



سازمان بورس و اوراق بهادار
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION



ENBANK I.R. IRAN'S FIRST
PRIVATE BANK
بانک اقتصاد نوین
نخستین بانک خصوصی جمهوری اسلامی ایران

شرکت کارگزاری
بانک اقتصاد نوین
(سهامی خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲ مهر ماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه 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 ۱۳۹۰/۰۷/۰۲ 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 دارایی ها |
| 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 |
| ۱۰-۲۴ | 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 صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۱

| سالانه | نه ماهه | یادداشت | |
|-----------------|----------------|---------|--------------------------------------|
| ۱۳۹۰/۱۰/۰۲ | ۱۳۹۱/۰۷/۰۲ | | |
| ۲۴,۶۸۸,۳۸۳,۶۸۹ | ۱۳,۸۷۶,۳۰۱,۰۹۹ | ۵ | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم |
| ۰ | ۵,۹۸۵,۱۰۵,۳۳۱ | ۶ | اوراق مشارکت |
| ۱,۸۳۴,۳۵۸,۹۸۳ | ۱,۱۷۰,۲۰۲,۸۴۱ | ۷ | حسابهای دریافتی |
| ۳۰۰ | ۲۴,۶۵۷,۴۲۵ | ۸ | سایر دارایی‌ها |
| (۲,۷۷۹,۵۱۷,۳۹۰) | ۹۲۶,۸۲۴,۹۰۲ | ۹ | جاری کارگزاران |
| ۱۶۳,۴۴۵,۱۶۶ | ۸۳,۳۵۲,۱۰۹ | ۱۰ | موجودی نقد |
| ۲۳,۹۰۶,۶۷۰,۷۴۸ | ۲۲,۰۶۶,۴۴۳,۷۰۷ | | جمع دارایی‌ها |
| | | | بدهی‌ها : |
| ۵۷۹,۴۲۶,۶۴۸ | ۶۶۷,۰۸۹,۷۲۲ | ۱۱ | بدهی به ارکان صندوق |
| ۵۹,۸۶۵,۲۹۰ | ۶۷,۲۵۳,۳۶۵ | ۱۲ | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر |
| ۰ | ۳۰,۹۴۴,۱۴۰ | ۱۳ | بدهی به سرمایه‌گذاران |
| ۶۳۹,۲۹۱,۹۳۸ | ۷۶۵,۲۸۷,۲۲۷ | | جمع بدهی‌ها |
| ۲۳,۲۶۷,۳۷۸,۸۱۰ | ۲۱,۳۰۱,۱۵۶,۴۸۰ | ۱۴ | خالص دارایی‌ها |
| ۲۰,۷۳,۵۵۷ | ۲,۱۱۰,۰۷۰ | | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری |

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۱

| سالانه | نه ماهه | یادداشت | |
|------------------------|----------------------|---------|---|
| ۱۳۹۰/۱۰/۰۲ | ۱۳۹۱/۰۷/۰۲ | | |
| | | | درآمدها : |
| ۵۰,۷۷,۸۷۹,۷۴۵ | (۳۱۱,۷۲۹,۲۰۵) | ۱۵ | سود (زیان) فروش اوراق بهادار |
| (۴,۶۷۸,۹۰۹,۱۷۶) | (۹۹,۴۹۷,۷۰۶) | ۱۶ | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| ۱,۸۸۴,۰۹۵,۵۰۲ | ۱,۱۷۰,۲۰۲,۸۴۱ | ۱۷ | سود سهام |
| | ۳۷۰,۱۸۳,۸۳۸ | ۱۸ | سود اوراق مشارکت |
| ۲,۲۸۳,۰۶۶,۰۷۲ | ۱,۱۲۹,۱۵۹,۷۶۸ | | جمع درآمدها |
| | | | هزینه‌ها : |
| (۱,۲۹۲,۶۵۹,۸۶۹) | (۶۶۶,۴۸۹,۷۲۲) | ۱۹ | هزینه کارمزد ارکان |
| (۱۰۵,۱۶۳,۷۱۳) | (۸۲,۷۵۰,۹۵۰) | ۲۰ | سایر هزینه‌ها |
| (۱,۳۹۷,۸۲۳,۵۸۲) | (۷۴۹,۲۴۰,۶۷۲) | | جمع هزینه‌ها |
| ۸۸۵,۲۴۲,۴۹۰ | ۳۷۹,۹۱۹,۰۹۶ | | سود (زیان) خالص |

صورت خالص دارایی‌ها

| ۱۳۹۰/۱۰/۰۲ | ۱۳۹۱/۰۷/۰۲ | یادداشت |
|-----------------------|-----------------------|---------------|
| ریال | ریال | تعداد |
| ۱۹,۰۳۰,۹۱۷,۳۹۵ | ۲۳,۲۶۷,۳۷۸,۸۱۰ | ۱۱,۲۲۱ |
| ۱۱,۸۶۵,۶۲۶,۶۲۶ | ۴۷,۶۰۶,۷۶۹ | ۲۱ |
| (۸,۵۱۴,۴۰۷,۷۰۰) | (۲,۳۹۳,۷۴۸,۱۹۵) | (۱,۱۴۷) |
| ۸۸۵,۲۴۲,۴۸۹ | ۳۷۹,۹۱۹,۰۹۶ | - |
| ۲۳,۲۶۷,۳۷۸,۸۱۰ | ۲۱,۳۰۱,۱۵۶,۴۸۰ | ۱۰,۰۹۵ |

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۱

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

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۱

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

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 با 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، مؤسسه 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۱

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؛

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۱

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 می شود.

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 دریافتی 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۱

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.

| شرح نحوه محاسبه | کارمزد ارکان |
|--|--------------------|
| 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 | مدیر |
| سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در روز کاری قبل | متولی |
| سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل | ضامن |
| سالانه مبلغ ثابت ۳۰ میلیون ریال | حسابرس |
| 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 $(n * 365) / (0.003)$ 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. | کارمزد تصفیه 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 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 مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۱

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 | نه ماهه | | | صنعت |
|----------------|-------------------|----------------|---------------|--|
| ۱۳۹۰/۱۰/۰۲ | ۱۳۹۱/۰۷/۰۲ | | | |
| خالص ارزش فروش | نسبت به کل دارایی | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | |
| ریال | درصد به کل | ریال | ریال | |
| ۵,۲۱۹,۱۹۷,۰۵۷ | ۰,۷۸٪ | ۱۶۵,۵۵۸,۶۸۸ | ۱۴۰,۳۱۵,۷۴۶ | فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای : پتروشیمی کرمانشاه |
| ۵,۲۱۹,۱۹۷,۰۵۷ | ۰,۷۸٪ | ۱۶۵,۵۵۸,۶۸۸ | ۱۴۰,۳۱۵,۷۴۶ | استخراج کانه های فلزی : |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۱

| | | | | |
|---|--------|----------------|----------------|--------------------------------|
| ۶۶۶،۵۵۱،۹۳۲ | %۳،۷۶ | ۸۰۰،۲۵۹،۹۲۴ | ۷۶۷،۲۳۷،۴۵۹ | چادرمو |
| ۷۷۰،۸۴۵،۵۳۱ | %۱،۲۷ | ۲۷۰،۱۶۹،۴۵۲ | ۸۲،۷۰۴،۲۲۹ | معادن |
| ۲،۷۰۵،۰۸۹،۸۵۵ | %۷،۸۹ | ۱،۶۸۰،۵۴۱،۰۲۴ | ۱،۶۵۴،۸۵۲،۹۶۶ | گل گهر |
| ۴،۱۴۲،۴۸۷،۳۱۸ | %۱۲،۹۱ | ۲،۷۵۰،۹۷۰،۴۰۰ | ۲،۵۰۴،۷۹۴،۶۵۴ | |
| ساخت فلزات اساسی : | | | | |
| ۱،۷۸۱،۸۷۰،۳۸۸ | %۳،۳۹ | ۷۲۱،۳۵۰،۱۳۴ | ۶۴۵،۸۶۰،۱۰۴ | صنایع ملی مس ایران |
| ۱،۷۸۱،۸۷۰،۳۸۸ | %۳،۳۹ | ۷۲۱،۳۵۰،۱۳۴ | ۶۴۵،۸۶۰،۱۰۴ | |
| استخراج نفت و گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف | | | | |
| ۰ | %۷،۹۷ | ۱،۶۹۷،۷۴۸،۵۳۴ | ۱،۸۵۳،۱۸۱،۷۷۲ | حفاری شمال |
| ۰ | %۷،۹۷ | ۱،۶۹۷،۷۴۸،۵۳۴ | ۱،۸۵۳،۱۸۱،۷۷۲ | |
| محصولات شیمیایی | | | | |
| ۰ | %۱۰،۷۰ | ۲،۲۷۹،۴۶۰،۴۸۴ | ۱،۸۰۸،۳۰۰،۴۴۳ | نفت و گاز پارسیان |
| ۰ | %۱۰،۷۰ | ۲،۲۷۹،۴۶۰،۴۸۴ | ۱،۸۰۸،۳۰۰،۴۴۳ | |
| حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات | | | | |
| ۰ | %۲،۴۳ | ۵۱۷،۸۱۶،۲۷۲ | ۷۴۴،۸۱۸،۹۶۶ | تایدواتر |
| ۰ | %۲،۴۳ | ۵۱۷،۸۱۶،۲۷۲ | ۷۴۴،۸۱۸،۹۶۶ | |
| سرمایه گذاری | | | | |
| ۳۶۴،۳۱۲،۲۵۱ | %۸،۹۷ | ۱،۹۱۱،۲۱۸،۲۹۲ | ۲،۳۰۱،۵۹۷،۸۲۴ | سرمایه گذاری غدیر |
| ۰ | %۸،۵۸ | ۱،۸۲۸،۴۹۸،۳۵۷ | ۱،۶۷۷،۲۷۲،۸۷۷ | سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران |
| ۳۶۴،۳۱۲،۲۵۱ | %۱۷،۵۶ | ۳،۷۳۹،۷۱۶،۶۴۹ | ۳،۹۷۸،۸۷۰،۷۰۱ | |
| انبوه سازی املاک و مستغلات | | | | |
| ۰ | %۹،۴۱ | ۲،۰۰۳،۶۷۹،۹۳۸ | ۲،۲۹۳،۷۲۷،۷۴۹ | مسکن شمال شرق |
| ۰ | %۹،۴۱ | ۲،۰۰۳،۶۷۹،۹۳۸ | ۲،۲۹۳،۷۲۷،۷۴۹ | |
| ۱۳،۱۸۰،۵۱۶،۶۷۵ | | ۰ | ۰ | سایر |
| ۲۴،۶۸۸،۳۸۳،۶۸۹ | %۶۵،۱۴ | ۱۳،۸۷۶،۳۰۱،۰۹۹ | ۱۳،۹۶۹،۸۷۰،۱۳۵ | جمع |

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۱

۶- اوراق مشارکت

نه ماهه

۱۳۹۱/۰۷/۰۲

| تعداد | مبلغ اسمی | نرخ سود | سود | هزینه تنزیل | ارزش اوراق | |
|-------|-----------|---------|------------|-------------|---------------|--------------------|
| | ریال | درصد | ریال | ریال | ریال | اوراق مشارکت: |
| ۲,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | %۲۰ | ۶۲,۲۰۳,۸۰۷ | (۱,۵۴۸,۰۰۰) | ۲,۰۶۰,۶۵۵,۸۰۷ | مجتمع نارنجستان ۲ |
| ۳,۳۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | %۲۰ | ۲۵,۹۰۷,۱۰۴ | (۲,۵۵۴,۲۰۰) | ۳,۳۲۳,۳۵۲,۹۰۴ | شرکت واسط مالی تیر |
| ۶۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | %۲۰ | ۱,۵۶۱,۰۲۰ | (۴۶۴,۴۰۰) | ۶۰۱,۰۹۶,۶۲۰ | جاره لیزینگ سینا |
| ۵,۹۰۰ | - | - | ۸۹,۶۷۱,۹۳۱ | (۴,۵۶۶,۶۰۰) | ۵,۹۸۵,۱۰۵,۳۳۱ | جمع |

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

| سالانه | | نه ماهه | | |
|---------------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| ۱۳۹۰/۱۰/۰۲ | | ۱۳۹۱/۰۷/۰۲ | | |
| تنزیل شده | ریال | تنزیل شده | نرخ تنزیل | تنزیل نشده |
| ۱,۸۳۴,۳۵۸,۹۸۳ | ۱,۸۳۴,۳۵۸,۹۸۳ | ۱,۱۷۰,۲۰۲,۸۴۱ | %۲۵ | ۱,۲۵۸,۸۴۷,۴۱۰ |
| ۱,۸۳۴,۳۵۸,۹۸۳ | ۱,۸۳۴,۳۵۸,۹۸۳ | ۱,۱۷۰,۲۰۲,۸۴۱ | | ۱,۲۵۸,۸۴۷,۴۱۰ |

سود سهام دریافتی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۱

۸- 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.

| سالانه | نه ماهه | | | | |
|---------------------|---------------------|--------------|-------------------------|----------------------|---------------------|
| ۱۳۹۰/۱۰/۰۲ | ۱۳۹۱/۰۷/۰۲ | | | | |
| مانده در پایان دوره | مانده در پایان دوره | استهلاک دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده در ابتدای دوره | |
| مالی | مالی | مالی | ریال | ریال | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۱۴۵ | ۰ | ۱۴۵ | ۰ | ۱۴۵ | مخارج برگزاری مجامع |
| ۱۵۵ | ۲۴,۶۵۷,۴۲۵ | ۷۵,۳۴۲,۷۳۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۱۵۵ | ۰ | مخارج نرم افزار |
| ۳۰۰ | ۲۴,۶۵۷,۴۲۵ | ۷۵,۳۴۲,۸۷۵ | ۱۰۰,۰۰۰,۱۵۵ | ۱۴۵ | جمع |

۹- جاری کارگزاران

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

| سالانه | نه ماهه | | | | |
|------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|---------------------------|
| ۱۳۹۰/۱۰/۰۲ | ۱۳۹۱/۰۷/۰۲ | | | | |
| مانده پایان دوره | مانده پایان دوره | گردش بستانکار | گردش بدهکار | مانده اول دوره | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| (۲,۷۷۹,۵۱۷,۳۹۰) | ۹۲۶,۸۲۴,۹۰۲ | (۶۶,۵۵۳,۸۰۷,۸۶۶) | ۷۰,۲۶۰,۱۵۰,۱۵۸ | (۲,۷۷۹,۵۱۷,۳۹۰) | کارگزاری بانک اقتصاد نوین |
| (۲,۷۷۹,۵۱۷,۳۹۰) | ۹۲۶,۸۲۴,۹۰۲ | (۶۶,۵۵۳,۸۰۷,۸۶۶) | ۷۰,۲۶۰,۱۵۰,۱۵۸ | (۲,۷۷۹,۵۱۷,۳۹۰) | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۱

۱۰- موجودی نقد

| سالانه | نه ماهه |
|-------------|------------|
| ۱۳۹۰/۱۰/۰۲ | ۱۳۹۱/۰۷/۰۲ |
| ریال | ریال |
| ۱۶۳.۴۴۵.۱۶۶ | ۸۳.۳۵۲.۱۰۹ |
| ۱۶۳.۴۴۵.۱۶۶ | ۸۳.۳۵۲.۱۰۹ |

حساب جاری بانک اقتصاد نوین شعبه حافظ به شماره ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

| سالانه | نه ماهه | |
|-------------|-------------|--------|
| ۱۳۹۰/۱۰/۰۲ | ۱۳۹۱/۰۷/۰۲ | |
| ریال | ریال | |
| ۲۱۳.۶۷۲.۲۷۹ | ۲۸۸.۵۸۳.۰۵۸ | مدیر |
| ۲۱۱.۷۲۴.۹۹۴ | ۲۸۲.۲۶۷.۵۳۸ | ضامن |
| ۱۴۴.۰۲۹.۴۷۰ | ۸۲.۸۹۶.۶۸۱ | متولی |
| ۹.۹۹۹.۹۰۵ | ۱۳.۳۴۲.۴۴۵ | حسابرس |
| ۵۷۹.۴۲۶.۶۴۸ | ۶۶۷.۰۸۹.۷۲۲ | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۱

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| سالانه | نه ماهه | |
|------------|------------|--------------------------|
| ۱۳۹۰/۱۰/۰۲ | ۱۳۹۱/۰۷/۰۲ | |
| ریال | ریال | |
| ۵۹,۸۶۵,۲۹۰ | ۶۷,۲۵۳,۳۶۵ | ذخیره کارمزد تصفیه صندوق |
| ۵۹,۸۶۵,۲۹۰ | ۶۷,۲۵۳,۳۶۵ | |

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

| سالانه | نه ماهه | |
|------------|------------|--------------------|
| ۱۳۹۰/۱۰/۰۲ | ۱۳۹۱/۰۷/۰۲ | |
| ریال | ریال | |
| ۰ | ۳۰,۹۴۴,۱۴۰ | بابت درخواست ابطال |
| ۰ | ۳۰,۹۴۴,۱۴۰ | جمع |

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۱

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

| سالانه | | نه ماهه | | |
|----------------|--------|----------------|--------|----------------------------|
| ۱۳۹۰/۱۰/۰۲ | | ۱۳۹۱/۰۷/۰۲ | | |
| ریال | تعداد | ریال | تعداد | |
| ۲۱,۱۹۳,۸۲۲,۱۹۲ | ۱۰,۲۲۱ | ۱۹,۱۹۱,۰۸۶,۴۹۸ | ۹,۰۹۵ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی |
| ۲,۰۷۳,۵۵۶,۶۱۸ | ۱,۰۰۰ | ۲,۱۱۰,۰۶۹,۹۸۳ | ۱,۰۰۰ | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۲۳,۲۶۷,۳۷۸,۸۱۰ | ۱۱,۲۲۱ | ۲۱,۳۰۱,۱۵۶,۴۸۱ | ۱۰,۰۹۵ | جمع واحدهای سرمایه‌گذاری |

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

| سالانه | نه ماهه | یادداشت | |
|---------------|---------------|---------|--------------------------------------|
| ۱۳۹۰/۱۰/۰۲ | ۱۳۹۱/۰۷/۰۲ | | |
| ریال | ریال | | |
| ۵,۱۷۳,۳۹۲,۵۴۸ | (۳۱۱,۶۵۱,۸۰۵) | ۱۵-۱ | سود و زیلن حاصل از فروش سهام |
| | (۷۷,۴۰۰) | ۱۵-۲ | سود و زیلن حاصل از فروش اوراق مشارکت |
| ۵,۰۷۷,۸۷۹,۷۴۶ | (۳۱۱,۷۲۹,۲۰۵) | | جمع |

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

نه ماهه

۱۳۹۱/۰۷/۰۲

| اوراق | تعداد | مبلغ | ارزش دفتری | مالیات | کارمزد | سود تحقق یافته |
|------------------|---------|---------------|---------------|------------|------------|----------------|
| نوسازی و ساختمان | ۱۵۰,۰۰۰ | ۴۷۹,۹۲۳,۸۷۶ | ۳۸۱,۳۲۸,۲۹۲ | ۲,۳۹۹,۶۱۷ | ۲,۵۳۸,۷۸۷ | ۹۳,۶۵۷,۱۸۰ |
| نفت و گاز پارسین | ۱۸۰,۰۰۰ | ۹۹۶,۰۹۶,۱۸۶ | ۹۵۷,۳۳۵,۵۲۹ | ۴,۹۸۰,۴۷۴ | ۵,۲۶۹,۲۹۸ | ۲۸,۵۱۰,۸۸۵ |
| نفت بهران | ۴۳۴,۷۶۱ | ۶,۲۴۳,۸۶۱,۴۶۱ | ۶,۷۲۴,۶۱۳,۱۸۴ | ۳۱,۲۱۹,۲۲۵ | ۳۳,۰۲۹,۵۱۸ | ۵۴۵,۰۰۰,۴۶۶- |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۱

| | | | | | | |
|---------------|------------|------------|---------------|---------------|-----------|-----------------------------------|
| ۶۸,۱۶۷,۷۶۵- | ۳,۶۰۱,۹۱۴ | ۳,۴۰۴,۵۲۱ | ۷۴۲,۰۶۷,۲۵۷ | ۶۸۰,۹۰۵,۹۲۷ | ۳۰۰,۰۰۰ | مهرام |
| ۲۴۶,۱۸۱,۹۰۸ | ۱۸,۷۱۱,۵۷۹ | ۱۷,۶۸۵,۹۰۷ | ۳,۲۵۴,۶۰۵,۳۱۹ | ۳,۵۳۷,۱۸۴,۷۱۳ | ۷۵۵,۸۷۷ | ملی مس |
| ۱,۱۹۷,۴۲۹- | ۲,۹۸۷,۳۵۷ | ۲,۸۲۳,۶۰۳ | ۵۶۰,۱۰۷,۹۳۸ | ۵۶۴,۷۲۱,۴۶۹ | ۱۵۰,۰۰۰ | معادن روی |
| ۶,۱۹۵,۶۷۵ | ۱,۱۹۷,۵۷۹ | ۱,۱۷۱,۸۱۳ | ۲۲۵,۷۹۸,۱۱۳ | ۲۳۴,۳۶۳,۱۸۰ | ۱۰۲,۳۴۲ | مسکن شمال شرق |
| ۲۷۳,۴۵۷,۳۵۸- | ۶,۴۵۵,۹۶۱ | ۶,۱۰۲,۰۷۰ | ۱,۴۸۱,۳۱۴,۳۵۴ | ۱,۲۲۰,۴۱۵,۰۲۷ | ۴۵۰,۰۰۰ | مخابرات |
| ۱۰۵,۸۷۹,۸۵۵- | ۵,۵۰۶,۰۹۶ | ۵,۲۰۴,۴۴۸ | ۱,۱۳۶,۰۶۵,۲۷۷ | ۱,۰۴۰,۸۹۵,۹۶۶ | ۷۴۲,۲۶۴ | مارگارین |
| ۵۵,۲۳۸,۸۷۲- | ۱۰,۰۴۸,۹۲۶ | ۹,۴۹۸,۰۷۵ | ۱,۹۳۵,۳۰۸,۵۸۳ | ۱,۸۹۹,۶۱۶,۷۱۲ | ۲۹۲,۳۷۱ | گل گهر |
| ۴۵,۴۴۰,۹۵۵- | ۱,۹۰۵,۶۵۰ | ۱,۸۰۱,۲۰۱ | ۴۰۱,۹۷۵,۱۴۰ | ۳۶۰,۲۴۱,۰۳۶ | ۲۱,۹۰۶ | کنتورسازی |
| ۴۹,۱۴۶,۶۱۹- | ۲,۵۳۲,۵۶۲ | ۲,۳۹۳,۷۴۵ | ۵۲۲,۹۷۰,۳۱۲ | ۴۷۸,۷۵۰,۰۰۰ | ۲۵۰,۰۰۰ | کاشی حافظ |
| ۲,۶۸۰,۶۶۳,۹۰۱ | ۴۵,۶۷۹,۶۶۵ | ۴۳,۱۷۵,۷۳۴ | ۵,۸۶۵,۶۳۴,۶۹۴ | ۸,۶۳۵,۱۵۳,۹۹۴ | ۱,۰۲۰,۰۰۰ | قند شیرین |
| ۴۵۴,۰۴۶,۲۵۰- | ۳۶,۹۳۴,۷۹۸ | ۳۴,۹۱۰,۱۹۸ | ۷,۳۶۴,۲۴۶,۸۶۴ | ۶,۹۸۲,۰۴۵,۶۱۰ | ۱,۳۵۰,۵۴۵ | قند ثابت خراسان |
| ۱۲,۰۸۴,۸۴۲ | ۶۷۰,۰۲۹ | ۶۳۳,۳۰۰ | ۱۱۳,۲۷۱,۸۲۹ | ۱۲۶,۶۶۰,۰۰۰ | ۶,۰۰۰ | قند اصفهان |
| ۱,۵۱۲,۹۴۷ | ۱۷۳,۴۵۹ | ۱۶۳,۹۵۴ | ۳۰,۹۴۰,۶۴۰ | ۳۲,۷۹۱,۰۰۰ | ۱۱,۰۰۰ | فولاد مبارکه |
| ۲۷,۳۷۵,۵۴۶ | ۴,۴۱۲,۴۴۹ | ۴,۳۱۷,۴۸۸ | ۸۲۷,۳۹۳,۳۱۵ | ۸۶۳,۴۹۸,۷۹۸ | ۵۱,۰۰۰ | فولاد صابنور |
| ۹,۹۴۸,۶۷۷- | ۱,۰۷۳,۸۶۳ | ۱,۰۱۴,۹۹۹ | ۲۱۰,۸۵۹,۸۱۵ | ۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۰,۰۰۰ | فولاد آلیاژی ایران |
| ۱۱۹,۴۱۷,۵۸۳- | ۹,۸۲۶,۹۶۵ | ۹,۲۸۸,۲۶۵ | ۱,۹۵۷,۹۵۶,۳۵۳ | ۱,۸۵۷,۶۵۴,۰۰۰ | ۱۷۸,۲۸۸ | فن آوران |
| ۱۳۲,۴۱۰,۴۵۵- | ۱۲,۱۰۱,۰۵۱ | ۱۱,۴۳۷,۷۳۷ | ۲,۳۹۶,۴۲۲,۰۳۱ | ۲,۲۸۷,۵۵۰,۳۶۴ | ۳۳۵,۶۸۰ | صنعتی بهشهر |
| ۲,۱۷۵,۹۰۰ | ۷۶۷,۰۸۰ | ۷۲۵,۰۴۴ | ۱۴۱,۳۴۱,۱۷۳ | ۱۴۵,۰۰۹,۱۹۷ | ۶۸,۵۸۰ | صندوق بازنشستگی |
| ۳۵,۲۶۰,۱۱۸ | ۴,۴۳۱,۱۶۹ | ۴,۳۳۵,۸۹۱ | ۸۲۳,۱۵۳,۱۲۱ | ۸۶۷,۱۸۰,۲۹۹ | ۷۳۵,۰۰۰ | صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها |
| ۳۳۶,۶۲۱,۳۹۵- | ۱۱,۲۶۲,۸۵۵ | ۱۰,۶۴۵,۴۸۳ | ۲,۴۴۳,۸۱۱,۶۵۷ | ۲,۱۲۹,۰۹۸,۶۰۰ | ۲۷۵,۸۱۴ | شکر شاهرود |
| ۱۲,۴۸۱,۳۷۶- | ۲,۱۷۸,۹۲۹ | ۲,۰۵۹,۵۴۸ | ۴۲۰,۱۵۳,۹۷۳ | ۴۱۱,۹۱۱,۰۷۴ | ۴۹,۴۳۶ | سیمان هرمزگان |
| ۱۲,۱۶۸,۶۶۴- | ۴۱۰,۰۰۱ | ۳۸۷,۵۳۹ | ۸۸,۸۷۹,۳۵۱ | ۷۷,۵۰۸,۲۲۷ | ۳۳,۹۱۹ | سیمان بجنورد |
| ۱۰,۷۶۳,۲۰۷ | ۳,۲۴۹,۲۵۵ | ۳,۰۷۱,۱۵۲ | ۵۹۷,۱۴۷,۹۸۶ | ۶۱۴,۲۳۱,۶۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری ملت |
| ۱۴۱,۶۳۴,۶۴۶ | ۲,۹۱۱,۲۸۵ | ۲,۷۵۱,۶۹۷ | ۴۰۳,۰۴۲,۳۷۲ | ۵۵۰,۳۴۰,۰۰۰ | ۹۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری معادن و فلزات |
| ۲۶,۱۹۷,۸۱۳- | ۹۲۹,۸۶۷ | ۸۷۸,۸۹۴ | ۲۰۰,۱۶۸,۱۰۸ | ۱۷۵,۷۷۹,۰۵۶ | ۱۰۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری مسکن |
| ۵۲,۱۳۳,۰۲۹- | ۴,۲۹۹,۰۴۹ | ۴,۰۶۳,۳۹۶ | ۸۵۶,۴۵۰,۴۲۴ | ۸۱۲,۶۷۹,۸۴۰ | ۱۹۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری غدیر |
| ۷,۵۱۱,۱۱۳ | ۲,۴۶۵,۱۲۳ | ۲,۳۳۰,۰۰۰ | ۴۵۳,۶۹۴,۲۷۴ | ۴۶۶,۰۰۰,۵۱۰ | ۳۵۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری سپه |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۱

| | | | | | | |
|--------------|------------|------------|---------------|---------------|-----------|-------------------------|
| ۱.۴۱۲.۴۶۱ | ۲.۱۹۱.۲۳۲ | ۲.۰۷۱.۱۴۴ | ۴۰۸.۵۵۵.۹۰۹ | ۴۱۴.۲۳۰.۷۴۶ | ۴۲۱.۵۳۸ | سرمایه گذاری بوعلی |
| ۹.۳۵۸.۷۰۰- | ۱.۸۷۷.۹۴۶ | ۱.۷۷۵.۰۰۰ | ۳۶۰.۷۰۵.۷۵۴ | ۳۵۵.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۰۰.۰۰۰ | سرمایه گذاری امید |
| ۹.۹۵۲.۲۳۹ | ۴۶۵.۲۵۶ | ۴۵۵.۲۵۳ | ۸۰.۱۷۸.۲۵۲ | ۹۱.۰۵۱.۰۰۰ | ۴۲.۰۰۰ | سرمایه گذاری مسکن تهران |
| ۱.۳۶۰.۷۳۶ | ۴۰۲.۲۹۹ | ۳۸۰.۲۵۲ | ۷۳.۹۰۷.۴۴۹ | ۷۶.۰۵۰.۷۳۶ | ۵۰.۰۰۰ | سایپا |
| ۳۴۰.۶۷۱- | ۱۰۱.۸۴۶ | ۹۶.۲۶۴ | ۱۹.۳۹۵.۳۶۱ | ۱۹.۲۵۲.۸۰۰ | ۱۴.۴۰۰ | زامیاد |
| ۹۳۴.۴۲۱- | ۷۰.۲۶.۲۶۸ | ۶.۶۴۱.۱۱۶ | ۱.۳۱۵.۴۹۱.۶۸۷ | ۱.۳۲۸.۲۲۴.۶۵۰ | ۳۵۰.۰۰۰ | رایان سایپا |
| ۳۲.۳۸۱.۹۷۱ | ۲.۴۹۵.۷۰۷ | ۲.۴۴۱.۹۹۷ | ۴۵۱.۰۸۰.۳۲۵ | ۴۸۸.۴۰۰.۰۰۰ | ۳۰۰.۰۰۰ | ذوب آهن اصفهان |
| ۹.۶۴۴.۸۰۶- | ۱.۵۷۷.۴۸۹ | ۱.۴۹۱.۰۲۵ | ۳۰۴.۷۸۱.۸۳۷ | ۲۹۸.۲۰۵.۵۴۵ | ۱۰۰.۰۰۰ | داروسازی کوثر |
| ۵۸۴.۷۷۵.۶۹۸- | ۹.۷۸۸.۳۲۰ | ۹.۲۵۱.۸۲۶ | ۲.۴۱۶.۱۰۴.۰۳۵ | ۱.۸۵۰.۳۶۸.۴۸۳ | ۵۴۷.۵۰۴ | داده پردازی |
| ۱.۵۴۱.۰۸۴- | ۲.۶۵۸.۵۸۸ | ۲.۵۱۲.۸۶۷ | ۴۹۸.۹۴۳.۱۲۹ | ۵۰۲.۵۷۳.۵۰۰ | ۴۱.۰۰۰ | خاک چینی |
| ۹.۷۴۴.۵۵۲- | ۵۴۸.۲۵۸ | ۵۱۸.۲۰۶ | ۱۱۲.۳۱۹.۲۸۸ | ۱۰۳.۶۴۱.۲۰۰ | ۵۴.۵۴۸ | حفاری شمال |
| ۵۹.۰۹۶.۹۹۱- | ۸.۸۳۸.۸۹۵ | ۱۱.۳۱۳.۱۹۲ | ۲.۳۰۱.۵۸۴.۹۰۴ | ۲.۲۶۲.۶۴۰.۰۰۰ | ۵۲۰.۰۰۰ | چینی ایران |
| ۳۰۱.۴۸۲.۸۶۱- | ۳.۶۴۳.۵۰۷ | ۳.۴۴۳.۸۲۲ | ۹۸۳.۱۶۱.۰۳۴ | ۶۸۸.۷۶۵.۵۰۲ | ۲۶۴.۰۰۰ | تایدواتر |
| ۲.۲۶۱.۹۹۶- | ۱۷۸.۴۲۰ | ۱۶۸.۶۴۳ | ۳۵.۶۴۳.۶۸۳ | ۳۳.۷۲۸.۷۵۰ | ۵.۵۷۵ | چادرملو |
| ۹۹.۴۵۷.۸۲۶ | ۷.۴۵۶.۷۰۷ | ۷.۰۴۷.۹۵۵ | ۱.۲۹۵.۶۲۸.۸۳۲ | ۱.۴۰۹.۵۹۱.۳۲۰ | ۶۶.۲۲۴ | پتروشیمی خارک |
| ۳.۵۸۵.۹۵۰- | ۶.۵۵۴.۶۶۶ | ۶.۲۳۵.۲۲۸ | ۱.۲۲۹.۸۶۳.۶۸۸ | ۱.۲۳۹.۰۶۷.۶۳۲ | ۳۶.۵۱۷ | پتروشیمی پردیس |
| ۲۳.۰۸۱.۷۱۱- | ۶.۵۲۳.۵۲۷ | ۶.۱۶۵.۹۵۸ | ۱.۲۴۳.۵۸۵.۷۱۵ | ۱.۲۳۳.۱۹۳.۴۸۹ | ۲۶۵.۸۸۳ | پتروشیمی کرمانشاه |
| ۱.۵۵۶.۰۷۸ | ۹۱۰.۹۰۳ | ۸۶۱.۰۱۴ | ۱۶۸.۸۷۵.۴۴۰ | ۱۷۲.۲۰۳.۴۳۵ | ۱۱۰.۰۰۰ | پارس مینو |
| ۱۲۱.۲۲۳.۴۳۸ | ۲.۸۳۲.۴۰۸ | ۲.۷۷۱.۴۵۲ | ۴۲۷.۴۶۳.۲۲۲ | ۵۵۴.۲۹۰.۵۲۰ | ۱۵۱.۰۰۰ | بیمه دی |
| ۴.۵۹۵.۸۹۸- | ۷۱۶.۷۷۷ | ۶۷۷.۴۹۷ | ۱۳۸.۷۰۱.۶۹۶ | ۱۳۵.۵۰۰.۰۷۲ | ۸۶.۵۷۶ | بانک تجارت |
| ۱.۶۵۹.۰۷۵- | ۷۱۴.۰۴۹ | ۶۷۴.۹۱۸ | ۱۳۵.۲۵۴.۱۵۶ | ۱۳۴.۹۸۴.۰۴۸ | ۵۰.۰۰۰ | بانک پارسیان |
| ۳.۹۲۸.۶۷۴- | ۴۹۴.۶۱۴ | ۴۶۷.۵۰۰ | ۹۶.۴۶۶.۵۶۰ | ۹۳.۵۰۰.۰۰۰ | ۵۰.۰۰۰ | بانک پاسارگاد |
| ۲۳۲.۲۱۳.۲۶۴- | ۱۶.۱۶۲.۱۶۲ | ۱۸.۲۳۵.۱۶۳ | ۳.۸۴۴.۸۵۶.۶۲۴ | ۳.۶۴۷.۰۴۰.۶۸۵ | ۹۱۸.۰۹۱ | ایران ترانسفو |
| ۱۸.۲۸۲.۶۸۶- | ۱.۶۳۰.۹۰۳ | ۱.۵۴۱.۵۱۶ | ۳۲۳.۴۱۴.۲۵۱ | ۳۰۸.۳۰۳.۹۸۴ | ۳۰.۷۹۴ | املاح ایران |
| ۳۱۷.۳۶۰ | ۲۱.۷۲۷ | ۲۰.۵۳۸ | ۳.۷۴۷.۹۷۵ | ۴.۱۰۷.۶۰۰ | ۲۵۲ | آلومینیوم ایران |
| ۴۲۶.۳۶۴.۷۰۹- | ۱۷.۰۱۱.۳۴۰ | ۱۹.۰۳۷.۷۴۰ | ۴.۱۹۷.۸۶۸.۳۲۴ | ۳.۸۰۷.۵۵۲.۶۹۵ | ۱.۲۳۹.۱۱۲ | اقتصاد نوین |
| ۱۳.۶۲۸.۷۹۱ | ۱۱.۸۴۰.۲۴۲ | ۱۱.۱۹۱.۱۶۴ | ۲.۲۰۱.۵۷۲.۸۰۳ | ۲.۲۳۸.۲۳۳.۰۰۰ | ۱۸۰.۰۰۰ | کارت اعتباری ایران کیش |
| ۲۹.۱۴۵.۵۳۳ | ۱.۹۲۸.۱۸۱ | ۱.۸۲۲.۴۹۶ | ۳۳۱.۶۰۳.۷۹۰ | ۳۶۴.۵۰۰.۰۰۰ | ۲۵۰.۰۰۰ | بانک ملت |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۱

| | | | | | | |
|--------------|-------------|-------------|----------------|----------------|---------|-----------------------------------|
| ۱۷,۱۱۲- | ۵۹۵,۴۳۸ | ۵۶۲,۷۹۹ | ۱۱۱,۴۱۸,۸۷۵ | ۱۱۲,۵۶۰,۰۰۰ | ۸۴,۰۰۰ | بیمه مات |
| ۳۷,۴۳۲,۱۹۴ | ۲,۸۴۵,۱۵۸ | ۲,۶۸۹,۱۹۷ | ۴۹۴,۸۷۳,۴۵۱ | ۵۳۷,۸۴۰,۰۰۰ | ۴۳۲,۰۰۰ | بندر عباس |
| ۴۲,۷۹۱,۶۸۸ | ۲۲۹,۰۵۷ | ۲۱۶,۵۰۰ | ۶۲,۷۵۵ | ۴۳,۳۰۰,۰۰۰ | ۱۷,۳۲۰ | سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم) |
| ۳,۹۷۴,۵۶۷- | ۳۶۳,۳۶۹ | ۳۴۳,۴۶۳ | ۷۱,۹۶۰,۵۸۵ | ۶۸,۶۹۲,۸۵۰ | ۴۸,۰۰۰ | بانک پارسیان (تقدم) |
| ۳۱۱,۶۵۱,۸۰۵- | ۳۵۸,۱۸۷,۳۷۸ | ۳۴۷,۹۹۷,۷۲۳ | ۶۹,۱۹۷,۱۲۸,۶۶۸ | ۶۹,۵۹۱,۶۶۱,۹۶۴ | | |

۲-۱۵- سود و زیلین حاصل از فروش اوراق مشارکت

| اوراق | تعداد | مبلغ | ارزش دفتری | مالیات | کارمزد | سود تحقق یافته |
|---------------------|-------|-------------|-------------|--------|--------|----------------|
| لیزینگ سینا ۲۰ درصد | ۱۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۷۷,۴۰۰ | ۷۷,۴۰۰- |

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| ته ماهه | یادداشت | |
|--------------------|---------|-------------------------------------|
| ۱۳۹۱/۰۷/۰۲ | | |
| -۹۳,۵۶۹,۰۳۴ | ۱۶-۱ | سود و زیان تحقق نیافته سهام |
| -۵,۹۲۸,۶۷۲ | ۱۶-۲ | سود و زیان تحقق نیافته اوراق مشارکت |
| <u>-۹۹,۴۹۷,۷۰۶</u> | | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۱

۱۶-۱ سود و زیان تحقق نیافته سهام

نه ماهه

۱۳۹۱/۰۷/۰۲

| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | ارزش بازار | تعداد سهام | نام سهم |
|--------------------------------|-------------|-------------|----------------|----------------|------------|----------------------------|
| ۲۵,۲۴۲,۹۴۲ | -۸۳۶,۴۰۰ | -۸۸۴,۹۱۲ | ۱۴۰,۳۱۵,۷۴۶ | ۱۶۷,۲۸۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰ | پتروشیمی کرمانشاه |
| -۲۲۷,۰۰۲,۶۹۴ | -۲,۶۱۶,۰۰۰ | -۲,۷۶۷,۷۲۸ | ۷۴۴,۸۱۸,۹۶۶ | ۵۲۳,۲۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | تایدواتر |
| ۳۳,۰۲۲,۴۶۵ | -۴,۰۴۲,۹۰۱ | -۴,۲۷۷,۳۸۹ | ۷۶۷,۲۳۷,۴۵۹ | ۸۰۸,۵۸۰,۲۱۴ | ۱۲۰,۰۰۳ | چادرملو |
| -۱۵۵,۴۳۳,۲۳۸ | -۸,۵۷۷,۰۰۰ | -۹,۰۷۴,۴۶۶ | ۱,۸۵۳,۱۸۱,۷۷۲ | ۱,۷۱۵,۴۰۰,۰۰۰ | ۹۰۰,۰۰۰ | حفاری شمال |
| ۱۵۱,۲۲۵,۴۸۰ | -۹,۲۳۷,۵۴۶ | -۹,۷۷۳,۳۲۴ | ۱,۶۷۷,۲۷۲,۸۷۷ | ۱,۸۴۷,۵۰۹,۲۲۷ | ۱,۲۸۵,۶۷۱ | سرمایه گذاری توسعه صنعتی |
| -۳۹۰,۳۷۹,۵۳۲ | -۹,۶۵۵,۴۴۶ | -۱۰,۲۱۵,۴۶۲ | ۲,۳۰۱,۵۹۷,۸۲۴ | ۱,۹۳۱,۰۸۹,۲۰۰ | ۵۱۰,۶۰۰ | سرمایه گذاری غدیر |
| ۱۸۷,۴۶۵,۲۲۳ | -۱,۳۶۴,۸۹۲ | -۱,۴۴۴,۰۵۶ | ۸۲,۷۰۴,۲۲۹ | ۲۷۲,۹۷۸,۴۰۰ | ۵,۶۰۰ | سرمایه گذاری معادن و فلزات |
| ۲۵,۶۸۸,۰۵۸ | -۸,۴۹۰,۰۶۸ | -۸,۹۸۲,۴۹۲ | ۱,۶۵۴,۸۵۲,۹۶۶ | ۱,۶۹۸,۰۱۳,۵۸۴ | ۲۵۰,۰۰۲ | گل گهر |
| -۲۹۰,۰۴۷,۸۱۱ | -۱۰,۱۲۰,۷۲۰ | -۱۰,۳۴۳,۳۷۶ | ۲,۲۹۳,۷۲۷,۷۴۹ | ۲,۰۲۴,۱۴۴,۰۳۴ | ۱,۰۳۹,۶۲۲ | مسکن شمال شرق |
| ۷۵,۴۹۰,۰۳۰ | -۳,۶۴۴,۲۵۰ | -۳,۸۵۵,۶۱۶ | ۶۴۵,۸۶۰,۱۰۴ | ۷۲۸,۸۵۰,۰۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰ | ملی مس |
| ۴۷۱,۱۶۰,۰۴۳ | -۱۱,۵۱۵,۸۰۰ | -۱۲,۱۸۳,۷۱۴ | ۱,۸۰۸,۳۰۰,۴۴۳ | ۲,۳۰۳,۱۶۰,۰۰۰ | ۳۴۰,۰۰۰ | نفت و گاز پارسین |
| -۹۳,۵۶۹,۰۳۴ | ۷۰,۱۰۱,۰۲۳- | ۷۳,۸۰۲,۵۳۵- | ۱۳,۹۶۹,۸۷۰,۱۳۵ | ۱۴,۰۲۰,۲۰۴,۶۵۹ | . | |

۱۶-۲ سود و زیان تحقق نیافته اوراق مشارکت

| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | ارزش دفتری | ارزش بازار | تعداد سهام | |
|--------------------------------|---------------|---------------|------------|----------------------------|
| ۲,۵۵۴,۲۰۰- | ۳,۲۹۷,۴۴۵,۸۰۰ | ۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۳۰۰ | اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد |
| ۲,۹۱۰,۰۷۲- | ۱,۹۹۸,۵۴۲,۰۰۰ | ۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۷۲ | ۲,۰۰۰ | مجتمع نارنجستان ۳ |
| ۴۶۴,۴۰۰- | ۵۹۹,۵۳۵,۶۰۰ | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۰۰ | لیزینگ سینا ۲۰ درصد |
| ۵,۹۲۸,۶۷۲- | ۵,۸۹۵,۵۲۳,۴۰۰ | ۵,۹۰۱,۴۵۲,۰۷۲ | | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۱

۱۷- سود سهام

سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد:

سه ماهه

۱۳۹۱/۰۷/۰۲

| خالص درآمد سود سهام | برگشت هزینه تنزیل دوره قبل (هزینه تنزیل) | جمع درآمد سود سهام | سود متعلق به هر سهام | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | تاریخ تشکیل مجمع | سال مالی | |
|---------------------|---|-----------------------|-------------------------------|--------------------------------------|---------------------|------------|----------------------------|
| ۶۵۴۲۶۶۴۲ | (۷.۵۷۳.۳۵۸) | ۷۳۰۰۰۰۰۰ | ۷۳۰ | ۱۰۰۰۰۰ | ۲۸/۰۴/۱۳۹۱ | ۳۰/۱۲/۱۳۹۱ | کارت اعتباری ایران کیش |
| ۱۷۵۷۴۱۰۷۵ | (۱۹.۱۳۸.۹۲۵) | ۱۹۴۸۸۰۰۰۰ | ۴۸۷ | ۴۰۰.۰۰۰ | ۱۳/۰۴/۱۳۹۱ | ۳۰/۱۲/۱۳۹۱ | تاییداتر |
| ۱۴۹۵۰۱۳۵۸ | (۱۷.۴۰۷.۶۹۲) | ۱۶۶۹۰۹۰۵۰ | ۳۵۰ | ۴۷۶.۸۸۳ | ۲۴/۰۴/۱۳۹۱ | ۳۰/۱۲/۱۳۹۱ | حفاری شمال |
| ۲۴۰۸۴۰۹۷۰ | (۳.۹۵۹.۰۳۰) | ۲۴۴۸۰۰۰۰۰ | ۵۱۰ | ۴۸۰.۰۰۰ | ۳۰/۱۱/۱۳۹۰ | ۳۰/۰۹/۱۳۹۱ | سرمایه گذاری غدیر |
| ۲۴۴۳۱۰۵۸ | (۵۶۸.۹۴۲) | ۲۵۰۰۰۰۰۰ | ۲۵۰ | ۱۰۰.۰۰۰ | ۱۰/۱۲/۱۳۹۰ | ۳۰/۱۲/۱۳۹۱ | سرمایه گذاری مسکن |
| ۶۲۹۰۷۰۰۰ | - | ۶۲۹۰۷۰۰۰ | ۵۰۰ | ۱۲۵.۸۱۴ | ۲۱/۱۰/۱۳۹۰ | ۳۱/۶/۱۳۹۱ | شکر شاهرود |
| ۱۹۶۱۰۴۷۷ | (۳۸۹.۵۲۳) | ۲۰۰۰۰۰۰۰ | ۲۵ | ۸۰۰.۰۰۰ | ۲۸/۰۴/۱۳۹۱ | ۳۰/۱۲/۱۳۹۱ | سرمایه گذاری معادن و فلزات |
| ۵۶۲۱۹۷۶ | (۴۲۷.۴۲۴) | ۶۰۴۹۴۰۰ | ۲۰۳ | ۲۹.۸۰۰ | ۲۷/۰۲/۱۳۹۱ | ۳۰/۱۲/۱۳۹۱ | سیمان بجنورد |
| ۴۷۰۳۰۱۷۰ | (۴.۲۱۹.۸۳۰) | ۵۱۲۵۰۰۰۰ | ۱۲۵۰ | ۴۱.۰۰۰ | ۱۶/۰۳/۱۳۹۱ | ۳۰/۱۲/۱۳۹۱ | فولاد صبانور |
| ۲۲۱۰۷۷۱۷۰ | (۲۳.۹۲۴.۷۹۰) | ۲۴۵۰۰۱۹۶۰ | ۹۸۰ | ۲۵۰.۰۰۲ | ۱۲/۰۴/۱۳۹۱ | ۳۰/۱۲/۱۳۹۱ | گل گهر |
| ۱۳۸۰۱۹۲۹۳ | (۸.۹۸۰.۷۰۷) | ۱۴۷۰۰۰۰۰۰ | ۴۲۰ | ۳۵۰.۰۰۰ | ۱۱/۰۲/۱۳۹۱ | ۳۰/۱۲/۱۳۹۱ | مخابرات |
| ۱۹۹۹۵۶۵۲ | (۲.۰۵۴.۳۴۸) | ۲۲۰۵۰۰۰۰ | ۷۳.۵ | ۳۰۰.۰۰۰ | ۰۴/۰۴/۱۳۹۱ | ۳۰/۱۲/۱۳۹۱ | ملی مس |
| ۱.۱۷۰.۲۰۲.۸۴۱ | (۸۸.۶۴۴.۵۶۹) | ۱.۲۵۸.۸۴۷.۴۱۰ | | | | | جمع : |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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 | |
|------------|-------------|------------------|
| ۱۳۹۰/۱۰/۰۲ | ۱۳۹۱/۰۷/۰۲ | |
| ریال | ریال | |
| ۰ | ۳۷۰,۱۸۳,۸۳۸ | سود اوراق مشارکت |
| ۰ | ۳۷۰,۱۸۳,۸۳۸ | جمع |

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| سالانه | نه ماهه | |
|---------------|-------------|--------|
| ۱۳۹۰/۱۰/۰۲ | ۱۳۹۱/۰۷/۰۲ | |
| ریال | ریال | |
| ۵۶۹,۳۲۸,۸۹۸ | ۲۸۷,۹۸۳,۰۵۸ | مدیر |
| ۵۶۹,۳۲۸,۸۹۸ | ۲۸۲,۲۶۷,۵۳۸ | ضامن |
| ۱۴۴,۰۰۲,۱۶۸ | ۸۲,۸۹۶,۶۸۱ | متولی |
| ۹,۹۹۹,۹۰۵ | ۱۳,۳۴۲,۴۴۵ | حسابرس |
| ۱,۲۹۲,۶۵۹,۸۶۹ | ۶۶۶,۴۸۹,۷۲۲ | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۱

۲۰- سایر هزینه‌ها

| سالانه | نه ماهه | |
|-------------|------------|---------------------------|
| ۱۳۹۰/۱۰/۰۲ | ۱۳۹۱/۰۷/۰۲ | |
| ریال | ریال | |
| ۲۱,۵۹۹,۰۱۳ | ۷,۳۸۸,۰۷۵ | هزینه تشریفات تصفیه صندوق |
| ۶۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰ | هزینه های کارمزد بانکی |
| ۸۲,۳۹۹,۸۴۵ | ۷۵,۳۴۲,۷۳۰ | هزینه نرم افزار |
| ۱,۱۰۴,۸۵۵ | ۱۴۵ | هزینه برگزاری مجامع |
| ۱۰۵,۱۶۳,۷۱۳ | ۸۲,۷۵۰,۹۵۰ | |

۲۱- تعديلات

تعديلات ناشی از صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری، در سر فصل واحدهای سرمایه گذاری صادر شده و باطل شده طی دوره درج گردیده است

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۱

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

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 | | |
| ۹۲۶,۸۲۴,۹۰۲ | طی دوره | ۸۴,۸۱۳,۷۳۲,۱۷۰ | خرید و فروش سهام | مدیر صندوق | شرکت 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 و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.