,۵۰۳
						۲۲۲,۱۲۶,۲۰۴
						۲۹,۰۲۵,۸۸۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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		نرخ سود	تاریخ افتتاح
سود خالص	سود خالص	سود خالص	تعدیل تنزیل	درصد	سال
ریال	ریال	ریال	ریال	۱۰	۸۷
۱۸,۷۶۵,۶۹۷	۲۹,۱۱۵,۴۲۷	۱۳,۰۵۹,۴۳۵	۸,۳۴۳	۱۳,۰۵۱,۰۹۲	بانک اقتصاد نوین

۲۰- سایر درآمدها

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۶۶,۲۰۸,۸۰۲	۳۹۶,۷۰۲,۰۶۴	۵۴۳,۱۴۲,۲۵۹	۲۰-۱
۱۸۰,۶۹۷,۶۲۳	۱۸۰,۵۰۲,۰۱۰	۱۳۶,۶۲۹,۷۸۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۳۴۶,۹۰۶,۴۲۵	۵۷۷,۲۰۴,۰۷۴	۶۷۹,۷۷۲,۰۳۹	سایر
			جمع

۲۰-۱ - مبلغ فوق حاصل برگشت کارمزد پرداختی به کارگزاری می باشد که در راستای اجرای دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صورت پذیرفته است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲۲- سایر هزینه‌ها

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	
.	.	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 واحد‌های سرمایه‌گذاری با تغییرات ناشی از خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق تا تاریخ ابطال است.

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق فاقد هرگونه بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
			تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق	۲۵۰	۳.۳۱	۳.۳۴

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۲۶-۱ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

شرح	نام شخص وابسته	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	خرید اوراق بهادار	فروش اوراق بهادار	خرید	فروش
مدیران اصلی (ارکان صندوق)	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	بله	مدیر صندوق	۱۳۲,۲۸۷,۶۵۹,۱۲۲	۱۵۲,۷۸۷,۸۸۴,۵۹۰	۰	۰

معاملات انجام شده به شرح جدول فوق با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است

۲۶-۲ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی تجاری	خالص دوره مالی ۶ ماهه ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		خالص دوره مالی سالانه ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
مدیران اصلی (ارکان صندوق)	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	۰	۴۴۷,۶۱۰,۲۰۷	۴۴۷,۶۱۰,۲۰۷	۹۶,۱۱۴,۶۴۷	۰

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

پیوست گزارشی
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام