

صندوق سرمایه گذاری مشترک اقتصاد نوین
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲ تیرماه ۱۳۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ تا ۲	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	۲- صورتهای مالی :
۱	الف) صورت خلاصه اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی
۲	ب) صورت خالص داراییها
۳	پ) صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
۴ تا ۲۳	ت) یادداشتهای توضیحی



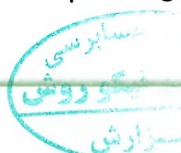
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

۱. صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۲ تیرماه ۱۳۹۰ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ که توسط مدیر صندوق تهیه و به تایید مدیر و متولی صندوق رسیده است، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی، با مدیریت صندوق و مسئولیت این موسسه، صدور گزارش درباره صورتهای مالی مزبور بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

۲. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استانداردهای حسابرسی «بررسی اجمالی صورتهای مالی» انجام شده است. رعایت استانداردهای مزبور، مستلزم برنامه ریزی و اجرای بررسی اجمالی به گونه ای است که از نبود اشتباه یا تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی میان دوره ای، اطمینانی محدود بدست آید. بررسی اجمالی، اساساً شامل پرس و جو و بکارگیری روش های تحلیلی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از رسیدگی طبق استانداردهای حسابرسی است که هدف آن، اظهارنظر حرفه ای درباره صورتهای مالی بعنوان یک مجموعه واحد است و از این رو، این موسسه نیز چنین نظر حرفه ای اظهار نمی کند.

۳. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که نشان دهد صورتهای مالی میان دوره ای یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب ارائه نشده، برخورد نکرده است.

۴. دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق سرمایه گذاری به استثناء کدینگ نرم افزاری مالی مورد استفاده در صندوق، مطابق با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار نمی باشد به دلیل ذکر شده بستن حسابهای صندوق به صورت روزانه و پایان دوره شش ماهه مورد رسیدگی، انجام نگردیده است.



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

۶. اصول و رویه‌های 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 نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق مشاهده نگردیده است.

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

مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین

۱۸ مرداد ماه ۱۳۹۰

(حسابداران رسمی)

امیرحسین عسکری زاده ثبت

۸۱۱۰۴۶

۲۱۹۹۳

۸۱۱۱۲۵

(حسابداران رسمی)



سازمان بورس و اوراق بهادار
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION



ENBANK I.R. IRAN'S FIRST
PRIVATE BANK

بانک اقتصاد نوین



شرکت کارگزاری
بانک اقتصاد نوین
(سهامی خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲ تیر ۱۳۹۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ تیرماه ۱۳۹۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۲ 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.

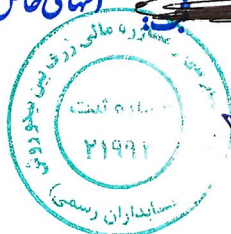
شماره صفحه	
۳	• صورت خالص دارایی‌ها
۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	۱- اطلاعات کلی صندوق
۷	۲- مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۱۰	۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۳	۴- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ۱۳۹۰/۰۵/۰۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین
(سهامی خاص)
۳۳۲۰۶۰



نماینده
نصراله برزنجی
امیر حسین عسکری زاده

(Signature)

شخص حقوقی
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین
موسسه حسابرسی ژرف بین نیکو روش

۲



ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ تیر ماه ۱۳۹۰

سالانه	شش ماهه	شش ماهه	یادداشت	
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۸۹/۰۴/۰۲	۱۳۹۰/۰۴/۰۲		
ریال	ریال	ریال		
۱۹,۳۴۷,۰۴۲,۳۵۴	۱۳,۴۶۵,۹۳۴,۹۸۸	۳۲,۴۱۵,۴۹۴,۶۱۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
.	۵۱۴,۷۷۵,۰۰۰	.	۶	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۸۷۵,۸۳۳,۸۸۶	۲۳۸,۴۴۵,۸۱۵	۱,۰۳۱,۲۴۸,۵۵۲	۷	حسابهای دریافتی
(۳۵۹,۰۲۴,۳۰۵)	۱,۰۸۸,۸۸۶,۵۰۲	۳۱۳,۶۲۱,۰۷۲	۸	جاری کارگزاران
۱,۰۱۵,۰۰۰	۱۳,۶۷۳,۳۱۲	۴۱,۸۶۷,۰۴۰	۹	سایر دارایی‌ها
۱۵۴,۱۲۲,۶۴۳	۳۶۲,۴۵۱,۷۸۵	۱۰۱,۱۶۱,۳۶۳	۱۰	موجودی نقد
۲۰,۰۱۹,۰۷۹,۵۷۸	۱۵,۶۸۴,۱۶۷,۴۰۲	۳۳,۹۰۳,۳۹۲,۶۳۷		جمع دارایی‌ها
				بدهی‌ها :
۹۴۹,۸۹۵,۹۰۶	۵۴۷,۱۷۸,۴۰۶	۱,۵۳۷,۳۶۱,۴۴۷	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
.	۱,۴۹۰,۰۰۹۰	۳۴۸,۱۹۹,۰۹۶	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۳۸,۲۶۶,۲۷۷	۲۴,۰۱۶,۳۰۳	۴۹,۲۴۳,۷۰۵	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۹۸۸,۱۶۲,۱۸۳	۵۷۲,۶۸۴,۷۹۹	۱,۹۳۴,۸۰۴,۲۴۸		جمع بدهی‌ها
۱۹,۰۳۰,۹۱۷,۳۹۵	۱۵,۱۱۱,۴۸۲,۶۰۳	۳۱,۹۶۸,۵۸۲,۰۰۹	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۹۳۷,۹۷۵	۱,۵۹۹,۰۹۸	۲,۳۸۹,۸۱۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ تیر ماه ۱۳۹۰

سالانه	شش ماهه	شش ماهه	یادداشت	
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۸۹/۰۴/۰۲	۱۳۹۰/۰۴/۰۲		
ریال	ریال	ریال		درآمدها :
۲,۶۹۷,۳۴۸,۷۴۵	۲,۲۰۸,۲۴۰,۸۰۷	۵,۶۷۲,۶۰۴,۳۹۱	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۳۹۹,۱۸۰,۷۲۵	۱,۲۱۱,۹۷۸,۵۱۴	(۱,۵۱۸,۹۵۶,۳۸۸)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۹۷۱,۵۶۶,۶۸۳	۱۲۸,۱۷۵,۵۱۲	۱,۲۵۲,۶۱۲,۱۸۴	۱۷	سود سهام
۵۸,۲۸۲,۵۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷,۱۲۶,۳۷۸,۶۵۳	۳,۵۹۳,۳۹۴,۸۳۳	۵,۴۰۶,۲۶۰,۱۸۷		جمع درآمدها
				هزینه ها :
(۶۹۴,۸۷۵,۶۹۸)	(۲۹۴,۱۵۸,۱۹۸)	(۶۷۷,۱۳۸,۵۷۹)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۴۹,۵۷۲,۸۱۷)	(۲۲,۷۳۴,۵۳۱)	(۵۲,۶۵۵,۳۸۸)	۲۰	سایر هزینه ها
(۷۴۴,۴۴۸,۵۱۵)	(۳۱۶,۸۹۲,۷۲۹)	(۷۲۹,۷۹۳,۹۶۷)		جمع هزینه ها
۶,۳۸۱,۹۳۰,۱۳۸	۳,۲۷۶,۵۰۲,۱۰۴	۴,۶۷۶,۴۶۶,۲۲۰		سود (زیان) خالص
%۳۸,۹۶	%۲۳,۷۹	%۱۵,۸۹		بازده میانگین سرمایه گذاری [۱]
%۳۶,۹۴	%۲۳,۰۳	%۱۴,۶۳		بازده سرمایه گذاری پایان سال [۲]

صورت خالص دارایی ها

۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۸۹/۰۴/۰۲	۱۳۹۰/۰۴/۰۲	تعداد	
ریال	ریال	ریال		
۱۰,۷۰۳,۷۳۶,۸۶۹	۱۰,۷۰۳,۷۳۶,۸۶۹	۱۹,۰۳۰,۹۱۷,۳۹۵	۹,۸۲۰	خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۰,۲۲۹,۶۳۴,۸۵۶	۳,۵۸۰,۵۶۵,۶۵۴	۱۰,۸۱۰,۱۳۷,۵۰۰	۴,۶۳۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۸,۲۸۴,۳۸۴,۴۶۸)	(۲,۴۴۹,۳۲۲,۰۲۴)	(۲,۵۴۸,۹۳۹,۱۰۶)	(۱,۰۷۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال طی دوره
۶,۳۸۱,۹۳۰,۱۳۸	۳,۲۷۶,۵۰۲,۱۰۴	۴,۶۷۶,۴۶۶,۲۲۰	-	سود (زیان) خالص دوره
.	.	.	-	تعدیلات
۱۹,۰۳۰,۹۱۷,۳۹۵	۱۵,۱۱۱,۴۸۲,۶۰۳	۳۱,۹۶۸,۵۸۲,۰۰۹	۱۳,۳۷۷	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ تیرماه ۱۳۹۰

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، ۲ سال 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.

۱-۲ اطلاع رسانی

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

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 صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ تیرماه ۱۳۹۰

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 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 حسابرس عبارتست از تهران، میدان فاطمی، ساختمان فاطمی، پلاک ۴۵، طبقه اول، واحد ۱۲

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ تیرماه ۱۳۹۰

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؛

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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ تیرماه ۱۳۹۰

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 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 صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ تیرماه ۱۳۹۰

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 ۱۰ 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 $(n * 365) / (0.03 / 0.03)$ ضربدر 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.

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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ تیرماه ۱۳۹۰

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.

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:

سالانه	شش ماهه	شش ماهه				صنعت
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۸۹/۰۴/۰۲	۱۳۹۰/۰۴/۰۲				
خالص ارزش	خالص ارزش	نسبت	خالص ارزش	به کل		
فروش	فروش	دارایی ها	فروش	درصد	بهای تمام شده	
ریال	ریال	به کل	ریال	ریال	ریال	
۱,۹۴۳,۷۷۳,۸۰۰	۸۷۵,۱۴۳,۴۸۵	۰,۰۰٪	۰	۰	بانکها، موسسات اعتباری و سایر نهادهای پولی :	
۱,۸۰۳,۳۶۳,۷۲۲	۱,۴۵۱,۷۱۹,۱۱۷	۵,۶۵٪	۱,۹۱۵,۰۸۸,۸۵۰	۲,۱۳۹,۰۷۱,۰۸۲	بانک سینا	
۰	۰	۹,۳۸٪	۳,۱۷۸,۹۲۴,۴۹۵	۳,۰۱۹,۱۳۲,۴۷۷	بانک پارسیان	
۳,۷۴۷,۱۳۷,۵۲۲	۲,۳۲۶,۸۶۲,۶۰۲	۱۵,۰۳٪	۵,۰۹۴,۰۱۳,۳۴۵	۵,۱۵۸,۲۰۳,۵۵۹	بانک اقتصاد نوین	
۳,۰۰۷,۲۸۰,۴۸۵	۲,۳۳۸,۱۸۲,۵۶۳	۱۳,۶۴٪	۴,۶۲۳,۹۱۹,۶۰۲	۴,۵۵۱,۹۶۵,۹۲۴	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای :	
۳,۰۰۷,۲۸۰,۴۸۵	۲,۳۳۸,۱۸۲,۵۶۳	۱۳,۶۴٪	۴,۶۲۳,۹۱۹,۶۰۲	۴,۵۵۱,۹۶۵,۹۲۴	نفت بهران	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ تیرماه ۱۳۹۰

استخراج کانه های فلزی :

۱,۹۲۶,۷۲۶,۰۱۳	۶۸۳,۴۴۲,۱۸۸	%۰,۱۹	۶۳,۷۶۷,۰۱۵	۶۸,۳۶۳,۴۲۳
.	۲۴۵,۰۴۹,۶۷۵	%۰,۰۰	.	.
۱,۵۶۶,۴۸۹,۷۰۴	۱,۵۹۱,۲۷۲,۳۴۱	%۸,۱۲	۲,۷۵۲,۹۷۵,۳۵۳	۲,۳۸۰,۴۸۲,۸۱۹
۳,۴۹۳,۲۱۵,۷۱۷	۲,۵۱۹,۷۶۴,۲۰۴	%۸,۳۱	۲,۸۱۶,۷۴۲,۳۶۸	۲,۴۴۸,۸۴۶,۲۴۲

چادرملو

حق تقدم چادرملو

گل گهر

پست و مخابرات :

۱,۹۷۰,۳۴۱,۸۷۵	۳۹۳,۵۶۹,۹۶۱	%۲,۹۹	۱,۰۱۲,۲۲۲,۹۴۵	۱,۰۶۱,۵۲۶,۰۷۳
۱,۹۷۰,۳۴۱,۸۷۵	۳۹۳,۵۶۹,۹۶۱	%۲,۹۹	۱,۰۱۲,۲۲۲,۹۴۵	۱,۰۶۱,۵۲۶,۰۷۳

مخابرات ایران

خودرو و ساخت قطعات :

.	۱,۱۲۱,۹۰۶,۹۷۴	%۰,۰۰	.	.
.	۸۱۸,۷۱۲,۳۰۰	%۰,۸۶	۲۹۰,۶۷۷,۸۲۷	۲۷۳,۹۹۳,۷۸۷
.	۱,۹۴۰,۶۱۹,۲۷۴	%۰,۸۶	۲۹۰,۶۷۷,۸۲۷	۲۷۳,۹۹۳,۷۸۷

سایپا

یاد

ساخت فلزات اساسی :

۲,۰۶۶,۵۳۴,۵۲۵	.	%۹,۱۶	۳,۱۰۴,۹۱۸,۲۱۲	۲,۶۰۲,۵۲۴,۷۷۸
.	.	%۵,۰۲	۱,۷۰۳,۱۱۵,۳۲۶	۱,۷۴۹,۵۲۱,۰۸۷
۱,۱۴۱,۶۸۵,۱۰۰	۹۲۵,۷۷۶,۲۰۰	%۵,۲۶	۱,۷۸۲,۵۶۸,۴۸۷	۱,۲۶۱,۲۹۸,۹۶۵
۳,۲۰۸,۲۱۹,۶۲۵	۹۲۵,۷۷۶,۲۰۰	%۱۹,۴۴	۶,۵۹۰,۶۰۲,۰۲۵	۵,۶۱۳,۳۴۴,۸۳۰

صنایع ملی مس

کالسیمین

فولاد مبارکه اصفهان

محصولات شیمیایی :

۲,۰۰۵,۱۲۲,۸۰۰	۱,۲۰۶,۷۱۱,۱۶۱	%۰,۰۰	.	.
۲,۰۰۵,۱۲۲,۸۰۰	۱,۲۰۶,۷۱۱,۱۶۱	%۰,۰۰	.	.

پتروشیمی خارک

سیمان، آهک، گچ :

.	۱۶۳,۱۶۵,۶۴۵	%۰,۰۰	.	.
.	۱۱۶,۷۶۱,۰۰۰	%۰,۰۰	.	.
.	۲۷۹,۹۲۶,۶۴۵	%۰,۰۰	.	.

سیمان سپاهان

مان فارس و خوزستان

رایانه و فعالیتهای وابسته به آن :

.	۳۷۷,۷۳۵,۶۸۸	%۶,۲۶	۲,۱۲۳,۳۹۲,۴۸۰	۳,۵۲۷,۳۶۹,۷۰۴
.	۳۷۷,۷۳۵,۶۸۸	%۶,۲۶	۲,۱۲۳,۳۹۲,۴۸۰	۳,۵۲۷,۳۶۹,۷۰۴

خدمات انفورماتیک

انبوه سازی، املاک و مستغلات :

.		%۱۰,۱۰	۳,۴۲۳,۵۱۱,۳۷۴	۳,۵۷۳,۴۸۶,۴۸۰
.	۱۹۳,۷۷۵,۶۰۶	%۰,۰۰	.	.
.	۱۹۳,۷۷۵,۶۰۶	%۱۰,۱۰	۳,۴۲۳,۵۱۱,۳۷۴	۳,۵۷۳,۴۸۶,۴۸۰

سرمایه گذاری امید

سرمایه گذاری شاهد

خدمات مهندسی و فنی :

.	۶۸۲,۹۵۲,۹۰۰	%۰,۰۰	.	.
.	۶۸۲,۹۵۲,۹۰۰	%۰,۰۰	.	.

مینا

استخراج نفت و گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف :



برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ تیرماه ۱۳۹۰

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

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ تیرماه ۱۳۹۰

۶-۱ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی به شرح زیر است:

سالانه ۱۳۸۹/۱۰/۰۲	شش ماهه ۱۳۸۹/۰۴/۰۲	شش ماهه ۱۳۹۰/۰۴/۰۲	اوراق مشارکت طرح‌های دولتی:
(ریال)	(ریال)	درصد	شهرداری مشهد ۱۸٪
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد	جمع
*	۵۱۴۷۷۵۰۰۰	%۰,۰۰	*
*	۵۱۴۷۷۵۰۰۰	%۰,۰۰	*

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

سالانه ۱۳۸۹/۱۰/۰۲	شش ماهه ۱۳۸۹/۰۴/۰۲	شش ماهه ۱۳۹۰/۰۴/۰۲	سود سهام دریافتنی
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۷۵,۸۳۳,۸۸۶	۲۳۸,۴۴۵,۸۱۵	۱,۰۳۱,۲۴۸,۵۵۲	%۲۰ ۱,۱۲۰,۵۸۸,۳۹۰
۸۷۵,۸۳۳,۸۸۶	۲۳۸,۴۴۵,۸۱۵	۱,۰۳۱,۲۴۸,۵۵۲	۱,۱۲۰,۵۸۸,۳۹۰

۸- جاری کارگزاران

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

سالانه ۱۳۸۹/۱۰/۰۲	شش ماهه ۱۳۸۹/۰۴/۰۲	شش ماهه ۱۳۹۰/۰۴/۰۲	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده اول دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۵۹,۰۲۴,۳۰۵)	۱,۰۸۸,۸۸۶,۵۰۲	۳۱۳,۶۲۱,۰۷۲	(۳۵۹,۰۲۴,۳۰۵)
(۳۵۹,۰۲۴,۳۰۵)	۱,۰۸۸,۸۸۶,۵۰۲	۳۱۳,۶۲۱,۰۷۲	(۳۵۹,۰۲۴,۳۰۵)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ تیرماه ۱۳۹۰

۹- سایر دارایی‌ها

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

شش ماهه	شش ماهه	شش ماهه	شش ماهه	شش ماهه	شش ماهه
۱۳۹۰/۰۴/۰۲	۱۳۸۹/۰۴/۰۲	۱۳۸۹/۱۰/۰۲	سالانه	سالانه	سالانه
مانده در	مانده در	مانده در	مخارج اضافه شده	مخارج اضافه شده	مخارج اضافه شده
ابتدای دوره	ابتدای دوره	پایان دوره	استهلاک	استهلاک	استهلاک
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۲,۵۶۸,۳۱۲	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۴۱,۳۱۲,۹۵۴	(۴۱,۰۸۷,۰۴۶)	۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۰
۱,۱۰۵,۰۰۰	۱,۱۰۵,۰۰۰	۵۵۴,۰۸۶	(۵۵۰,۹۱۴)	۰	۱,۱۰۵,۰۰۰
۱,۱۰۵,۰۰۰	۱۳,۶۷۳,۳۱۲	۴۱,۸۶۷,۰۴۰	(۴۱,۶۳۷,۹۶۰)	۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۵,۰۰۰

مخارج تأسیس

هزینة دسترسی به نرم

افزار

مخارج برگزاری مجامع

جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شش ماهه	شش ماهه	سالانه
۱۳۹۰/۰۴/۰۲	۱۳۸۹/۰۴/۰۲	۱۳۸۹/۱۰/۰۲
ریال	ریال	ریال
۱۰۱,۱۶۱,۳۶۳	۳۶۲,۴۵۱,۷۸۵	۱۵۴,۱۲۲,۶۴۳

حساب جاری بانک اقتصاد نوین



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ تیرماه ۱۳۹۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

شش ماهه	شش ماهه	سالانه	
۱۳۹۰/۰۴/۰۲	۱۳۸۹/۰۴/۰۲	۱۳۸۹/۱۰/۰۲	
ریال	ریال	ریال	
مدیر	۷۳۶,۹۶۵,۹۷۴	۳۸۰,۸۴۹,۴۹۳	۴۳۵,۴۰۴,۲۰۷
ضامن	۷۲۲,۱۹۳,۱۲۶	۱۲۷,۰۶۴,۰۵۷	۴۲۲,۷۱۱,۳۵۹
متولی	۷۳,۲۱۶,۰۹۳	۳۴,۲۷۸,۶۰۲	۸۱,۷۸۰,۳۴۰
حسابرس	۴,۹۸۶,۲۵۴	۴,۹۸۶,۲۵۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۵۳۷,۳۶۱,۴۴۷	۵۴۷,۱۷۸,۴۰۶	۹۴۹,۸۹۵,۹۰۶

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

شش ماهه	شش ماهه	سالانه	
۱۳۹۰/۰۴/۰۲	۱۳۸۹/۰۴/۰۲	۱۳۸۹/۱۰/۰۲	
ریال	ریال	ریال	
بابت درخواست ابطال	۳۴۵,۸۹۹,۷۰۴	۰	۰
بابت تتمه واحدهای	۲,۲۹۹,۳۹۲	۱,۴۹۰,۰۹۰	۰
صادر شده	۳۴۸,۱۹۹,۰۹۶	۱,۴۹۰,۰۹۰	۰
جمع			

بدهی به سرمایه‌گذاران در موعد مقرر طبق اساسنامه و امید نامه پرداخت گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ تیرماه ۱۳۹۰

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شش ماهه	شش ماهه	سالانه
۱۳۹۰/۰۴/۰۲	۱۳۸۹/۰۴/۰۲	۱۳۸۹/۱۰/۰۲
ریال	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه		
صندوق		
۴۹,۲۴۳,۷۰۵	۲۴,۰۱۶,۳۰۳	۳۸,۲۶۶,۲۷۷
۴۹,۲۴۳,۷۰۵	۲۴,۰۱۶,۳۰۳	۳۸,۲۶۶,۲۷۷

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

شش ماهه	شش ماهه	سالانه
۱۳۹۰/۰۴/۰۲	۱۳۸۹/۰۴/۰۲	۱۳۸۹/۱۰/۰۲
تعداد	تعداد	تعداد
ریال	ریال	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱۲,۳۷۷	۱۷,۰۹۲,۹۴۲,۱۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۱,۰۹۳۷,۹۷۵,۲۹۵
جمع واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۳,۳۷۷	۱۹,۰۳۰,۹۱۷,۳۹۵

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۵-۱- سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

شش ماهه	شش ماهه	یادداشت
۱۳۹۰/۰۴/۰۲	۱۳۸۹/۰۴/۰۲	
ریال	ریال	
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	۴,۹۵۸,۷۰۹,۹۱۰	۱۵-۱
سود ناشی از فروش حق تقدم	۷۱۳,۸۹۴,۴۸۱	۱۵-۲
۲,۲۰۸,۲۴۰,۸۰۷	۵,۶۷۲,۶۰۴,۳۹۱	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ تیرماه ۱۳۹۰

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

شش ماهه ۱۳۸۹/۰۴/۰۲	شش ماهه ۱۳۹۰/۰۴/۰۲	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۲۲۷,۵۳۶,۴۹۸	۵۱۵,۶۷۸,۷۱۰	۲۵۸,۸۱۲	۵,۵۵۶,۰۶۵,۶۶۰	۴,۹۸۲,۹۸۹,۹۷۴	۲۹,۶۱۶,۶۵۴	۲۷,۷۸۰,۳۲۲	۵۱۵,۶۷۸,۷۱۰	۲۲۷,۵۳۶,۴۹۸
۳۲۰,۳۶۳,۷۳۸	۱۶۲,۱۱۱,۶۰۷	۱,۹۹۵,۱۸۸	۶,۶۵۲,۷۱۴,۷۸۰	۶,۴۲۱,۶۷۰,۷۷۸	۳۵,۶۶۸,۸۲۱	۳۳,۲۶۳,۵۷۴	۱۶۲,۱۱۱,۶۰۷	۳۲۰,۳۶۳,۷۳۸
۱۶۲,۱۵۶,۷۴۴	(۱۱۷,۷۸۸,۴۳۲)	۱,۳۴۳,۳۵۲	۳,۹۵۶,۹۳۲,۱۳۷	۴,۰۳۳,۵۲۲,۸۹۴	۲۱,۴۱۳,۰۱۴	۱۹,۷۸۴,۶۶۱	(۱۱۷,۷۸۸,۴۳۲)	۱۶۲,۱۵۶,۷۴۴
۴۰,۷۸۸,۲۱۰	۱۸۱,۰۲۹,۰۸۳	۳,۲۶۲,۳۲۶	۹,۲۱۵,۲۰۸,۷۹۸	۸,۹۳۸,۵۷۰,۵۳۷	۴۹,۵۳۳,۱۳۷	۴۶,۰۷۶,۰۴۱	۱۸۱,۰۲۹,۰۸۳	۴۰,۷۸۸,۲۱۰
۲۶۴,۲۷۳,۶۵۹	۴۸۶,۰۳۴,۱۱۲	۱,۸۸۴,۰۵۱	۱۳,۵۰۵,۵۰۷,۲۸۸	۱۲,۸۸۰,۰۰۱۷,۵۵۶	۷۱,۹۲۸,۰۸۸	۶۷,۵۲۷,۵۳۲	۴۸۶,۰۳۴,۱۱۲	۲۶۴,۲۷۳,۶۵۹
۶۶,۶۸۴,۱۴۸	۲۲۸,۸۷۵,۲۴۱	۱,۷۱۳,۷۷۵	۶,۴۰۴,۹۹۴,۷۱۷	۶,۱۰۹,۸۱۰,۹۰۶	۳۴,۲۸۳,۵۹۸	۳۲,۰۲۴,۹۷۲	۲۲۸,۸۷۵,۲۴۱	۶۶,۶۸۴,۱۴۸
۴۳۶,۷۸۶,۰۴۰	۶۱۳,۸۱۶,۵۰۱	۱,۴۸۶,۳۸۳	۱۷,۳۲۶,۵۵۸,۳۷۴	۱۶,۵۳۴,۰۰۰,۵۸۹	۹۲,۰۱۰,۴۸۸	۸۶,۶۳۲,۷۹۶	۶۱۳,۸۱۶,۵۰۱	۴۳۶,۷۸۶,۰۴۰
(۶,۷۸۵,۵۰۴)	۶۱۳,۴۴۷,۵۶۱	۱,۲۱۳,۳۵۹	۱۶,۵۷۳,۵۹۰,۸۱۳	۱۵,۷۸۸,۹۸۴,۳۰۹	۸۸,۲۹۰,۹۹۵	۸۲,۸۶۷,۹۴۸	۶۱۳,۴۴۷,۵۶۱	(۶,۷۸۵,۵۰۴)
۳۶,۹۸۵,۶۰۸	(۲۴۷,۲۹۷,۵۰۸)	۱,۱۳۳,۳۵۵	۵,۱۵۰,۹۷۷,۴۳۳	۵,۳۴۵,۰۸۴,۶۴۴	۲۷,۴۳۵,۴۰۹	۲۵,۷۵۴,۸۸۸	(۲۴۷,۲۹۷,۵۰۸)	۳۶,۹۸۵,۶۰۸
۲۶۴,۸۶۹,۶۷۱	(۳۷,۴۱۰,۸۴۲)	۲,۶۰۲,۸۱۷	۷,۴۰۰,۲۵۵,۲۵۰	۷,۳۶۱,۲۰۴,۱۹۸	۳۹,۴۶۰,۶۱۷	۳۷,۰۰۱,۲۷۷	(۳۷,۴۱۰,۸۴۲)	۲۶۴,۸۶۹,۶۷۱
۱۰۲,۵۷۹,۰۵۵	(۶۸,۳۱۴,۹۱۲)	۹۵۰,۰۰۰	۲,۹۰۵,۹۲۴,۷۱۰	۲,۹۴۳,۹۳۳,۳۷۰	۱۵,۷۷۶,۶۲۸	۱۴,۵۲۹,۶۲۴	(۶۸,۳۱۴,۹۱۲)	۱۰۲,۵۷۹,۰۵۵
(۴۴,۰۵۴,۱۴۲)	۳۵۴,۹۰۹,۵۲۴	۱,۸۰۰,۸۲۸	۵,۴۸۸,۹۲۸,۲۸۳	۵,۰۷۷,۳۰۴,۳۱۲	۲۹,۲۶۹,۸۰۳	۲۷,۴۴۴,۶۴۴	۳۵۴,۹۰۹,۵۲۴	(۴۴,۰۵۴,۱۴۲)
۷۰,۸۴۶,۰۹۶	(۳۷۴,۱۴۸,۹۱۷)	۱,۷۹۹,۵۰۰	۷,۰۶۳,۱۶۴,۶۸۳	۷,۳۶۴,۵۳۳,۵۷۳	۳۷,۴۴۴,۲۰۲	۳۵,۳۱۵,۸۲۵	(۳۷۴,۱۴۸,۹۱۷)	۷۰,۸۴۶,۰۹۶
۷۴,۸۲۳,۱۹۴	۱۰,۵۷۳,۸۴۴	۲۰۰,۰۰۰	۶۳۵,۹۰۰,۰۰۰	۶۱۸,۷۸۲,۷۴۵	۳,۳۶۳,۹۱۱	۳,۱۷۹,۵۰۰	۱۰,۵۷۳,۸۴۴	۷۴,۸۲۳,۱۹۴
۱,۹۰۰,۶۳۰	(۱۰,۷۸۲,۱۵۴)	۱۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۵۴۴,۳۱۵	۲۱۹,۱۵۹,۹۶۶	۱,۱۱۳,۷۸۲	۱,۰۵۲,۷۲۱	(۱۰,۷۸۲,۱۵۴)	۱,۹۰۰,۶۳۰
(۱۱,۶۷۰,۴۴۹)	۲۸۸,۹۴۹,۸۵۲	۱,۰۷۵,۳۶۳	۱۰۰,۵۹۲,۲۰۳,۷۸۷	۹,۶۶۶,۶۵۳,۷۸۷	۵۳,۳۰۴,۱۲۶	۵۰,۲۹۶,۰۲۲	۲۸۸,۹۴۹,۸۵۲	(۱۱,۶۷۰,۴۴۹)
۱۷,۰۹۷,۴۹۰	(۱,۷۲۳,۸۲۰)	۵۰,۰۰۰	۲۰۱,۳۴۰,۰۰۰	۲۰۰,۹۴۹,۷۵۰	۱,۰۷۰,۳۷۰	۱,۰۰۶,۷۰۰	(۱,۷۲۳,۸۲۰)	۱۷,۰۹۷,۴۹۰
۱۱۴,۵۰۰,۶۷۶	۶۰۲,۳۲۵,۶۱۲	۱۸۵,۱۲۲	۴,۵۸۱,۹۲۹,۸۸۱	۳,۹۳۲,۳۲۳,۲۵۰	۲۴,۳۷۱,۳۷۰	۲۲,۹۰۹,۶۴۹	۶۰۲,۳۲۵,۶۱۲	۱۱۴,۵۰۰,۶۷۶
۱۶,۶۹۵,۳۰۸	(۱۱۱,۷۶۷,۲۲۷)	۱,۱۸۴,۶۷۷	۵,۱۱۵,۰۷۳,۱۹۵	۵,۱۷۳,۶۹۷,۲۵۴	۲۷,۵۶۷,۸۰۲	۲۵,۵۷۵,۳۶۶	(۱۱۱,۷۶۷,۲۲۷)	۱۶,۶۹۵,۳۰۸
۰	۳۲,۷۳۶,۱۴۲	۸۶,۱۳۹	۱,۲۶۰,۸۴۴,۰۰۹	۱,۲۱۴,۹۵۹,۳۷۴	۶,۸۴۲,۲۸۵	۶,۳۰۴,۲۰۸	۳۲,۷۳۶,۱۴۲	۰
۰	۲,۵۲۱,۱۵۴	۲۳,۲۲۵	۱۶۹,۷۷۱,۶۲۵	۱۶۵,۵۰۳,۵۲۲	۸۹۸,۰۹۱	۸۴۸,۸۵۸	۲,۵۲۱,۱۵۴	۰
۰	(۱۴۵,۱۳۵,۰۷۸)	۱۰,۹۲۲,۶۷۰	۳,۸۷۲,۵۴۷,۵۸۶	۳,۹۷۷,۸۳۱,۹۵۱	۲۰,۴۸۷,۹۷۶	۱۹,۲۶۲,۳۷۷	(۱۴۵,۱۳۵,۰۷۸)	۰
۰	۴۶۴,۵۹۹,۱۹۰	۴۰۵,۶۳۲	۶,۴۹۶,۰۸۳,۶۹۴	۵,۹۶۴,۰۳۴,۰۶۲	۳۴,۹۷۰,۰۲۸	۳۲,۴۸۰,۴۱۴	۴۶۴,۵۹۹,۱۹۰	۰
۰	(۴,۰۰۲,۷۹۹)	۸۹,۹۳۱	۲۴۶,۴۱۲,۵۶۲	۲۴۷,۸۲۸,۰۲۸	۱,۳۵۵,۲۷۰	۱,۲۳۲,۰۶۳	(۴,۰۰۲,۷۹۹)	۰
۰	(۱۹,۷۸۲,۴۱۰)	۱۳۱,۴۲۴	۲۸۶,۸۱۹,۲۰۰	۳۰۳,۶۳۶,۷۱۶	۱,۵۳۰,۷۹۸	۱,۴۳۴,۰۹۶	(۱۹,۷۸۲,۴۱۰)	۰
۰	۱۵,۶۱۴,۸۳۸	۲۲۹,۹۷۰	۸۲۶,۱۵۴,۱۹۰	۸۰۱,۸۶۴,۷۳۴	۴,۵۴۳,۸۴۸	۴,۱۳۰,۷۷۰	۱۵,۶۱۴,۸۳۸	۰
۰	۴,۹۴۵,۷۸۷	۳۸,۰۰۰	۲۵۱,۹۲۰,۰۰۰	۲۴۴,۳۸۱,۹۵۲	۱,۳۳۲,۶۶۰	۱,۲۵۹,۶۰۱	۴,۹۴۵,۷۸۷	۰
۰	۳۱۷,۳۳۳,۲۶۳	۷۰,۰۰۰	۱,۵۶۳,۹۵۱,۳۱۱	۱,۲۳۰,۸۰۶,۵۰۰	۷,۹۹۱,۷۹۳	۷,۸۱۹,۷۵۵	۳۱۷,۳۳۳,۲۶۳	۰
۰	۷۵,۸۶۱,۸۴۲	۱۰۳,۹۶۹	۱,۶۵۳,۲۵۶,۶۵۰	۱,۵۶۰,۶۰۹,۷۶۲	۸,۵۱۸,۷۶۳	۸,۲۶۶,۲۸۳	۷۵,۸۶۱,۸۴۲	۰
۰	(۲۳,۴۲۹,۶۸۴)	۲۵۰,۰۰۰	۹۰۰,۳۲۱,۶۹۲	۹۱۴,۲۹۸,۰۰۰	۴,۹۵۱,۷۶۸	۴,۵۰۱,۶۰۸	(۲۳,۴۲۹,۶۸۴)	۰
۰	(۱,۳۱۶,۸۸۰)	۲۰,۰۰۰	۱۰۹,۱۱۲,۵۰۰	۱۰۹,۲۸۳,۶۹۹	۶۰۰,۱۱۸	۵۴۵,۵۶۳	(۱,۳۱۶,۸۸۰)	۰
۰	۷۶,۴۶۱,۶۵۷	۲۶۵,۴۹۱	۳,۱۳۸,۰۴۹,۱۵۳	۳,۰۲۹,۲۹۶,۹۶۰	۱۶,۶۰۰,۲۹۰	۱۵,۶۹۰,۲۴۶	۷۶,۴۶۱,۶۵۷	۰
۰	۲۵۶,۲۴۴,۲۰۸	۹۵۰,۰۰۰	۴,۸۸۳,۷۹۵,۵۷۶	۴,۵۷۸,۱۷۶,۱۹۴	۲۴,۹۵۶,۱۹۷	۲۴,۴۱۸,۹۷۷	۲۵۶,۲۴۴,۲۰۸	۰
۰	(۳۵۰,۷۷۹,۹۸۳)	۸۷۶,۰۰۰	۲,۳۱۸,۷۸۸,۰۰۰	۲,۶۴۵,۶۸۷,۸۵۹	۱۲,۲۶۶,۲۸۴	۱۱,۵۹۳,۸۴۰	(۳۵۰,۷۷۹,۹۸۳)	۰
۰	۴۰,۳۲۸,۲۹۰	۶۵۰,۰۰۰	۲۱۲,۳۰۵,۰۰۰	۱۶۹,۸۱۱,۲۰۰	۱,۰۳۰,۹۸۵	۱,۰۶۱,۵۲۵	۴۰,۳۲۸,۲۹۰	۰
۰	(۱۳۹,۹۳۸,۹۶۷)	۲,۳۰۱,۷۷۵	۸,۰۴۲,۴۹۵,۲۵۹	۸,۰۹۹,۵۵۲,۷۱۹	۴۲,۶۶۹,۰۳۱	۴۰,۳۱۲,۴۷۶	(۱۳۹,۹۳۸,۹۶۷)	۰
۰	(۱,۱۷۹,۷۶۱)	۱۳۰,۰۰۰	۲۵۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۹۳۹,۱۲۲	۱,۲۸۴,۱۳۹	۱,۲۵۶,۵۰۰	(۱,۱۷۹,۷۶۱)	۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ تیرماه ۱۳۹۰

۹۵۳۲,۷۴۶	۸۰,۱۲۵	۸۱,۸۸۹	۶,۳۳۰,۲۴۰	۱۶,۰۲۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	بندسی صنعتی روان فن آور
۴۳,۰۴۴,۱۲۱	۱,۷۶۶,۵۶۵	۱,۸۰۵,۴۲۹	۳۰۶,۶۹۶,۸۸۵	۳۵۳,۳۱۳,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	رکت شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
(۵,۸۲۹,۳۱۷)	۸۵۸,۷۴۱	۹۰۸,۵۴۵	۱۷۵,۸۱۰,۳۱۲	۱۷۱,۷۴۸,۲۸۱	۶۰,۰۰۰	یشه همدان
(۹,۹۰۲,۰۱۹)	۶۵۸,۰۵۰	۶۸۴,۳۷۲	۱۴۰,۱۶۹,۵۹۷	۱۳۱,۶۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	زینگ ایرانیان
۹۶,۱۷۸,۴۳۴	۱۰,۴۴۸,۶۸۷	۱۱,۰۵۴,۷۱۰	۱,۹۷۲,۰۵۵,۲۸۴	۲,۰۸۹,۷۳۷,۱۱۵	۴۲۰,۰۰۰	لاد آلیازی ایران
۱۷,۲۲۹,۳۷۵	۱۴۰,۶۲۳	۱۴۳,۷۱۴	۱۰,۶۱۰,۶۸۸	۲۸,۱۲۴,۴۰۰	۶۴,۰۰۰	لاد آلیازی یزد
• ۱,۸۵۱,۶۷۹,۰۰۳	۶۴,۲۶۵,۴۵۰	۶۸,۸۲۱,۰۶۹	۱۰,۸۶۸,۳۲۵,۱۵۶	۱۲,۸۵۳,۰۹۰,۶۷۸	۶۹۶,۳۵۹	ان ترانسفو
• (۴,۶۵۱,۵۲۴)	۴۹۰,۵۰۰	۵۱۸,۹۴۹	۱۰۱,۷۴۲,۰۷۵	۹۸,۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	رمایه گذاری ملی ایران
• (۳۹۸,۸۷۰,۸۶۸)	۱۴,۹۷۲,۳۱۱	۱۶,۳۲۸,۸۸۵	۳,۳۶۲,۰۳۱,۸۹۶	۲,۹۹۴,۴۶۲,۲۲۴	۴۲۱,۷۰۵	ست بانک ایران
• (۶۶,۳۷۴,۶۴۳)	۱,۶۴۸,۱۹۷	۱,۸۱۳,۰۱۳	۳۹۲,۵۵۲,۸۴۰	۳۲۹,۶۳۹,۴۰۷	۲۷۳,۸۰۲	س شهید باهنر
• (۲۶۲,۹۲۴,۰۴۲)	۱۳,۱۱۸,۱۴۷	۱۴,۴۲۹,۹۶۰	۲,۸۵۹,۰۰۵,۵۷۳	۲,۶۲۳,۶۲۹,۶۳۸	۱,۱۲۳,۷۰۵	ت تبریز
(۱,۹۸۶,۴۵۸)	.	.	.	.	.	ایر
۲,۱۵۴,۳۹۰,۲۱۳	۴,۹۵۸,۷۰۹,۹۱۰	۹۳,۸۹۰,۹۷۸	۹۹۲,۵۷۱,۶۷۴	۱۷۹,۲۹۶,۰۲۷,۲۹۲	۱۸۶,۱۷۸,۱۹۹,۸۵۴	مع

۲-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

شش ماهه ۱۳۸۹/۰۴/۰۲	شش ماهه ۱۳۹۰/۰۴/۰۲	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۵۳,۸۵۰,۵۹۴	.	.	.	.	.	.	.	.
.	۸۶,۳۶۲,۴۱۵	۳۵۶,۰۲۵	۱,۸۹۷,۹۲۳,۲۳۶	(۱,۷۹۲,۰۳۱,۱۹۲)	(۱۰,۰۴۰,۰۱۳)	(۹,۴۸۹,۶۱۶)	.	.
.	۶۱,۰۳۴,۴۳۵	۳۳۸,۸۱۶	۴۴۴,۹۲۸,۵۹۲	(۳۷۹,۲۲۲,۴۰۶)	(۲,۴۴۷,۱۰۷)	(۲,۲۲۴,۶۴۴)	.	.
.	۵۶۶,۴۹۷,۶۳۱	۶۹۵,۰۰۰	۱,۶۴۳,۲۲۰,۰۰۰	(۱,۰۵۹,۸۱۳,۶۳۸)	(۸,۶۹۲,۶۳۱)	(۸,۲۱۶,۱۰۰)	.	.
۵۳,۸۵۰,۵۹۴	۷۱۳,۸۹۴,۴۸۱	۳,۹۸۶,۰۷۱,۸۲۸	۳,۲۳۱,۰۶۷,۲۳۶	(۳,۲۳۱,۰۶۷,۲۳۶)	(۲۱,۱۷۹,۷۵۱)	(۱۹,۹۳۰,۳۶۰)	۷۱۳,۸۹۴,۴۸۱	۵۳,۸۵۰,۵۹۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ تیرماه ۱۳۹۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

شش ماهه ۱۳۸۹/۰۴/۰۲	شش ماهه ۱۳۹۰/۰۴/۰۲	نام سهم	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
(۱۱۷,۸۹۵,۰۰۴)	۳۷۲,۴۹۲,۵۳۴	گل گهر	۲۱۴,۰۰۲	۲,۷۸۱,۵۹۷,۹۹۶	(۲,۳۸۰,۴۸۲,۸۱۹)	(۱۴,۷۱۴,۶۵۳)	(۱۳,۹۰۷,۹۹۰)		
۹۶۰,۱۸۵,۸۴۳	۷۱,۹۵۳,۶۷۸	نفت بهران	۲۳۶,۴۲۵	۴,۶۷۱,۹۹۴,۴۲۵	(۴,۵۵۱,۹۶۵,۹۲۴)	(۲۴,۷۱۴,۸۵۱)	(۲۳,۳۵۹,۹۷۲)		
۱۸۴,۳۱۵,۹۵۳	(۲۲۳,۹۸۲,۲۳۲)	بانک پارسیان	۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۳۹,۰۷۱,۰۸۲)	(۱۰,۲۳۶,۱۵۰)	(۹,۶۷۵,۰۰۰)		
۶۶,۷۹۴,۶۳۶	۵۲۱,۲۶۹,۵۲۲	فولاد مبارکه	۵۸۰,۰۶۵	۱,۸۰۱,۱۰۱,۸۲۵	(۱,۳۶۱,۲۹۸,۹۶۵)	(۹,۵۳۷,۸۲۹)	(۹,۰۰۵,۵۰۹)		
۷۳,۰۹۸,۲۹۴	۱۶,۶۸۴,۰۴۰	زامیاد	۱۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۷۰۰,۰۰۰	(۲۷۳,۹۹۳,۷۸۷)	(۱,۵۵۳,۶۷۳)	(۱,۴۶۸,۵۰۰)		
۳۲,۴۲۸,۰۳۲	(۴,۵۹۶,۴۰۸)	چارسو	۱۰,۰۰۰	۶۴,۴۳۰,۰۰۰	(۶۸,۳۶۳,۲۲۳)	(۳۴۰,۸۳۵)	(۳۲۲,۱۵۰)		
(۵,۱۷۳,۳۳۳)	(۴۹,۳۰۳,۱۲۸)	مخابرات	۳۲۹,۸۱۲	۱,۰۲۲,۷۴۷,۰۱۲	(۱,۰۶۱,۵۲۶,۰۷۳)	(۵,۴۱۰,۳۳۲)	(۵,۱۱۳,۷۳۵)		
۷۶,۲۶۴,۵۰۳	(۱,۴۰۳,۹۷۷,۲۲۴)	انفوماتیک	۱۶۶,۰۵۸	۲,۱۴۵,۴۶۹,۳۶۰	(۳,۵۲۷,۳۶۹,۷۰۴)	(۱۱,۳۴۹,۵۳۳)	(۱۰,۷۲۷,۳۴۷)		
.	۱۵۹,۷۹۲,۰۱۸	بانک اقتصاد نوین	۸۲۹,۳۲۵	۳,۲۱۱,۹۷۵,۷۲۵	(۳,۰۱۹,۱۳۲,۴۷۷)	(۱۶,۹۹۱,۳۵۱)	(۱۶,۰۵۹,۸۷۹)		
.	(۴۶,۴۰۵,۷۶۱)	کالسیمین	۱۵۳,۳۳۰	۱,۷۲۰,۸۲۲,۵۹۰	(۱,۷۴۹,۵۲۱,۰۸۷)	(۹,۱۰۳,۱۵۱)	(۸,۶۰۴,۱۱۳)		
.	۲۴,۲۲۰,۵۴۳	بالاس	۵۰,۰۰۰	۷۸۲,۶۵۰,۰۰۰	(۷۵۰,۵۱۶,۸۶۶)	(۳,۹۹۹,۳۴۱)	(۳,۹۱۳,۲۵۰)		
.	(۱,۲۳۰,۵۰۶,۸۵۱)	ایران ترانسفو	۳۲۶,۶۷۵	۲,۰۹۷,۵۸۰,۱۷۵	(۳,۳۰۶,۵۰۲,۹۲۶)	(۱۱,۰۹۶,۱۹۹)	(۱۰,۴۸۷,۹۰۱)		
.	(۱۴۹,۹۷۵,۱۰۶)	سرمایه گذاری امید	۵۰۱,۴۶۵	۳,۴۵۹,۱۰۵,۵۷۰	(۳,۵۷۳,۴۸۶,۴۸۰)	(۱۸,۲۹۸,۶۶۸)	(۱۷,۲۹۵,۵۲۸)		
.	(۵۹,۰۲۲,۵۷۹)	ایران ترانسفو (تقدم)	۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۱۲,۹۸۵,۱۴۹)	(۶,۷۰۲,۴۳۰)	(۶,۳۳۵,۰۰۰)		
.	۵۰۲,۳۹۳,۴۳۴	ملی مس	۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۷,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۶۰۲,۵۲۴,۷۷۸)	(۱۶,۵۹۵,۷۸۸)	(۱۵,۶۸۶,۰۰۰)		
.	(۱۹,۹۹۲,۸۶۸)	سرمایه گذاری غدیر	۵۷۵,۶۱۰	۲,۳۶۰,۰۰۱,۰۰۰	(۲,۳۵۵,۷۰۹,۴۵۸)	(۱۲,۴۸۴,۴۰۵)	(۱۱,۸۰۰,۰۰۵)		
(۵۸,۰۴۰,۴۰۹)	.	سایر دارایی	.	.	.	.	.		
۱,۲۱۱,۹۷۸,۵۱۴	(۱,۵۱۸,۹۵۶,۳۸۸)	جمع	-	۳۲,۷۵۲,۳۷۵,۶۷۸	(۳۳,۹۴۴,۴۵۰,۹۹۸)	(۱۷۳,۱۱۹,۱۹۰)	(۱۶۳,۷۶۱,۸۷۸)		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ تیرماه ۱۳۹۰

١٧- سود سهام

سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد:

شش ماهه		شش ماهه		شش ماهه		شش ماهه		شش ماهه		شش ماهه	
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۸۹/۰۴/۰۲	۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۸۹/۰۴/۰۲	۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۸۹/۰۴/۰۲	۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۸۹/۰۴/۰۲	۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۸۹/۰۴/۰۲	۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۸۹/۰۴/۰۲
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	برگشت هزینه تنزیل	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود	تعداد سهام	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی		
۲۰۰,۰۸۹,۴۸۰	۱,۵۹۹,۵۸۰	۱۶۳,۳۶۸,۷۳۵	۰	۱۷,۵۴۵,۳۵۵	۱۸۰,۹۱۴,۰۹۰	۳۷۰	۴۸۸۹۵۷	۱۳۹۰/۰۲/۱۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	ک	سیان
۵۶,۳۶۲,۵۳۵	۱,۲۲۸,۵۵۶	۹۲,۸۴۵,۷۸۷	۰	۳,۱۵۴,۲۱۳	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۶۰۰۰۰	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	درملو	
۰	۴۹,۸۴۵,۸۱۵	۱۲۴,۶۷۸,۲۱۸	۰	۱۳,۳۲۱,۷۸۲	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵۰	۱۲۰۰۰۰	۱۳۹۰/۰۲/۱۸	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	سیمین	
۱۸۲,۴۰۸,۷۹۶	۰	۱۷,۵۹۱,۲۰۴	۱۷,۵۹۱,۲۰۴	۰	۰	۵۰۰	۰	۱۳۸۹/۰۷/۲۷	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	ماهی	اری
۰	۰	۳۱۸,۰۳۵,۰۵۹	۰	۳۷,۹۸۹,۹۴۱	۳۵۶,۰۲۵,۰۰۰	۳۰۰۰	۱۱۸۶۷۵	۱۳۹۰/۰۳/۱۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	ان	نسفو
۷۹,۹۲۰,۰۰۰	۰	۱۳۲,۳۲۰,۷۲۳	۰	۱۷,۳۲۸,۵۷۷	۱۴۹,۶۴۹,۳۰۰	۸۵۰	۱۷۶۰۵۸	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	ورماتیک	
۲۶۶,۳۹۷,۲۳۰	۰	۱۲,۸۰۱,۳۵۷	۱۲,۸۰۱,۳۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	یاد	
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۶۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۶۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	ابرات	
۳۶۳,۸۶۵,۸۷۳	۰	۲۱,۱۳۴,۱۲۷	۲۱,۱۳۴,۱۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پیا	
۷۴,۱۹۳,۳۵۱	۰	۴,۷۹۷,۱۵۹	۴,۷۹۷,۱۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مان	س
۱۰۹,۰۳۸,۷۴۱	۰	۳,۸۳۹,۸۱۵	۳,۸۳۹,۸۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	وزستان	ل
۱,۵۷۹,۲۹۰,۶۷۷	۷۵,۵۰۱,۵۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بر	الیات
۲,۹۷۱,۵۶۶,۶۸۳	۱۲۸,۱۷۵,۵۱۲	۱,۲۵۲,۶۱۲,۱۸۴	۶۰,۱۶۳,۶۶۲	۸۹,۳۳۹,۸۶۸	۱,۲۸۱,۷۸۸,۳۹۰	۰	۰	۰	۰	ع :	

۱۸- سود اوراق بھادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بہادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، سود سپرده و گواہی سپرده بانکی بہ شرح



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ تیرماه ۱۳۹۰

سالانه	شش ماهه	شش ماهه	یادداشت
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۸۹/۰۴/۰۲	۱۳۹۰/۰۴/۰۲	
ریال	ریال	ریال	
۵۸,۲۸۲,۵۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸-۱ سود اوراق مشارکت
۵۸,۲۸۲,۵۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	جمع

۱۸-۱ - سود اوراق مشارکت

سالانه	شش ماهه	شش ماهه				
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۸۹/۰۴/۰۲	۱۳۹۰/۰۴/۰۲				
سود	سود	نرخ سود	مبلغ	تاریخ	تاریخ	
ریال	ریال	درصد	ریال	اسمی	سررسید	سرمایه‌گذاری
۵۸,۲۸۲,۵۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۸,۲۸۲,۵۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۰	۰	۰	۰

اوراق مشارکت :
اوراق مشارکت شهرداری مشهد
جمع

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سالانه	شش ماهه	شش ماهه	
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۸۹/۰۴/۰۲	۱۳۹۰/۰۴/۰۲	
ریال	ریال	ریال	
۳۰۲,۰۵۷,۹۵۹	۱۲۷,۸۲۹,۲۸۵	۲۹۹,۴۸۱,۷۶۷	مدیر
۳۰۱,۰۶۴,۷۰۱	۱۲۷,۰۶۴,۰۵۷	۲۹۹,۴۸۱,۷۶۷	ضامن
۸۱,۷۸۰,۳۴۰	۳۴,۲۷۸,۶۰۲	۷۳,۱۸۸,۷۹۱	متولی
۹,۹۷۲,۶۹۸	۴,۹۸۶,۲۵۴	۴,۹۸۶,۲۵۴	حسابرس
۶۹۴,۸۷۵,۶۹۸	۲۹۴,۱۵۸,۱۹۸	۶۷۷,۱۳۸,۵۷۹	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ تیرماه ۱۳۹۰

۲۰- سایر هزینه‌ها

شش ماهه	شش ماهه	سالانه
۱۳۹۰/۰۴/۰۲	۱۳۸۹/۰۴/۰۲	۱۳۸۹/۱۰/۰۲
ریال	ریال	ریال
هزینه تشریفات تصفیه صندوق	۱۰,۹۷۷,۴۲۸	۱۰,۲۸۲,۸۳۹
هزینه‌های تأسیس و برگزاری مجامع	۵۵۰,۹۱۴	۱۲,۴۳۱,۶۹۲
هزینه‌های کارمزد بانکی	۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
هزینه دسترسی به نرم افزار	۴۱,۰۸۷,۰۴۶	۰
	۵۲,۶۵۵,۳۸۸	۲۲,۷۳۴,۵۳۱
		۴۹,۵۷۲,۸۱۷

۲۱- تعديلات

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

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۰/۰۴/۰۲			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۵,۶۷٪	۷۵۹	ممتاز وعادی	مدیر صندوق	کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر، کارگزار، مدیر ثبت، مدیر سرمایه‌گذاری، و اشخاص وابسته
۰,۷۸٪	۱۰۴	ممتاز وعادی	وابسته به ضامن	شرکت بیمه نوین	اشخاص وابسته
۳,۸۰٪	۵۰۸	ممتاز وعادی	وابسته به ضامن	شرکت سرمایه‌گذاری بانک اقتصاد نوین	اشخاص وابسته



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ تیرماه ۱۳۹۰

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی)-ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۳۱۳,۶۲۱,۰۷۲	طی دوره	۴۱۱,۹۷۸,۴۷۰,۳۴۴	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	کارگزاری بانک اقتصاد نوین

۲۵-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 یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

