

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصادنویین

گزارش حسابرس مستقل

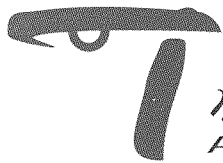
به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲ دی ماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش حسابرس مستقل	۱-۲
فهرست اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی:	
صورت خالص دارایی ها	(۲)
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	(۳)
یادداشتهای توضیحی	(۴)الی(۲۰)



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۲ دی ماه ۱۳۹۱ و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب میکنند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی بمنظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اساسنامه و امید نامه صندوق را به مجمع گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۲ دی ماه ۱۳۹۱ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق سرمایه گذاری به استثناء کدینگ نرم افزاری مالی مورد استفاده در صندوق ، مطابق با دستور العمل اجرائی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد .

۶- مفاد ماده ۲-۳ امید نامه صندوق در خصوص حد نصاب سهام و حق تقدم منتشر شده از طرف یک ناشر ، حداکثر تا ۱۰ درصد از کل دارائی های صندوق و تنها یک سهم حداکثر تا ۱۵ درصد در پایان سال مالی مورد رسیدگی رعایت نگردیده است .

۷- مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق در خصوص ارائه صورتهای مالی در موعد مقرر رعایت نگردیده است .

۸- محاسبات خالص ارزش روزدارائیها (NAV) ، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مورد گزارش ، توسط این مؤسسه رسیدگی و کنترل گردیده و ایرادی در محاسبات موارد فوق مشاهده نگردیده است .

۹- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها در طی دوره به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است . موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق مشاهده نگردیده است .

۱۰- مفاد ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی مصوب ۱۳۸۹/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی، در خصوص ثبت صندوقهای سرمایه گذاری نزد اداره ثبت شرکتهای و مؤسسات غیر تجاری تا تاریخ این گزارش رعایت نگردیده است.

۱۱- گزارش مدیر صندوق (موضوع بند ۸ ماده ۸ اساسنامه) راجع به وضعیت و عملکرد صندوق سال مالی مورد رسیدگی جهت ارائه به مجمع به این مؤسسه ارائه شده است. اطلاعات مالی مندرج در گزارش مزبور با صورتهای مالی یکسان می باشد.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی بهبود ارقام

۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۱

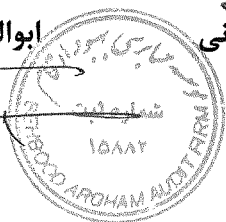
(حسابداران رسمی)

ابوالفضل یوسفی

محمد دلیرانی

۸۰۰۹۱۶

۸۰۰۳۰۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲ دیماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۲ 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.

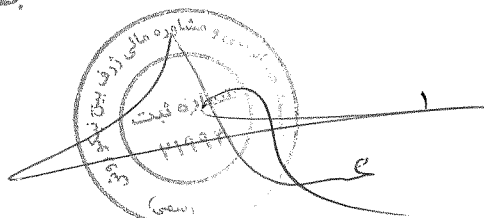
شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۶	۲- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۹	۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۲	۴- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	نصراله برزنی	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق
۲۳۲۰۶۰ (سهامی خاص)	امیر حسین عسکری زاده	موسسه حسابرسی ژرف بین نیکو روش	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۲ دیماه ۱۳۹۱

سالانه	سالانه	سالانه	یلداشت	
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۹۰/۱۰/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲		
۱۹,۳۴۷,۰۴۲,۳۵۴	۲۴,۶۸۸,۳۸۳,۶۸۹	۱۸,۷۲۲,۸۵۰,۶۲۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	.	۶,۵۲۴,۴۳۹,۰۷۰	۶	اوراق مشارکت
۸۷۵,۸۳۳,۸۸۶	۱,۸۳۴,۳۵۸,۹۸۳	۱,۴۶۳,۸۲۵,۸۹۶	۷	حسابهای دریافتی
.	.	۱۰۹,۳۰۳,۲۰۱	۸	جاری کارگزاران
۱۵۴,۱۲۲,۶۴۳	۱۶۳,۴۴۵,۱۶۶	۳۵۶,۲۹۳,۱۸۶	۹	موجودی نقد
۱,۱۰۵,۰۰۰	۳۰۰	.		سایر دارایی ها
۲۰,۳۷۸,۱۰۳,۸۸۳	۲۶,۶۸۶,۱۸۸,۱۳۸	۲۷,۱۷۶,۷۱۱,۹۷۵		جمع دارایی ها
بدهی ها :				
۹۴۹,۸۹۵,۹۰۶	۵۷۹,۴۲۶,۶۴۸	۸۷۵,۸۹۰,۶۳۴	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۳۸,۲۶۶,۲۷۷	۵۹,۸۶۵,۲۹۰	۶۹,۹۵۱,۵۰۰	۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳۵۹,۰۲۴,۳۰۵	۲,۷۷۹,۵۱۷,۳۹۰	.		جاری کارگزاران
۱,۳۴۷,۱۸۶,۴۸۸	۳,۴۱۸,۸۰۹,۳۲۸	۹۴۵,۸۴۲,۱۳۴		جمع بدهی ها
۱۹,۰۳۰,۹۱۷,۳۹۵	۲۳,۲۶۷,۳۷۸,۸۱۰	۲۶,۲۳۰,۸۶۹,۸۴۱	۱۲	خالص دارایی ها
۱,۹۳۷,۹۷۵	۲,۰۷۳,۵۵۷	۲,۷۷۰,۷۶۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۳ همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۲ دیماه ۱۳۹۱

سالانه	سالانه	سالانه	یادداشت	
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۹۰/۱۰/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲		درآمدها :
۲,۶۹۷,۳۴۸,۷۴۵	۵,۰۷۷,۸۷۹,۷۴۵	۶۳۶,۷۵۰,۸۶۸	۱۳	سود (زیان) فروش لوراق بهادار
۱,۳۹۹,۱۸۰,۷۲۵	(۴,۶۷۸,۹۰۹,۱۷۶)	۵,۰۱۶,۴۶۱,۰۰۴	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری لوراق بهادار
۲,۹۷۱,۵۶۶,۶۸۳	۱,۸۸۴,۰۹۵,۵۰۲	۱,۴۶۳,۸۲۵,۸۹۶	۱۵	سود سهام
۵۸,۲۸۲,۵۰۰		۶۵۷,۷۴۰,۴۱۰	۱۶	سود لوراق مشارکت
۷,۱۲۶,۳۷۸,۶۵۳	۲,۲۸۳,۰۶۶,۰۷۲	۷,۷۷۴,۷۷۸,۱۷۸		جمع درآمدها
				هزینه‌ها :
(۶۹۴,۸۷۵,۶۹۸)	(۱,۲۹۲,۶۵۹,۸۶۹)	(۸۷۵,۱۱۰,۶۳۴)	۱۷	هزینه کارمزد اراکان
(۴۹,۵۷۲,۸۱۷)	(۱۰۵,۱۶۳,۷۱۳)	(۱۱۰,۱۰۶,۵۱۰)	۱۸	سایر هزینه‌ها
(۷۴۴,۴۴۸,۵۱۵)	(۱,۳۹۷,۸۲۳,۵۸۲)	(۹۸۵,۲۱۷,۱۴۴)		جمع هزینه‌ها
۶,۳۸۱,۹۳۰,۱۳۸	۸۸۵,۲۴۲,۴۹۰	۶,۷۸۹,۵۶۱,۰۳۴		سود (زیان) خالص

صورت خالص دارایی‌ها				
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۹۰/۱۰/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	تعداد	
۱۰,۷۰۳,۷۳۶,۸۶۹	۱۹,۰۳۰,۹۱۷,۳۹۵	۲۳,۲۶۷,۳۷۸,۸۱۰	۱۱,۲۲۱	۱۲ خالص دارایی‌های (و) وجدهای سرمایه‌گذاری (اول دوره)
۱۰,۲۲۹,۶۳۴,۸۵۶	۱۱,۸۶۵,۶۲۶,۶۲۶	۴۸,۲۴۷,۰۱۷	۲۱	ندهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۸,۳۸۴,۳۸۴,۴۶۸)	(۸,۵۱۴,۴۰۷,۷۰۰)	(۳,۸۷۴,۳۱۷,۰۲۰)	(۱,۷۷۵)	ندهای سرمایه‌گذاری ابطال طی دوره
۶,۳۸۱,۹۳۰,۱۳۸	۸۸۵,۲۴۲,۴۸۹	۶,۷۸۹,۵۶۱,۰۳۴	-	سود (زیان) خالص دوره
۱۹,۰۳۰,۹۱۷,۳۹۵	۲۳,۲۶۷,۳۷۸,۸۱۰	۲۶,۲۳۰,۸۶۹,۸۴۱	۹,۴۶۷	خالص دارایی‌ها (و) وجدهای سرمایه‌گذاری (پایان دوره)

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳ همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲ دیماه ۱۳۹۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

1-1 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 ۲ سال اول از تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۰۲ به مدت دو سال تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان حافظ، بن بست ایرانیان، پلاک ۲ طبقه ۶ شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین واقع شده و صندوق دارای ۲۱ شعبه است.

1-2 اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.enbankfund.com درج گردیده است.

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:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲ دیماه ۱۳۹۱

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

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۲۵ با شماره ثبت ۲۳۲۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان حافظ، بعد از پل دوم، بن بست ایرانیان، پلاک ۲ طبقه ۶

متولی صندوق، موسسه حسابرسی ژرف بین نیکو روش است که در تاریخ ۱۳۸۶/۹/۲۵ به شماره ثبت ۲۱۹۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان فاطمی، ساختمان فاطمی، پلاک ۴۵، طبقه اول، واحد ۱۲

ضامن صندوق، بانک اقتصاد نوین است که در تاریخ ۱۳۸۰/۵/۲۲ به شماره ثبت ۱۷۷۱۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران - بین خیابان ولیعصر و آفریقا - بلوار اسفندیار - شماره ۲۴

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بهبود ارقام است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۷/۲۸ با شماره ثبت ۱۵۸۸۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان دهم، شماره ۱۲، واحد ۲۰ .

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲ دیماه ۱۳۹۱

حسابرس صندوق،

مدیر ثبت، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۲۵ با شماره ثبت ۲۳۲۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان حافظ، بعد از پل دوم، بن بست ایرانیان، پلاک ۲ طبقه ۶

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱ سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲ دیماه ۱۳۹۱

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

۴-۱-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس : در سال مالی مورد گزارش اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس در این صندوق مورد نداشته است.

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

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

۴-۲-۲ سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲ دیماه ۱۳۹۱

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.

۴-۳ ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
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 در روز کاری قبل
متولی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در روز کاری قبل
ضامن	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ 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 $(n \times 365) / (0.003)$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n برابر است با ۲ که طول عمر صندوق به سال می‌باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲ دیماه ۱۳۹۱

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵ مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و 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 ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲ دیماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

سالانه			
۱۳۹۱/۱۰/۰۲			
نسبت به کل دارایی درصد به کل	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	صنعت
۶.۱۶٪	۱,۶۷۳,۶۹۸,۵۸۱	۱,۳۳۴,۵۷۱,۸۸۶	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای: نفت بندرعباس
۶.۱۶٪	۱,۶۷۳,۶۹۸,۵۸۱	۱,۳۳۴,۵۷۱,۸۸۶	
۶.۷۸٪	۱,۸۴۲,۳۴۵,۱۶۵	۱,۰۳۵,۶۰۲,۸۲۰	استخراج کانه های فلزی: چادرملو
۱۰.۵۹٪	۲,۸۷۸,۴۲۳,۰۷۹	۱,۵۶۴,۶۶۶,۱۱۴	گل گهر
۱۷.۳۷٪	۴,۷۲۰,۷۶۸,۲۴۴	۲,۶۰۰,۲۶۸,۹۳۴	
۵.۹۷٪	۱,۶۲۲,۸۰۱,۷۵۵	۱,۰۱۶,۷۳۸,۴۹۲	ساخت فلزات اساسی:
۹.۶۱٪	۲,۶۱۲,۸۳۴,۴۰۰	۲,۴۱۲,۵۰۸,۴۷۷	صنایع ملی مس ایران
۱۵.۵۸٪	۴,۲۳۵,۶۳۶,۱۵۵	۳,۴۲۹,۲۴۶,۹۶۹	فولاد مبارکه
۴.۲۴٪	۱,۱۵۳,۰۶۷,۰۹۸	۸۶۴,۵۷۷,۱۲۹	شرکتهای چند رشته ای
۴.۲۴٪	۱,۱۵۳,۰۶۷,۰۹۸	۸۶۴,۵۷۷,۱۲۹	سرمایه گذاری عدبر
۹.۳۸٪	۲,۵۴۹,۹۸۷,۸۱۵	۱,۳۲۷,۴۳۶,۱۵۲	محصولات شیمیایی
۵.۹۷٪	۱,۶۲۳,۶۳۹,۰۴۹	۱,۰۸۳,۸۸۳,۴۳۹	نفت و گاز پارسیان
۱۵.۳۵٪	۴,۱۷۳,۶۲۶,۸۶۴	۲,۴۲۱,۳۱۹,۵۹۱	پروسیمی پردیس
۱۰.۱۸٪	۲,۷۶۶,۰۵۳,۶۸۰	۲,۹۹۵,۰۷۲,۳۵۳	سرمایه گذاری
۱۰.۱۸٪	۲,۷۶۶,۰۵۳,۶۸۰	۲,۹۹۵,۰۷۲,۳۵۳	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۶۸.۸۸٪	۱۸,۷۲۲,۸۵۰,۶۲۲	۱۳,۶۴۵,۰۵۶,۸۶۲	سایر جمع

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 تاریخ ۲ دیماه ۱۳۹۱

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

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:

سالانه	یادداشت
۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۶-۱
۶,۵۲۴,۴۳۹,۰۷۰	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۱-۶ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

سالانه					
۱۳۹۱/۱۰/۰۲					
تعداد	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	کارمزد اوراق	ارزش اوراق
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۲,۶۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۴,۰۵۳,۹۶۹	(۲,۰۱۲,۴۰۰)	۲,۶۰۲,۰۴۱,۵۶۹
۳,۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۴,۱۶۷,۹۸۸	(۲,۵۵۴,۲۰۰)	۳,۳۲۱,۶۱۳,۷۸۸
۶۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۲۴۸,۱۱۳	(۴۶۴,۴۰۰)	۶۰۰,۷۸۳,۷۱۳
۶,۵۰۰	-	-	۲۹,۴۷۰,۰۷۰	(۵,۰۳۱,۰۰۰)	۶,۵۲۴,۴۳۹,۰۷۰

اوراق مشارکت:

واسطه مالی مرداد (نمپنا)

شرکت واسطه مالی تیر

اجاره لیزینگ سینا

جمع

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

سالانه		سالانه		سالانه	
۱۳۸۹/۱۰/۰۲		۱۳۹۰/۱۰/۰۲		۱۳۹۱/۱۰/۰۲	
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۸۷۵,۸۳۳,۸۸۶	۱,۸۳۴,۳۵۸,۹۸۳	۱,۴۶۳,۸۲۵,۸۹۶	۱,۴۶۳,۸۲۵,۸۹۶	۲۵٪	۱,۵۹۹,۰۴۷,۴۱۰
۸۷۵,۸۳۳,۸۸۶	۱,۸۳۴,۳۵۸,۹۸۳	۱,۴۶۳,۸۲۵,۸۹۶	۱,۴۶۳,۸۲۵,۸۹۶		۱,۵۹۹,۰۴۷,۴۱۰

سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲ دیماه ۱۳۹۱

۸- جاری کارگزاران

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

سالانه		سالانه		سالانه	
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۹۰/۱۰/۰۲	۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۹۰/۱۰/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده اول دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۵۹,۰۴۴,۳۰۵)	(۲,۷۷۹,۵۱۷,۳۹۰)	۱۰۹,۳۰۳,۲۰۱	(۸۷,۶۷۸,۴۴۵,۹۱۱)	۹۰,۵۶۷,۲۶۶,۵۰۲	(۲,۷۷۹,۵۱۷,۳۹۰)
(۳۵۹,۰۴۴,۳۰۵)	(۲,۷۷۹,۵۱۷,۳۹۰)	۱۰۹,۳۰۳,۲۰۱	(۸۷,۶۷۸,۴۴۵,۹۱۱)	۹۰,۵۶۷,۲۶۶,۵۰۲	(۲,۷۷۹,۵۱۷,۳۹۰)

کارگزاری بانک اقتصاد نوین

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سالانه	سالانه	سالانه	
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۹۰/۱۰/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	
ریال	ریال	ریال	
۱۵۴,۱۲۲,۶۴۳	۱۶۳,۴۴۵,۱۶۶	۳۵۶,۲۹۳,۱۸۶	حساب جاری بانک اقتصاد نوین شعبه حافظ به شماره ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶
۱۵۴,۱۲۲,۶۴۳	۱۶۳,۴۴۵,۱۶۶	۳۵۶,۲۹۳,۱۸۶	

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

سالانه	سالانه	سالانه	
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۹۰/۱۰/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	
ریال	ریال	ریال	
۴۳۵,۴۰۴,۲۰۷	۲۱۳,۶۷۲,۲۷۹	۳۷۷,۳۳۸,۴۶۴	مدیر
۴۲۲,۷۱۱,۳۵۹	۲۱۱,۷۲۴,۹۹۴	۳۶۶,۴۲۸,۳۰۰	ضامن
۸۱,۷۸۰,۳۴۰	۱۴۴,۰۲۹,۴۷۰	۱۱۱,۳۸۴,۱۴۵	متولی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۹۰۵	۲۰,۷۳۹,۷۲۵	حسابرس
۹۴۹,۸۹۵,۹۰۶	۵۷۹,۴۲۶,۶۴۸	۸۷۵,۸۹۰,۶۳۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲ دیماه ۱۳۹۱

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سالانه	سالانه	سالانه	
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۹۰/۱۰/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	
ریال	ریال	ریال	
۳۸,۲۶۶,۲۷۷	۵۹,۸۶۵,۲۹۰	۶۹,۹۵۱,۳۵۵	ذخیره کارمزد تصفیه صندوق
.	.	۱۴۵	نرم افزار
۳۸,۲۶۶,۲۷۷	۵۹,۸۶۵,۲۹۰	۶۹,۹۵۱,۵۰۰	

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

سالانه		سالانه		سالانه		
۱۳۸۹/۱۰/۰۲		۱۳۹۰/۱۰/۰۲		۱۳۹۱/۱۰/۰۲		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۷,۰۹۲,۹۴۲,۱۰۰	۸۸۲۰	۲۱,۱۹۳,۸۲۲,۱۹۲	۱۰,۲۲۱	۲۳,۴۶۰,۱۰۰,۸۷۱	۸,۴۶۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۹۳۷,۹۷۵,۲۹۵	۱۰۰۰	۲,۰۷۳,۵۵۶,۶۱۸	۱,۰۰۰	۲,۷۷۰,۷۶۸,۹۷۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۹,۰۳۰,۹۱۷,۳۹۵	۹۸۲۰	۲۳,۲۶۷,۳۷۸,۸۱۰	۱۱,۲۲۱	۲۶,۲۳۰,۸۶۹,۸۴۱	۹,۴۶۷	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سالانه	سالانه	سالانه	یادداشت	
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۹۰/۱۰/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲		
ریال	ریال	ریال		
۲,۶۹۷,۳۴۸,۷۴۵	۵,۱۷۳,۳۹۲,۵۴۸	۵۸۰,۵۸۲,۴۲۳	۱۳-۱	سود و زیلن حاصل از فروش سهام
.	.	۵۶,۱۶۸,۴۴۵	۱۳-۲	سود و زیلن حاصل از فروش اوراق مشارکت
۲,۶۹۷,۳۴۸,۷۴۵	۵,۰۷۷,۸۷۹,۷۴۶	۶۳۶,۷۵۰,۸۶۸		جمع

۱۳-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس (مبالغ به ریال)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲ دیماه ۱۳۹۱

نام سهم	تعداد	نرخ	فروش	ملیات	کارمزد	خص فروش	بهای تمام شده فروش رفته	سود و زیان تحقق یافته
ایران ترنسفو	۹۱۸,۰۹۱	۳,۹۷۲	۳,۶۴۷,۰۴۰,۶۸۵	۱۸,۳۳۵,۱۹۹	۱۹,۳۲۸,۸۲۰	۳۶,۰۹۵,۱۲,۶۵۶	۳,۸۴۴,۸۵۶,۷۰۰	(۲۳۵,۲۴۴,۰۴۲)
ایران خودرو	۳۰,۰۰۰	۱,۵۹۸	۴۷,۹۴۰,۰۰۰	۲۳۹,۷۰۰	۲۵۳,۶۰۲	۴۷,۴۴۶,۹۸۸	۵۱,۶۶۹,۹۰۰	(۴,۲۲۳,۰۰۲)
آلومینیوم ایران	۲۵۲	۱۶,۳۰۰	۴,۱۰۷,۶۰۰	۲۰,۵۲۸	۲۵,۳۷۷	۴,۰۶۱,۷۶۵	۳,۷۵۲,۰۵۷	۳۰۸,۷۰۸
لیک اقتصاد نوین	۱,۳۳۹,۱۱۲	۳,۰۷۳	۳۸۰,۷۵۵۲,۶۹۵	۱۹,۰۳۷,۶۲۲	۲۰,۱۴۱,۸۸۷	۳,۷۶۸,۳۷۲,۰۴۶	۴,۱۹۷,۸۶۸,۴۴۶	(۲۲۹,۴۹۵,۴۰۰)
لیک پارسین	۵۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	۱۳۴,۹۸۴,۰۴۸	۶۷۴,۹۲۰	۷۱۴,۰۶۴	۱۳۳,۵۹۵,۰۶۴	۱۳۵,۲۵۴,۱۵۶	(۱,۶۵۹,۰۹۳)
لیک پارساگاد	۵۰,۰۰۰	۱,۸۷۰	۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۶۷,۵۰۰	۴۹۴,۶۱۵	۹۲,۵۳۷,۸۸۵	۹۶,۴۴۶,۵۶۰	(۳,۹۱۸,۸۷۵)
لیک تجارت	۸۶۵۷۶	۱,۵۶۵	۱۳۵,۵۰۰,۰۷۲	۶۷۷,۴۹۷	۷۱۶,۷۷۴	۱۳۴,۱۰۵,۸۰۱	۱۳۸,۷۰۱,۶۴۴	(۴,۵۵۵,۸۴۳)
لیک ملت	۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۸	۳۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۲,۴۹۶	۱,۹۲۸,۱۸۱	۳۶۰,۷۲۹,۳۲۳	۳۲۱,۶۰۳,۷۹۰	(۴,۱۲۵,۵۲۳)
بیمه دی	۲۹۱,۰۰۰	۳,۱۸۵	۹۲۶,۷۵۰,۵۲۰	۴,۶۳۳,۷۵۰	۴,۷۳۵,۶۷۲	۹۱۷,۳۸۱,۰۹۸	۸۰۹,۴۵۵,۷۴۴	۱۰۷,۷۲۵,۳۵۴
بیمه ملت	۸۴,۰۰۰	۱,۳۴۰	۱۱۲,۵۶۰,۰۰۰	۵۶۲,۳۹۹	۵۹۵,۴۳۸	۱۱۱,۴۰۱,۷۶۳	۱۱۱,۴۱۸,۸۷۵	(۱۷,۱۱۲)
بالایش نفت بندرعباس	۱,۱۵۷,۰۰۰	۲,۵۶۴	۲,۹۶۶,۲۱۵,۰۰۰	۱۴,۸۳۱,۰۶۲	۱۵,۶۹۱,۱۷۸	۲,۹۳۵,۶۹۲,۷۶۰	۲,۵۷۷,۳۴۸,۱۴۵	۳۵۸,۴۴۳,۶۱۵
پتروشیمی پردیس - بورس	۳۴,۱۵۰	۲۴,۱۵۰	۸۲۷,۰۴۵,۷۶۲	۶,۳۵۳,۲۲۸	۶,۵۹۶,۸۶۸	۱,۳۳۴,۲۱۳,۶۶۷	۱,۲۲۹,۴۰۰,۰۶۸	۱۰۸,۸۱۳,۵۹۹
پتروشیمی خاگ	۶۶,۲۴۴	۲۱,۳۸۵	۱,۴۰۹,۹۹۱,۳۲۰	۷,۰۴۷,۹۵۶	۷,۴۵۶,۷۱۴	۱,۳۹۵,۰۸۶,۶۵۰	۱,۳۹۵,۶۲۸,۸۴۸	(۹۶,۵۵۸,۰۰۰)
پتروشیمی فن آوران	۱۷۸,۲۸۸	۱۰,۴۱۹	۱,۸۵۷,۶۵۴,۰۰۰	۹,۳۸۸,۳۷۰	۹,۸۲۴,۹۹۱	۱,۸۳۸,۵۲۸,۷۲۹	۱,۹۵۷,۸۵۶,۳۷۷	(۱۱۹,۲۱۷,۳۳۸)
ت پیک پارسین	۴۸,۰۰۰	۱,۴۳۱	۶۸,۶۲۸,۸۵۰	۲۴۳,۴۶۵	۳۴۳,۴۸۵	۶۷,۸۸۶,۰۰۰	۸۷,۳۸۸,۲۵۴	(۱۹,۴۴۲,۴۵۴)
ت-معدان و فلزات	۱۷,۳۲۰	۲,۵۰۰	۴۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۲۳۹,۰۰۰	۴۲,۸۵۴,۴۴۳	۰	۲۲,۴۴۵,۵۵۷
تامین مواد اولیه فولاد صیلور	۵۱,۰۰۰	۱۶,۹۳۱	۸۶۳,۴۹۸,۷۹۸	۴,۳۱۷,۴۸۸	۴,۴۱۲,۴۴۹	۸۵۴,۷۶۸,۸۶۱	۸۷۲,۳۹۲,۰۰۴	۲۷,۷۲۵,۵۵۷
تایدواتر خاورمیله	۴۶۴,۰۰۰	۲,۶۶۳	۱,۲۳۵,۵۹۵,۰۴۳	۶,۱۷۷,۹۴۴	۶,۵۳۸,۹۵۲	۱,۲۳۲,۸۷۸,۱۲۷	۱,۲۷۲,۹۸۵,۷۸۸	(۵۰,۵۰۰,۰۰۰)
نوسعه معدان روی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۳,۷۶۵	۵۶۴,۲۲۱,۴۹۹	۲,۸۲۳,۲۲۸	۲,۹۸۷,۳۸۵	۵۵۸,۹۱۰,۴۷۶	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۷۲,۳۳۸)
چادر ملو	۵۵,۵۷۵	۷,۵۴۳	۴۱۹,۲۲۸,۷۵۰	۲,۰۹۶,۱۴۳	۲,۳۱۷,۷۱۹	۴۱۴,۹۱۴,۸۸۸	۳۶۹,۹۶۵,۰۰۰	۴۹,۸۱۸,۳۶۶
چینی ایران	۵۲,۰۰۰	۴,۳۵۱	۲,۲۳۲,۶۴۰,۰۰۰	۱۱,۳۱۳,۲۰۰	۱۱,۵۹۹,۳۶۸	۲,۳۳۹,۳۵۷,۴۲۲	۲,۳۰۱,۵۸۴,۴۴۴	(۳۲,۷۶۵,۹۷۸)
خفاری شمل	۹۵۴,۵۴۸	۱,۹۵۲	۱,۸۳۳,۱۸۶,۹۶۴	۹,۳۱۵,۹۲۲	۹,۸۵۶,۱۷۸	۱,۸۴۴,۰۱۴,۵۹۴	۱,۹۶۵,۵۰۰,۰۰۰	(۱۲۱,۳۸۶,۳۶۶)
خاک چینی	۴۱,۰۰۰	۱۲,۲۵۸	۵۰۲,۵۷۳,۵۰۰	۲,۵۱۲,۸۶۸	۲,۵۱۲,۸۶۸	۴۹۹,۴۴۲,۱۲۳	۴۹۹,۴۴۲,۱۲۳	(۱۵,۴۱۱,۱۱۹)
فاده پردازی ایران	۵۴۷,۵۰۴	۳,۳۸۰	۱,۸۵۰,۳۶۸,۴۸۳	۹,۳۵۱,۳۲۸	۹,۷۸۸,۳۲۵	۱,۸۳۱,۳۲۸,۳۲۸	۲,۴۱۶,۰۱۴,۳۱۹	(۵۴,۷۷۵,۸۱۱)
فارسساز کوثر	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۲	۲۹۸,۰۵۵,۴۵۵	۱,۴۹۱,۰۲۸	۱,۵۷۷,۵۰۵	۲۹۵,۱۲۷,۰۱۲	۳۰۴,۷۸۱,۸۲۷	(۴,۶۴۴,۸۴۵)
رامباد	۱۴,۴۰۰	۱,۳۲۷	۱۹,۳۵۲,۸۰۰	۹۶,۲۶۴	۱۰۰,۸۴۳	۱۹,۳۵۲,۳۶۱	۱۹,۳۵۲,۳۶۱	(۴,۶۷۲)
سایپا	۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۰۷	۲۸۰,۹۷۳,۴۴۱	۲,۴۹۰,۴۷۶	۲,۴۳۴,۸۷۷	۴۹۲,۹۷۲,۰۸۸	۴۹۲,۹۷۲,۰۸۸	(۱۷۲,۳۳۶,۳۳۵)
سرمایه گذاری امید	۵۲,۰۰۰	۵,۰۴۲	۲۶۲,۱۹۵,۵۰۰	۱۳,۰۰۹,۶۲۶	۱۳,۳۸۶,۹۶۱	۲,۵۹۴,۹۴۵,۹۱۳	۲,۴۵۵,۱۶۲,۷۷۹	۱۱۹,۷۸۳,۴۳۳
سرمایه گذاری بازنشستگی	۶۸,۵۸۰	۲,۱۱۴	۱۴۵,۰۰۹,۱۹۷	۷۲۵,۰۴۴	۷۶۷,۰۸۰	۱۴۲,۵۱۷,۰۷۳	۱۴۲,۴۴۱,۱۷۳	۳,۱۵۵,۰۰۰
سرمایه گذاری بوعلی	۴۲۱,۵۳۸	۹۸۳	۴۱۴,۲۳۰,۷۶۴	۲,۰۷۱,۱۵۶	۲,۱۹۱,۳۸۱	۴۰۹,۹۸۸,۳۰۹	۴۰۹,۵۵۵,۹۵۲	۱,۴۱۲,۳۵۷
سرمایه گذاری سیه	۱,۴۲۰,۰۰۰	۱,۵۶۳	۲,۲۱۹,۵۹۳,۳۸۱	۱۱,۰۹۷,۹۵۷	۱۱,۴۴۱,۵۵۱	۲,۱۹۹,۳۱۴,۰۰۰	۲,۰۸۸,۳۱۴,۰۰۰	۱۰۸,۲۷۸,۳۸۱
سرمایه گذاری غیر	۵۰,۵۶۰	۴,۲۷۳	۲,۲۱۱,۶۵۹,۷۵۵	۱۱,۰۵۵,۳۱۸	۱۱,۶۹۶,۴۵۶	۲,۱۸۸,۳۱۴,۰۰۰	۲,۱۸۸,۳۱۴,۰۰۰	۷۶۸,۳۳۳,۹۹۶
سرمایه گذاری کارکنان پیک	۷۲۵,۰۰۰	۱,۱۸۰	۸۶۷,۱۸۰,۲۹۹	۴,۳۵۵,۸۹۹	۴,۳۳۱,۲۸۷	۸۵۸,۴۱۳,۱۱۳	۸۲۳,۱۵۳,۱۳۹	۳۵,۲۵۹,۹۷۴
سرمایه گذاری مسکن	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۸	۱۷۵,۷۷۹,۰۵۶	۸۷۸,۸۹۴	۹۲۹,۸۶۶	۱۷۲,۹۷۰,۲۹۶	۲۰۰,۱۶۸,۱۱۴	(۴,۹۱۷,۸۱۶)
سرمایه گذاری مسکن تهران	۴۲,۰۰۰	۲,۱۶۸	۹۰,۵۱۰,۰۰۰	۴۵۵,۳۵۵	۴۵۵,۳۵۵	۹۰,۱۳۰,۴۷۲	۸۰,۱۷۸,۲۵۲	۹,۵۵۳,۲۲۰
سرمایه گذاری ملت	۱۰۰,۰۰۰	۶۱۴	۶۱۴,۲۳۱,۶۰۰	۳,۰۷۱,۱۵۹	۳,۲۴۹,۳۸۲	۶۰۷,۹۱۱,۱۵۸	۵۹۷,۱۴۸,۱۱۰	(۱۰,۴۳۳,۴۳۸)
سیمان بجنورد	۳۲,۹۱۹	۲,۲۸۵	۷۷۵,۸۰۳,۲۷۴	۳,۸۷۵,۰۰۰	۳,۸۷۵,۰۰۰	۷۶۹,۱۶۸,۸	۸۸۸,۷۹۳,۵۱۱	(۱۲,۱۸۷,۳۳۳)
سیمان هرمزگان	۴۹,۴۳۶	۸,۳۳۲	۴۱۱,۹۱۱,۰۷۴	۲,۰۵۹,۵۵۶	۲,۰۵۹,۵۵۶	۴۰۷,۶۶۲,۵۸۲	۴۰۷,۶۶۲,۵۸۲	(۱۲,۳۳۱,۳۳۱)
شرکت دپ آهن اصفهان	۳۰,۰۰۰	۱,۶۲۸	۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۲,۰۰۰	۲,۴۴۲,۰۰۰	۲,۱۸۵,۳۷۵,۳۳۸	۲,۱۸۵,۳۷۵,۳۳۸	(۳۳,۳۳۱,۳۳۱)
سرمایه گذاری مسکن شمل شرق	۱,۴۱۹,۹۶۴	۱,۹۳۳	۲,۳۰۷,۶۹۴,۹۶۶	۱۱,۰۲۸,۴۵۴	۱۱,۳۸۱,۱۵۴	۲,۱۸۵,۳۷۵,۳۳۸	۲,۱۸۵,۳۷۵,۳۳۸	(۳۳,۳۳۱,۳۳۱)
شکر شاهرود	۲۷۵,۸۱۴	۷,۷۱۹	۲,۱۲۹,۰۹۸,۰۰۰	۱۰,۶۵۵,۴۹۱	۱۰,۶۵۵,۴۹۱	۲,۱۰۷,۹۱۰,۱۸۴	۲,۴۴۲,۸۱۱,۷۳۴	(۳۳,۳۳۱,۳۳۱)
سایپا پتروشیمی کرمانشاه	۲۹۵,۸۸۳	۴,۲۴۳	۱,۴۰۳,۲۶۵,۴۸۹	۷,۰۱۶,۳۱۸	۷,۰۱۶,۳۱۸	۱,۳۸۸,۲۵۵,۹۷۷	۱,۳۸۸,۲۵۵,۹۷۷	(۴,۸۲۴,۵۱۰)
صنعتی بهشهر	۳۳۵,۶۸۰	۶,۸۱۵	۲,۳۸۷,۵۵۰,۳۶۴	۱۱,۴۷۷,۵۵۲	۱۱,۴۷۷,۵۵۲	۲,۳۸۷,۵۵۰,۳۶۴	۲,۳۸۷,۵۵۰,۳۶۴	(۱۲,۲۴۵,۳۳۹)
صنعتی پارس مینو	۱۱۰,۰۰۰	۱,۵۶۵	۱۷۲,۳۰۳,۴۳۵	۸۶۱,۰۱۷	۸۶۱,۰۱۷	۲,۳۸۷,۵۵۰,۳۶۴	۲,۳۸۷,۵۵۰,۳۶۴	(۱۲,۲۴۵,۳۳۹)
فولاد آلیازی ایران	۷۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۵,۰۰۰	۱,۰۱۵,۰۰۰	۲۰۰,۹۱۱,۱۲۸	۲۰۰,۹۱۱,۱۲۸	(۱۲,۲۴۵,۳۳۹)
فولاد مبارکه اصفهان	۵۱۱,۰۰۰	۳,۱۳۵	۱,۶۰۲,۴۷۷,۰۰۰	۸,۰۱۰,۲۳۴	۸,۰۱۰,۲۳۴	۱,۵۵۵,۵۶۲,۶۷۰	۱,۵۵۵,۵۶۲,۶۷۰	(۱۲,۲۴۵,۳۳۹)
فند اصفهان	۶۰,۰۰۰	۲۱,۱۱۰	۱,۲۶۶,۰۰۰	۶۳۳,۳۰۰	۶۷۰,۰۰۰	۱,۲۵۵,۳۵۶,۶۸۸	۱,۲۵۵,۳۵۶,۶۸۸	(۱۲,۲۴۵,۳۳۹)
فند تلت	۱,۳۵۰,۵۴۵	۵,۱۷۰	۶,۹۸۲,۰۴۵,۶۱۰	۳۴,۹۱۰,۳۲۵	۳۴,۹۱۰,۳۲۵	۳۴,۹۱۰,۳۲۵	۳۴,۹۱۰,۳۲۵	(۱۲,۲۴۵,۳۳۹)
فند شیرین خراسان	۱,۰۲۰,۰۰۰	۸,۴۶۶	۸,۶۳۵,۱۵۳,۹۹۴	۴۳,۱۷۵,۷۶۲	۴۳,۱۷۵,۷۶۲	۸,۵۶۵,۲۹۸,۳۱۸	۸,۵۶۵,۲۹۸,۳۱۸	(۱۲,۲۴۵,۳۳۹)
کارت اعتباری ایران کیش	۱۸۰,۰۰۰	۱۲,۴۳۵	۲,۲۲۸,۳۳۳,۰۰۰	۱۱,۹۱۱,۱۶۴	۱۱,۹۱۱,۱۶۴	۲,۲۱۵,۲۰۱,۵۹۷	۲,۲۱۵,۲۰۱,۵۹۷	(۱۲,۲۴۵,۳۳۹)
کلنی حافظ	۲۵۰,۰۰۰	۱,۹۱۵	۴۷۸,۵۵۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۷۵۰	۲,۳۳۳,۷۵۰	۴۷۸,۵۵۰,۰۰۰	۴۷۸,۵۵۰,۰۰۰	(۱۲,۲۴۵,۳۳۹)
کنسور سازی ایران	۲۱,۹۰۶	۱۶,۴۴۵	۳۶۰,۳۴۱,۰۳۶	۱,۸۰۱,۲۰۶	۱,۸۰۱,۲۰۶	۳۵۵,۳۳۲,۱۵۹	۳۵۵,۳۳۲,۱۵۹	(۱۲,۲۴۵,۳۳۹)
کشتش نفت و گاز پارسین	۲۷۰,۰۰۰	۶,۲۶۱	۱,۶۹۰,۵۷۱,۰۵۹	۸,۴۵۲,۸۴۵	۸,۴۵۲,۸۴۵	۲,۰۸۶,۴۰۳,۴۶۸	۲,۰۸۶,۴۰۳,۴۶۸	(۱۲,۲۴۵,۳۳۹)
کلیک ریان سایپا	۳۵۰,۰۰۰	۳,۷۴۹	۱,۳۲۸,۲۲۴,۶۵۰	۲,۳۸۷,۵۵۰	۲,۳۸۷,۵۵۰	۲,۰۸۶,۴۰۳,۴۶۸	۲,۰۸۶,۴۰۳,۴۶۸	(۱۲,۲۴۵,۳۳۹)
مارگارین	۷۴۲,۳۶۴	۱,۴۰۲	۱,۰۴۰,۸۹۵,۹۶۶	۵,۲۰۴,۴۷۹	۵,۲۰۴,۴۷۹	۱,۳۱۴,۵۵۷,۳۵۵	۱,۳۱۴,۵۵۷,۳۵۵	(۱۲,۲۴۵,۳۳۹)
مخفیات ایران	۴۵۰,۰۰۰	۲,۷۱۲	۱,۲۲۰,۴۱۵,۰۲۷	۶,۱۰۲,۰۷۱	۶,۱۰۲,۰۷۱	۱,۳۰۷,۸۵۶,۹۸۸	۱,۳۰۷,۸۵۶,۹۸۸	(۱۲,۲۴۵,۳۳۹)
مس ایران	۷۵۵,۸۷۷	۴,۶۸۰	۳,۵۷۷,۱۸۴,۷۱۲	۱۷,۶۸۵,۹۲۱	۱۷,۶۸۵,۹۲۱	۳,۵۷۷,۱۸۴,۷۱۲	۳,۵۷۷,۱۸۴,۷۱۲	(۱۲,۲۴۵,۳۳۹)
معدان و فلزات	۵۷۵,۶۰۰	۴,۲۸۳	۲,۴۵۵,۱۶۸,۷۶۹	۱۲,۳۲۵,۸۳۸	۱۲,۳۲۵,۸۳۸	۳,۴۳۹,۸۰۳,۳۳۴	۳,۴۳۹,۸۰۳,۳۳۴	(۱۲,۲۴۵,۳۳۹)
معنی املاح ایران	۳۰,۷۹۴	۱۰,۰۱۲	۳۰۸,۳۰۳,۹۸۴	۱,۵۴۱,۵۲۱	۱,۵۴۱,۵۲۱	۳۰۵,۳۱۵,۲۳۱	۳۰۵,۳۱۵,۲۳۱	(۱۲,۲۴۵,۳۳۹)
مهرام	۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۰	۶۸۰,۹۰۵,۹۲۷	۳,۴۰۴,۵۲۱	۳,۴۰۴,۵۲۱	۶۷۲,۴۹۹,۴۰۴	۶۷۲,۴۹۹,۴۰۴	(۱۲,۲۴۵,۳۳۹)
نفت بهران	۴۳۴,۷۶۱	۱۴,۳۶۲	۶,۲۳۳,۸۶۱,۴۶۱	۳۱,۳۱۹,۳۸۱	۳۱,۳۱۹,۳۸۱	۶,۱۷۹,۶۱۲,۳۲۸	۶,۱۷۹,۶۱۲,۳۲۸	(۱۲,۲۴۵,۳۳۹)
نوسازی و ساختمان تهران	۱۵۰,۰۰۰	۳,۱۹۹	۴۷۹,۹۲۴,۷۶۶	۲,۳۹۹,۶۱۹	۲,۳۹۹,۶۱۹	۴۷۴,۸۵۵,۴۶۰	۴۷۴,۸۵۵,۴۶۰	(۱۲,۲۴۵,۳۳۹)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲ دیماه ۱۳۹۱

۱۳-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

نام سهم	تعداد	نرخ	فروش	میلیان	کارمزد	خلص فروش	بهای تمام شده فروش رفته	سود و زیان تحقق یافته
شارکت نازجستان ۲ ماهه ۴۰ درصد	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	۲,۰۷۷,۴۰۰,۵۳۹	۲,۰۲۴,۲۶۳,۸۰۵	۵۳,۱۳۶,۷۳۴
چاره لیزینگ سینا ۲ ماهه ۲۰ درصد	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۴۴,۷۱۷	۱۰۳,۰۳۱,۷۱۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۱,۷۱۱
			۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۵۹۲,۷۱۷	۲,۱۸۰,۴۳۲,۲۵۰	۲,۱۲۴,۲۶۳,۸۰۵	۵۶,۱۶۸,۴۴۵

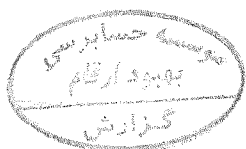
۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سالانه	سالانه	سالانه			
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۹۰/۱۰/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲			
۱,۳۹۹,۱۸۰,۷۲۵	(۴,۶۷۸,۹۰۹,۱۷۶)	۵,۰۷۷,۷۹۳,۷۵۰	۱۴-۱	سود و زیان تحقق نیافته سهام	
.	.	(۶۱,۳۳۲,۷۴۶)	۱۴-۲	سود و زیان تحقق نیافته اوراق مشارکت	
۱,۳۹۹,۱۸۰,۷۲۵	(۴,۶۷۸,۹۰۹,۱۷۶)	۵,۰۱۶,۴۶۱,۰۰۴			

۱۴-۱ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سالانه

نام سهم	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	میلیان	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
پتروشیمی پردیس	۳۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۵۲۰,۰۰۰	۱,۰۸۳,۸۸۳,۴۳۹	۸,۶۷۸,۳۵۱	۸,۲۰۲,۶۰۰	۵۳۹,۷۵۵,۶۱۰
چادرملو	۱۵۰,۰۰۰	۱,۸۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۵,۶۰۲,۸۲۰	۹,۸۴۷,۳۳۵	۹,۳۰۷,۵۰۰	۸۰۶,۷۴۲,۳۴۵
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۲,۱۲۶,۹۵۰	۲,۷۹۴,۸۱۲,۳۰۰	۲,۹۹۵,۰۷۲,۳۵۳	۱۴,۷۸۴,۵۵۸	۱۳,۹۷۴,۰۶۱	(۲۲۹,۰۱۸,۶۷۲)
سرمایه گذاری غدیر	۱۹۵,۰۰۰	۱,۱۶۵,۰۵۵,۵۱۹	۸۶۴,۵۷۷,۱۳۹	۶,۱۶۳,۱۴۳	۵,۸۲۵,۲۷۸	۲۸۸,۴۸۹,۹۵۹
فولاد مبارکه	۵۵۰,۰۰۰	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۲,۵۰۸,۴۷۷	۱۳,۹۶۵,۶۰۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۳۲۵,۹۲۳
گل گهر	۲۳۰,۰۰۰	۲,۹۰۸,۳۵۰,۰۰۰	۱,۵۶۴,۶۶۶,۱۱۴	۱۵,۳۸۵,۱۷۱	۱۴,۵۴۱,۷۵۰	۱,۳۱۳,۷۵۶,۹۶۵
ملی مس	۲۱۳,۰۰۰	۱,۶۳۹,۶۷۴,۰۰۰	۱,۰۱۶,۷۳۸,۴۹۳	۸,۶۷۳,۸۷۵	۸,۱۹۸,۳۷۰	۶۰۶,۶۳۲,۶۲۲
نفت بندر عباس	۴۵۰,۰۰۰	۱,۶۹۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۴,۵۷۱,۸۸۶	۸,۹۴۵,۹۱۹	۸,۴۵۵,۵۰۰	۳۳۹,۱۲۶,۶۹۵
نفت و گاز پارسین	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۷,۴۳۶,۱۵۲	۱۳,۶۲۹,۶۸۵	۱۲,۸۸۲,۵۰۰	۱,۲۱۲,۵۵۱,۶۶۳
	.	۱۸,۹۱۷,۵۱۱,۸۱۹	۱۳,۶۴۵,۰۵۶,۸۷۳	۱۰۰,۰۷۳,۶۳۷	۹۴,۵۸۷,۵۵۹	۵,۰۷۷,۷۹۳,۷۵۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲ دیماه ۱۳۹۱

۲-۱۴ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر است

تعداد	بهای تمام شده	نرخ روز	فروش	کارمزد	خالص فروش	سود و زیان تحقق نیافته
۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۴,۴۰۰	۵۹۹,۵۳۵,۶۰۰	(۴۶۴,۴۰۰)
۲,۶۰۰	۲,۶۵۶,۳۰۱,۷۴۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۲,۴۰۰	۲,۵۹۷,۹۸۷,۶۰۰	(۵۸,۳۱۴,۱۴۶)
۳,۳۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۴,۲۰۰	۳,۲۹۷,۴۴۵,۸۰۰	(۲,۵۵۴,۲۰۰)
۶,۵۰۰	۶,۵۵۶,۳۰۱,۷۴۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۱,۰۰۰	۶,۴۹۴,۹۶۹,۰۰۰	(۶۱,۳۳۲,۷۴۶)

۱۵- سود سهام

سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد:

سالانه

۱۳۹۱/۱۰/۰۲

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	برگشت هزینه تنزیل دوره قبل (هزینه تنزیل)	خالص درآمد سود سهام
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	۱۰۰۰۰۰	۷۳۰	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۴۷,۲۳۸)	۶۹,۲۵۲,۷۶۲
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۴/۱۳	۴۰۰,۰۰۰	۴۸۷	۱۹۴,۸۸۰,۰۰۰	(۸,۷۹۴,۴۵۴)	۱۸۶,۰۸۵,۵۴۶
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۴	۴۷۶,۸۸۳	۳۵۰	۱۶۶,۹۰۹,۰۵۰	(۸,۶۷۰,۶۰۰)	۱۵۸,۲۳۸,۴۵۰
				۷۰۱,۲۵۰,۰۰۰	(۸۵,۲۳۰,۱۴۴)	۶۱۶,۰۱۹,۸۵۶
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۰/۲۱	۱۲۵,۸۱۴	۵۰۰	۶۲,۹۰۷,۰۰۰		۶۲,۹۰۷,۰۰۰
				۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۳۲۱,۱۱۲)	۱۷۲,۶۷۸,۸۸۸
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۷	۲۹,۸۰۰	۲۰۳	۶,۰۴۹,۴۰۰	(۸۵,۷۷۸)	۵,۹۶۳,۶۲۲
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۴/۱۲			۱,۹۶۰	(۸۷)	۱,۸۷۳
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	۳۵۰,۰۰۰	۴۲۰	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۱,۷۰۶)	۱۴۶,۴۹۸,۲۹۴
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۴/۰۴	۳۰۰,۰۰۰	۷۳,۵	۲۲,۰۵۰,۰۰۰	(۸۷۰,۳۹۵)	۲۱,۱۷۹,۶۰۵
جمع:				۱,۵۹۹,۰۴۷,۴۱۰	(۱۲۵,۳۲۱,۵۱۴)	۱,۴۶۳,۷۲۵,۸۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲ دیماه ۱۳۹۱

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سالانه	سالانه	سالانه	یادداشت
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۹۰/۱۰/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	
ریال	ریال	ریال	
۵۸,۲۸۲,۵۰۰	.	۶۵۷,۷۴۰,۴۱۰	۱۶-۱ سود اوراق مشارکت
.	.	.	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۸,۲۸۲,۵۰۰	.	۶۵۷,۷۴۰,۴۱۰	جمع

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

سالانه	سالانه	سالانه	سالانه	سالانه	سالانه
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲
سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ فروش	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۵۸,۲۸۲,۵۰۰	.	۲۰٪	.		اوراق مشارکت :
	۱۶۶,۳۲۷,۹۸۷	۲۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱/۰۷/۱۶	۹۱/۰۲/۱۶
	۶۱,۵۲۴,۲۴۶	۲۰٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱/۰۵/۲۳	۹۱/۰۳/۲۷
	۸۳,۴۵۷,۸۰۹	۲۰٪	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۹۱/۰۷/۲۶
	۳۴۶,۴۳۰,۳۶۸	۲۰٪	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۹۱/۰۳/۱۷
۵۸,۲۸۲,۵۰۰	۶۵۷,۷۴۰,۴۱۰	-	.		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲ دیماه ۱۳۹۱

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سالانه	سالانه	سالانه	
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۹۰/۱۰/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	
ریال	ریال	ریال	مدیر
۳۰۲,۰۵۷,۹۵۹	۵۶۹,۳۲۸,۸۹۸	۳۷۶,۵۵۸,۴۶۴	
۳۰۱,۰۶۴,۷۰۱	۵۶۹,۳۲۸,۸۹۸	۳۶۶,۴۲۸,۳۰۰	ضامن
۸۱,۷۸۰,۳۴۰	۱۴۴,۰۰۲,۱۶۸	۱۱۱,۳۸۴,۱۴۵	متولی
۹,۹۷۲,۶۹۸	۹,۹۹۹,۹۰۵	۲۰,۷۳۹,۷۲۵	حسابرس
۶۹۴,۸۷۵,۶۹۸	۱,۲۹۲,۶۵۹,۸۶۹	۸۷۵,۱۱۰,۶۳۴	

۱۸- سایر هزینه ها

سالانه	سالانه	سالانه	
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۹۰/۱۰/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	
ریال	ریال	ریال	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۲۴,۵۳۲,۸۱۳	۲۱,۵۹۹,۰۱۳	۱۰,۰۸۶,۰۶۵	
۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	هزینه های کارمزد بانکی
.	۸۲,۳۹۹,۸۴۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه نرم افزار
۲۵,۰۰۰,۰۰۴	۱,۱۰۴,۸۵۵	۱۴۵	هزینه برگزاری مجامع
۴۹,۵۷۲,۸۱۷	۱۰۵,۱۶۳,۷۱۳	۱۱۰,۱۰۶,۲۱۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲ دیماه ۱۳۹۱

۱۹- تعديلات

تعديلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، در سر فصل واحدهای سرمایه‌گذاری صادرشده و باطل شده طی دوره

درج گردیده است

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد

۲۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۰/۰۱/۰۲			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدملك			
۷۵۹	ممتاز و عادی	۷,۰۵٪	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر، کارگزار، مدیر ثبت، مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به آنها
۱۰۴	ممتاز و عادی	۰,۹۷٪	وابسته ضامن	شرکت بیمه نوین	اشخاص وابسته
۵۰۸	ممتاز و عادی	۴,۷۲٪	وابسته ضامن	شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین	اشخاص وابسته
۵۰۵	ممتاز و عادی	۴,۶۹٪	وابسته ضامن	خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین	اشخاص وابسته

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲ دیماه ۱۳۹۱

۲۲-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۵۴,۱۰۲,۵۰۰,۷۰۰	طی دوره	(۱۰۹,۳۰۳,۲۰۱)

۲۳-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 ویا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.