

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۱ 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 دوره مالی منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۱

سالانه	سه ماهه	سه ماهه	یادداشت	
۱۳۹۰/۱۰/۰۲	۱۳۹۰/۱۱/۰۲	۱۳۹۱/۰۱/۰۲		
	ریال			
۲۴,۶۸۸,۳۸۳,۶۸۹	۳۰,۵۴۰,۳۱۵,۷۸۳	۲۲,۲۷۴,۶۲۹,۰۴۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۸۳۴,۳۵۸,۹۸۳	۵۳۸,۶۵۴,۵۳۴	۸۴۹,۷۲۳,۳۵۶	۶	حسابهای دریافتی
۳۰۰	۶۳,۱۴۳,۵۸۰	۷۵,۶۱۶,۴۰۳	۷	سایر دارایی‌ها
۱۶۳,۴۴۵,۱۶۶	۱۷۵,۰۶۸,۷۰۰	۱,۰۲۴,۹۶۸,۶۳۲	۸	موجودی نقد
۲۶,۶۸۶,۱۸۸,۱۳۸	۳۲,۰۱۷,۱۸۲,۵۹۷	۲۴,۲۲۴,۹۳۷,۴۳۵		جمع دارایی‌ها
				بدهی‌ها :
۵۷۹,۴۲۶,۶۴۸	۱,۱۳۶,۶۵۱,۵۸۴	۲۵۰,۳۶۹,۳۸۷	۹	بدهی به ارکان صندوق
۵۹,۸۶۵,۲۹۰	۴۲,۷۹۵,۷۷۷	۱۰۵,۱۶۸,۷۸۶	۱۰	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲,۷۷۹,۵۱۷,۳۹۰	۶۶۸,۷۰۵,۶۹۳	۲۸,۵۶۹,۸۱۹	۱۱	جاری کارگزاران
.	۱۳۴,۸۹۷,۶۵۷	.		بدهی به سرمایه‌گذاران
۳,۴۱۸,۸۰۹,۳۲۸	۱,۹۸۳,۰۵۰,۷۱۱	۳۸۴,۱۰۷,۹۹۲		جمع بدهی‌ها
۲۳,۲۶۷,۳۷۸,۸۱۰	۳۰,۰۳۴,۱۳۱,۸۸۶	۲۳,۸۴۰,۸۲۹,۴۴۳	۱۲	خالص دارایی‌ها
۲,۰۷۳,۵۵۷	۲,۳۳۵,۸۳۳	۲,۲۱۳,۴۲۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۱

سالانه	سه ماهه	سه ماهه	یادداشت	
۱۳۹۰/۱۰/۰۲	۱۳۹۰/۰۱/۰۲	۱۳۹۱/۰۱/۰۲		
	ریال			درآمدها :
۵۰,۷۷,۸۷۹,۷۴۵	۱,۵۵۶,۵۹۰,۳۲۹	۱,۲۰۶,۳۲۱,۳۷۹	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۴,۶۷۸,۹۰۹,۱۷۶)	۲,۸۴۲,۶۴۵,۷۴۰	(۲۳۰,۰۵۵,۶۳۷)	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۸۸۴,۰۹۵,۵۰۲	۴۷,۸۲۰,۶۴۸	۸۸۴,۴۹۳,۵۲۴	۱۵	سود سهام
۲,۲۸۳,۰۶۶,۰۷۲	۴,۴۵۶,۰۵۶,۷۱۷	۱,۸۶۰,۷۵۹,۲۶۶		جمع درآمدها
				هزینه‌ها :
(۱,۲۹۲,۶۵۹,۸۶۹)	(۲۷۷,۳۶۸,۷۱۶)	(۲۵۰,۰۸۹,۳۸۷)	۱۶	هزینه کارمزد ارکان
(۱۰۵,۱۶۳,۷۱۳)	(۲۴,۹۱۰,۹۲۰)	(۲۸,۶۵۵,۳۹۳)	۱۷	سایر هزینه‌ها
(۱,۳۹۷,۸۲۳,۵۸۲)	(۳۰۲,۲۷۹,۶۳۶)	(۲۷۸,۷۴۴,۷۸۰)		جمع هزینه‌ها
۸۸۵,۲۴۲,۴۹۰	۴,۱۵۳,۷۷۷,۰۸۱	۱,۵۸۲,۰۱۴,۴۸۶		سود (زیان) خالص

صورت خالص دارایی‌ها

۱۳۹۰/۱۰/۰۲	۱۳۹۰/۰۱/۰۲	۱۳۹۱/۰۱/۰۲	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	تعداد	
۱۹,۰۳۰,۹۱۷,۳۹۵	۱۹,۰۳۰,۹۱۷,۳۹۵	۲۳,۲۶۷,۳۷۸,۸۱۰	۱۱,۲۲۱	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱۱,۸۶۵,۶۲۶,۶۲۶	۷,۳۸۹,۷۶۲,۴۲۹	۴۷,۶۰۶,۷۶۹	۲۱	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۸,۵۱۴,۴۰۷,۷۰۰)	(۵۴۰,۳۲۵,۰۱۹)	(۱,۰۵۲,۴۵۶,۴۰۴)	(۴۷۱)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال طی دوره
۸۸۵,۲۴۲,۴۸۹	۴,۱۵۳,۷۷۷,۰۸۱	۱,۵۸۲,۰۱۴,۴۸۶	-	سود (زیان) خالص دوره
۲۳,۲۶۷,۳۷۸,۸۱۰	۳۰,۰۳۴,۳۱۱,۸۸۶	۲۳,۸۴۰,۸۲۹,۴۴۳	۱۰,۷۷۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه 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، پس از پایان ۲ سال اول از تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۰۲ به مدت دو سال تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان حافظ، بن بست ایرانیان، پلاک ۲ طبقه ۶ شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین واقع شده و صندوق دارای ۲۱ شعبه است.

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 دوره مالی منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه 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 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه 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 دوره مالی منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه 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 دوره مالی منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه 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 ۱۰ 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 دوره مالی منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۱

۴-۶ تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعديلات به دليل 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 دليل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعديلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

سالانه		سه ماهه			صنعت
۱۳۹۰/۱۰/۰۲	۱۳۹۰/۰۱/۰۲	۱۳۹۱/۰۱/۰۲			
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	پولی :
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۴,۴۴۰,۸۲۱	۰	۰,۱۴٪	۳۹,۳۵۶,۷۰۹	۴۴,۲۹۷,۹۲۹	بانک تجارت
۲,۱۵۸,۸۴۳,۷۹۰	۰	۳,۷۷٪	۹۶۰,۱۵۱,۱۹۱	۱,۱۵۲,۸۷۴,۴۳۶	بانک اقتصاد نوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۱

۲,۲۰۳,۲۸۴,۶۱۱	.	%۴,۳۰	۹۹۹,۵۰۷,۹۰۰	۱,۱۹۷,۱۷۲,۳۶۵
۵,۲۱۹,۱۹۷,۰۵۷	۴,۵۹۲,۳۸۲,۷۹۳	%۳,۸۹	۱,۱۸۹,۷۸۰,۳۷۷	۱,۵۶۵,۳۲۸,۳۷۸
۵,۲۱۹,۱۹۷,۰۵۷	۴,۵۹۲,۳۸۲,۷۹۳	%۳,۸۹	۱,۱۸۹,۷۸۰,۳۷۷	۱,۵۶۵,۳۲۸,۳۷۸
۶۶۶,۵۵۱,۹۳۲	۱,۷۹۵,۱۹۵,۳۸۱	%۲,۴۳	۵۸۰,۴۸۲,۳۲۹	۶۴۴,۴۳۰,۴۱۷
۷۷۰,۸۴۵,۵۳۱	.	%۱,۰۳	۲۴۴,۸۹۳,۸۴۲	۳۶۹,۳۱۰,۰۷۷
.	.	%۰,۱۵	۳۶,۰۴۹,۱۵۷	۳۰,۵۷۱,۰۸۷
۲,۷۰۵,۰۸۹,۸۵۵	۲,۴۷۸,۴۱۸,۲۱۸	%۶,۵۵	۱,۵۶۱,۹۴۴,۵۸۶	۱,۶۱۲,۱۴۸,۸۴۴
۴,۱۴۲,۴۸۷,۳۱۸	۴,۲۷۳,۶۱۳,۵۹۹	%۱۰,۱۶	۲,۴۲۳,۳۶۹,۹۱۴	۲,۶۵۶,۴۶۰,۴۲۵
.	.	%۱,۸۴	۴۳۸,۹۱۷,۲۲۶	۴۵۱,۰۸۰,۳۲۵
۱,۷۸۱,۸۷۰,۳۸۸	۲,۶۳۶,۴۲۶,۱۲۷	%۵,۹۸	۱,۴۲۵,۴۷۹,۳۱۳	۱,۳۹۷,۱۵۸,۲۶۲
۱,۷۸۱,۸۷۰,۳۸۸	۲,۶۳۶,۴۲۶,۱۲۷	%۷,۸۲	۱,۸۶۴,۳۹۶,۵۳۹	۱,۸۴۸,۲۳۸,۵۸۷
۱,۸۶۲,۰۰۹,۴۲۱	۸۵,۱۰۷,۱۴۲	%۱,۶۰	۳۸۱,۰۲۰,۲۳۸	۵۳۲,۲۳۸,۹۴۲
۱,۸۶۲,۰۰۹,۴۲۱	۸۵,۱۰۷,۱۴۲	%۱,۶۰	۳۸۱,۰۲۰,۲۳۸	۵۳۲,۲۳۸,۹۴۲
.	.	%۱۰,۱۴	۲,۴۱۶,۸۷۱,۸۲۰	۲,۰۱۸,۶۵۲,۰۸۹
.	.	%۰,۳۶	۸۴,۹۵۵,۵۳۵	۹۱۰,۱۸,۷۰۲
۳۰۴,۱۳۷,۸۸۳	۱,۰۱۶,۶۸۹,۴۹۵	%۴,۲۴	۱,۰۰۹,۷۵۱,۶۲۸	۹۷۸,۲۱۶,۹۸۵
۳۰۴,۱۳۷,۸۸۳	۱,۰۱۶,۶۸۹,۴۹۵	%۱۴,۷۳	۳,۵۱۱,۵۷۸,۹۸۳	۳,۰۸۷,۸۸۷,۷۷۵
۲,۹۹۴,۷۴۳,۶۹۵	.	%۱۰,۵۵	۲,۵۱۴,۳۶۶,۱۹۴	۱,۶۱۴,۰۱۱,۳۲۹
.	.	%۴,۲۶	۱,۰۱۴,۴۵۲,۷۵۰	۸۸۶,۰۳۶,۱۱۷
۴۵,۵۵۲,۳۹۲	.	%۳,۴۴	۸۱۹,۹۲۵,۲۵۰	۸۱۷,۰۴۳,۳۸۷
۴۵,۵۵۲,۳۹۲	.	%۱۸,۲۴	۴,۳۴۸,۷۴۴,۱۹۴	۳,۳۱۷,۰۹۰,۸۳۳
۸۸,۶۹۱,۸۷۰	.	%۰,۳۱	۷۵,۰۶۰,۵۹۶	۸۰,۲۳۹,۶۹۸

فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای :

نفت بهران

استخراج کانه های فلزی :

چادرمو

معادن

معادن (نقدم)

گل گهر

ساخت فلزات اساسی :

ذوب آهن

صنایع ملی مس ایران

ماشین آلات و دستگاههای برقی

ایران ترانسفور

محصولات شیمیایی

نفت و گاز پارسین

فن آوران

پتروشیمی خارک

قند و شکر

قند شیرین

شکر شاهرود

قند ثابت خراسان

سیمان، آهک و گچ

سیمان بجنورد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۱

۸۸,۶۹۱,۸۷۰		۰,۳۱٪	۷۵,۰۶۰,۵۹۶	۸۰,۲۳۹,۶۹۸	
.	.	۱,۹۲٪	۴۵۸,۱۶۰,۵۱۲	۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
.	.	۶,۰۹٪	۱,۴۵۰,۹۳۷,۷۲۶	۱,۹۷۴,۸۰۹,۷۱۸	کارت اعتباری ایران کیش داده پردازی
.	.	۸,۰۱٪	۱,۹۰۹,۰۹۸,۲۳۸	۲,۳۸۸,۴۱۰,۰۹۴	
۹۰۸,۵۶۹,۷۹۰	.	۱,۱۰٪	۲۶۲,۱۷۹,۷۲۵	۲۴۵,۹۲۶,۵۴۷	سرمایه گذاری
۳۶۴,۳۱۲,۲۵۱	.	۹,۱۲٪	۲,۱۷۳,۶۲۶,۰۷۴	۲,۵۱۱,۵۶۱,۰۶۴	سرمایه گذاری بوعلی
.	.	۱,۴۸٪	۳۵۲,۷۹۶,۷۹۶	۳۳۵,۹۸۰,۸۶۶	سرمایه گذاری غدیر
۱,۲۷۲,۸۸۲,۰۴۱	.	۱۱,۷۰٪	۲,۷۸۸,۶۰۲,۵۹۵	۳,۰۹۳,۴۶۸,۴۷۷	صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها
.	.	۰,۷۳٪	۱۷۲,۹۰۲,۳۳۷	۲۰۰,۱۶۸,۱۰۸	انبوه سازی املاک و مستغلات
.	.	۶,۵۱٪	۱,۵۵۱,۰۳۳,۰۹۲	۱,۴۷۹,۰۲۹,۴۵۴	سرمایه گذاری مسکن
.	.	۱,۳۱٪	۳۱۱,۷۵۸,۶۵۰	۲۹۸,۵۷۳,۹۹۳	مسکن شمال شرق
.	.	۸,۵۴٪	۲,۰۳۵,۶۹۴,۰۷۹	۱,۹۷۷,۷۷۱,۵۵۵	سرمایه گذاری ملت
.	.	۳,۱۴٪	۷۴۷,۷۷۵,۳۹۱	۷۶۰,۳۷۷,۵۵۰	مخابرات
۲,۵۴۵,۷۶۴,۰۸۲	.	۵۹,۶۲٪	۱۴,۲۱۴,۵۶۵,۲۱۵	۱۵,۶۷۹,۶۷۷,۸۰۳	مخابرات
۶,۴۹۵,۳۸۸,۶۶۷	۱۷,۹۳۶,۰۹۶,۶۲۷		.	.	سایر
۲۴,۶۸۸,۳۸۳,۶۸۹	۳۰,۵۴۰,۳۱۵,۷۸۳		۲۹,۰۰۸,۰۲۳,۹۵۶	۲۹,۹۶۴,۳۳۴,۸۰۷	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 دوره مالی منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۱

۶- حسابهای دریافتی

سه ماهه		سه ماهه			
سالانه	سه ماهه	سه ماهه			
۱۳۹۰/۱۰/۰۲	۱۳۹۰/۰۱/۰۲	۱۳۹۱/۰۱/۰۲			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱.۸۳۴.۳۵۸.۹۸۳	۵۳۸.۶۵۴.۵۳۴	۸۴۹.۷۲۳.۳۵۶	%۲۵	۸۹۰.۳۷۵.۸۰۰	سود سهام دریافتی
۱.۸۳۴.۳۵۸.۹۸۳	۵۳۸.۶۵۴.۵۳۴	۸۴۹.۷۲۳.۳۵۶		۸۹۰.۳۷۵.۸۰۰	

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۷- 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.

سه ماهه		سه ماهه				
سالانه	سه ماهه	سه ماهه				
۱۳۹۰/۱۰/۰۲	۱۳۹۰/۰۱/۰۲	۱۳۹۱/۰۱/۰۲				
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۵	۸۳۵.۵۹۷	۰	۱۴۵	۰	۱۴۵	مخارج برگزاری مجامع
۱۵۵	۶۲.۳۰۷.۹۸۳	۷۵.۶۱۶.۴۰۳	۲۴.۳۸۳.۷۵۲	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۵	مخارج نرم افزار
۳۰۰	۶۳.۱۴۳.۵۸۰	۷۵.۶۱۶.۴۰۳	۲۴.۳۸۳.۸۹۷	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۱

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سالانه	سه ماهه	سه ماهه	
۱۳۹۰/۱۰/۰۲	۱۳۹۰/۰۱/۰۲	۱۳۹۱/۰۱/۰۲	
ریال	ریال	ریال	
۱۶۳,۴۴۵,۱۶۶	۸۷۵,۰۶۸,۷۰۰	۱,۰۲۴,۹۶۸,۶۳۲	حساب جاری بانک اقتصاد نوین شعبه حافظ به شماره ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶
۱۶۳,۴۴۵,۱۶۶	۸۷۵,۰۶۸,۷۰۰	۱,۰۲۴,۹۶۸,۶۳۲	

۹- بدهی به ارکان صندوق

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

سالانه	سه ماهه	سه ماهه	
۱۳۹۰/۱۰/۰۲	۱۳۹۰/۰۱/۰۲	۱۳۹۱/۰۱/۰۲	
ریال	ریال	ریال	
۲۱۳,۶۷۲,۲۷۹	۵۵۸,۹۱۰,۱۰۷	۱۰۹,۸۶۶,۳۳۷	مدیر
۲۱۱,۷۲۴,۹۹۴	۵۴۵,۰۷۷,۲۵۹	۱۰۹,۵۸۶,۳۳۷	ضامن
۱۴۴,۰۲۹,۴۷۰	۳۰,۲۲۵,۸۸۵	۲۸,۴۷۸,۳۸۰	متولی
۹,۹۹۹,۹۰۵	۲,۴۳۸,۳۳۳	۲,۴۳۸,۳۳۳	حسابرس
۵۷۹,۴۲۶,۶۴۸	۱,۱۳۶,۶۵۱,۵۸۴	۲۵۰,۳۶۹,۳۸۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۱

۱۰- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سالانه	سه ماهه	سه ماهه	
۱۳۹۰/۱۰/۰۲	۱۳۹۰/۰۱/۰۲	۱۳۹۱/۰۱/۰۲	
ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۴۱,۰۳۲,۰۰۰	هزینه تحقق یافته نرم افزار (پرداخت نشده)
۵۹,۸۶۵,۲۹۰	۴۲,۷۹۵,۷۷۷	۶۴,۱۳۶,۷۸۶	ذخیره کارمزد تصفیه صندوق
۵۹,۸۶۵,۲۹۰	۴۲,۷۹۵,۷۷۷	۱۰۵,۱۶۸,۷۸۶	

۱۱- جاری کارگزاران

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

سالانه		سه ماهه			
۱۳۹۰/۱۰/۰۲	۱۳۹۰/۰۱/۰۲	۱۳۹۱/۰۱/۰۲			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده اول دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۷۷۹,۵۱۷,۳۹۰)	(۶۶۸,۷۰۵,۶۹۳)	(۲۸,۵۶۹,۸۱۹)	۴۲,۴۳۵,۴۳۵,۹۰۰	۴۵,۱۸۶,۳۸۳,۴۷۵	(۲,۷۷۹,۵۱۷,۳۹۰)
(۲,۷۷۹,۵۱۷,۳۹۰)	(۶۶۸,۷۰۵,۶۹۳)	(۲۸,۵۶۹,۸۱۹)	۴۲,۴۳۵,۴۳۵,۹۰۴	۴۵,۱۸۶,۳۸۳,۴۷۵	(۲,۷۷۹,۵۱۷,۳۹۰)

بانک اقتصاد نوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۱

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

سالانه		سه ماهه		سه ماهه		
۱۳۹۰/۱۰/۰۲		۱۳۹۰/۰۱/۰۲		۱۳۹۱/۰۱/۰۲		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۱,۱۹۳,۸۲۲,۱۹۲	۱۰,۲۲۱	۲۷,۶۹۸,۲۹۹,۵۷۳	۱۱,۸۵۸	۲۷,۷۳۵,۶۵۵,۵۷۴	۹,۷۷۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۰۷۳,۵۵۶,۶۱۸	۱,۰۰۰	۲,۳۳۵,۸۳۲,۳۱۳	۱,۰۰۰	۲,۸۳۸,۵۶۸,۷۸۲	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۳,۲۶۷,۳۷۸,۸۱۰	۱۱,۲۲۱	۳۰,۰۳۴,۱۳۱,۸۸۶	۱۲,۸۵۸	۳۰,۵۷۴,۲۲۴,۳۵۶	۱۰,۷۷۱	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سالانه	سالانه	یادداشت	
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۹۰/۱۰/۰۲		
ریال	ریال		
۲,۵۲۱,۷۹۲,۰۴۱	۵,۱۷۳,۳۹۲,۵۴۷	۱۳-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۱۷۵,۵۵۶,۷۰۴	(۹۵,۵۱۲,۸۰۲)	۱۳-۲	سود ناشی از فروش حق تقدم
۲,۶۹۷,۳۴۸,۷۴۵	۵,۰۷۷,۸۷۹,۷۴۵	جمع	

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

سه ماهه	سه ماهه						
۱۳۹۰/۰۱/۰۲	۱۳۹۱/۰۱/۰۲						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
۰	(۳۵۰,۱۱۷,۲۹۲)	۱۴۰,۲۷,۲۰۳	۱۳,۲۵۸,۳۳۶	۲,۹۷۴,۵۰۳,۰۷۹	۲,۶۵۱,۶۷۱,۳۲۶	۸۲۰,۹۳۱	اقتصاد نوین
۰	(۱۸,۲۸۲,۶۸۶)						املاح ایران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۱

		۱.۶۳۰.۹۰۳	۱.۵۴۱.۵۱۶	۳۲۳.۴۱۴.۲۵۱	۳۰۸.۳۰۳.۹۸۴	۳۰.۷۹۴	
۴۴۲.۸۶۸.۱۲۲	(۴۰۸.۰۹۱.۲۲۵)	۱۶.۹۸۱.۶۹۲	۱۶.۰۵۰.۹۵۳	۳.۵۸۵.۲۵۶.۵۹۰	۳.۲۱۰.۱۹۸.۰۱۰	۷۹۹.۴۱۶	ایران ترانسفو
.	(۳.۹۲۸.۶۷۴)	۴۹۴.۶۱۴	۴۶۷.۵۰۰	۹۶.۴۶۶.۵۶۰	۹۳.۵۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	بانک پاسارگاد
۴۲۰.۱۷۰.۲۲۶	(۱.۶۵۹.۰۷۵)	۷۱۴.۰۴۹	۶۷۴.۹۱۸	۱۳۵.۲۵۴.۱۵۶	۱۳۴.۹۸۴.۰۴۸	۵۰.۰۰۰	بانک پارسیان
.	۱۲۶.۷۳۶.۶۶۰	۲.۸۳۲.۴۰۸	۲.۷۷۱.۴۵۲	۴۲۱.۹۵۰.۰۰۰	۵۵۴.۲۹۰.۵۲۰	۱۵۱.۰۰۰	بیمه دی
.	۱.۵۵۶.۰۷۸	۹۱۰.۹۰۳	۸۶۱.۰۱۴	۱۶۸.۸۷۵.۴۴۰	۱۷۲.۲۰۳.۴۳۵	۱۱۰.۰۰۰	پارس مینو
۳۱۵.۳۱۱.۰۵۷	(۹.۶۲۰.۶۱۹)	۱.۶۴۵.۱۳۷	۱.۵۵۴.۹۵۵	۳۱۷.۴۱۱.۸۴۷	۳۱۰.۹۹۱.۳۲۰	۱۶.۲۲۴	پتروشیمی خارك
۳۱۰.۶۴۷.۳۲۰	(۲.۵۴۴.۲۳۱)	۱۷۸.۴۲۰	۱۶۸.۶۴۳	۳۵.۹۲۵.۹۱۸	۳۳.۷۲۸.۷۵۰	۵.۵۷۵	چادرملو
.	(۶۸.۸۱۴.۵۵۷)	۱۱.۹۶۹.۳۱۰	۱۱.۳۱۳.۱۹۲	۲.۳۰۸.۱۷۲.۰۵۵	۲.۲۶۲.۶۴۰.۰۰۰	۵۲۰.۰۰۰	چینی ایران
.	(۱.۵۴۱.۰۸۴)	۲.۶۵۸.۵۸۸	۲.۵۱۲.۸۶۷	۴۹۸.۹۴۳.۱۲۹	۵۰۲.۵۷۳.۵۰۰	۴۱.۰۰۰	خاک چینی
.	(۸۲.۸۲۱.۳۴۰)	۱.۹۱۶.۰۲۶	۱.۸۱۰.۹۹۷	۴۴۱.۲۹۴.۳۱۷	۳۶۲.۲۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	داده پردازی
.	(۱۸.۵۶۲.۹۶۹)	۱.۵۷۷.۴۸۹	۱.۴۹۱.۰۲۵	۳۱۳.۷۰۰.۰۰۰	۲۹۸.۲۰۵.۵۴۵	۱۰۰.۰۰۰	داروسازی کوثر
.	(۲۱.۹۱۳.۱۲۰)	۱.۶۹۸.۳۷۰	۱.۶۰۵.۲۷۱	۳۳۹.۶۶۴.۱۲۹	۳۲۱.۰۵۴.۶۵۰	۶۰.۰۰۰	رایان سایپا
۱۱۷.۵۴۳.۳۶۳	(۱.۱۰۵.۳۱۰)	۱۰۱.۸۴۶	۹۶.۲۶۴	۲۰.۱۶۰.۰۰۰	۱۹.۲۵۲.۸۰۰	۱۴.۴۰۰	زامیاد
۹۲۴.۱۱۰	۱.۳۶۰.۷۳۶	۴۰۲.۲۹۹	۳۸۰.۲۵۲	۷۳.۹۰۷.۴۴۹	۷۶.۰۵۰.۷۳۶	۵۰.۰۰۰	سایپا
.	۹.۹۵۲.۲۳۹	۴۶۵.۲۵۶	۴۵۵.۲۵۳	۸۰.۱۷۸.۲۵۲	۹۱.۰۵۱.۰۰۰	۴۲۰.۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
.	(۱۳.۱۴۹.۱۸۱)	۱.۸۷۷.۹۴۶	۱.۷۷۵.۰۰۰	۳۶۴.۴۹۶.۲۳۵	۳۵۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری امید
.	۶.۲۱۶.۱۸۹	۹۰.۲.۴۶۶	۸۵۳.۰۰۳	۱۶۲.۶۲۹.۳۶۲	۱۷۰.۶۰۱.۰۲۰	۱۶۷.۷۹۷	سرمایه گذاری بوعلی
(۲۸.۲۱۵.۱۱۴)	(۱۸.۵۸۱.۶۹۸)	۱.۵۲۹.۲۳۴	۱.۴۴۵.۴۱۲	۳۰۴.۶۸۹.۶۹۲	۲۸۹.۰۸۲.۶۴۰	۶۳.۸۳۲	سرمایه گذاری غدیر
۵.۵۸۰.۶۵۴	۱۲۹.۲۰۳.۱۸۲	۲.۹۱۱.۲۸۵	۲.۷۵۱.۶۹۷	۴۱۵.۴۷۳.۸۳۶	۵۵۰.۳۴۰.۰۰۰	۹۰.۰۰۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
.	(۲۴.۶۴۰.۴۴۷)	۱.۴۶۴.۱۵۲	۱.۳۸۳.۹۰۲	۲۹۸.۵۷۳.۹۹۳	۲۷۶.۷۸۱.۶۰۰	۵۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری ملت
.	(۷۵۸.۸۳۴)	۵۵.۲۱۵	۵۲.۱۹۶	۱۱۰.۹۰.۸۵۰	۱۰.۴۳۹.۴۲۷	۴.۱۱۹	سیمان بجنورد
.	(۲۸.۷۶۶.۱۰۳)	۲.۱۷۸.۹۲۹	۲.۰۵۹.۵۴۸	۴۳۶.۴۳۸.۷۰۰	۴۱۱.۹۱۱.۰۷۴	۴۹.۴۳۶	سیمان هرمزگان
.	(۱۴۹.۴۶۹.۰۲۸)	۷.۵۲۷.۳۵۲	۷.۱۱۴.۷۳۶	۱.۵۵۷.۷۷۵.۵۴۰	۱.۴۲۲.۹۴۸.۶۰۰	۱۷۵.۸۱۴	شکر شاهرود
.	۲۹.۷۲۸.۹۱۵	۲.۶۶۸.۲۳۵	۲.۶۱۰.۸۹۴	۴۸۷.۱۷۲.۲۵۵	۵۲۲.۱۸۰.۲۹۹	۴۳۵.۰۰۰	صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۱

۰	(۲۰۱.۱۱۶.۲۶۱)	۱۲,۱۰۱,۰۵۱	۱۱,۴۳۷,۷۳۷	۲,۴۶۵,۱۲۷,۸۳۷	۲,۲۸۷,۵۵۰,۳۶۴	۳۳۵,۶۸۰	صنعتی بهشهر
۰	(۱۳۵.۰۳۴.۱۹۶)	۹,۲۵۷,۰۰۰	۸,۷۴۹,۵۴۵	۱,۸۶۶,۹۳۷,۶۵۱	۱,۷۴۹,۹۱۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	فن آوران
۰	(۹۰.۹۴۸.۶۷۷)	۱,۰۷۳,۸۶۳	۱,۰۱۴,۹۹۹	۲۱۰,۸۵۹,۸۱۵	۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران
۱۹۱,۰۲۲,۷۳۲	۱,۵۱۲,۹۴۷	۱۷۳,۴۵۹	۱۶۳,۹۵۴	۳۰,۹۴۰,۶۴۰	۳۲,۷۹۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	فولاد مبارکه
۰	۱۲,۰۸۴,۸۴۲	۶۷۰,۰۲۹	۶۳۳,۳۰۰	۱۱۳,۲۷۱,۸۲۹	۱۲۶,۶۶۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	قند اصفهان
۰	(۲۹۸.۲۴۶.۹۶۷)	۳۳,۳۵۸,۳۲۲	۳۱,۵۲۹,۷۵۸	۶,۵۳۹,۳۱۵,۶۸۴	۶,۳۰۵,۹۵۶,۷۹۷	۱,۲۰۰,۵۴۵	قند ثابت خراسان
۰	۲,۹۹۲,۸۹۷,۸۵۶	۳۷,۰۹۱,۴۹۳	۳۵,۰۵۸,۳۰۸	۳,۹۴۶,۶۱۹,۷۴۱	۷,۰۱۱,۶۶۷,۳۹۸	۷۲۳,۹۳۸	قند شیرین
۰	(۴۹.۱۴۶.۶۱۹)	۲,۵۳۲,۵۶۲	۲,۳۹۳,۷۴۵	۵۲۲,۹۷۰,۳۱۲	۴۷۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	کاشی حافظ
۰	(۴۵.۴۴۰.۹۵۵)	۱,۹۰۵,۶۵۰	۱,۸۰۱,۲۰۱	۴۰۱,۹۷۵,۱۴۰	۳۶۰,۲۴۱,۰۳۶	۲۱,۹۰۶	کنتورسازی
۱۷۸,۵۴۳,۹۳۸	(۸۳.۳۲۰.۳۰۵)	۸,۰۹۸,۷۱۵	۷,۶۵۴,۷۶۵	۱,۵۹۸,۵۲۱,۰۵۹	۱,۵۳۰,۹۵۴,۲۳۴	۲۳۷,۹۹۹	گل گهر
۰	(۱۰۰.۷۵۸.۲۵۴)	۵,۵۰۶,۰۹۶	۵,۲۰۴,۴۴۸	۱,۱۳۰,۹۴۳,۶۷۶	۱,۰۴۰,۸۹۵,۹۶۶	۷۴۲,۲۶۴	مارگارین
۰	(۱.۱۹۷.۴۲۹)	۲,۹۸۷,۳۵۷	۲,۸۲۳,۶۰۳	۵۶۰,۱۰۷,۹۳۸	۵۶۴,۷۲۱,۴۶۹	۱۵۰,۰۰۰	معادن روی
۴۱۸,۳۷۰,۶۷۸	۳۰,۷۸۸,۸۰۰	۱۰,۲۶۷,۸۶۴	۹,۷۰۵,۰۳۵	۱,۸۹۰,۲۴۸,۰۱۴	۱,۹۴۱,۰۰۹,۷۱۳	۴۰۵,۸۷۷	ملی مس
۰	(۸۳.۹۱۸.۷۲۶)	۳,۶۰۱,۹۱۴	۳,۴۰۴,۵۲۱	۷۵۷,۸۱۸,۲۱۸	۶۸۰,۹۰۵,۹۲۷	۳۰۰,۰۰۰	مهرام
۱۹۰,۹۴۶,۰۹۶	۲,۴۴۶,۲۱۱	۲۷,۰۰۵,۹۳۱	۲۵,۵۲۵,۷۲۳	۵,۰۵۰,۱۷۷,۷۴۹	۵,۱۰۵,۱۵۵,۶۱۴	۳۳۱,۸۹۰	نفت بهران
۰	۱۹,۸۳۸,۷۴۳	۱,۴۵۴,۷۴۷	۱,۳۷۴,۹۹۹	۲۵۲,۳۳۱,۵۱۱	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسیان
۰	۹۳,۶۵۷,۱۸۰	۲,۵۳۸,۷۸۷	۲,۳۹۹,۶۱۷	۳۸۱,۳۲۸,۲۹۲	۴۷۹,۹۲۳,۸۷۶	۱۵۰,۰۰۰	نوسازی و ساختمان
(۷۱۸.۴۶۹.۴۷۶)	-	-	-	-	-	-	سایر
۱,۴۶۷,۰۹۰,۷۰۶	۱,۲۲۵,۴۸۴,۷۱۷	۲۴۰,۹۴۴,۱۶۷	۲۲۷,۹۳۶,۰۵۴	۴۳,۸۹۲,۹۱۲,۷۴۰	۴۵,۵۸۷,۲۷۷,۶۷۸	-	جمع

۲-۱۳ - سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سالانه	سالانه						
۱۳۹۰/۰۱/۰۲	۱۳۹۱/۰۱/۰۲						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
۰	(۱۹.۱۶۳.۳۳۸)	۳۶۳,۳۶۹	۳۴۳,۴۶۳	۸۷,۱۴۹,۳۵۶	۶۸,۶۹۲,۸۵۰	۴۸,۰۰۰	بانک پارسیان (تقدم)
۹۸,۴۹۹,۶۲۳	-	-	-	-	-	-	سایر
۹۸,۴۹۹,۶۲۳	(۱۹.۱۶۳.۳۳۸)	۳۶۳,۳۶۹	۳۴۳,۴۶۳	۸۷,۱۴۹,۳۵۶	۶۸,۶۹۲,۸۵۰	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۱

۱۴ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سه ماهه ۹۰/۰۱/۰۲	سه ماهه ۱۳۹۱/۰۱/۰۲						نام سهم
سود (زیان) تحقق نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد سهام	
۰	۴۴.۵۶۰.۱۳۶	(۲.۳۱۴.۶۲۰)	(۲.۴۴۸.۸۶۸)	۴۱۳.۶۰۰.۳۷۶	۴۶۲.۹۲۴.۰۰۰	۴۲.۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
۰	(۱۹۲.۷۲۳.۲۴۵)	(۴.۸۵۰.۶۶۹)	(۵.۱۳۲.۰۰۹)	۱.۱۵۲.۸۷۴.۴۳۶	۹۷۰.۱۳۳.۸۶۹	۳۱۸.۱۸۱	اقتصاد نوین
۱.۸۸۶.۱۸۸	(۱۵۱.۳۱۸.۷۰۴)	(۱.۹۲۴.۹۰۹)	(۲.۰۳۶.۵۵۴)	۵۳۲.۲۳۸.۹۴۲	۳۸۴.۹۸۱.۷۰۰	۱۱۸.۶۷۵	ایران ترانسفو
۰	(۴.۹۴۱.۲۲۰)	(۱.۹۸۸.۸۳۰)	(۲۱۰.۳۶۲)	۴۴.۲۹۷.۹۲۹	۳۹.۷۶۵.۹۰۰	۲۶.۰۷۶	بانک تجارت
۸۷.۹۳۰.۰۶۸	۳۱.۵۳۴.۶۴۳	(۵.۱۰۱.۲۵۰)	(۵.۳۹۷.۱۲۲)	۹۷۸.۲۱۶.۹۸۵	۱.۰۲۰.۲۵۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	پتروشیمی خارک
۲۵.۵۳۹.۶۶۳	(۶۳.۹۴۸.۰۸۸)	(۲.۹۳۲.۵۸۸)	(۳.۱۰۲.۶۷۸)	۶۴۴.۴۳۰.۴۱۷	۵۸۶.۵۱۷.۵۹۵	۱۰۰.۰۰۳	چادرملو
۰	(۵۲۳.۸۷۱.۹۹۲)	(۷.۳۳۰.۱۱۶)	(۷.۷۵۵.۲۶۲)	۱.۹۷۴.۸۰۹.۷۱۸	۱.۴۶۶.۰۲۳.۱۰۴	۴۴۷.۵۰۴	داده پردازی
۰	(۱۲.۱۶۳.۰۹۹)	(۲.۲۱۷.۰۰۰)	(۲.۲۶۵.۷۷۴)	۴۵۱.۰۸۰.۳۲۵	۴۴۳.۴۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
۰	۱۶.۲۵۳.۱۷۸	(۱.۳۲۴.۵۲۸)	(۱.۴۰۱.۳۵۱)	۲۴۵.۹۲۶.۵۴۷	۲۶۴.۹۰۵.۶۰۴	۲۵۳.۷۴۱	سرمایه گذاری بوعلی
۰	(۳۳۷.۹۳۴.۹۹۰)	(۱۰.۹۸۱.۱۲۶)	(۱۱.۶۱۸.۰۳۲)	۲.۵۱۱.۵۶۱.۰۶۴	۲.۱۹۶.۲۲۵.۲۳۲	۵۲۶.۱۶۸	سرمایه گذاری غدیر
۰	(۱۲۴.۴۱۶.۲۳۵)	(۱.۲۳۷.۲۰۰)	(۱.۳۰۸.۹۵۸)	۳۶۹.۳۱۰.۰۷۷	۲۴۷.۴۴۰.۰۰۰	۸۰.۰۰۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۰	(۲۷.۲۶۵.۷۷۱)	(۸۷۳.۵۰۰)	(۹۲۴.۱۶۳)	۲۰۰.۱۶۸.۱۰۸	۱۷۴.۷۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن
۰	۱۳.۱۸۴.۶۵۷	(۱.۵۷۵.۰۰۰)	(۱.۶۶۶.۳۵۰)	۲۹۸.۵۷۳.۹۹۳	۳۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری ملت
۰	(۵.۱۷۹.۱۰۲)	(۳۷۹.۲۰۵)	(۴۰۱.۱۹۹)	۸۰.۲۳۹.۶۹۸	۷۵.۸۴۱.۰۰۰		سیمان بجنورد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۱

						۲۹,۸۰۰	
•	۱۲۸,۴۱۶,۶۳۳	(۵,۱۲۵,۰۰۰)	(۵,۴۲۲,۲۵۰)	۸۸۶,۰۳۶,۱۱۷	۱,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شکر شاهرود
•	۱۶,۸۱۵,۹۳۰	(۱,۷۸۲,۰۰۰)	(۱,۸۲۱,۲۰۴)	۳۳۵,۹۸۰,۸۶۶	۳۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	ق بازنشستگی کارکنان بانکها
•	(۶,۰۶۳,۱۶۷)	(۴۲۹,۱۹۴)	(۴۵۴,۰۸۷)	۹۱,۰۱۸,۷۰۲	۸۵,۸۳۸,۸۱۶	۸,۲۸۸	فن آوران
•	۲,۸۸۱,۸۶۳	(۴,۱۴۲,۲۵۰)	(۴,۳۸۲,۵۰۰)	۸۱۷,۰۴۳,۳۸۷	۸۲۸,۴۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	قند ثابت خراسان
•	۹۰۰,۳۵۴,۸۶۵	(۱۲,۷۰۲,۵۴۰)	(۱۳,۴۳۹,۲۸۸)	۱,۶۱۴,۰۱۱,۳۲۹	۲,۵۴۰,۵۰۸,۰۲۲	۲۹۶,۰۶۲	قند شیرین
۸۴,۹۷۶,۶۵۲	(۵۰,۲۰۴,۲۵۸)	(۷,۸۹۰,۹۲۱)	(۸,۳۴۸,۵۹۴)	۱,۶۱۲,۱۴۸,۸۴۴	۱,۵۷۸,۱۸۴,۱۰۰	۲۴۰,۰۲۸	گل گهر
۸۱,۳۰۴,۲۲۵	(۱۲,۶۰۲,۱۵۹)	(۳,۷۷۷,۷۵۰)	(۳,۹۹۶,۸۵۹)	۷۶۰,۳۷۷,۵۵۰	۷۵۵,۵۵۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	مخابرات
•	۷۲,۰۰۳,۶۳۸	(۷,۸۳۴,۳۷۱)	(۸,۰۰۶,۷۲۷)	۱,۴۷۹,۰۲۹,۴۵۴	۱,۵۶۶,۸۷۴,۱۹۰	۶۳۱,۲۹۵	مسکن شمال شرق
۵۷,۰۵۷,۰۵۹	۲۸,۳۳۱,۰۵۱	(۷,۲۰۱,۵۰۰)	(۷,۶۱۹,۱۸۷)	۱,۳۹۷,۱۵۸,۲۶۲	۱,۴۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	ملی مس
۷۹,۵۵۴,۶۵۲	(۳۷۵,۵۴۸,۰۰۱)	(۶,۰۱۰,۷۵۳)	(۶,۳۵۹,۳۷۶)	۱,۵۶۵,۳۲۸,۳۷۸	۱,۲۰۲,۱۵۰,۵۰۶	۱۰۲,۸۷۱	نفت بهران
•	۳۹۸,۲۱۹,۷۳۱	(۱۲,۲۱۰,۰۰۰)	(۱۲,۹۱۸,۱۸۰)	۲,۰۱۸,۶۵۲,۰۸۹	۲,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسینان
•	۵,۴۷۸,۰۷۰	(۱۸۲,۱۲۰)	(۱۹۲,۶۸۳)	۳۰,۵۷۱,۰۸۷	۳۶,۴۲۳,۹۶۰	۱۷,۳۲۰	معادن و فلزات (تقدم)
۲۴,۳۹۷,۲۳۳	.	.	.	-	-	.	سایر
۸۴,۲۶۴,۵,۷۴۰	(۲۲۰,۰۵۵,۶۳۷)	(۱۱۲,۵۲۸,۹۳۸)	(۱۱۸,۶۲۹,۶۱۶)	۲۲,۵۰۴,۶۸۴,۶۸۱	۲۲,۵۰۵,۷۸۷,۵۹۸	.	

۱۵ - سود سهام

سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد:

سه ماهه	سه ماهه
۱۳۹۰/۰۱/۰۲	۱۳۹۱/۰۱/۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	برگشت هزینه تنزیل دوره قبل (هزینه تنزیل)	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
۰	۱۵۴,۱۰۴,۵۶۹	۴,۴۵۵,۲۶۹	۱۴۹,۶۴۹,۳۰۰	۸۵۰	۱۷۶,۰۵۸	۳۱/۰۳/۱۳۹۰	۲۹/۱۲/۱۳۹۱	انفور ماتیک
۱۰,۷۹۴,۳۱۹	۱۵۷,۲۸۲,۵۸۰	۱,۲۸۲,۵۸۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰	۳۰۰,۰۰۰	۰۶/۰۴/۱۳۹۰	۳۰/۱۲/۱۳۹۱	زامیاد
۰	۷۸,۳۳۷,۹۶۹	۳,۳۳۷,۹۶۹	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۹/۰۴/۱۳۹۰	۳۰/۱۲/۱۳۹۱	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۰	۲۱۵,۶۹۵,۸۳۶	(۲۹,۱۰۴,۱۶۴)	۲۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۵۱۰	۴۸۰,۰۰۰	۳۰/۱۱/۱۳۹۰	۳۰/۰۹/۱۳۹۰	سرمایه گذاری غدیر
۰	۲۱,۸۹۵,۶۲۱	(۳,۱۰۴,۳۷۹)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰/۱۲/۱۳۹۰	۳۰/۱۲/۱۳۹۰	سرمایه گذاری مسکن
۰	۵۶,۷۶۴,۰۴۲	(۱,۲۷۹,۵۸۸)	۶۲,۹۰۷,۰۰۰	۵۰۰	۱۲۵,۸۱۴	۲۱/۱۰/۱۳۹۰	۳۱/۶/۱۳۹۱	شکر شاهرود
۰	۱۸۴,۸۰۸,۷۲۹	۷,۷۸۹,۲۲۹	۱۷۷,۰۱۹,۵۰۰	۳۰۰	۵۹۰,۰۶۵	۲۸/۰۴/۱۳۹۰	۳۰/۱۲/۱۳۹۱	فولاد مبارکه
۰	۱,۲۷۹,۵۸۸	۱,۲۷۹,۵۸۸	۰	۰	۰	۱۹/۰۲/۱۳۹۰	۳۰/۱۲/۱۳۹۱	سرمایه گذاری پارسینان
۰	۹۰۱,۴۷۰	۹۰۱,۴۷۰	۰	۰	۰	۱۸/۰۲/۱۳۹۰	۲۹/۱۲/۱۳۹۰	کالسیمین
۰	۶,۶۹۹,۳۹۵	۶,۶۹۹,۳۹۵	۰	۰	۰	۱۰/۰۳/۱۳۹۰	۲۹/۱۲/۱۳۹۰	ایران ترانسفو
۰	۲,۹۸۶,۵۲۷	۲,۹۸۶,۵۲۷	۰	۰	۰	۲۸/۰۲/۱۳۹۰	۲۹/۱۲/۱۳۹۰	سرمایه گذاری امید
۰	۳,۷۳۷,۱۹۸	۳,۷۳۷,۱۹۸	۰	۰	۰	۱۲/۰۴/۱۳۹۰	۲۹/۱۲/۱۳۹۰	ملی مس
۳۷,۰۲۶,۳۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر مطالبات
۴۷,۸۲۰,۶۴۸	۸۸۴,۴۹۳,۵۲۴	(۱,۰۱۸,۹۰۶)	۸۹۰,۳۷۵,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	جمع :

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سالانه	سه ماهه	سه ماهه
۱۳۹۰/۱۰/۰۲	۱۳۹۰/۰۱/۰۲	۱۳۹۱/۰۱/۰۲
ریال	ریال	ریال
۵۶۹,۳۲۸,۸۹۸	۱۲۲,۳۶۵,۹۰۰	۱۰۹,۵۸۶,۳۳۷

مدیر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۱

۵۶۹,۳۲۸,۸۹۸	۱۲۲,۳۶۵,۹۰۰	۱۰۹,۵۸۶,۳۳۷	ضامن
۱۴۴,۰۰۲,۱۶۸	۳۰,۱۹۸,۵۸۳	۲۸,۴۷۸,۳۸۰	متولی
۹,۹۹۹,۹۰۵	۲,۴۳۸,۳۳۳	۲,۴۳۸,۳۳۳	حسابرس
<u>۱,۰۲۹۲,۶۵۹,۸۶۹</u>	<u>۲۷۷,۳۶۸,۷۱۶</u>	<u>۲۵۰,۰۸۹,۳۸۷</u>	

۱۷- سایر هزینه‌ها

سالانه	سه ماهه	سه ماهه	
۱۳۹۰/۱۰/۰۲	۱۳۹۰/۰۱/۰۲	۱۳۹۱/۰۱/۰۲	
ریال	ریال	ریال	
			هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۲۱,۵۹۹,۰۱۳	۴,۵۲۹,۵۰۰	۴,۲۷۱,۴۹۶	
۰	۲۶۹,۴۰۳	۰	هزینه های تأسیس
۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	هزینه های کارمزد بانکی
۸۲,۳۹۹,۸۴۵	۲۰,۰۹۲,۰۱۷	۲۴,۳۸۳,۷۵۲	هزینه نرم افزار
۱,۱۰۴,۸۵۵	۰	۱۴۵	هزینه برگزاری مجامع
<u>۱۰۵,۱۶۳,۷۱۳</u>	<u>۲۴,۹۱۰,۹۲۰</u>	<u>۲۸,۶۵۵,۳۹۳</u>	

۱۸- تعدیلات

تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری، در سر فصل واحدهای سرمایه گذاری صادر شده و باطل شده طی دوره

درج گردیده است

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۱

۱۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد

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

۱۳۹۰/۰۱/۰۲		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدملك	تعداد 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

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۲۸,۵۶۹,۸۱۹)	طی دوره	۸۴,۸۱۳,۷۳۲,۱۷۰	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۱

۲۲- 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.