



سازمان بورس و اوراق بهادار
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION



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

شرکت کارگزاری
بانک اقتصاد نوین
(سهامی خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۲ مهر ماه ۱۳۹۰

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 ۱۳۹۰

سالانه	نه ماهه	نه ماهه	یادداشت	
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۸۹/۰۷/۰۲	۱۳۹۰/۰۷/۰۲		
ریال	ریال	ریال		
۱۹,۳۴۷,۰۴۲,۳۵۴	۱۹,۶۷۶,۸۷۹,۹۱۹	۲۷,۷۴۹,۹۲۱,۳۳۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۸۷۵,۸۳۳,۸۸۶	۲,۳۸۱,۴۵۷,۸۴۹	۲,۶۶۶,۹۱۰,۴۲۲	۶	حسابهای دریافتی
(۳۵۹,۰۲۴,۳۰۵)	(۴۲۵,۹۰۲,۰۸۸)	۲۷۹,۳۶۱,۴۷۷	۷	جاری کارگزاران
۱,۱۰۵,۰۰۰	۷,۳۲۰,۸۵۴	۲۰,۵۹۰,۵۰۰	۸	سایر دارایی‌ها
۱۵۴,۱۲۲,۶۴۳	۳۶۷,۷۳۹,۷۶۳	۱۲۶,۹۶۶,۷۳۲	۹	موجودی نقد
۲۰,۰۱۹,۰۷۹,۵۷۸	۲۲,۰۰۷,۴۹۶,۲۹۷	۳۰,۸۴۳,۷۵۰,۳۵۲		جمع دارایی‌ها
				بدهی‌ها :
۹۴۹,۸۹۵,۹۰۶	۷۴۳,۲۴۵,۳۷۴	۱,۸۶۸,۴۲۱,۲۵۲	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۰	۲,۶۹۱,۹۱۵	-	۱۱	بدهی به سرمایه‌گذاران
۳۸,۲۶۶,۲۷۷	۳۱,۰۲۷,۸۵۷	۵۴,۹۹۸,۰۹۱	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۹۸۸,۱۶۲,۱۸۳	۷۷۶,۹۶۵,۱۴۶	۱,۹۲۳,۴۱۹,۳۴۳		جمع بدهی‌ها
۱۹,۰۳۰,۹۱۷,۳۹۵	۲۱,۲۳۰,۵۳۱,۱۵۱	۲۸,۹۲۰,۳۲۶,۳۶۸	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۹۳۷,۹۷۵	۱,۹۹۸,۵۴۳	۲,۳۲۳,۲۹۱		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 ۱۳۹۰

سالانه	نه ماهه	نه ماهه	یادداشت	
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۸۹/۰۷/۰۲	۱۳۹۰/۰۷/۰۲		
ریال	ریال	ریال		درآمدها :
۲,۶۹۷,۳۴۸,۷۴۵	۳,۳۳۲,۳۹۴,۶۲۵	۹,۶۷۷,۲۵۴,۴۶۸	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۳۹۹,۱۸۰,۷۲۵	۱,۵۷۸,۴۸۱,۰۳۵	(۷,۳۷۱,۱۴۳,۱۵۲)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۹۷۱,۵۶۶,۶۸۳	۲,۶۰۸,۳۶۱,۰۲۴	۲,۷۲۵,۰۶۷,۰۴۶	۱۶	سود سهام
۵۸,۲۸۲,۵۰۰	۵۸,۲۸۲,۵۰۰	.	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷,۱۲۶,۳۷۸,۶۵۳	۷,۵۷۷,۵۱۹,۱۸۴	۵,۰۳۱,۱۷۸,۳۶۲		جمع درآمدها
				هزینه‌ها :
(۶۹۴,۸۷۵,۶۹۸)	(۴۸۹,۰۲۵,۱۶۶)	(۱,۰۰۷,۶۹۸,۳۸۴)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۴۹,۵۷۲,۸۱۷)	(۳۶,۰۹۸,۵۴۳)	(۷۹,۶۸۶,۳۱۴)	۱۹	سایر هزینه‌ها
(۷۴۴,۴۴۸,۵۱۵)	(۵۲۵,۱۲۳,۷۰۹)	(۱,۰۸۷,۳۸۴,۶۹۸)		جمع هزینه‌ها
۶,۳۸۱,۹۳۰,۱۳۸	۷,۰۵۲,۳۹۵,۴۷۵	۳,۹۴۳,۷۹۳,۶۶۴		سود (زیان) خالص

صورت خالص دارایی‌ها

سالانه	نه ماهه	نه ماهه	یادداشت	
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۸۹/۰۷/۰۲	۱۳۹۰/۰۷/۰۲	۱۳۹۰/۰۷/۰۲	
ریال	ریال	ریال	تعداد	
۱۰,۷۰۳,۷۳۶,۸۶۹	۱۰,۷۰۳,۷۳۶,۸۶۹	۱۹,۰۳۰,۹۱۷,۳۹۵	۹,۸۲۰	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱۰,۲۲۹,۶۳۴,۸۵۶	۵,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۴۰,۴۶۰,۴۵۲	۴,۸۹۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۸,۲۸۴,۳۸۴,۴۶۸)	(۳,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۲۹۴,۸۴۵,۱۴۳)	۲,۲۶۲	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال طی دوره
۶,۳۸۱,۹۳۰,۱۳۸	۷,۰۵۲,۳۹۵,۴۷۵	۳,۹۴۳,۷۹۳,۶۶۴	-	سود (زیان) خالص دوره
.	۱,۳۷۴,۳۹۸,۸۰۶	.	-	تعدیلات
۱۹,۰۳۰,۹۱۷,۳۹۵	۲۱,۲۳۰,۵۳۱,۱۵۰	۲۸,۹۲۰,۳۲۶,۳۶۸	۱۲,۴۴۸	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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۸۷/۰۶/۳۱ تحت شماره ۱۰۶۳۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان حافظ، بن بست ایرانیان، پلاک ۲ طبقه ۶ شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین واقع شده و صندوق دارای ۲۱ شعبه است.

۱-۲ اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۰

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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۰

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 ۱۳۹۰

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 گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۰

۴-۳ ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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

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 $(n * ۳۶۵)$ / $(۰/۰۰۳)$ 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 ۱۳۹۰

۴-۶ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

سالانه ۱۳۸۹/۱۰/۰۲	نه ماهه ۱۳۸۹/۰۷/۰۲	نه ماهه ۱۳۹۰/۰۷/۰۲	صنعت	
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال
ریال	ریال	درصد به کل		
۰	۰	٪۰,۱۷	۴۸.۴۴۱.۰۱۲	۴۴۵۱۳۲۱۶,۴۶
۱۸۰۳۳۶۳۷۲۲	۲۰.۹۹.۶۳۹.۸۴۰	٪۲,۴۷	۶۸۴.۸۷۹.۳۲۰	۷۰۶۳۲۶۰۷۷,۳
۰	۴۶۶.۷۲۸.۹۳۱	٪۰,۳۸	۱۰۶.۱۱۲.۴۳۱	۹۶۳۰۲۷۹۴,۴
۰	۳۸۸.۶۲۰.۹۲۴	٪۳,۲۳	۸۹۵.۵۹۵.۲۷۳	۶۰۵۳۷۹۰۱۷

بکها، موسسات اعتباری و سایر نهادهای پولی :

بانک تجارت

بانک پارسیان

بانک اقتصاد نوین

حق تقدم بانک اقتصاد نوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۰

		%۱,۶۱	۴۴۵,۹۶۳,۳۲۶	۴۵۸,۸۶۶,۰۲۴,۶	
۱,۸۰۳,۳۶۳,۷۲۲	۲,۹۵۴,۹۸۹,۶۹۶	%۷,۹	۲,۱۸۰,۹۹۱,۳۶۲	۱,۹۱۱,۳۸۷,۱۳۰	بانک پاسارگاد
۳۰۰,۷۲۸,۰۴۵	۳,۲۳۶,۸۹۱,۹۸۰	%۱۵,۸۵	۴,۳۹۸,۲۴۹,۸۴۰	۴۹۸,۱۷۵,۷۹۷,۴۱	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای :
۳۰۰,۷۲۸,۰۴۵	۳,۲۳۶,۸۹۱,۹۸۰	%۱۵,۸۵	۴,۳۹۸,۲۴۹,۸۴۰	۴,۹۸۷,۵۷۹,۷۴۱	نفت بهران
۱۹۲۶۷۲۶۰۱۳	۱,۹۸۲,۵۹۷,۳۸۷	%۲,۴۲	۶۷۱,۵۶۷,۵۲۸	۷۱۶۷۷۸۳۸۶,۴	استخراج کانه های فلزی :
۱۵۶۶۸۹۷۰۴	۱,۹۲۸,۵۰۹,۷۷۳	%۱۰,۶۵	۲,۹۵۴,۴۳۶,۵۹۸	۴,۰۶۱,۰۱۳,۷۹۴	چادرمو
۳,۴۹۳,۲۱۵,۷۱۷	۳,۹۱۱,۱۰۷,۱۶۰	%۱۵	۴,۱۷۲,۵۶۱,۵۷۶	۵,۳۲۰,۰۵۰,۳۵۳	سرمابه گذاری معادن
۱۹۷,۰۳۴۱,۸۷۵	۶۹۷,۸۹۴,۳۵۰	%۰,۰۹	۲۶,۳۳۲,۲۲۸	۲۴,۶۳۱,۸۷۷,۵۱	گل گهر
۱,۹۷۰,۳۴۱,۸۷۵	۶۹۷,۸۹۴,۳۵۰	%۰,۰۹	۲۶,۳۳۲,۲۲۸	۲۴,۶۳۱,۸۷۸	پست و مخابرات :
۰	۱,۲۴۰,۷۵۳,۸۴۰	%۴,۵۳	۱,۲۵۶,۳۱۸,۶۹۴	۱,۸۷۷,۵۲۲,۴۴۳	مخابرات ایران
۰	۰	۰	-	-	خودرو و ساخت قطعات :
۰	۰	%۱,۶۴	۴۵۴,۶۷۲,۷۷۴	۵۴۵,۸۳۰,۲۹۷,۱	زامیاد
۰	۱,۲۴۰,۷۵۳,۸۴۰	%۶,۱۷	۱,۷۱۰,۹۹۱,۴۶۸	۲,۴۲۳,۳۵۲,۹۴۰	قطعات اتومبیل ایران
۲,۰۱۶,۰۳۴,۵۰۲,۵	۵۱۵,۲۴۷,۴۹۳	%۱۰	۲,۸۲۷,۸۹۲,۵۴۰	۵۵۳,۳۵۹,۰۳۶,۸	گروه بهمن
۱۱۴,۱۶۸,۵۱۰,۰	۱,۵۰۴,۶۹۰,۵۳۲	%۱۳	۳,۵۲۹,۲۷۱,۴۲۸	۳۳۰,۱۹۷,۴۴۹,۷	ساخت فلزات اساسی :
۳,۲۰۸,۲۱۹,۶۲۵	۲,۰۱۹,۹۳۸,۰۲۵	%۲۳	۶,۳۵۷,۱۶۳,۹۶۸	۸,۸۳۵,۵۶۴,۸۶۴	صنایع ملی مس ایران
۰	۰	%۱۰	۲,۸۶۷,۶۸۱,۵۸۲	۵۸۲۰,۸۹۰,۶۷۰	فولاد مبارکه اصفهان
۰	۰	%۱۰	۲,۸۶۷,۶۸۱,۵۸۲	۵۸۲۰,۸۹۰,۶۷۰	ایران ترانسفو
۰	۰	%۴	۱,۲۲۳,۶۹۷,۰۶۹	۹۶۴,۶۱۵,۹۲۱,۸	شیمیایی :
۷۵۳,۰۹۸۳,۰۲	۰	%۲	۶۴۵,۹۸۰,۸۰۳	۵۷۴,۴۹۶,۰۲۶,۶	پتروشیمی پردیس
۲۰۰,۵۱۲,۲۸۰,۰	۰	۰	-	-	پتروشیمی اراک
۲,۷۵۸,۷۲۱,۱۰۲	۰	%۷	۱,۸۶۹,۶۷۷,۸۷۲	۱,۵۳۹,۱۱۱,۹۴۸	پتروشیمی خارک
۰	۰	%۱	۱۴۰,۹۸۴,۱۹۰	۵۰۹,۰۴۶,۸۴	رایانه و فعالیت های وابسته به آن:
۰	۰	%۰	۹۱,۴۹۸,۶۹۰	۶۸۰,۷۵۰,۰۰	داده پردازی
					حق تقدم داده پردازی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۰

.		%	۵۰۷۰۴۰۷۳۶	۵۲۷۴۸۸۵	
.		%	۴۱۸۰۳۹۹۰۹۰۳	۴۱۵۸۶۱۳۰۷	همکاران سیستم فن آوا
.		%	۶۵۶۰۵۸۷۰۵۱۹	۵۴۰۰۱۱۵۰۸۷۶	
.	۷۳۸۰۰۲۳۰۹۷۰	%	۸۹۴۰۸۹۵۰۷۸۲	۸۲۶۲۷۸۶۹۲۰۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی :
.		%	۱۰۳۱۶۰۶۲۵۰۱۵	۱۵۱۶۹۲۹۳۶۳	سرمایه گذاری غدیر سرمایه گذاری امید
.	۷۳۸۰۰۲۳۰۹۷۰	%	۲۰۲۱۱۰۵۲۰۷۹۷	۲۰۳۴۳۰۲۰۸۰۰۵۶	
.		%	۴۱۸۰۷۰۶۰۷۱۳	۴۶۱۷۵۳۲۴۳	مواد و محصولات دارویی :
.		%	۸۷۹۰۴۵۶۰۳۰۶	۹۱۳۴۱۷۶۸۴	سینا دارو دارو سازی جابر
.		%	۱۰۲۹۸۰۱۶۳۰۱۹	۱۰۳۷۵۰۱۷۰۹۲۷	
۵۰۸۶۴۰۶۲۰۹۳۰	۴۰۸۷۷۰۲۸۰۸۹۹		-		سایر
۱۹۰۳۴۷۰۰۴۲۰۳۵۴	۱۹۰۶۷۶۸۷۹۰۹۱۹		۲۷۰۷۴۹۰۹۲۱۰۲۳۱	۳۵۰۱۲۱۰۰۶۴۰۳۸۳	جمع

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

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

سالانه		نه ماهه		نه ماهه		
۱۳۸۹/۱۰/۰۲		۱۳۸۹/۰۷/۰۲		۱۳۹۰/۰۷/۰۲		
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۸۷۵۰۸۳۳۰۸۸۶	۲۰۳۸۱۰۴۵۷۰۸۴۹	۲۰۶۶۶۰۹۱۰۰۴۲۲	۲۰۶۶۶۰۹۱۰۰۴۲۲	%۲۰	۲۰۸۴۶۰۹۱۰۰۵۰۸	سود سهام دریافتنی
۸۷۵۰۸۳۳۰۸۸۶	۲۰۳۸۱۰۴۵۷۰۸۴۹	۲۰۶۶۶۰۹۱۰۰۴۲۲	۲۰۶۶۶۰۹۱۰۰۴۲۲		۲۰۸۴۶۰۹۱۰۰۵۰۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۰

۷- جاری کارگزاران

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

سالانه	نه ماهه	نه ماهه			
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۸۹/۰۷/۰۲	۱۳۹۰/۰۷/۰۲			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده اول دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۵۹.۰۲۴.۳۰۵)	(۴۲۵.۹۰۲.۰۸۸)	۲۷۹.۳۶۱.۴۷۷	۲۸۱.۶۴۱.۸۷۱.۲۵۴	۲۸۲.۲۸۰.۲۵۷.۰۳۶	(۳۵۹.۰۲۴.۳۰۵)
(۳۵۹.۰۲۴.۳۰۵)	(۴۲۵.۹۰۲.۰۸۸)	۲۷۹.۳۶۱.۴۷۷	۲۸۱.۶۴۱.۸۷۱.۲۵۴	۲۸۲.۲۸۰.۲۵۷.۰۳۶	(۳۵۹.۰۲۴.۳۰۵)

شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین

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	نه ماهه			
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۸۹/۰۷/۰۲	۱۳۹۰/۰۷/۰۲			
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک	مخارج اضافه شده	مانده در
پایان دوره مالی	پایان دوره مالی	پایان دوره مالی	دوره مالی	طی سال	ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۶.۲۱۵.۸۵۴	۲۷۲.۵۷۵	۸۳۲.۴۲۵	۰	۱.۱۰۵.۰۰۰
۱.۱۰۵.۰۰۰	۱.۱۰۵.۰۰۰	۲۰.۳۱۷.۹۲۵	۶۲.۰۸۲.۰۷۵	۸۲.۴۰۰.۰۰۰	۰
۱.۱۰۵.۰۰۰	۷.۳۲۰.۸۵۴	۲۰.۵۹۰.۵۰۰	۶۲.۹۱۴.۵۰۰	۸۲.۴۰۰.۰۰۰	۱.۱۰۵.۰۰۰

هزینه نرم افزار
مخارج برگزاری مجامع

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۰

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سالانه	نه ماهه	نه ماهه
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۸۹/۰۷/۰۲	۱۳۹۰/۰۷/۰۲
ریال	ریال	ریال
۱۵۴,۱۲۲,۶۴۳	۳۶۷,۷۳۹,۷۶۳	۱۲۶,۹۶۶,۷۲۲
۱۵۴,۱۲۲,۶۴۳	۳۶۷,۷۳۹,۷۶۳	۱۲۶,۹۶۶,۷۲۲

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

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

سالانه	نه ماهه	نه ماهه	
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۸۹/۰۷/۰۲	۱۳۹۰/۰۷/۰۲	
ریال	ریال	ریال	
۴۳۵,۴۰۴,۲۰۷	۳۴۴,۹۶۲,۷۰۰	۸۸۲,۲۸۹,۸۰۷	مدیر
۴۲۲,۷۱۱,۳۵۹	۳۳۳,۰۶۹,۸۵۲	۸۶۷,۰۱۶,۹۵۹	ضامن
۸۱,۷۸۰,۳۴۰	۵۷,۶۵۱,۳۴۵	۱۱۱,۵۸۰,۳۱۱	متولی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۶۱,۴۷۷	۷,۵۳۴,۱۷۵	حسابرس
۹۴۹,۸۹۵,۹۰۶	۷۴۳,۲۴۵,۳۷۴	۱,۸۶۸,۴۲۱,۲۵۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۰

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

سالانه	نه ماهه	نه ماهه
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۸۹/۰۷/۰۲	۱۳۹۰/۰۷/۰۲
ریال	ریال	ریال
۰	۲,۶۹۱,۹۱۵	۰
۰	۲,۶۹۱,۹۱۵	۰

بابت تئمه واحدهای صادر شده

جمع

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

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سالانه	نه ماهه	نه ماهه
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۸۹/۰۷/۰۲	۱۳۹۰/۰۷/۰۲
ریال	ریال	ریال
۳۸,۲۶۶,۲۷۷	۳۱,۰۲۷,۸۵۷	۵۴,۹۹۸,۰۹۱
۳۸,۲۶۶,۲۷۷	۳۱,۰۲۷,۸۵۷	۵۴,۹۹۸,۰۹۱

ذخیره کارمزد تصفیه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۰

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

سالانه		نه ماهه		نه ماهه		
۱۳۸۹/۱۰/۰۲		۱۳۸۹/۰۷/۰۲		۱۳۹۰/۰۷/۰۲		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۷,۰۹۲,۹۴۲,۱۰۰	۸,۸۲۰	۱۹,۰۲۶,۰۹۴۸,۷۲۸	۹,۷۸۴	۲۶,۵۹۷,۰۳۵,۳۶۸	۱۱,۴۴۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۹۳۷,۹۷۵,۲۹۵	۱,۰۰۰	۱,۹۶۸,۶۱۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۳۲۳,۲۹۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۹,۰۳۰,۹۱۷,۳۹۵	۹,۸۲۰	۲۱,۰۲۳,۰۵۳۱,۱۵۱	۱۰,۷۸۴	۲۸,۹۲۰,۳۲۶,۳۶۸	۱۲,۴۴۸	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سالانه	نه ماهه	نه ماهه	یادداشت	
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۸۹/۰۷/۰۲	۱۳۹۰/۰۷/۰۲		
ریال	ریال	ریال		
۲,۵۲۱,۷۹۲,۰۴۱	۳,۲۵۸,۳۴۸,۷۱۳	۷,۵۶۹,۵۹۴,۱۴۴	۱۴-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۱۷۵,۵۵۶,۷۰۴	۷۴,۰۴۵,۹۱۲	۲,۱۰۷,۶۶۰,۳۲۴	۱۴-۲	سود ناشی از فروش حق تقدم
۲,۶۹۷,۳۴۸,۷۴۵	۳,۳۳۲,۳۹۴,۶۲۵	۹,۶۷۷,۲۵۴,۴۶۸		

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

نه ماهه

۱۳۹۰/۰۷/۰۲

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	نام سهم
۱۴,۰۰۰	۱۶۲,۰۶۴,۰۰۰	۱۴۷,۶۹۶,۷۸۰	۸۲۸,۱۳۱	۸۱۰,۳۱۶	۱۲,۷۲۸,۷۷۳	همکاران سیستم
۱,۱۲۳,۷۰۵	۲,۶۲۳,۶۲۹,۶۳۸	۲,۸۵۹,۰۰۵,۵۷۳	۱۴,۴۲۹,۹۵۱	۱۳,۱۱۸,۱۵۱	(۲۶۲,۹۲۴,۰۳۷)	نفت تبریز
۳۰۶,۶۲۵	۶,۳۸۹,۴۸۸,۷۴۶	۵,۸۲۲,۳۷۴,۹۰۹	۳۴,۰۲۴,۳۰۲	۳۱,۹۴۷,۵۱۰	۵۰۱,۱۴۲,۰۲۵	نفت بهران
۲۰,۰۰۰	۱۰۹,۱۱۲,۵۰۰	۱۰۹,۲۸۳,۷۰۰	۶۰۰,۱۲۰	۵۴۵,۵۶۳	(۱,۳۱۶,۸۸۳)	نفت اصفهان
۲۸۰,۸۰۳	۴,۲۵۷,۱۸۰,۱۱۰	۴,۲۲۹,۷۴۰,۱۰۷	۲۱,۸۲۴,۶۸۴	۲۱,۲۸۵,۹۰۵	(۱۵,۶۷۰,۵۸۶)	مهندسی راه آهن

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۰

۳,۴۰۷,۴۲۲,۱۷۰	۹۰,۴۳۰,۳۷۲	۹۶,۲۹۰,۹۹۲	۱۴,۴۹۱,۹۲۸,۸۰۸	۱۸,۰۸۶,۰۷۲,۳۴۲	۱,۵۱۱,۱۰۱	ملی مس
(۶۶,۳۷۴,۶۵۲)	۱,۶۴۸,۱۹۸	۱,۸۱۳,۰۱۷	۳۹۲,۵۵۲,۸۴۴	۳۲۹,۶۳۹,۴۰۷	۲۷۳,۸۰۲	مس شهید باهنر
۲۳۹,۹۶۲,۰۹۴	۴۰,۶۸۹,۱۰۴	۴۳,۵۰۶,۹۶۵	۷,۸۱۳,۶۶۱,۶۰۶	۸,۱۳۷,۸۱۹,۷۶۹	۲,۴۲۷,۳۴۸	مخابرات
(۲۴۷,۲۹۷,۳۵۹)	۲۵,۷۵۴,۸۸۹	۲۷,۴۳۵,۳۲۱	۵,۳۴۵,۰۸۴,۵۸۲	۵,۱۵۰,۹۷۷,۴۳۳	۱,۱۳۳,۳۵۵	مینا
(۹,۹۰۲,۰۲۵)	۶۵۸,۰۵۰	۶۸۴,۳۷۲	۱۴۰,۱۶۹,۶۰۳	۱۳۱,۶۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	لینزینگ ایرانیان
۲,۲۱۳,۴۹۲,۸۲۴	۱۰۰,۲۳۳,۹۶۲	۱۰۶,۴۹۸,۲۴۸	۱۷,۶۲۶,۵۶۵,۷۵۱	۲۰,۰۴۶,۷۹۰,۷۸۵	۱,۸۹۶,۷۷۵	گل گهر
۴۰,۳۲۸,۲۹۱	۱,۰۶۱,۵۲۵	۱,۰۰۳,۹۸۴	۱۶۹,۸۱۱,۲۰۰	۲۱۲,۳۰۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
(۳۵۶,۱۰۱,۶۹۳)	۱۱,۸۸۲,۷۱۷	۱۲,۵۷۱,۸۷۵	۲,۷۰۸,۱۹۰,۱۰۱	۲,۳۷۶,۵۴۳,۰۰۰	۹۰۱,۰۰۰	گسترش خودرو
۴۳۵,۴۸۱,۵۰۳	۲۸,۴۰۹,۱۴۵	۳۰,۲۹۰,۰۷۵	۵,۱۸۷,۶۴۷,۵۶۰	۵,۶۸۱,۸۲۸,۲۸۳	۱,۹۰۰,۸۲۸	گروه بهمن
۱۴۱,۹۲۴,۶۴۹	۲۹,۶۳۸,۰۶۳	۳۱,۳۵۶,۸۹۱	۵,۷۲۴,۶۹۲,۶۹۳	۵,۹۲۷,۶۱۲,۲۹۶	۴۹۸,۸۲۱	کالسیمین
۱۷,۲۲۸,۳۸۲	۱۴۰,۶۲۳	۱۴۳,۷۰۷	۱۰,۶۱۰,۶۸۸	۲۸,۱۲۴,۴۰۰	۶,۴۰۰	فولاد یزد
۲۴۴,۶۰۵,۵۷۵	۷۳,۹۹۰,۵۱۹	۷۸,۵۹۴,۹۶۰	۱۴,۴۰۰,۹۱۱,۶۲۴	۱۴,۷۹۸,۱۰۲,۶۷۸	۴,۸۹۷,۷۹۲	فولاد مبارکه
۹۶,۱۷۸,۵۰۹	۱۰,۴۴۸,۶۸۷	۱۱,۰۵۴,۶۷۳	۱,۹۷۲,۰۵۵,۲۴۶	۲,۰۸۹,۷۳۷,۱۱۵	۴۲۰,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران
(۵,۸۲۹,۲۶۸)	۸۵۸,۷۴۲	۹۰۸,۵۲۶	۱۷۵,۸۱۰,۲۸۱	۱۷۱,۷۴۸,۲۸۱	۶۰,۰۰۰	شیشه همدان
۴۳,۰۴۴,۱۲۲	۱,۷۶۶,۵۶۵	۱,۸۰۵,۴۲۸	۳۰۶,۶۹۶,۸۸۵	۳۵۳,۳۱۳,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باغمیسه
۵,۷۷۵,۹۴۵	۲۳۷,۲۵۱	۲۴۲,۴۶۴	۴۱,۱۹۴,۳۴۰	۴۷,۴۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	شرکت افرانت(سهامی عام)
(۴,۶۵۱,۵۲۴)	۴۹۰,۵۰۰	۵۱۸,۹۴۹	۱۰۱,۷۴۲,۰۷۵	۹۸,۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
۱۹۵,۸۷۷,۴۶۷	۷۶,۰۴۹,۹۳۰	۸۰,۵۵۱,۶۳۶	۱۴,۸۵۷,۵۰۶,۳۰۹	۱۵,۲۰۹,۹۸۵,۳۴۲	۱,۶۱۶,۵۶۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
(۵۴۱,۰۸۸,۱۷۳)	۵۴,۷۰۸,۲۶۶	۵۷,۹۸۱,۱۰۱	۱۱,۳۷۰,۰۴۹,۲۶۵	۱۰,۹۴۱,۶۵۰,۴۵۹	۲,۷۵۲,۱۱۰	سرمایه گذاری غدیر
(۴,۰۰۲,۸۰۱)	۱,۲۳۲,۰۶۳	۱,۳۵۵,۲۷۲	۲۴۷,۸۲۸,۰۲۸	۲۴۶,۴۱۲,۵۶۲	۸۹,۹۳۱	سرمایه گذاری شاهد
(۷۹,۲۷۴,۴۶۸)	۷۱,۲۸۸,۴۶۶	۷۵,۵۴۷,۰۴۵	۱۴,۱۹۰,۱۳۰,۷۳۲	۱۴,۲۵۷,۶۹۱,۷۷۵	۴,۳۸۴,۰۹۰	سرمایه گذاری سایپا
(۱,۱۷۹,۶۸۷)	۱,۲۵۶,۵۰۱	۱,۲۸۴,۰۹۷	۲۴۹,۹۳۹,۰۸۹	۲۵۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
(۱۶۱,۱۸۵,۶۳۳)	۱۰,۴۱۱,۵۱۱	۱۱,۰۱۵,۳۲۹	۲,۲۲۲,۰۶۰,۶۰۹	۲,۰۸۲,۳۰۱,۸۱۶	۵۲۴,۶۹۰	سرمایه گذاری امید
(۱۱۹,۳۹۷,۷۷۵)	۲۰,۳۳۲,۴۱۱	۲۱,۹۹۲,۴۶۴	۴,۱۴۳,۵۵۵,۰۳۷	۴,۰۶۶,۴۸۲,۱۳۷	۱,۳۹۳,۳۵۲	سایپا
۳۹۷,۷۸۳,۱۱۰	۵۴,۳۴۷,۴۰۰	۵۸,۲۸۳,۹۱۹	۱۰,۳۵۹,۰۶۴,۹۶۳	۱۰,۸۶۹,۴۷۹,۳۹۲	۴,۰۶۴,۸۲۶	زامیاد
۹,۵۳۲,۷۵۲	۸۰,۱۲۵	۸۱,۸۸۴	۶,۳۳۰,۲۳۹	۱۶,۰۲۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	روان فن آور
۴,۹۴۵,۸۱۶	۱,۲۵۹,۶۰۱	۱,۳۳۲,۶۳۹	۲۴۴,۳۸۱,۹۴۴	۲۵۱,۹۲۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	رایان سایپا
۱۰,۵۷۳,۸۹۹	۳,۱۷۹,۵۰۰	۳,۳۶۳,۹۰۳	۶۱۸,۷۸۲,۶۹۸	۶۳۵,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
۵۱۶,۱۰۶,۸۷۸	۷۲,۵۸۴,۱۵۵	۷۷,۲۷۷,۵۸۴	۱۳,۸۵۰,۸۶۰,۷۵۵	۱۴,۵۱۶,۸۲۹,۳۷۲	۲,۰۴۰,۱۶۵	چادرملو
(۱۰,۷۸۲,۱۲۳)	۱,۰۵۲,۷۲۳	۱,۱۱۳,۷۶۳	۲۱۹,۱۵۹,۹۵۲	۲۱۰,۵۴۴,۳۱۵	۱۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
(۳۹۸,۸۷۰,۸۴۸)	۱۴,۹۷۲,۳۱۳	۱۶,۳۲۸,۸۸۲	۳,۳۶۲,۰۳۱,۸۷۷	۲,۹۹۴,۴۶۲,۲۲۴	۴۲۱,۷۰۵	پست بانک ایران
۴۶,۰۱۲۵,۱۴۴	۴۸,۶۳۵,۲۴۱	۵۲,۰۶۱,۶۸۶	۹,۱۶۶,۲۲۴,۶۳۹	۹,۷۲۷,۰۴۶,۷۱۰	۵۸۹,۲۷۶	پتروشیمی خارك
۴۷,۶۲۶,۱۵۳	۷,۸۱۹,۷۵۵	۷,۹۹۱,۷۴۷	۱,۵۰۰,۵۱۳,۶۵۶	۱,۵۶۳,۹۵۱,۳۱۱	۷۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
(۵۶,۰۹۰,۵۰۰)	۵,۳۳۴,۷۹۴	۵,۸۱۷,۷۰۳	۱,۱۱۱,۸۹۶,۶۶۹	۱,۰۶۶,۹۵۸,۶۶۶	۲۸۳,۴۹۴	پتروشیمی اراك

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۰

(۲۳.۴۲۹.۶۸۶)	۴.۵۰۱.۶۰۸	۴.۹۵۱.۷۷۰	۹۱۴.۲۹۸.۰۰۰	۹۰۰.۳۲۱.۶۹۲	۲۵۰.۰۰۰	بیمه پارسین
(۲۳۴.۳۴۸.۸۱۵)	۲.۸۷۲.۶۸۶	۳.۰۳۹.۲۴۴	۸۰۲.۹۷۳.۲۹۳	۵۷۴.۵۳۶.۴۰۸	۱۷۳.۰۷۹	بیمه آسیا
(۱۸.۱۲۱.۳۳۳)	۳.۹۲۴.۳۴۰	۴.۱۶۵.۴۵۰	۷۹۴.۸۹۹.۱۴۳	۷۸۴.۸۶۷.۶۰۰	۳۵۸.۴۴۶	بانک ملت
(۱.۷۲۳.۸۲۱)	۱.۰۰۶.۷۰۰	۱.۰۱۷.۳۶۹	۲۰۰.۹۴۹.۷۵۲	۲۰۱.۳۴۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	بانک کارآفرین
۵۳.۱۴۳.۴۶۵	۱۱.۸۴۸.۷۵۳	۱۲.۵۳۵.۸۵۵	۲.۲۹۲.۲۲۲.۲۶۶	۲.۳۶۹.۷۵۰.۳۳۹	۱.۴۰۰.۰۰۰	بانک صادرات
(۶۸.۳۱۴.۸۸۷)	۱۴.۵۲۹.۶۲۶	۱۵.۷۷۶.۶۱۲	۲.۹۴۳.۹۳۳.۳۵۹	۲.۹۰۵.۹۲۴.۷۱۰	۹۵۰.۰۰۰	بانک سینا
۱۰.۱۲۱.۹۱۲	۱.۰۳۰.۴۰۰	۱.۰۵۳.۰۶۲	۱۹۳.۸۷۴.۶۲۶	۲۰۶.۰۸۰.۰۰۰	۷۰.۰۰۰	بانک سرمایه
۱۵.۷۱۸.۴۹۳	۸۵۵.۵۷۳	۹۰۵.۱۸۲	۱۵۳.۶۳۵.۱۲۴	۱۷۱.۱۱۴.۳۷۲	۹۰.۰۰۰	بانک تجارت
(۹۵.۴۱۶.۲۲۴)	۵۳.۸۹۴.۴۷۴	۵۷.۴۲۱.۲۹۳	۱۰.۷۶۲.۹۹۶.۷۶۷	۱۰.۷۷۸.۸۹۶.۳۱۰	۳۰۴۷.۶۰۰	بانک پارسین
(۱۵.۷۷۹.۳۲۵)	۷.۲۱۲.۱۳۲	۷.۶۳۰.۴۱۳	۱.۴۴۳.۳۶۳.۰۸۰	۱.۴۴۲.۴۲۶.۳۰۰	۶۲۹.۱۰۰	بانک پاسارگاد
(۵۲.۶۶۱.۸۲۹)	۱۰.۳۰۴.۴۳۰	۱۰.۹۰۲.۰۳۵	۲۰.۹۲۳.۴۰.۵۵۲	۲۰.۶۰۸.۸۵.۱۸۸	۷۶۷.۲۲۵	بانک انصار
(۱۲۹.۴۶۱.۴۲۰)	۲۶.۳۷۴.۳۲۵	۲۸.۴۵۳.۸۷۴	۵.۳۴۹.۴۹۷.۴۶۶	۵.۲۷۴.۸۶۴.۲۴۵	۱.۲۳۴.۶۷۷	ایران خودرو
۱.۳۵۲.۸۷۶.۴۳۸	۸۱.۰۲۱.۷۱۶	۸۶.۵۴۸.۸۳۲	۱۴.۶۸۳.۸۹۴.۴۸۶	۱۶.۲۰۴.۳۴۱.۴۷۲	۱.۲۲۸.۸۶۴	ایران ترانسفو
(۱.۱۱۳.۸۷۸.۷۴۴)	۳۴.۸۱۸.۲۷۵	۳۶.۹۷۰.۵۴۳	۸.۰۰۵.۷۴۳.۸۲۶	۶.۹۶۳.۶۵۳.۹۰۰	۳۹۶.۱۸۰	انفورماتیک
۳۲.۷۴۷.۱۷۵	۶.۳۰۴.۲۱۷	۶.۸۳۱.۲۴۳	۱.۲۱۴.۹۵۹.۳۷۴	۱.۲۶۰.۸۴۲.۰۰۹	۸۶.۱۳۹	البرز دارو
۹۱۶.۱۰۱.۴۸۳	۶۳.۸۱۵.۷۳۲	۶۷.۵۱۶.۷۷۴	۱۱.۷۱۵.۷۱۲.۲۸۴	۱۲.۷۶۳.۱۴۶.۲۷۳	۳.۵۱۲.۷۲۴	اقتصاد نوین
۲۳۷.۵۷۱.۸۱۵	۳۱.۹۱۶.۷۴۳	۳۲.۶۱۸.۸۵۷	۶.۰۸۱.۲۴۱.۰۶۹	۶.۳۸۳.۳۴۸.۴۸۴	۱۲۸.۳۱۲	ارتباطات سیار ایران
۴.۵۰۲.۴۰۲	۵۷۳.۳۸۱	۵۸۵.۹۸۷	۱۰۹۰.۱۴.۲۹۰	۱۱۴.۶۷۶.۰۶۰	۳۵۰.۰۰۰	آ س پ
۷.۵۶۹.۵۹۴.۱۴۴	۱.۲۸۷.۳۹۶.۲۲۳	۱.۳۶۸.۹۲۲.۶۸۴	۲۴۷.۲۵۳.۲۹۲.۱۷۵	۲۵۷.۴۷۹.۲۰۵.۲۲۶		

۲-۱۴- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

نه ماهه

۱۳۹۰/۰۷/۰۲

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
ملی مس حق تقدم	۸۲.۳۷۱	۳۲۲.۱۷۵.۱۵۵	۳۳۳.۳۲۲.۹۵۲	۱.۷۰۴.۳۰۰	۱.۶۱۰.۸۷۶	۱۴.۴۶۲.۹۷۳-
گل گهر حق تقدم	۱	۵.۳۵۲	۵.۹۰۰	۲۶	۲۷	۶۰۱-
فولاد مبارکه حق تقدم	۳۳۸.۸۱۶	۴۴۴.۹۲۸.۵۹۲	۳۷۹.۲۲۲.۴۰۶	۲.۴۴۷.۱۰۸	۲.۲۲۴.۶۴۴	۶۱.۰۳۴.۴۳۴
سرمایه گذاری سایپا حق تقدم	۶۹۵.۰۰۰	۱.۶۴۳.۲۲۰.۰۰۰	۱.۰۵۹.۸۱۳.۵۹۲	۸.۶۹۲.۶۰۴	۸.۲۱۶.۱۰۰	۵۶۶.۴۹۷.۷۰۴
بانک پاسارگاد حق تقدم	۴۹۰.۰۰۰	۶۳۳.۵۷۰.۰۰۰	۶۴۷.۳۶۰.۲۱۸	۳.۳۵۱.۵۶۹	۳.۱۶۷.۸۵۰	۲۰.۳۰۹.۶۳۷-
بانک انصار حق تقدم	۲۵۰.۰۰۰	۳۸۵.۸۸۰.۰۰۰	۳۶۹.۷۷۷.۳۹۰	۲.۰۴۱.۲۹۱	۱.۹۲۹.۴۰۰	۱۲.۱۳۱.۹۱۹
ایران ترانسفو حق تقدم	۱.۱۵۴.۴۵۴	۵.۶۵۹.۰۲۱.۹۵۲	۴.۰۹۸.۰۲۱.۴۵۴	۲۹.۹۳۵.۹۰۲	۲۸.۲۹۵.۱۱۸	۱.۵۰۲.۷۶۹.۴۷۸
		۹۰.۸۸.۸۰۱.۰۵۱	۶.۸۸۷.۵۲۳.۹۱۲	۴۸.۱۷۲.۸۰۰	۴۵.۴۴۴.۰۱۵	۲.۱۰۷.۶۶۰.۳۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۰

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

نه ماهه

۱۳۹۰/۰۷/۰۲

نام سهم	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
نفت بهران	۲۶۲,۶۶۲	۴,۴۴۳,۹۷۸,۳۷۸	۴,۹۸۷,۵۷۹,۷۴۱	۲۳,۵۰۸,۶۴۶	۲۲,۲۱۹,۸۹۲	(۵۸۹,۳۲۹,۹۰۱)
مخابرات	۷,۶۵۲	۲۶,۶۰۶,۰۰۴	۲۴,۶۳۱,۸۷۸	۱۴۰,۷۴۶	۱۳۳,۰۳۰	۱,۷۰۰,۳۵۰
زامیاد	۷۳۶,۷۲۷	۱,۲۶۹,۳۸۰,۶۲۱	۱,۸۷۷,۵۲۲,۶۴۳	۶,۷۱۵,۰۲۴	۶,۳۴۶,۹۰۳	(۶۲۱,۲۰۳,۹۴۹)
چادرملو	۱۰۵,۵۷۸	۶۷۸,۵۴۹,۸۰۶	۷۱۶,۷۷۸,۳۸۶	۳,۵۸۹,۵۲۹	۳,۳۹۲,۷۴۹	(۴۵,۲۱۰,۸۵۸)
بانک پارسیان	۲۰۰,۰۰۰	۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۶,۳۲۶,۰۷۷	۳,۶۶۰,۶۸۰	۳,۴۶۰,۰۰۰	(۲۱,۴۴۶,۷۵۷)
گل گهر	۴۳۷,۰۰۱	۲,۹۸۵,۱۵۳,۸۳۱	۴,۰۶۱,۰۱۳,۷۹۴	۱۵,۷۹۱,۴۶۴	۱۴,۹۲۵,۷۶۹	(۱,۰۰۶,۵۷۷,۱۹۶)
ملی مس	۵۷۶,۹۹۸	۲,۸۵۷,۲۹۴,۰۹۶	۵,۵۳۳,۵۹۰,۳۶۸	۱۵,۱۱۵,۰۸۶	۱۴,۲۸۶,۴۷۰	(۲,۷۰۵,۶۹۷,۸۲۸)
فولاد مبارکه	۱۰,۹۴,۱۹۰	۳,۵۶۵,۹۶۵,۲۱۰	۳,۳۰۱,۹۷۴,۴۹۷	۱۸,۸۶۳,۹۵۶	۱۷,۸۲۹,۸۲۶	۲۲۷,۲۹۶,۹۳۱
اقتصاد نوین	۲۷,۴۵۶	۱۰۷,۲۱۵,۶۸۰	۹۶,۳۰۲,۷۹۴	۵۶۷,۱۷۱	۵۳۶,۰۷۸	۹,۸۰۹,۶۳۷
داده پردازی	۵۰,۰۰۰	۱۴۲,۴۵۰,۰۰۰	۵۰,۹۰۴,۶۸۴	۷۵۳,۵۶۰	۷۱۲,۲۵۰	۹۰,۰۷۹,۵۰۶
تقدم داده پردازی	۵۰,۰۰۰	۹۲,۴۵۰,۰۰۰	۶۸,۰۷۵,۰۰۰	۴۸۹,۰۶۰	۴۶۲,۲۵۰	۲۳,۴۲۳,۶۹۰
تقدم اقتصاد نوین	۳۱۸,۱۸۱	۹۰۴,۹۰۶,۷۶۴	۶۰۵,۳۷۹,۰۱۷	۴,۷۸۶,۹۵۷	۴,۵۲۴,۵۳۴	۲۹۰,۲۱۶,۲۵۶
بانک پاسارگاد	۲۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۴۵۸,۸۶۶,۰۲۵	۲,۳۸۳,۶۷۴	۲,۲۵۳,۰۰۰	(۱۲,۹۰۲,۶۹۹)
بانک تجارت	۲۶,۰۷۶	۴۸,۹۴۴,۶۵۲	۴۴,۵۱۳,۲۱۶	۲۵۸,۹۱۷	۲۴۴,۷۲۳	۳,۹۲۷,۷۹۶
سیستم	۵۰۰	۵,۷۶۳,۰۰۰	۵,۲۷۴,۸۸۵	۲۹,۴۴۹	۲۸,۸۱۵	۴۲۹,۸۵۱
ایران ترانسفو	۴۸۷,۱۳۸	۲,۸۹۷,۴۹۶,۸۲۴	۵,۸۲۰,۸۹۰,۶۷۰	۱۵,۳۲۷,۷۵۸	۱۴,۴۸۷,۴۸۴	(۲,۹۵۳,۲۰۹,۰۸۸)
سرمایه گذاری معادن	۵۹,۰۰۰	۵۵۲,۲۴۰,۰۰۰	۵۴۲,۲۵۸,۱۷۳	۲,۹۲۱,۳۵۰	۲,۷۶۱,۲۰۰	۴,۲۹۹,۲۷۷
سینا دارو	۳۰,۰۰۰	۴۲۳,۰۶۰,۰۰۰	۴۶۱,۷۵۳,۲۴۳	۲,۲۳۷,۹۸۷	۲,۱۱۵,۳۰۰	(۴۳,۰۴۶,۵۳۰)
فن آواران	۵۰,۰۰۰	۴۲۲,۷۵۰,۰۰۰	۴۱۵,۸۶۱,۳۰۷	۲,۲۳۶,۳۴۷	۲,۱۱۳,۷۵۰	۲,۵۳۸,۵۹۶
پتروشیمی اراک	۱۴۶,۴۷۶	۶۵۲,۶۹۷,۰۵۶	۵۷۴,۴۹۶,۰۲۷	۳,۴۵۲,۷۶۸	۳,۲۶۳,۴۸۵	۷۱,۴۸۴,۷۷۶
پتروشیمی پردیس	۴۵,۰۰۰	۱,۲۳۶,۱۹۵,۰۰۰	۹۶۴,۶۱۵,۹۲۲	۶,۳۱۶,۹۵۶	۶,۱۸۰,۹۷۵	۲۵۹,۰۸۱,۱۴۷
داروسازی جابر	۲۰۰,۰۰۰	۸۸۸,۶۰۰,۰۰۰	۹۱۳,۴۱۷,۶۸۴	۴,۷۰۰,۶۹۴	۴,۴۴۳,۰۰۰	(۳۳,۹۶۱,۳۷۸)
سرمایه گذاری امید	۳۵۸,۱۸۹	۱,۳۳۰,۳۱۳,۹۴۶	۱,۵۱۶,۹۲۹,۳۶۳	۷,۰۳۷,۳۶۱	۶,۶۵۱,۵۷۰	(۲۰۰,۳۰۴,۳۴۸)
سرمایه گذاری غدیر	۲۰۰,۰۰۰	۹۰۴,۲۰۰,۰۰۰	۸۲۶,۲۷۸,۶۹۳	۴,۷۸۳,۲۱۸	۴,۵۲۱,۰۰۰	۶۸,۶۱۷,۰۸۹
گروه بهمن	۲۰۰,۰۰۰	۴۵۹,۴۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۸۳۰,۲۹۷	۲,۴۳۰,۲۲۶	۲,۲۹۷,۰۰۰	(۹۱,۱۵۷,۵۲۳)
سایر	-	-	-	-	-	-
جمع	-	۲۸,۰۳۸,۲۱۰,۸۶۸	۳۵,۱۲۱,۰۶۴,۳۸۳	۱۴۸,۰۹۸,۵۸۳	۱۴۰,۱۹۱,۰۵۴	(۷,۳۷۱,۱۴۳,۱۰۲)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۰

۱۶- سود سهام

سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد:

سالانه ۱۳۸۹/۱۰/۰۲	نه ماهه ۱۳۸۹/۰۷/۰۲		نه ماهه ۱۳۹۰/۰۷/۰۲		تعداد سهام	سود متعلق به هر سهام	تاریخ تشکیل مجمع در زمان مجمع	سال مالی	
	خالص درآمد سود سهام (برگشت هزینه تنزیل)	خالص درآمد سود سهام	برگشت هزینه تنزیل دوره قبل(هزینه تنزیل)	جمع درآمد سود سهام					
۰	۱۱۸.۹۱۰.۷۵۴	۱۷۱.۲۴۹.۰۷۴	(۹.۶۶۵.۰۱۶)	۱۸۰.۹۱۴.۰۹۰	۰	۰	۱۳۹۰/۰۲/۱۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	بانک پارسیان
۲۶۶.۳۹۷.۲۳۰	۲۵۶.۴۳۵.۱۸۹	۱۵۵.۰۱۹.۲۴۳	(۹۸۰.۷۵۷)	۱۵۶.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۱۳۹۰/۰۴/۰۶	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	زامیاد
۱۰۹.۰۳۸.۷۴۱	۱۴۵.۴۳۸.۰۸۰	۸۳.۱۰۰.۷۴۱	(۲.۵۰۱.۰۵۹)	۸۵.۶۰۱.۸۰۰	۰	۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	گل گهر
۵۳۷.۵۶۴.۰۰۷	۴۹۲.۱۹۳.۵۲۶	۶۱۷.۱۹۵.۸۹۴	(۳۸.۵۵۳.۶۰۶)	۶۵۵.۷۴۹.۵۰۰	۰	۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	نفت بهران
۳۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۳.۴۰۰.۵۰۴	۱۶۱.۶۱۱.۰۹۹	(۱۵.۴۰۸.۴۰۱)	۱۷۷.۰۱۹.۵۰۰	۰	۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه
۷۹.۹۲۰.۰۰۰	۷۳.۵۵۲.۱۹۴	۱۳۸.۵۶۴.۱۶۷	(۱۱.۰۸۵.۱۳۳)	۱۴۹.۶۴۹.۳۰۰	۰	۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	انفورماتیک
۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۱۰.۴۱.۹۷۹	۶۸.۴۳۷.۵۰۰	(۶.۵۶۲.۵۰۰)	۷۵.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری معادن و فلزات سیمان
۷۴.۱۹۳.۳۵۱	۷۰.۹۰۸.۸۴۴	۴.۷۹۷.۱۵۹	۴.۷۹۷.۱۵۹	۰	۰	۰	۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	فارس و خوزستان
۸۶.۸۲۱.۳۹۰	۷۷.۴۶۳.۳۶۵	۹۵.۷۴۷.۶۱۷	(۸.۲۸۹.۳۸۳)	۱۰۴.۰۳۷.۰۰۰	۰	۰	۱۳۹۰/۰۴/۱۲	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	ملی مس
۸۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۲۳۶.۲۳۴.۸۰۳	(۱۴.۴۹۷.۶۹۷)	۲۵۰.۷۳۲.۵۰۰	۰	۰	۱۳۹۰/۰۲/۲۸		سرمایه گذاری امید
۰	۰	۱۳۰.۶۹۵.۳۸۱	(۷.۳۰۴.۶۱۹)	۱۳۸.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۱۳۹۰/۰۲/۱۸		کالسیمین
۱۸۲.۴۰۸.۷۹۶	۰	۲۱۷.۵۹۱.۲۰۴	۱۷.۵۹۱.۲۰۴	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۱۳۸۹/۰۷/۲۷		سرمایه گذاری شاهد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۰

		۲۹۰,۴۸۶,۱۵۲	(۲۷,۶۹۵,۶۶۶)	۳۱۸,۱۸۱,۸۱۸	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	اقتصاد نوین
		۳۳۳,۲۰۲,۸۸۵	(۲۲,۸۲۲,۱۱۵)	۳۵۶,۰۲۵,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۳/۱۰	ایران ترانسفو
۳۶۳,۸۶۵,۸۷۳		۲۱,۱۳۴,۱۲۷	۲۱,۱۳۴,۱۲۷			سایپا
۸۱۲,۳۵۷,۲۹۵	۱,۰۲۹,۰۱۶,۵۸۹	.	.			سایر مطالبات
<u>۲,۹۷۱,۵۶۶,۶۸۳</u>	<u>۲,۶۰۸,۳۶۱,۰۲۴</u>	<u>۲,۷۲۵,۰۶۷,۰۴۶</u>	<u>(۱۲۱,۸۴۲,۴۶۲)</u>	<u>۲,۸۴۶,۹۱۰,۵۰۸</u>		جمع :

۱۷- 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	شش ماهه	شش ماهه	یادداشت	
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۸۹/۰۷/۰۲	۱۳۹۰/۰۷/۰۲		
ریال	ریال	ریال		
۵۸,۲۸۲,۵۰۰	۵۸,۲۸۲,۵۰۰	.	۱۷-۱	سود اوراق مشارکت
۵۸,۲۸۲,۵۰۰	۵۸,۲۸۲,۵۰۰	.		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۰

۱۷-۱ سود اوراق مشارکت

سالانه	شش ماهه	شش ماهه				
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۹۰/۰۷/۰۲				
سود	سود	سود	نرخ سود	مبلغ	تاریخ	تاریخ
				اسمی	سررسید	سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۵۲,۲۸۲,۵۰۰	۵۲,۲۸۲,۵۰۰	۰	٪۰	۰	۰	۰
۵۲,۲۸۲,۵۰۰	۵۲,۲۸۲,۵۰۰	۰	-	۰		

اوراق مشارکت :

اوراق مشارکت شهرداری مشهد

جمع

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سالانه	نه ماهه	نه ماهه	
۱۳۸۹/۱۰/۰۲	۱۳۸۹/۰۷/۰۲	۱۳۹۰/۰۷/۰۲	
ریال	ریال	ریال	
۳۰۲,۰۵۷,۹۵۹	۲۱۲,۴۱۶,۴۵۲	۴۴۴,۳۰۵,۶۰۰	مدیر
۳۰۱,۰۶۴,۷۰۱	۲۱۱,۴۲۳,۱۹۴	۴۴۴,۳۰۵,۶۰۰	ضامن
۸۱,۷۸۰,۳۴۰	۵۷,۶۵۱,۳۴۵	۱۱۱,۵۵۳,۰۰۹	متولی
۹,۹۷۲,۶۹۸	۷,۵۳۴,۱۷۵	۷,۵۳۴,۱۷۵	حسابرس
۶۹۴,۸۷۵,۶۹۸	۴۸۹,۰۲۵,۱۶۶	۱,۰۰۷,۶۹۸,۳۸۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۹۰

۱۹- سایر هزینه‌ها

سالانه ۱۳۸۹/۱۰/۰۲	نه ماهه ۱۳۸۹/۰۷/۰۲	نه ماهه ۱۳۹۰/۰۷/۰۲	
ریال	ریال	ریال	
۲۴,۵۳۲,۸۱۳	۱۷,۲۹۴,۳۹۳	۱۶,۷۳۱,۸۱۴	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۲۵,۰۰۰,۰۰۴	۱۸,۷۸۴,۱۵۰	۰	هزینه های تأسیس
۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	هزینه های کارمزد بانکی
۰	۰	۸۳۲,۴۲۵	هزینه برگزاری مجامع
۰	۰	۶۲,۰۸۲,۰۷۵	هزینه نرم افزار
۰	۰	۰	هزینه معاملات اوراق مشارکت
۴۹,۵۷۲,۸۱۷	۳۶,۰۹۸,۵۴۳	۷۹,۶۸۶,۳۱۴	

۲۰- تعدیلات

تعدیلات 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

سالانه ۱۳۸۹/۱۰/۰۲	نه ماهه ۱۳۸۹/۰۷/۰۲	نه ماهه ۱۳۹۰/۰۷/۰۲	
ریال	ریال	ریال	
۰	۱,۳۷۴,۳۹۸,۸۰۶	۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۰	۱,۳۷۴,۳۹۸,۸۰۶	۰	

۲۱- 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 ۱۳۹۰

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

۱۳۹۰/۰۴/۰۲			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری			
۶٪	۷۵۹	ممتاز وعادی	مدیر صندوق	کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر، کارگزار، مدیر ثبت، مدیر سرمایه گذاری، و اشخاص وابسته
۰٫۸۳٪	۱۰۴	ممتاز وعادی	وابسته به ضامن	شرکت بیمه نوین	اشخاص وابسته
۴٫۰۸٪	۵۰۸	ممتاز وعادی	وابسته به ضامن	شرکت سرمایه گذاری بانک اقتصاد نوین	اشخاص وابسته

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۵۶۳٫۹۲۲٫۱۲۸٫۲۹۰	طی دوره
مانده طلب (بدهی) - ریال				۲۷۹٫۴۶۱٫۴۷۷

۲۴- 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.