

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳



سازمان بورس و اوراق بهادار  
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION

شرکت کارگزاری  
بانک اقتصاد نوین  
(سهامی خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در ارتباط با دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۶	۲- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۰	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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.



صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۱۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	نصراله برزنی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی ژرف بین نیکو روش	امیر حسین عسکری زاده	



مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۷/۰۲	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال		
۴۱,۸۴۰,۲۵۰,۵۴۶	۶۸,۲۱۷,۰۷۹,۳۸۱	۳۹,۷۳۶,۰۵۲,۹۱۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
-	-	۱,۰۱۹,۴۲۶,۵۱۱	۶	سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت
۲,۳۸۹,۸۲۱,۸۷۷	۲,۱۶۳,۶۶۳,۴۵۴	۴,۱۹۵,۴۳۵,۳۰۷	۷	حسابهای دریافتی
-	-	۱۷,۷۵۳,۲۹۱	۸	حساب‌های دریافتی سرمایه‌گذار
۳۱,۲۴۸,۰۰۷	۱۳۲,۱۳۶,۹۸۷	۴۲,۸۸۸,۲۴۹	۹	سایر دارایی‌ها
۶۰۳,۵۵۶,۶۶۰	۲۰۲,۳۴۲,۹۶۵	۳۳۰,۱۵۰,۸۱۳	۱۰	موجودی نقد
-	-	۶۱,۷۳۸,۳۳۵	۱۱	جاری یا کارگزاران
۴۴,۸۶۴,۸۷۷,۰۹۰	۷۰,۷۱۵,۲۲۲,۷۸۷	۴۵,۴۰۳,۴۴۵,۴۱۹		جمع دارایی‌ها
				بدهی‌ها
۲,۰۱۴,۷۵۶,۴۰۶	۱,۳۷۴,۱۹۶,۹۰۱	-	۱۱	جاری یا کارگزاران
۱,۲۵۲,۰۵۹,۴۸۴	۱,۹۵۳,۱۹۲,۱۵۱	۶۲۰,۵۵۶,۶۶۹	۱۲	حساب‌های پرداختی و ذخایر
۸۴,۹۷۴,۴۷۲	۹۳,۷۰۶,۸۱۴	۳۰۹,۸۲۳,۰۴۴	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴	بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تفاوت صدور و لیپال
۱,۵۸۷,۰۳۳,۹۵۶	۲,۱۴۶,۸۹۸,۹۶۵	۹۳۰,۳۷۹,۷۱۳		جمع بدهی‌ها
۴۳,۲۷۷,۸۴۳,۱۳۴	۶۸,۵۶۸,۳۲۳,۸۲۲	۴۴,۴۷۳,۰۶۵,۷۰۶	۱۵	خالص دارایی‌ها
۴,۲۶۶,۲۴۱	۵,۹۳۱,۶۸۵	۴,۵۷۲,۵۹۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری-ریال
یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.				

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۰۲
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	( ۷,۶۱۱,۵۰۰,۶۱۴ )	۱۰,۵۶۹,۴۴۲,۱۲۲	۸,۸۷۸,۳۹۱,۱۵۶
سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	( ۱۱,۷۹۸,۵۷۷,۵۹۴ )	۱۱,۸۳۷,۵۶۸,۹۴۲	۲,۱۰۱,۷۹۴,۱۱۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی	۱۸	۳۲۹,۰۵۴,۵۰۵	۱۱۰,۴۳۸,۴۴۵	۶۷۱,۷۷۳,۳۷۰
سود سهام	۱۹	۵,۹۹۹,۹۸۳,۵۳۴	۲,۵۱۵,۲۵۰,۸۵۰	۳,۵۶۷,۰۱۵,۰۶۶
سایر درآمدها	۲۳	۱۷۲,۰۲۱,۰۶۸	.	.
جمع درآمدها		( ۱۲,۹۰۹,۰۱۹,۱۰۱ )	۲۵,۰۳۲,۷۰۰,۳۵۹	۱۵,۲۱۸,۹۷۳,۷۱۰
<b>هزینه‌ها:</b>				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۱,۵۳۹,۷۶۴,۷۰۶	۹۵۷,۸۱۳,۰۰۸	۹۶۶,۳۹۰,۸۴۱
سایر هزینه‌ها	۲۱	۱۷۵,۵۹۴,۸۸۷	۷۶,۶۹۹,۷۹۱	۱۱۶,۰۲۴,۹۶۵
جمع هزینه‌ها		۱,۷۱۵,۳۵۹,۵۹۳	۱,۰۳۴,۵۱۲,۷۹۹	۱,۰۸۲,۴۱۵,۸۰۶
سود خالص		( ۱۴,۶۲۴,۳۷۸,۶۹۴ )	۲۳,۹۹۸,۱۸۷,۵۶۰	۱۴,۱۳۶,۵۵۷,۹۰۴

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶,۲۳۰,۸۶۹,۸۳۳	۳۳,۴۸۵,۲۶۸,۰۵۷	۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱	۱۱,۳۲۸	خالص دارایی های اول دوره
۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
( ۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰ )	( ۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰ )	( ۲,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰ )	( ۲,۲۷۴ )	واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره
۶۹۰,۶۵۸,۹۹۱	۷,۷۴۱,۶۷۱,۳۰۴	( ۶,۵۶۶,۹۰۰,۶۲۹ )	-	تعدیلات
.	.	۷۲,۳۱۸,۱۰۸	-	۲۲ خالص دارایی‌ها - تغییرات ناشی از عملکرد
۱۴,۱۳۶,۵۵۷,۹۰۴	۲۳,۹۹۸,۱۸۷,۵۶۰	( ۱۴,۶۲۴,۳۷۸,۶۹۴ )	-	سود (زیان) خالص دوره
۴۱,۳۶۳,۰۸۶,۷۲۸	۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱	۴۴,۴۷۳,۰۶۵,۷۰۶	۹,۷۲۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره
۴,۲۶۶,۳۴۱	۵,۹۳۱,۶۸۵	۴,۵۷۲,۵۹۶		خالص دارایی‌های متعلق به هر واحد

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ همراه ، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

## مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

## **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 پنجم، از تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۲ بعد از ثبت، به مدت سه 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 شعبه نمی‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۲ نزد اداره ثبت شرکتها با نام مؤسسه 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**

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](http://www.enbankfund.com) درج گردیده است.

## مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

## 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، 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 ۱۳۸۶/۹/۲۷ 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

**حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی کاربرد ارقام است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۲/۲۵ به شماره ثبت ۸۴۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان ولیعصر، روبروی پارک ملت، کوچه ارمغان غربی، پلاک ۶۴، طبقه دوم واحد ۶.

## مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

#### **۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: 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 ، فرابورس : خالص ارزش فروش اوراق**

مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌شود.

#### **۴-۱-۳ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی و یا غیر فرابورسی: خالص**

ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

## مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

#### **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.

#### **۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

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



## مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل شش در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد ثابت و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۰ میلیون ریال .
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار درصد (۰,۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
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 عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۶۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

#### ۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

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

#### ۴-۵ مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و مؤسسات 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.

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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:

۱۳۹۲/۰۷/۰۲		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	درصد	درصد	درصد	ریال	ریال	
-	-	۱.۹۲	۱.۹۲	۸۷۳,۸۸۶,۸۹۵	۹۴۸,۸۳۵,۳۸۵	فلزات اساسی
-	-	۲.۰۷	۲.۰۷	۹۳۸,۸۱۹,۹۷۷	۹۵۴,۳۰۰,۴۳۲	ملی سرب و روی ایران
-	-	۷.۹۷۰	۷.۹۷۰	۳,۶۲۰,۸۵۴,۰۳۵	۴,۸۵۳,۸۶۳,۸۶۵	آلمینیوم ایران
۰.۵۴۰	-	۰.۵	۰.۵	۲۳۶,۰۰۸,۷۷۱	۳۹۴,۱۷۳,۰۳۲	شرکت ملی صنایع مس ایران
۶.۰۳۰	۳.۱۳	۲.۲	۱,۰۰۰۹,۵۶۱,۹۳۱	۱,۱۴۱,۹۲۳,۳۸۵	۱,۱۴۱,۹۲۳,۳۸۵	ت. فولاد مبارکه اصفهان
۴.۳۲۰	۱.۸۱	۱.۵۸۰	۷۱۶,۵۹۹,۳۴۷	۷۴۳,۶۸۱,۱۰۶	۷۴۳,۶۸۱,۱۰۶	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	۰.۴۲۰	۱۹۳,۶۳۶,۶۶۱	۱۹۳,۶۳۶,۶۶۱	۱۹۵,۹۴۷,۷۰۲	فولاد خوزستان
-	-	۸.۱۸۰	۳,۷۱۲,۷۹۰,۳۵۴	۳,۷۱۲,۷۹۰,۳۵۴	۴,۷۳۶,۳۷۸,۰۲۴	کالسیمن
۵.۶۹۰	۵.۳۷	۲.۳۰۰	۱,۴۹۶,۳۰۱,۹۸۰	۱,۴۹۶,۳۰۱,۹۸۰	۱,۶۲۹,۷۶۵,۴۸۷	فولاد آلیاژی ایران
۴.۶۷۰	-	۰.۱۷۰	۷۷,۳۱۰,۸۴۵	۷۷,۳۱۰,۸۴۵	۸۰,۶۱۷,۲۰۹	استخراج کانه‌های فلزی
-	-	۱۴.۸۸۰	۶,۷۵۷,۰۰۹,۳۹۸	۶,۷۵۷,۰۰۹,۳۹۸	۶,۸۷۶,۶۵۱,۴۰۹	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
۳.۱۸۰	۲.۶۸	-	-	-	-	چادرمو
۱.۱۷۰	۴.۴۴	۵.۳۹۰	۲,۴۴۷,۸۹۹,۳۲۸	۲,۴۴۷,۸۹۹,۳۲۸	۳,۶۹۶,۰۱۹,۴۹۹	توسعه معادن روی ایران
۱.۳۳۰	۱.۵۱	-	-	-	-	گل گهر
۱۱.۴۶۰	۸.۷۹	-	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۴.۰۰۰	۷.۹۶	-	-	-	-	گروه بهمن
-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاریها
-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توسعه ملی
-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صنعت و معدن
-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پتروشیمی تامین
-	-	-	-	-	-	انبوه‌سازی، املاک و مستغلات
-	۴.۳۸	۴.۳۳۰	۱,۹۲۰,۰۳۷,۴۰۰	۱,۹۲۰,۰۳۷,۴۰۰	۲,۴۸۱,۱۶۱,۹۴۸	سرمایه‌گذاری شاهد
۷.۳۶۰	-	-	-	-	-	عمران و توسعه شاهد
۵.۹۷۰	۳.۴۷	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس
-	-	-	-	-	-	محصولات شیمیایی
-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
-	-	۱.۷۱۰	۷۷۸,۳۰۷,۹۴۴	۷۷۸,۳۰۷,۹۴۴	۸۵۴,۱۹۹,۷۴۵	مجتمع پتروشیمی شیراز
۲.۱۹۰	-	۳.۴۴۰	۱,۵۶۱,۱۶۸,۵۵۴	۱,۵۶۱,۱۶۸,۵۵۴	۱,۸۷۵,۰۸۳,۵۲۰	مواد و محصولات دارویی
-	۲.۵۲	۲.۸۹۰	۱,۳۱۰,۱۲۸,۶۱۲	۱,۳۱۰,۱۲۸,۶۱۲	۲,۶۷۳,۶۶۷,۶۹۷	سرمایه‌گذاری دارویی تامین
-	۲.۲۶	-	-	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
-	۲.۴۵	-	-	-	-	بانک سینا
۷.۳۳۰	۶.۹۲	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۱.۳۴۰	۸.۱۷	۹.۷۷۰	۴,۴۳۸,۱۶۹,۶۲۷	۴,۴۳۸,۱۶۹,۶۲۷	۴,۷۶۵,۹۴۰,۸۵۹	بانک پارسیان
۴.۷۳۰	۴.۶۵	-	-	-	-	شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی
-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری بازنشستگی کشوری
-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری غدیر
-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران
-	-	-	-	-	-	واسطه‌گریهای مالی
۷.۵۴۰	۷.۱۵	۲.۳۱۰	۱,۰۴۸,۳۴۵,۷۲۴	۱,۰۴۸,۳۴۵,۷۲۴	۱,۱۸۴,۵۵۳,۶۵۱	لیزینگ ایران
-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری خوارزمی
-	-	۰.۰۳۸	۱,۷۳۵,۶۲۲,۸۵۲	۱,۷۳۵,۶۲۲,۸۵۲	۱,۷۷۳,۳۴۶,۵۰۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مینا
-	-	۰.۵۳۰	۲۴۲,۴۷۸,۹۵۰	۲۴۲,۴۷۸,۹۵۰	۳۰۸,۸۹۳,۹۶۲	سیمان، آهک و گچ
۰.۶۹۰	۲.۶۵	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
-	۶.۵۶	-	-	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۶.۰۰	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
۵.۹۷	۷.۱۱	-	-	-	-	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۱.۶۸	-	-	-	-	-	نفت بهران
-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندر عباس
-	-	-	-	-	-	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
-	-	۰.۵۳۰	۲۴۱,۵۸۸,۳۱۱.۰۰	۲۴۱,۵۸۸,۳۱۱.۰۰	۲۴۸,۳۰۰,۴۱۹	تجارت الکترونیک پارسیان
-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
-	-	۱.۳۸۰	۶۲۴,۹۶۲,۲۷۶.۰۰	۶۲۴,۹۶۲,۲۷۶.۰۰	۷۳۵,۵۵۷,۵۲۲	سایر محصولات کانی غیرفلزی
-	-	۱.۵۶۰	۷۰۶,۸۹۲,۳۳۳.۰۰	۷۰۶,۸۹۲,۳۳۳.۰۰	۷۹۷,۸۴۸,۵۹۳	سرامیک‌های صنعتی اردکان
-	-	-	-	-	-	مرجان کار
-	-	۲.۳۸۰	۱,۰۳۶,۷۶۵,۳۹۴.۰۰	۱,۰۳۶,۷۶۵,۳۹۴.۰۰	۱,۰۹۴,۱۲۸,۵۹۵	محصولات کاغذی
-	-	-	-	-	-	کارت‌های ایران
-	-	۰.۲۰۰	۹۰,۳۳۸,۵۹۰.۰۰	۹۰,۳۳۸,۵۹۰.۰۰	۱۱۷,۴۶۸,۱۳۵	ماشین‌آلات و تجهیزات
۹۳.۱۹	۹۶.۴۲	۸۳.۷۳	۳۹,۷۳۶,۰۵۲,۹۱۳	۳۹,۷۳۶,۰۵۲,۹۱۳	۴۷,۵۰۵,۳۴۲,۸۲۸	کمیاب‌سازی ایران

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۶- اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۱۳۹۲/۰۷/۰۲	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت		
ریال	ریال	ریال			
۰	۰	۱,۰۱۹,۴۲۶,۵۱۱	۶-۱		اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۶-۱- اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر می باشد

۱۳۹۳/۰۶/۳۱						
خالص ارزش فروش	سود متعلقه	سود(زیان) ناشی از نگهداری	ارزش دفتری	تعداد	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال		درصد	
۱,۰۱۹,۴۲۶,۵۱۱	۲۰,۲۰۰,۵۱۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵
						واسط مالی فروردین (صامید)

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۷/۰۲	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۳۷۸,۴۹۰,۶۰۲	۲,۱۵۲,۳۲۷,۷۴۴	۴,۱۹۳,۸۶۰,۳۳۷	۴۹۸,۶۸۲,۳۳۲	۲۰	۴,۶۹۲,۵۴۲,۶۵۹
۱۱,۳۳۱,۲۷۵	۱۱,۳۲۵,۷۱۰	۱,۵۷۴,۹۷۰	۶,۶۰۲	۲۰	۱,۵۸۱,۵۷۲
۲,۳۸۹,۸۲۱,۸۷۷	۲,۱۶۳,۶۵۳,۴۵۴	۴,۱۹۵,۴۳۵,۳۰۷	۴۹۸,۶۸۸,۹۳۴		۴,۶۹۴,۱۲۴,۲۳۱
					سود سهام
					سود دریافتنی سپرده های بانکی

۸- حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران

۱۳۹۲/۰۷/۰۲	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۱۷,۷۵۲,۲۹۱	حسابهای دریافتنی سرمایه گذاران

## مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

#### 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.

۱۳۹۳/۰۷/۰۲	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱,۰۰۹,۷۲۷	۱۳۲,۱۳۶,۹۸۷	۴۲,۸۸۸,۲۴۹	۲۸۰,۷۱۸,۷۰۲	۲۹۱,۸۷۶,۰۷۳	۳۱,۷۳۰,۸۷۹	مخارج نرم افزار
۲۳۸,۲۸۰	۰	۰	۲۴۶,۶۰۰	۲,۸۴۰	۲۴۲,۷۶۰	مخارج برگزاری مجامع و تأسیس
۳۱,۲۴۸,۰۰۷	۱۳۲,۱۳۶,۹۸۷	۴۲,۸۸۸,۲۴۹	۲۸۰,۹۶۵,۳۰۲	۲۹۱,۸۷۸,۹۱۳	۳۱,۹۷۴,۶۳۹	

#### ۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۷/۰۲	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۰۳,۵۵۶,۶۶۰	۲۰۲,۳۴۲,۹۶۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین شماره ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶ جاری
۰	۰	۲۸۰,۱۵۰,۸۱۳	بانک اقتصاد نوین ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۸۵۰-۱۰۶ سپرده کوتاه مدت
۶۰۳,۵۵۶,۶۶۰	۲۰۲,۳۴۲,۹۶۵	۳۳۰,۱۵۰,۸۱۳	جمع کل

#### ۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۳/۰۷/۰۲	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۲۶,۸۲۴,۹۰۲	(۱,۳۷۴,۱۹۶,۹۰۱)	۶۱,۷۳۸,۳۲۵	۱۴۶,۷۷۰,۴۵۴,۶۰۲	۱۴۷,۵۴۹,۹۷۶,۵۳۵	۷۱۷,۷۸۲,۵۹۸	کارگزاری بانک اقتصاد نوین

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲- حساب های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۷/۰۲	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
.	.	۱,۹۳۳,۸۰۰	مطالبات مدیر بابت امور صندوق
.	.	۱۶۶,۹۷۱,۹۱۷	بدهی به مدیر
۸۴,۹۷۴,۴۷۲	۹۳,۷۰۶,۸۱۴	۱۴۰,۹۱۷,۳۲۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۸۴,۹۷۴,۴۷۲	۹۳,۷۰۶,۸۱۴	۳۰۹,۸۲۳,۰۴۴	مجموع

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۷/۰۲	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۰۶,۲۹۴,۶۹۴	۱,۲۱۸,۳۸۲,۷۹۴	۳۸۵,۶۱۸,۶۰۱	مدیر صندوق
۳۱۸,۵۸۶,۱۴۳	۵۹۵,۸۱۲,۲۰۰	.	ضامن صندوق
۱۰۷,۴۹۳,۳۵۶	۱۰۷,۴۹۳,۳۵۶	۲۰۲,۶۵۳,۰۷۴	متولی صندوق
۱۹,۶۸۵,۲۹۱	۳۱,۵۰۳,۸۰۱	۳۲,۲۸۴,۹۹۴	حسابرس صندوق
۱,۲۵۲,۰۵۹,۴۸۴	۱,۹۵۳,۱۹۲,۱۵۱	۶۲۰,۵۵۶,۶۶۹	

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران بابت صدور و ابطال

۱۳۹۳/۰۷/۰۲	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	درخواست صدور

۱۵- خالص دارایی‌ها

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۰۷/۰۲	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	تعداد	
۳۶,۹۹۶,۸۴۵,۷۲۸	۶۱,۲۶۲,۴۴۱,۹۲۱	۳۹,۹۰۰,۴۶۹,۷۰۶	۸,۷۲۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴,۲۶۶,۲۴۱,۰۰۰	۵,۹۳۱,۶۸۵,۰۰۰	۴,۵۷۲,۵۹۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۱,۲۶۳,۰۸۶,۷۲۸	۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱	۴۴,۴۷۳,۰۶۵,۷۰۶	۹,۷۲۶	

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۸,۰۲۵,۷۹۵,۴۰۷	۱۰,۵۷۶,۱۲۳,۱۲۲	(۷,۵۷۲,۹۸۲,۴۵۱)	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۸۶۲,۳۴۵,۷۵۲	۰	(۳۱,۶۷۸,۱۰۱)	۱۶-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۶,۶۸۱,۰۰۰)	(۱۶,۸۴۰,۰۶۲)	۱۶-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق
۸,۸۷۸,۳۹۱,۱۵۹	۱۰,۵۶۹,۴۴۲,۱۲۲	(۷,۶۱۱,۵۰۰,۶۱۴)		

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳						
شرکت	تعداد	بهای فروش		ارزش دفتری تعدیل شده		سود (زیان) فروش
		ریال	تعداد	ریال	ریال	
آلومینیوم ایران	۱۸۰,۵۷۴	۸۵,۰۴۰,۲۳۶	۷۶۳,۵۲۹,۸۰۵	۴,۴۹۸,۲۹۱	۴,۲۵۱,۷۰۱	۷۸,۰۶۰,۴۳۹
ایران خودرو	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۲,۳۶۶,۲۹۰	۳,۶۶۸,۵۷۳,۵۸۵	۱۹,۳۰۲,۳۰۱	۱۸,۲۱۱,۸۳۰	(۶۳,۷۲۱,۴۴۶)
ایران یاسا تایر و رابر	۲۰,۰۰۰	۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۶۷۹,۰۷۱	۱,۶۱۸,۷۳۲	۱,۵۳۰,۰۰۰	۱,۱۷۲,۱۹۷
بانک پارسیان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۱,۱۳۹,۱۹۴	۱,۷۳۵,۱۵۹,۵۷۲	۹,۷۳۹,۶۳۶	۹,۳۰۵,۶۹۶	۸۷,۰۳۴,۳۰۰
بانک پاسارگاد	۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۶,۴۲۱,۸۰۰	۱,۵۹۹,۳۷۱,۳۶۰	۷,۴۳۹,۹۷۱	۷,۰۳۳,۱۰۹	(۲۰۷,۴۲۱,۶۴۰)
بانک تجارت	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۹,۰۲۰,۸۲۰	۱۹۲,۷۰۰,۳۶۰	۸۴۱,۲۲۳	۷۹۵,۱۰۴	(۳۵,۳۱۵,۷۵۷)
بانک حکمت ایرانیان	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۹۰,۰۰۰	۱۰۰,۶۰۰,۷۵۰	۵۱۲,۹۹۳	۵۰۱,۹۵۰	(۱,۲۲۵,۶۹۳)
بانک سینا	۲۹۸,۰۶۶	۹۷۲,۴۱۷,۷۰۰	۱,۰۶۲,۵۷۳,۵۸۱	۵,۱۴۴,۰۸۸	۴,۸۶۲,۰۸۸	(۱۰۰,۱۶۱,۰۵۷)
بیمه ملت	۴۹۴,۱۳۷	۱,۱۰۸,۴۵۲,۷۰۲	۱,۰۳۹,۲۷۳,۵۹۱	۵,۸۶۳,۷۱۱	۵,۵۴۲,۲۶۳	۵۷,۷۷۳,۱۳۷
پاکسان	۳۵,۰۰۰	۸۹۶,۱۰۹,۱۹۱	۹۳۸,۸۹۵,۹۶۵	۴,۷۴۰,۴۲۴	۴,۴۸۰,۵۴۷	(۵۲,۰۰۷,۷۴۵)
پالایش نفت بندرعباس	۳۶۰,۰۰۰	۴,۴۴۸,۳۳۶,۷۲۲	۵,۰۳۲,۳۱۹,۰۵۴	۲۵,۶۴۷,۶۹۸	۲۴,۲۴۱,۶۸۲	(۲۳۳,۸۷۲,۱۶۴)
پتروشیمی جم	۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۹,۶۳۵,۶۵۵	۴,۰۱۹,۶۲۶,۷۲۶	۱۷,۸۸۲,۳۹۹	۱۷,۴۴۸,۱۲۶	(۵۵۵,۳۳۱,۵۶۶)
پست بانک ایران	۵۶,۷۹۴	۴۳۰,۷۴۷,۲۰۰	۴۰۸,۳۴۰,۴۰۶	۲,۲۷۸,۶۵۴	۲,۱۵۲,۷۳۷	۱۸۰,۷۴۴,۰۳۳
توسعه صنایع بهشهر	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۹,۱۴۹,۱۸۴	۱,۸۷۳,۷۱۸,۹۷۲	۹,۸۳۴,۸۹۵	۹,۳۹۵,۷۴۵	(۳۳,۷۰۰,۴۲۸)
توسعه معادن روی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۹۱۹,۴۴۰	۶۰۱,۹۲۱,۸۱۷	۲,۸۲۴,۴۳۴	۲,۶۶۹,۵۹۷	(۷۳,۴۹۶,۴۰۸)
تولید برق علویه مینا	۱۹,۳۹۳	۲۵۸,۷۳۶,۹۱۰	۲۱۶,۹۴۳,۹۰۹	۱,۳۲۲,۱۴۷	۱,۲۹۳,۶۸۵	۳۹,۱۷۷,۱۶۹
رایان سایبا	۱۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۵۵۲,۰۰۰	۲۳۲,۹۸۹,۹۱۵	۱,۱۵۶,۱۴۲	۱,۰۹۲,۷۶۰	(۱۶,۶۸۶,۸۱۷)
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۵۹۰,۰۰۰	۲,۱۹۶,۱۸۸,۱۸۷	۳,۵۵۹,۳۴۰,۲۵۳	۱۱,۶۲۳,۱۵۸	۱۰,۹۸۰,۹۴۱	(۱,۳۸۵,۷۵۶,۱۶۵)
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۴۵۰,۰۰۰	۳,۳۲۸,۶۰۶,۱۲۵	۳,۲۸۹,۰۵۳,۷۵۷	۱۷,۶۱۵,۶۱۷	۱۶,۶۴۳,۰۳۰	۵,۲۹۳,۷۲۱
سرمایه گذاری بهمن	۲۹,۹۵۹	۴۵,۱۱۸,۲۵۴	۵۱,۷۱۴,۶۷۱	۳۳۸,۶۷۶	۳۲۵,۵۹۱	(۷,۰۶۰,۶۸۴)
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۳,۱۱۲,۰۱۰	۴,۹۶۱,۵۰۶,۳۵۷	۶,۴۰۰,۰۷۷,۳۲۹	۲۶,۲۴۶,۳۶۶	۲۴,۸۰۷,۵۳۲	(۱,۴۸۹,۶۲۵,۱۸۰)
سرمایه گذاری توسعه ملی	۵۵۰,۰۰۰	۱,۸۲۴,۵۵۸,۰۷۳	۱,۷۵۵,۲۰۲,۱۱۳	۹,۶۵۱,۹۱۲	۹,۱۲۲,۷۹۱	۵۰,۵۸۱,۲۵۷
سرمایه گذاری خوارزمی	۳,۲۰۱,۴۹۷	۴,۸۸۹,۰۷۹,۴۶۰	۶,۰۵۷,۵۸۳,۵۲۰	۲۶,۱۰۶,۵۳۷	۲۴,۴۴۵,۴۰۰	(۱,۳۱۹,۰۵۵,۹۶۷)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۵۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۴,۳۷۸	۳۱۲,۵۱۳,۹۲۱	۱,۵۰۷,۶۷۱	۱,۴۲۵,۰۲۱	(۳۰,۴۴۲,۲۳۵)
سرمایه گذاری شاهد	۲۰۲,۹۷۶	۵۶۲,۴۷۵,۲۴۰	۵۱۳,۵۸۶,۳۳۴	۲,۹۷۵,۴۹۰	۲,۸۱۲,۳۷۶	۴۳,۱۰۱,۰۴۰
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۳,۱۵۶,۵۲۷	۱,۷۲۶,۰۵۴,۲۴۰	۸,۹۰۳,۸۹۷	۸,۴۱۵,۷۸۴	(۶۰,۲۱۷,۳۸۴)
سرمایه گذاری غدیر	۸۰۰,۰۰۰	۶,۱۳۸,۲۹۶,۰۵۶	۵,۴۰۹,۸۳۵,۲۹۹	۳۳,۵۷۲,۱۳۹	۳۰,۶۹۱,۴۸۲	۶۶۵,۱۹۷,۱۳۶
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱,۱۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۲,۳۱۵,۸۴۸	۶,۰۷۳,۶۲۲,۱۴۹	۲۸,۰۴۹,۲۵۵	۲۶,۵۱۱,۵۷۹	(۸۲۵,۸۶۷,۱۳۵)
سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود	۲۵,۰۰۰	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۸۶۷,۳۵۰	۴۷۵,۲۳۰	۴۶۵,۰۰۰	۱۴,۱۹۲,۴۲۰
سنگ آهن گل‌گهر	۱۵۰,۰۰۰	۱,۷۷۵,۱۷۱,۶۰۰	۱,۸۹۵,۷۸۹,۵۰۵	۹,۳۹۰,۶۵۷	۸,۸۷۵,۸۵۸	(۱۳۸,۸۸۴,۴۲۰)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۳۳۱,۰۰۰	۱,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۷,۷۰۶,۸۲۰	۸,۴۵۷,۰۴۷	۸,۲۷۵,۰۰۰	۶۴۰,۵۶۱,۱۳۳
فولاد خوزستان	۱۰۹,۴۸۹	۹۴۳,۲۲۲,۵۵۲	۹۴۳,۷۲۰,۴۱۵	۵,۴۱۱,۱۱۳	۴,۸۴۱,۱۱۳	۱۴,۵۳۹,۱۳۰
فولاد مبارکه اصفهان	۲۶۷,۹۹۹	۹۹۵,۲۸۶,۳۲۴	۸۹۵,۷۰۹,۹۷۲	۵,۲۶۵,۰۶۴	۴,۹۷۶,۴۲۹	۸۹,۳۳۴,۸۵۹
کارتان ایران	۵۰,۰۰۰	۲۵۱,۷۵۰,۰۰۰	۲۱۰,۷۹۰,۴۹۵	۱,۳۳۱,۷۶۰	۱,۳۵۸,۷۵۰	۳۸,۴۶۸,۹۹۵
کارخانجات قند قزوین	۲۴,۶۰۹	۷۵۰,۷۷۵,۵۹۷	۷۰,۷۶۶,۰۹۱	۳۹۷,۱۵۲	۳۷۵,۳۸۷	۳,۵۳۸,۹۶۷
کشتیرانی دریای خزر	۳۰,۰۰۰	۱۸۰,۹۴۳,۷۷۳	۱۶۱,۳۶۰,۷۷۰	۹۲۴,۶۲۴	۹۰۴,۷۱۸	۱۷,۸۵۲,۶۶۱
کنتور سازی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۹,۳۵۰,۰۰۰	۹۴۲,۳۰۷,۴۶۵	۵,۳۳۹,۴۵۷	۵,۰۴۶,۷۵۰	۵۶,۶۵۶,۳۲۸
گروه بهمن	۱۵۰,۰۰۰	۲۶۷,۱۴۱,۱۰۳	۳۳۹,۷۳۴,۸۴۴	۱,۴۱۳,۱۷۷	۱,۳۳۵,۷۰۵	(۷۵,۳۴۲,۶۲۳)
گروه صنعتی پاکشو	۲۳,۰۴۰	۲۸۵,۹۰۸,۰۵۰	۲۴۲,۰۹۵,۷۳۰	۱,۵۱۲,۴۵۴	۱,۴۲۹,۵۴۰	۳۹,۸۷۰,۳۲۶
گروه صنعتی رنا	۶۰۱,۱۶۰	۷۹۴,۵۳۹,۱۴۰	۷۰۷,۴۷۹,۸۲۲	۴,۲۰۳,۱۱۴	۳,۹۷۲,۶۹۷	۷۸,۸۸۳,۵۰۷
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۶,۵۳۲,۹۰۰	۳,۱۱۹,۲۹۸,۰۱۴	۸,۵۵۱,۶۶۴	۸,۰۸۲,۶۶۴	(۱,۵۱۹,۳۹۹,۲۴۲)
لیزینگ ایران	۸,۰۰۰	۱۶,۳۲۰,۰۰۰	۱۸,۶۲۰,۲۸۰	۸۶,۳۳۴	۸۱,۶۰۰	(۳,۴۵۸,۲۰۴)
لیزینگ ایرانیان	۳۰۰,۰۰۰	۶۳۹,۷۰۵,۰۰۰	۶۴۲,۱۰۵,۵۴۰	۳,۳۳۱,۱۳۵	۳,۱۴۸,۵۲۵	(۱,۱۸۰,۲۰۰)
لیزینگ صنعت و معدن	۱۰۰۰,۱۰۰۰	۲,۱۲۸,۹۹۲,۹۶۰	۱,۶۹۲,۶۳۲,۱۲۲	۱۱,۳۶۲,۳۷۲	۱۰,۶۴۴,۹۶۵	۴۱۴,۴۵۳,۵۰۱
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۳۲۰,۰۰۰	۲,۵۶۶,۳۶۹,۷۲۲	۴,۱۴۲,۸۹۴,۳۰۸	۱۳,۶۲۴,۲۱۷	۱۲,۸۳۱,۳۴۶	(۱,۶۰۳,۰۰۰,۵۹۹)
مرجان کار	۱۶,۸۶۵	۱۲۳,۶۳۶,۷۰۸	۱۰۵,۸۵۹,۶۳۹	۶۲۱,۸۶۲	۶۱۸,۱۸۳	۱۶,۵۳۷,۰۲۴
نفت بهران	۱۰۱,۱۵۰	۴,۴۰۷,۸۸۹,۸۲۹	۴,۶۶۷,۶۰۷,۹۹۳	۲۳,۳۱۷,۷۳۶	۲۲,۰۳۹,۴۴۷	(۳۰۵,۰۷۵,۳۴۷)
نفت سپاهان	۲۳,۸۰۰	۴۴۳,۹۴۱,۴۰۰	۴۱۸,۵۲۴,۱۹۰	۲,۳۴۸,۴۵۰	۲,۳۱۹,۷۰۷	۲۰,۸۶۹,۰۵۳
<b>جمع کل</b>		<b>۷۴,۴۲۲,۷۰۷,۳۲۷</b>	<b>۸۱,۳۰۰,۴۶۲,۶۰۰</b>	<b>۳۹۳,۱۱۳,۶۴۷</b>	<b>۳۷۲,۱۱۳,۵۳۱</b>	<b>(۷,۵۷۲,۹۸۲,۴۵۱)</b>

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶-۲ سود و (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱						شرکت
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۶۰,۰۴۳,۶۸۷)	۵۴۳,۲۷۱	۵۷۴,۷۸۰	۱۶۷,۵۷۹,۹۵۱	۱۰۸,۶۵۴,۳۱۵	۸۱,۳۸۹	ت-ایران خودرو
(۶۶,۹۷۵,۶۶۸)	۶,۳۹۷,۹۵۶	۶,۷۶۹,۰۲۲	۱,۳۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۹,۵۹۱,۳۱۰	۵۹۰,۰۰۰	ت-سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۱۰۵,۳۴۱,۲۵۴	۴,۲۴۳,۰۶۷	۴,۴۸۹,۱۶۵	۷۳۴,۵۴۰,۰۰۰	۸۴۸,۶۱۳,۴۸۶	۳۸۰,۰۰۰	ت-سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
(۳۱,۶۷۸,۱۰۱)	۱۱,۱۸۴,۲۹۴	۱۱,۸۳۲,۹۶۷	۲,۳۳۵,۵۱۹,۹۵۱	۲,۲۳۶,۸۵۹,۱۱۱		

۱۶-۳ سود و (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱						شرکت
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲,۷۰۰,۰۰۰)	۰	۱,۳۹۳,۲۰۰	۱,۸۰۱,۳۰۶,۸۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	اوراق مشارکت جویبار
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
(۱۱,۱۴۰,۰۶۲)	۰	۵,۷۸۹,۵۸۲	۷,۴۸۵,۴۳۰,۴۸۰	۷,۴۸۰,۰۸۰,۰۰۰	۷,۴۸۰	واسط مالی فروردین (دصامید)
(۱۶,۸۴۰,۰۶۲)	۰	۸,۷۳۰,۷۸۲	۱۱,۲۸۸,۱۸۹,۲۸۰	۱۱,۲۸۰,۰۸۰,۰۰۰		مجموع

۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۷/۰۲	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۲,۰۹۵,۹۵۴,۲۸۵	۱۱,۸۳۷,۴۹۲,۱۳۹	(۱۱,۷۹۷,۰۷۷,۵۹۴)	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)
۵,۸۳۹,۸۳۰	۷۶,۸۰۳	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۱۷-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۲,۱۰۱,۷۹۴,۱۱۵	۱۱,۸۳۷,۵۶۸,۹۴۲	(۱۱,۷۹۸,۵۷۷,۵۹۴)		



مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته سهام به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱						
سود (زیان)	مالیات	کارمزد قروش	ارزش دفتری تعدیل شده	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۵,۴۸۰,۴۵۳)	۴,۷۴۲,۹۰۴	۵,۰۱۷,۹۹۳	۹۵۴,۳۰۰,۴۳۱	۹۴۸,۵۸۰,۸۷۵	۲۱۰,۳۷۵	آلومینیوم ایران
(۱,۴۰۰,۲۴۱,۵۴۶)	۶۶۱۸,۷۵۰	۷,۰۰۲,۶۳۸	۲,۷۱۰,۳۷۰,۱۵۸	۱,۳۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	بانک سینا
(۶۸,۱۶۴,۲۵۱)	۱,۱۴۱,۷۹۳	۱,۲۰۸,۰۱۷	۲۹۴,۱۷۳,۰۲۲	۲۲۸,۳۵۸,۵۸۱	۲۵۷,۰۳۱	ت-فولاد مبارکه اصفهان
(۱۱۹,۶۴۲,۰۱۰)	۳۴,۱۳۶,۳۱۰	۳۶,۱۱۶,۲۱۶	۶,۸۷۶,۶۵۱,۴۰۸	۶,۸۲۷,۲۶۱,۹۲۴	۲,۹۶۴,۵۰۸	توسعه معادن روی ایران
(۳۷,۷۲۳,۶۴۹)	۸,۷۶۲,۷۴۶	۸,۹۵۹,۶۱۴	۱,۷۷۳,۳۴۶,۵۰۲	۱,۷۵۳,۳۴۹,۲۱۳	۱۴۹,۱۰۷	تولید برق عسلویه مپنا
(۱۱۰,۵۹۵,۲۴۴)	۳,۱۵۷,۳۰۰	۳,۳۴۰,۴۲۳	۷۳۵,۵۵۷,۵۲۱	۶۳۱,۶۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سرامیک های صنعتی اردکان
(۱,۵۶۸,۱۴۱,۰۸۹)	۷,۵۵۸,۷۹۰	۷,۹۹۷,۲۰۰	۳,۰۶۴,۳۴۳,۰۶۹	۱,۵۱۱,۷۵۷,۹۷۰	۵۵۵,۳۸۵	سرمایه گذاری توسعه معادن و
(۳۱۳,۹۱۴,۹۶۶)	۷,۸۸۷,۰۰۰	۸,۳۴۴,۴۴۶	۱,۸۷۵,۰۸۳,۵۲۰	۱,۵۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۱,۱۱۴,۲۵۷,۳۱۷)	۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۶۲,۶۰۰	۳,۰۳۴,۲۹۴,۷۱۷	۱,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد
(۶۹۶,۲۵۸,۷۹۷)	۲۲,۴۲۱,۵۶۶	۲۳,۷۲۲,۰۱۷	۵,۱۳۴,۴۲۸,۴۲۴	۴,۴۸۴,۳۱۳,۳۱۰	۶۹۲,۶۶۵	سرمایه گذاری غدیر
(۶۶,۴۱۵,۰۱۲)	۱,۲۲۵,۰۰۰	۱,۲۹۶,۰۵۰	۳۰۸,۸۹۳,۹۶۲	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
(۱,۲۳۳,۰۰۹,۸۳۰)	۱۸,۲۹۲,۵۰۰	۱۹,۳۵۳,۴۶۵	۴,۸۵۳,۸۶۳,۸۶۵	۳,۶۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
(۵۱۲,۲۶۸,۲۳۰)	۹,۷۵۲,۹۳۷	۹,۹۶۷,۵۰۲	۲,۴۴۳,۱۳۵,۲۵۵	۱,۹۵۰,۵۸۷,۴۶۴	۱,۰۰۵,۹۷۶	عمران و توسعه شاهد
(۱,۰۲۳,۵۸۷,۶۷۰)	۱۸,۷۵۶,۹۶۱	۱۹,۸۴۴,۸۶۵	۴,۷۳۶,۳۷۸,۰۲۴	۳,۷۵۱,۳۹۲,۱۸۰	۱,۲۵۲,۹۷۰	فولاد آلیاژی ایران
(۳۶۷,۲۱۳,۱۵۶)	۳,۶۲۰,۲۴۹	۳,۸۳۰,۲۲۴	۱,۰۸۳,۸۱۲,۵۰۳	۷۲۴,۰۴۹,۸۲۰	۱۰۳,۱۴۱	فولاد خوزستان
(۶۰۲,۴۳۰,۵۰۱)	۵,۱۰۰,۲۹۲	۵,۳۹۶,۱۰۹	۱,۶۱۱,۹۹۲,۴۳۲	۱,۰۲۰,۰۵۸,۳۳۲	۴۰۱,۱۲۴	فولاد مبارکه اصفهان
(۶۶۱۲,۲۰۸)	۱,۲۲۰,۵۰۰	۱,۲۹۱,۲۸۹	۲۴۸,۲۰۰,۴۱۹	۲۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
(۵۷,۳۶۳,۱۹۹)	۵,۳۳۷,۷۲۳	۵,۵۴۱,۵۱۱	۱,۰۹۴,۱۲۸,۵۹۴	۱,۰۴۷,۵۴۴,۶۲۹	۲۳۰,۱۷۹	کارتن ایران
(۲,۳۱۰,۹۴۰)	۹۷۸,۲۵۰	۱,۰۳۴,۹۸۹	۱۹۵,۹۴۷,۷۰۱	۱۹۵,۶۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	کالسیمین
(۲۷,۲۲۹,۵۴۳)	۴۵۵,۸۸۴	۴۸۲,۳۲۵	۱۱۷,۴۶۸,۱۳۴	۹۱,۱۷۶,۸۰۰	۱۶۵,۷۷۶	کمباین سازی ایران
(۲۰,۷۲,۸۰۷,۱۴۷)	۱۲,۳۶۶,۷۵۰	۱۳,۰۸۴,۰۲۲	۴,۵۲۰,۷۰۶,۳۷۵	۲,۴۷۳,۳۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰	گروه بهمن
(۱۳۶,۳۰۷,۹۲۵)	۵,۲۹۵,۷۲۲	۵,۶۰۲,۸۷۳	۱,۱۸۴,۵۵۳,۶۵۰	۱,۰۵۹,۱۴۴,۳۲۰	۵۰۹,۲۰۴	لیزینگ ایران
(۷۵,۸۹۱,۸۰۱)	۳,۹۳۲,۰۰۰	۴,۱۶۰,۰۵۶	۸۵۴,۱۹۹,۷۴۵	۷۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مجتمع پتروشیمی شیراز
(۹۰,۹۵۶,۳۵۸)	۳,۵۷۰,۵۶۰	۳,۶۴۹,۱۱۲	۷۹۷,۸۴۸,۵۹۱	۷۱۴,۱۱۱,۹۰۵	۱۱۹,۷۱۷	مرجان کار
(۳,۳۰۶,۳۶۳)	۳۹۰,۵۷۳	۴۱۳,۲۲۶	۸۰۶,۱۷,۲۰۹	۷۸,۱۱۴,۶۴۵	۱۳,۷۵۵	معذنی و صنعتی چادر ملو
(۷۴,۹۴۸,۳۸۹)	۴,۴۱۴,۸۶۳	۴,۶۷۰,۹۲۵	۹۴۸,۸۳۵,۲۸۵	۸۸۲,۹۲۳,۶۸۴	۵۰۸,۳۳۲	ملی سرب و روی ایران
(۱۱,۷۹۷,۰۷۷,۵۹۴)	۲۰۰,۷۴۱,۹۲۳	۲۱۱,۵۸۹,۷۰۷	۵۱,۵۳۳,۱۳۰,۵۱۶	۴۰,۱۴۸,۳۸۴,۵۵۲		

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱						
سود (زیان)	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دقتی	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۷۷۴,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	واسط مالی فروردین (ذصامید)
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۷۷۴,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۸ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۶۰,۴۴۲,۰۹۵	۹۹,۲۳۰,۴۱۱	۳۹۹,۸۰۱,۶۱۲	درآمد سود اوراق بهادار
۱۱,۳۳۱,۲۷۵	۱۱,۲۰۸,۰۳۴	۳۹,۲۵۲,۸۹۳	سود سپرده بانکی
۶۷۱,۷۷۳,۳۷۰	۱۱۰,۴۳۸,۴۴۵	۳۲۹,۰۵۴,۵۰۵	

۱۸-۱ - سود اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر میباشد:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱				
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
-	-	۲۱۷,۰۹۹,۸۴۲	۲۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (ذصامید)
-	۲۸,۹۹۲,۷۸۰	۶۷,۷۱۷,۸۵۰	۲۰	-	-	واسط مالی خرداد (ذجوپار)
۲۷۱,۲۶۸,۹۷۸	-	۱۴,۹۸۳,۹۱۹	۲۰	-	-	واسط مالی مهر
۳۲۲,۱۹۰,۷۹۲	-	-	۲۰	-	-	واسط مالی تیر
۶۶,۹۸۲,۳۲۵	-	-	۲۰	-	-	واسط مالی مرداد
۶۶۰,۴۴۲,۰۹۵	۹۹,۲۳۰,۴۱۱	۳۹۹,۸۰۱,۶۱۲		۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰		

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی بانکی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱				تاریخ افتتاح	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۱,۳۳۱,۲۷۵	۱۱,۲۰۸,۰۳۴	۲۹,۲۵۲,۸۹۳	(۳۴,۵۲۶)	۲۹,۲۸۷,۴۱۹	۱۰	شروع فعالیت	سود سپرده بانک اقتصاد نوین

۱۹- سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۷۰۴,۵۱۱,۵۰۰	۲,۵۵۰,۰۴۱,۹۲۹	۶,۵۸۲,۶۲۹,۲۴۰	جمع درآمد سود
(۱۳۷,۴۹۶,۴۳۴)	(۳۴,۷۹۱,۰۷۹)	(۵۸۲,۶۴۵,۷۰۶)	هزینه تنزیل
۳,۵۶۷,۰۱۵,۰۶۶	۲,۵۱۵,۲۵۰,۸۵۰	۵,۹۹۹,۹۸۳,۵۳۴	خالص درآمد سود

۱۹-۱- سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱						
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال			
(۱۳,۷۷۱,۲۱۳)	(۱۳,۷۷۱,۲۱۳)	-	-	-	-	شرکت یالایش نفت پندرمیاس
(۲۹,۵۲۰,۷۹۲)	(۲۹,۵۲۰,۷۹۲)	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
(۴,۸۸۹,۸۵۴)	(۴,۸۸۹,۸۵۴)	-	-	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
(۹,۲۱۶,۲۴۳)	(۹,۲۱۶,۲۴۳)	-	-	-	-	یالایش نفت اصفهان
(۱,۰۸۰,۹۶۶)	(۱,۰۸۰,۹۶۶)	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس
(۸,۸۸۸,۶۱۴)	(۸,۸۸۸,۶۱۴)	-	-	-	-	حفاری شمال
۱۶۱,۱۵۲,۱۹۸	(۱۹,۸۶۸,۲۰۲)	۱۸۱,۰۲۱,۴۰۰	۳۵۰	۵۱۷,۲۰۴	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	لینزینگ ایران
۴۵۸,۶۹۸,۱۷۱	(۵۶,۵۵۱,۸۲۹)	۵۱۵,۲۵۰,۰۰۰	۶۸۷	۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	بانک سینا
۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۵۹۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	سرمایه گذاری یازشستگی کشوری
۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	سرمایه گذاری غدیر
۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۹/۰۲	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۵۳۶,۷۶۴,۷۰۶	(۶۳,۲۳۵,۲۹۴)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۲	شرکت ملی صنایع مس ایران
۵۵۰,۳۰۷,۶۹۲	(۶۲,۱۹۲,۳۰۸)	۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	گروه بهمن
۱۸۲,۹۳۸,۴۰۱	(۲۲,۵۵۴,۰۴۹)	۲۰۵,۴۹۲,۴۵۰	۳۷۰	۵۵۵,۳۸۵	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۵۱,۶۳۴,۱۴۶	(۶,۳۶۵,۸۵۴)	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	سرامیک های صنعتی اردکان
۲۷,۵۹۵,۹۸۳	(۴,۴۰۴,۰۱۷)	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۶/۲۲	سیمان قارس و خوزستان
۹۰۴,۱۱۵,۸۶۷	(۹۸,۴۶۱,۹۳۳)	۱,۰۰۲,۵۷۷,۸۰۰	۳۵۰	۲,۸۶۴,۵۰۸	۱۳۹۳/۰۴/۰۹	توسعه معادن روی ایران
۲۵۳,۲۲۹,۱۴۱	(۴۹,۶۷۷,۱۹۹)	۲۰۳,۵۵۱,۹۴۰	۶۶۰	۴۵۸,۹۴۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	قوлад مبارکه اصفهان
۲۲,۲۶۹,۶۷۷	(۲,۷۳۰,۳۳۳)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۵,۱۲۴,۹۲۴	(۱,۸۷۵,۰۷۶)	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱۲۴,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	بانک تجارت
۲۹۹,۸۶۹,۱۸۶	(۳۷,۱۷۵,۵۶۴)	۳۳۷,۰۴۴,۷۵۰	۴۳۰	۷۸۳,۸۲۵	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	عمران و توسعه شاهد
۵۰۵,۶۵۱,۸۹۸	(۵۸,۱۸۴,۶۰۲)	۵۶۳,۸۳۶,۵۰۰	۴۵۰	۱,۲۵۲,۹۷۰	۱۳۹۳/۰۴/۱۸	قوлад آلیازی ایران
۱۹۳,۰۰۸,۲۲۶	(۳,۹۹۱,۷۷۴)	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری دارویی تامین
۵,۹۹۹,۹۸۳,۵۳۴	(۵۸۲,۶۴۵,۷۰۶)	۶,۵۸۲,۶۲۹,۲۴۰				مجموع

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۲۲,۶۳۷,۰۳۰	۴۵۵,۸۲۸,۵۰۴	۷۷۴,۷۱۳,۱۹۶	مدیر صندوق
۴۱۱,۹۱۲,۱۷۵	۴۵۴,۲۰۰,۲۳۱	۵۲۹,۸۱۷,۲۴۳	ضامن صندوق
۱۰۷,۸۷۰,۶۰۹	۲۸,۶۹۶,۵۷۱	۲۰۲,۶۵۳,۰۷۴	متولی صندوق
۲۳,۹۷۱,۰۲۷	۱۹,۰۸۷,۷۰۲	۳۲,۵۸۱,۱۹۳	حسابرس صندوق
۹۶۶,۳۹۰,۸۴۱	۹۵۷,۸۱۳,۰۰۸	۱,۵۳۹,۷۶۴,۷۰۶	جمع کل

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۵,۰۲۳,۱۱۷	۱۴,۲۴۱,۴۶۶	۴۷,۲۱۰,۵۱۳	هزینه تشریفات تصفیه
-	۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	هزینه کارمزد یانکی
۱۰۰,۲۴۰,۱۲۸	۶۱۶۷۵,۴۵۳	۱۱۶,۴۷۰,۶۵۵	هزینه ایونمان نرم افزار
۷۶۱,۷۳۰	۴۷۱,۲۸۰	-	هزینه برگزاری مجامع
-	۲۹۱,۵۹۲	۱۱,۸۷۳,۷۱۹	سایر
۱۱۶,۰۲۴,۹۶۵	۷۶۶۹۹,۷۹۱	۱۷۵,۵۹۴,۸۱۷	جمع کل

۲۲- تعدیلات

تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۹۰۶,۲۳۸,۰۲۶	۱۰,۴۹۱,۰۷۳,۱۱۸	۳,۰۰۷,۷۵۰,۷۶۸	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲۱۵,۵۷۹,۰۳۵)	(۲,۷۴۹,۴۰۱,۸۱۴)	(۹,۵۷۴,۶۵۱,۳۹۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۶۹۰,۶۵۸,۹۹۱	۷,۷۴۱,۶۷۱,۳۰۴	(۶,۵۶۶,۹۰۰,۶۲۹)	جمع کل

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۳- سایر درآمدها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
.	.	۱۷۱,۱۳۰,۶۹۱	هزینه تنزیل سود سهام
.	.	۸۷۷,۸۶۵	اصلاح ریالی قی مابین
.	.	۱۲,۵۱۲	سایر
.	.	۱۷۲,۰۲۱,۰۶۸	جمع

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۶۱,۷۳۸,۳۶۱	طی دوره	۱۶۶,۴۴۸,۷۸۴,۹۷۴	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.