

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

سالانه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در ارتباط با سالانه منتهی به تاریخ 1392/09/30 که در اجرای مفاد بند 7 ماده 54 اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
2	• صورت خالص دارایی ها
3	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
4	1- اطلاعات کلی صندوق
6	2- مبنای تهیه صورتهای مالی
6 - 9	3- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
9 - 19	4- 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 نمود، می‌باشد و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ 1392/09/30 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

سالانه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

نه ماهه	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
1391/07/02	1391/10/02	1392/09/30		
ریال	ریال	ریال		
۱۳,۸۷۶,۳۰۱,۰۹۹	۱۸,۷۲۲,۸۵۰,۶۲۲	۶۸,۲۱۷,۰۷۹,۳۸۱	5	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۹۸۵,۱۰۵,۳۳۱	۶,۵۲۴,۴۳۹,۰۷۰	0	6	اوراق مشارکت
۱,۱۷۰,۲۰۲,۸۴۱	۱,۴۶۳,۸۲۵,۸۹۶	۲,۱۶۳,۶۶۳,۴۵۴	7	حسابهای دریافتی
۹۲۶,۸۲۴,۹۰۲	۱۰۹,۳۰۳,۲۰۱		8	جاری کارگزاران
۲۴,۶۵۷,۴۲۵	0	۱۳۲,۱۳۶,۹۸۷	9	سایر دارایی‌ها
۸۳,۳۵۲,۱۰۹	۳۵۶,۲۹۳,۱۸۶	۲۰۲,۳۴۲,۹۶۵	10	موجودی نقد
۲۲,۰۶۶,۴۴۳,۷۰۷	۲۷,۱۷۶,۷۱۱,۹۷۵	۷۰,۷۱۵,۲۲۲,۷۸۷		جمع دارایی‌ها
				بدهی‌ها :
۶۶۷,۰۸۹,۷۲۲	۸۷۵,۸۹۰,۶۳۴	۱,۹۵۳,۱۹۲,۱۵۱	11	بدهی به ارکان صندوق
۶۷,۲۵۳,۳۶۵	۶۹,۹۵۱,۵۰۰	۹۳,۷۰۶,۸۱۴	12	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
0	0	۱,۳۷۴,۱۹۶,۹۰۱	8	جاری کارگزاران
۳۰,۹۴۴,۱۴۰	0	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	13	بدهی به سرمایه گذار
۷۶۵,۲۸۷,۲۲۷	۹۴۵,۸۴۲,۱۳۴	۳,۵۲۱,۰۹۵,۸۶۶		جمع بدهی‌ها
۲۱,۳۰۱,۱۵۶,۴۸۰	۲۶,۲۳۰,۸۶۹,۸۴۱	۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱	14	خالص دارایی‌ها
				خالص دارایی‌های هر واحد
۲,۱۱۰,۰۷۰	۲,۷۷۰,۷۶۹	۵,۹۳۱,۶۸۵		سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی 1 تا 24 همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سالانه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	درآمد ها
1391/10/02	1392/09/30		
ریال	ریال		
۶۳۶.۷۵۰.۸۶۸	۱۰.۵۶۹.۴۴۲.۱۲۲	15	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۵۰.۱۶.۴۶۱.۰۰۴	۱۱.۸۳۷.۵۶۸.۹۴۲	16	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۵۷.۷۴۰.۴۱۰	۱۱۰.۴۳۸.۴۴۵	17	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱.۴۶۳.۸۲۵.۸۹۶	۲.۵۱۵.۲۵۰.۸۵۰	18	سود سهام
۷.۷۷۴.۷۷۸.۱۷۸	۲۵.۰۳۲.۷۰۰.۳۵۹		جمع درآمد ها
هزینه ها			
۸۷۵.۱۱۰.۶۳۴	۹۵۷.۸۱۳.۰۰۸	19	هزینه کارمزد ارکان
۱۱۰.۱۰۶.۵۱۰	۷۶.۶۹۹.۷۹۱	20	سایر هزینه ها
۹۸۵.۲۱۷.۱۴۴	۱.۰۳۴.۵۱۲.۷۹۹		جمع هزینه ها
۶.۷۸۹.۵۶۱.۰۳۴	۲۳.۹۹۸.۱۸۷.۵۶۰		سود (زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تعداد واحد	یادداشت
1392/04/11	1392/09/30		
26,230,869,841	33,485,268,057	9,359	خالص دارایی‌ها اول دوره
0	2,620,000,000	2,620	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(108,000,000)	(651,000,000)	(651)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(215,579,035)	7,741,671,304		تعدیلات
7,577,977,259	23,998,187,560		سود (زیان) خالص دوره
33,485,268,057	67,194,126,921	11,328	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
2,770,769	5,931,685		خالص دارایی‌ها متعلق به هر واحد

یادداشت‌های توضیحی 1 تا 24 همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

1- اطلاعات کلی صندوق

1-1 تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود در تاریخ 1387/06/31 تحت شماره 10630 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 (5) اساسنامه، پس از پایان سال پنجم، از تاریخ 1391/10/02 بعد از ثبت، به مدت سه سال تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان حافظ، بن بست ایرانیان، پلاک 2 طبقه 6 شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

1-2 اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مطابق با ماده 54 اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.enbankfund.com درج گردیده است.

2- 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 5 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

سالانه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
1	بیمه نوین (سهامی عام)	100	10%
2	توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	100	10%
3	خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین (سهامی عام)	200	20%
4	سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)	200	20%
5	کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) - مدیر	200	20%
6	گروه استراتوس پارس (سهامی عام)	200	20%
	جمع	1000	100%

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ 1383/7/25 با شماره ثبت 232060 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 2 طبقه 6

متولی صندوق، موسسه حسابرسی ژرف بین نیکو روش است که در تاریخ 1386/9/27 به شماره ثبت 21993 نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان فاطمی، ساختمان فاطمی، پلاک 45، طبقه اول، واحد 12

ضامن صندوق، بانک اقتصاد نوین است که در تاریخ 1380/5/13 به شماره ثبت 177132 نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران - بین خیابان ولیعصر و آفریقا - بلوار اسفندیار - شماره 24

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی کاربرد ارقام است که در تاریخ 1374/02/25 به شماره ثبت 8487 نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خ ولی عصر - بین زرتشت و فاطمی - پلاک 1908 - ساختمان زندیه - طبقه 4 - واحد 17

مدیر ثبت، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ 1383/7/25 با شماره ثبت 232060 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 2 طبقه 6

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سالانه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

3 - مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است .

4 - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

4-1 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 1386/11/30 هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

4-1-1 سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به

خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر 20 درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

4-1-2 سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس ، فرابورس : خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در

هر روز با کسر کارمزدفروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌شود.

4-1-3 سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی و یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش

اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

4-2 درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سالانه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

4-2-1 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 8 ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه 5 درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

4-2-2 سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

4-3 محاسبه 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
حداکثر تا مبلغ 1 میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
سالانه 2 درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه 0/3 درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	مدیر
سالانه نیم درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در روز کاری قبل	متولی
سالانه 2 درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	ضامن
سالانه مبلغ ثابت 30 میلیون ریال	حسابرس
معادل 0/3 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 $(n * 365) / (003/0)$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n برابر است با 2 که طول عمر صندوق به سال می‌باشد. هر زمان ذخیره صندوق به 0/3 درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل پد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.	کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف 125 میلیون ریال با اریه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق	هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سالانه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

4-4 بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره 3 ماده 52 اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار به میزان 90 درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

4-5 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.

4-6 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 2 ماده 13 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سالانه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

5- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

5-1 سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

1392/09/30

درصد از کل دارائی های صندوق به ارزش روز	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نام سهم	ردیف	استخراج کانه های فلزی
%5,37	۲,۳۶۴,۳۰۵,۴۸۷	۳,۷۹۸,۸۸۳,۰۶۹	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات	1	
%2,68	۶۷۵,۶۳۰,۹۵۴	۱,۸۹۵,۷۸۹,۵۰۵	سنگ آهن گل گهر	2	
					شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
%6,92	۳,۲۵۶,۹۸۰,۰۴۹	۴,۸۹۲,۷۴۰,۲۵۳	سرمایه‌گذاری بازنشستگی کشوری	1	
%4,65	۲,۲۸۶,۱۲۶,۳۵۷	۳,۲۸۹,۰۵۳,۷۵۷	سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران	2	
%8,17	۵,۴۰۹,۸۳۵,۲۹۹	۵,۷۷۸,۳۲۲,۸۶۴	سرمایه‌گذاری غدیر	3	
					سرمایه‌گذاریها
%1,51	۶۴۵,۲۲۰,۶۰۹	۱,۰۶۷,۱۰۵,۳۲۲	سرمایه‌گذاری توسعه ملی	1	
%8,79	۳,۱۶۲,۶۷۷,۵۱۸	۶,۲۲۰,۳۲۷,۳۵۰	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	2	
%2,44	۱,۵۸۳,۹۳۶,۷۰۵	۱,۷۲۶,۰۵۴,۲۴۰	سرمایه‌گذاری صنعت و معدن	3	
%7,96	۴,۳۲۲,۱۳۲,۰۹۸	۵,۶۳۱,۴۴۹,۹۰۰	نفت و گاز پتروشیمی تامین	4	
					فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
%6,56	۳,۹۷۰,۴۱۵,۲۲۶	۴,۶۴۱,۹۳۷,۸۴۲	نفت بهران	1	
%7,11	۳,۶۷۸,۴۰۷,۱۰۹	۵,۰۳۲,۳۱۹,۰۵۴	پالایش نفت بندرعباس	2	
					فلزات اساسی
%3,13	۱,۷۴۱,۴۳۷,۹۴۷	۲,۲۱۱,۵۰۶,۹۹۵	فولاد مبارکه اصفهان	1	
%1,81	۹۴۳,۷۲۰,۴۱۵	۱,۲۸۳,۸۵۱,۸۱۲	فولاد خوزستان	2	
					واسطه گری های مالی
%7,15	۲,۷۵۲,۲۶۸,۰۵۶	۵,۰۵۹,۳۹۷,۵۲۰	سرمایه‌گذاری خوارزمی	1	
					انبوه سازی املاک و مستقالات
%4,38	۲,۵۴۷,۶۲۸,۶۶۱	۳,۱۰۰,۷۶۱,۴۳۰	سرمایه‌گذاری شاهد	1	
					فرا بورس
%3,47	۱,۷۹۶,۴۷۵,۱۲۰	۲,۴۵۶,۵۱۱,۰۲۴	پتروشیمی جم	1	
					خودرو و ساخت قطعات
%4,44	۲,۳۱۴,۶۷۳,۲۴۳	۳,۱۳۹,۳۶۰,۱۲۰	گروه بهمن	1	
					محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
%2,65	۱,۸۰۴,۵۸۰,۰۳۳	۱,۸۷۳,۷۱۸,۹۷۲	توسعه صنایع بهشهر	1	
					بانکها و موسسات اعتباری
%2,26	۱,۴۹۹,۰۱۲,۰۴۶	۱,۵۹۹,۳۷۱,۳۶۰	بانک پاسارگاد	1	
%2,52	۱,۷۴۶,۷۵۴,۹۵۸	۱,۷۸۳,۴۵۷,۴۲۰	بانک سینا	2	
%2,45	۱,۶۹۴,۹۹۷,۸۴۷	۱,۷۳۵,۱۵۹,۵۷۲	بانک پارسیان	3	
96,42%	۵۰,۱۹۷,۳۱۵,۷۳۷	۶۸,۲۱۷,۰۷۹,۳۸۱			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سالانه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

6- اوراق مشارکت فرابورسی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	نه ماهه
1392/09/30	1391/10/02	1391/07/02
0	۶,۵۲۴,۴۳۹,۰۷۰	۵,۹۸۵,۱۰۵,۳۳۱

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

7- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به			
1391/10/02		1392/09/30			
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۷۰,۲۰۲,۸۴۱	۲,۳۱۱,۶۴۷,۷۶۹	۲,۱۵۲,۳۳۷,۷۴۴	۱۵۹,۳۱۰,۰۲۵	۱,۱۷۰,۲۰۲,۸۴۱	۲,۳۱۱,۶۴۷,۷۶۹
0	۱۱,۳۷۳,۱۸۵	۱۱,۳۲۵,۷۱۰	۴۷,۴۷۵	0	۱۱,۳۷۳,۱۸۵
۱,۱۷۰,۲۰۲,۸۴۱	۲,۳۲۳,۰۲۰,۹۵۴	۲,۱۶۳,۶۶۳,۴۵۴	۱۵۹,۳۵۷,۵۰۰	۱,۱۷۰,۲۰۲,۸۴۱	۲,۳۲۳,۰۲۰,۹۵۴

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده بانکی

8- جاری کارگزاران

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

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
1391/10/02		1392/09/30	
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۹,۳۰۳,۲۰۱	(۱,۳۷۴,۱۹۶,۹۰۱)	۶۸۸,۶۴۷,۸۲۸,۰۳۴	۶۸۷,۲۷۳,۶۳۱,۱۳۳
۱۰۹,۳۰۳,۲۰۱	(۱,۳۷۴,۱۹۶,۹۰۱)	۶۸۸,۶۴۷,۸۲۸,۰۳۴	۶۸۷,۲۷۳,۶۳۱,۱۳۳

کارگزاری بانک اقتصاد نوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سالانه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

9 - 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 37 اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف 5 سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس 2 سال می‌باشد.

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به			
1391/10/02	1392/09/30			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
0	0	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تأسیس
0	۱۳۲,۱۳۳,۹۸۷	۳۱۴,۰۳۰,۱۸۲	۴۴۶,۱۶۴,۱۶۹	مخارج آبونمان نرم افزار
0	۱۳۲,۱۳۳,۹۸۷	۳۶۴,۰۳۰,۱۸۲	۴۹۶,۱۶۴,۱۶۹	جمع

10 - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
1391/10/02	1392/09/30
ریال	ریال
۳۵۶,۲۹۳,۱۸۶	۲۰۲,۳۴۲,۹۶۵
۳۵۶,۲۹۳,۱۸۶	۲۰۲,۳۴۲,۹۶۵

حساب جاری بانک اقتصاد نوین شعبه حافظ به شماره 106-2-3535455-1

11 - بدهی به ارکان صندوق

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

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سالانه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

1391/10/02	1392/09/30	
ریال	ریال	
۳۷۷,۳۳۸,۴۶۴	۱,۲۱۸,۳۸۲,۷۹۴	مدیر
۳۶۶,۴۲۸,۳۰۰	۵۹۵,۸۱۲,۲۰۰	ضامن
۱۱۱,۳۸۴,۱۴۵	۱۰۷,۴۹۳,۳۵۶	متولی
۲۰,۷۳۹,۷۲۵	۳۱,۵۰۳,۸۰۱	حسابرس
۸۷۵,۸۹۰,۶۳۴	۱,۹۵۳,۱۹۲,۱۵۱	

12- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
1391/10/02	1392/09/30	
ریال	ریال	
۶۹,۹۵۱,۳۵۵	۹۳,۷۰۶,۸۱۴	ذخیره کارمزد تصفیه صندوق
145	0	نرم افزار
۶۹,۹۵۱,۵۰۰	۹۳,۷۰۶,۸۱۴	

13- بدهی به سرمایه‌گذار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
1391/10/02	1392/09/30	
ریال	ریال	
0	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به سرمایه‌گذاران
0	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درخواست صدور

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سالانه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

14 - خالص دارایی‌ها

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

سال مالی		سال مالی منتهی به		
1391/10/02		1392/09/30		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۳,۴۶۰,۱۰۰,۸۷۱	۸,۴۶۷	۶۱,۲۶۲,۴۴۱,۹۲۱	۱۰,۳۲۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۷۷۰,۷۶۸,۹۷۰	۱,۰۰۰	۵,۹۳۱,۶۸۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۶,۲۳۰,۸۶۹,۸۴۱	۹,۴۶۷	۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱	۱۱,۳۲۸	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

15 - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

نه ماهه	سالانه	سالانه	یادداشت	
1391/07/02	1391/10/02	1392/09/30		
ریال	ریال	ریال		
(۳۱۱,۶۵۱,۸۰۵)	(۴۰۹,۸۴۹,۳۵۲)	۱۰,۵۷۶,۱۲۳,۱۲۲	1-15	سود و زیلن حاصل از فروش سهام
0	0	0	2-15	سود و زیلن حاصل از فروش حق تقدم سهام
(۷۷,۴۰۰)	۵۶,۱۶۸,۴۴۵	(۶,۶۸۱,۰۰۰)	3-15	سود و زیلن حاصل از فروش اوراق مشارکت
(۳۱۱,۷۲۹,۲۰۵)	(۳۵۳,۶۸۰,۹۰۷)	۱۰,۵۶۹,۴۴۲,۱۲۲		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سالانه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

15-1 - سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس (مبالغ به ریال)

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش سهام
ایران ترانسفو	۱۱۰,۰۰۰	۵۶۷,۹۳۰,۰۰۰	۵۴۹,۵۷۸,۰۳۱	۳,۰۰۴,۳۴۵	۲,۸۳۹,۶۵۰	۱۲,۵۰۷,۹۷۴
ایران خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۵۷۲,۴۷۸,۷۵۰	۵۸۳,۸۲۳,۶۶۲	۳,۰۲۸,۴۱۰	۲,۸۶۲,۳۹۴	(۱۷,۳۳۵,۷۱۶)
بانک پاسارگاد	۱۵۰,۰۰۰	۳۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۶۵۲,۴۷۱	۱,۷۲۱,۸۹۷	۱,۶۲۷,۵۰۰	۱۱,۴۹۸,۱۳۲
بانک تجارت	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۳,۸۹۶,۴۷۸	۷,۹۵۶,۱۶۰	۷,۵۲۰,۰۰۰	۱۲۴,۶۲۷,۳۶۲
بانک سینا	۵۵۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۶۵۳,۶۰۰	۱,۲۲۸,۲۸۸,۹۴۶	۶,۹۸۶,۲۵۴	۶,۶۰۳,۲۶۸	۷۸,۷۷۵,۱۳۲
بانک ملت	۸۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۷,۴۶۰,۹۰۵	۲,۰۱۹,۴۶۷,۱۴۰	۱۱,۷۳۰,۳۷۱	۱۱,۰۸۷,۲۰۵	۱۷۵,۱۷۶,۰۸۹
پالایش نفت اصفهان	۱۶۰,۰۰۰	۵,۱۴۷,۲۸۵,۱۱۰	۴,۵۱۶,۸۶۲,۴۱۷	۲۷,۲۲۹,۱۳۰	۲۵,۷۳۶,۴۲۵	۵۷۷,۴۵۷,۱۳۸
پالایش نفت بندرعباس	۲۲۵,۰۰۰	۲,۹۰۶,۹۳۳,۹۴۰	۹۵۵,۰۶۱,۵۹۲	۱۵,۳۷۷,۶۷۷	۱۴,۵۳۴,۶۷۰	۱,۹۲۱,۹۶۰,۰۰۱
پتروشیمی اراک	۲۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۷,۳۷۰,۶۹۳	۲۰,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۱۹,۱۰۷
پتروشیمی جم	۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۴,۵۶۰,۰۰۰	۱,۱۹۷,۶۵۰,۰۰۰	۶,۸۱۹,۶۰۳	۶,۶۷۲,۸۰۰	۱۲۳,۴۱۷,۵۱۷
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۱۰,۰۰۰	۸۸۵,۹۵۰,۰۰۰	۸۴۰,۴۸۴,۰۲۹	۴,۶۸۶,۶۷۵	۴,۴۲۹,۷۵۰	۳۶,۳۴۹,۵۶۶
توسعه صنایع بهشهر	۲۰۰,۰۰۰	۷۰۹,۷۷۷,۵۹۰	۷۹۴,۸۴۴,۲۵۷	۳,۷۵۴,۷۲۲	۳,۵۴۸,۸۹۱	(۹۲,۳۷۰,۲۸۰)
حفاری شمال	۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۱,۸۷۴,۲۶۶	۱۱,۲۲۴,۸۵۳	۱۰,۶۰۹,۵۰۰	۶۲۸,۱۹۱,۳۸۱
داروسازی تولید دارو	۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۷,۴۷۳,۴۱۱	۹۰۳,۳۶۱,۷۳۰	۵,۹۱۴,۶۸۰	۵,۷۸۷,۳۷۱	۲۴۲,۰۹۰,۹۶۰
رایان سایپا	۲۵۰,۰۰۰	۴۳۸,۹۲۱,۶۸۴	۴۸۸,۸۴۰,۲۷۱	۲,۳۲۱,۸۹۷	۲,۱۹۴,۶۱۰	(۵۴,۴۳۵,۰۹۴)
زامیاد	۱۰۰,۰۰۰	۹۵,۸۶۵,۸۰۰	۹۳,۶۵۲,۹۵۳	۵۰۷,۱۲۹	۴۷۹,۳۲۹	۱,۲۲۶,۳۸۹
سایپا	۲۵۰,۰۰۰	۴۵۷,۰۴۱,۷۷۴	۴۵۲,۹۴۰,۶۴۵	۲,۴۱۷,۷۵۲	۲,۲۸۵,۲۰۹	(۶۰,۸۳۳)
سرمایه گذاری البرز	۱۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۳۷۴,۰۶۲	۴۷۲,۲۱۱,۲۳۴	۲,۵۹۴,۰۷۹	۲,۴۵۱,۸۶۹	۱۳,۱۱۶,۸۸۰
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۴۸۹,۰۴۰	۱۰,۷۹۰,۸۴,۳۴۱	۶۱۶,۹۴۶,۷۳۶	۵,۷۰۸,۳۶۱	۵,۳۹۵,۴۲۲	۴۵۱,۰۳۳,۸۲۲
سرمایه گذاری توسعه ملی	۵۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۲۰۶,۳۰۸	۹۹۶,۱۲۷,۷۷۲	۵,۳۳۳,۴۱۱	۵,۰۴۱,۰۲۹	۱,۷۰۴۰,۹۶
سرمایه گذاری خوارزمی	۳۱۵,۰۰۰	۶۵۰,۳۴۰,۰۰۰	۵۷۷,۹۷۶,۲۹۱	۳,۴۴۰,۲۹۹	۳,۲۵۱,۷۰۰	۶۵,۶۷۱,۷۱۰
سرمایه گذاری سایپا	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۱۴۴,۹۰۰	۱۱۱,۴۳۸,۹۷۷	۶۰۳,۸۲۳	۵۷۰,۷۲۵	۱,۵۳۱,۳۷۵
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۲۵۰,۰۰۰	۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۴,۵۹۱,۴۰۲	۴,۳۴۸,۳۷۸	۴,۱۱۰,۰۰۰	۸,۹۵۰,۲۲۰
سرمایه گذاری غدیر	۲۳۰,۰۹۱	۱,۱۵۳,۵۷۵,۶۸۴	۸۴۹,۱۲۴,۸۲۱	۶,۱۰۲,۴۱۱	۵,۷۶۷,۸۷۹	۲۹۲,۵۸۰,۵۷۳
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۲۶۰,۰۰۰	۹۹۰,۸۶۰,۰۰۰	۹۳۸,۰۵۷,۶۶۲	۵۲۴,۱۶۵	۴۹۵,۴۳۰	۴,۲۶۰,۶۴۳
سیمان سپاهان	۱۸۰,۰۰۰	۴۷۵,۳۸۰,۰۰۰	۳۷۹,۶۲۶,۰۶۰	۲,۵۱۴,۷۵۸	۲,۳۷۶,۹۰۰	۹۰,۸۶۲,۲۸۲
سیمان فارس و خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۹۱۸,۴۰۴	۱,۸۶۲,۰۸۰	۱,۷۶۰,۰۰۰	۹۶,۴۵۹,۵۱۶
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۳۵۰,۰۰۰	۵,۱۸۰,۹۲۱,۹۹۷	۳,۱۱۰,۷۵۷,۱۸۰	۲۷,۴۰۷,۰۷۶	۲۵,۹۰۴,۶۱۱	۲۰,۱۶۸,۵۳۰,۱۳۰
صنعتی بهشهر	۱۵۰,۰۰۰	۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۳,۱۵۷,۵۴۵	۳,۹۵۱,۶۲۸	۳,۷۳۵,۰۰۰	۱۶,۱۵۵,۸۲۷
صنعتی پارس مینو	۳۷۰,۰۰۰	۲,۷۶۳,۸۸۷,۱۹۶	۲,۷۱۷,۹۷۵,۵۳۹	۱۴,۶۲۰,۹۶۷	۱۳,۸۱۹,۴۳۶	۱۷,۴۷۱,۲۵۴
فولاد خوزستان	۲۱۰,۲۶	۹۶۰,۷۸۶,۵۵۶	۶۶۱,۴۲۲,۱۸۲	۵,۰۸۲,۵۵۹	۴,۸۰۳,۹۳۳	۲۸۹,۴۷۷,۸۸۲
فولاد مبارکه اصفهان	۳۳۷,۲۰۸	۱,۷۵۲,۰۴۵,۵۴۸	۱,۴۱۲,۱۴۷,۹۷۴	۸,۰۱۰,۹۱۷	۷,۵۷۱,۷۵۵	۳۲۴,۳۱۴,۹۰۲
کارت اعتباری کیش	۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۳۰۵,۱۴۵	۲,۹۰۹,۵۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۶۰,۳۵,۳۵۵
کالسیمین	۴۰۰,۰۰۰	۳۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۸۹۷,۹۲۴	۱,۸۳۲,۴۵۶	۱,۷۳۲,۰۰۰	(۱۸۰,۶۲,۳۸۰)
گروه بهمن	۴۴۰,۱۰۰	۸۶۱,۰۷۶,۵۵۸	۹۰,۵۵۰,۰۹۶	۴,۵۵۵,۰۹۸	۴,۰۵۵,۳۸۳	(۵۳,۲۸۴,۸۸۴)
گروه صنعتی رنا	۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۳,۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۸,۶۵۶,۲۲۳	۶,۶۸۴,۹۶۸	۶,۳۱۸,۵۰۰	۳۲۰,۴۰,۳۰۹
لیزینگ صنعت و معدن	۲۰۴,۰۳۶	۴۳۸,۶۸۱,۴۳۶	۴۰۲,۹۲۴,۷۷۵	۲,۳۲۰,۶۲۵	۲,۱۹۳,۴۰۷	۳۱,۲۴۲,۶۲۹
مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۷۵۶,۲۰۰,۰۰۰	۷۲۴,۴۰۳,۵۷۴	۴,۰۰۰,۲۹۸	۳,۷۸۱,۰۰۰	۲۴۰,۱۵,۱۲۸
مخابرات ایران	۲۰۰,۰۰۰	۵۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۵۲۹,۸۶۲,۶۷۷	۲,۸۱۸,۵۱۳	۲,۶۶۴,۰۰۰	(۲,۵۴۵,۱۹۰)
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۴۶۰,۰۰۰	۲,۸۲۴,۲۸۲,۳۹۰	۱,۵۴۲,۳۰۹,۳۶۹	۱۴,۹۴۰,۴۵۴	۱۴,۱۲۱,۴۱۱	۱,۲۵۲,۹۱۱,۱۵۶
معدنی و صنعتی چادرمو	۲۸۰,۰۰۰	۲,۹۴۲,۴۹۴,۹۹۰	۱,۰۶۵,۵۶۲,۶۳۳	۱۵,۵۶۵,۷۹۹	۱۴,۷۱۲,۴۷۷	۱,۸۰۵,۶۵۴,۰۸۱
جمع کل	۵۰,۳۰۸,۸۲۰,۸۶۰	۳۹,۲۱۷,۳۰۰,۸۲۱	۲۶۴,۴۲۴,۲۷۸	۲۵,۰۳۵,۵۳۹	۱۰,۵۷۶,۱۲۳,۱۲۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سالانه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

2-15- سود و (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام به شرح ذیل می باشد:

سود حاصل از فروش حق تقدم سهام در تاریخ تهیه صورتهای مالی صفر می باشد.

3-15- سود و (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

سود و (زیان) اوراق مشارکت	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق مشارکت
۲,۳۹۵,۸۰۰	0	0	0	0	واسط مالی تیر
۳۸۷,۶۰۰	۷۷۴,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۲۶۱,۶۰۰	۱,۰۰۰	واسط مالی مهر
(۴۶۴,۴۰۰)	۴۶۴,۴۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	600	واسط مالی مرداد
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۴۸,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	واسط مالی اردیبهشت
(۱,۸۱۵,۰۰۰)	۹۳۶,۵۴۰	۱,۲۱۰,۸۷۸,۴۶۰	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۰	ذجوبار
(۴,۱۸۵,۰۰۰)	۲,۱۵۹,۴۶۰	۲,۷۹۲,۰۲۵,۵۴۰	۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۰	ماهان 1
(۶,۶۸۱,۰۰۰)	۵,۸۸۲,۴۰۰	۷,۶۰۵,۰۸۲,۰۰۰	۷,۶۰۰,۲۶۱,۶۰۰		جمع کل

16- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
1391/10/02	1392/09/30		
۵,۰۷۷,۷۹۳,۷۵۰	۱۱,۸۳۷,۴۹۲,۱۳۹	16-1	سود و زیان تحقق نیافته سهام
(۶۱,۳۳۲,۷۴۶)	۷۶,۸۰۳	16-2	سود و زیان تحقق نیافته اوراق مشارکت
۵,۰۱۶,۴۶۱,۰۰۴	۱۱,۸۳۷,۵۶۸,۹۴۲		جمع کل

1-16- سود و (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سالانه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

سال مالی منتهی به

1392/09/30

نام سهم	تعداد سهام	قیمت	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
پالایش نفت اصفهان	0	0	0	0	0	0	(۴۴۵,۹۷۵,۴۷۳)
پتروشیمی شیراز	0	0	0	0	0	0	(۴۳,۲۱۵,۵۰۲)
حفاری شمال	0	0	0	0	0	0	(۳۵۱,۹۶۳,۳۲۲)
چادرمو	0	0	0	0	0	0	(۷۷۸,۳۱۵,۸۹۱)
خلیج فارس	0	0	0	0	0	0	(۱۸۸,۶۱۴,۴۶۶)
سیمان سپاهان	0	0	0	0	0	0	(۵۳,۹۸۵,۶۸۵)
سیمان فارس خوزستان	0	0	0	0	0	0	(۵۸,۹۴۹,۵۰۷)
مینا	0	0	0	0	0	0	(۳۱۳,۳۵۷,۲۹۳)
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۵	۶,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۲,۶۷۷,۵۱۸	۳۳,۲۴۷,۶۵۰	۳۱,۴۲۵,۰۰۰	۱,۷۴۲,۹۲۰,۹۸۵
سرمایه گذاری غدیر	۸۰۰,۰۰۰	۷,۲۹۸	۵,۸۳۸,۴۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۹,۸۳۵,۲۹۹	۳۰,۸۸۵,۱۳۶	۲۹,۱۹۲,۰۰۰	۲۹۱,۰۰۱,۴۰۰,۷۴
فولاد مبارکه	۵۰۰,۰۰۰	۴,۴۶۹	۲,۲۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۱,۴۳۷,۹۴۷	۱۱,۸۲۰,۵۰۵	۱۱,۱۷۲,۵۰۰	۲۲۴,۷۳۸,۲۷۷
گل گهر	۱۵۰,۰۰۰	۱۲,۷۷	۱,۹۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۶۳۰,۹۵۴	۱۰,۱۳۲,۹۹۵	۹,۵۷۷,۵۰۰	۲۵۸,۴۶۲,۷۶۷
پالایش نفت بندر عباس	۳۶۰,۰۰۰	۱۴,۱۲	۵,۰۸۴,۶۴۰,۰۰۰	۳,۶۷۸,۴۰۷,۱۰۹	۲۶,۸۹۷,۷۴۶	۲۵,۴۲۳,۲۰۰	۱۲۷,۹۶۴,۹۹۹
پتروشیمی جم	۱۲۰,۰۰۰	۲۰,۶۸	۲,۴۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۶,۴۷۵,۱۲۰	۱۲,۶۸۰,۹۷۶	۱۲,۴۰۸,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۳,۵۰۰,۴
بانک پارسیان	۴۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۳	۱,۷۵۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۴,۹۹۷,۸۴۷	۹,۲۷۴,۴۲۸	۸,۷۶۶,۰۰۰	۴۰,۱۶۱,۷۲۵
بانک پاسارگاد	۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۲	۱,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۹,۰۱۲,۰۴۶	۸,۵۴۸,۶۴۰	۸,۰۸۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۵۹,۳۱۴
بانک سینا	۵۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۴	۱,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۶,۷۵۴,۹۵۸	۹,۵۳۲,۵۸۰	۹,۰۱۰,۰۰۰	۳۶,۷۰۲,۴۶۲
توسعه صنایع بهشهر	۴۰۰,۰۰۰	۴,۷۳۳	۱,۸۹۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۴,۵۸۰,۰۳۳	۱۰,۰۱۵,۰۲۸	۹,۴۶۶,۰۰۰	۶۹,۱۳۸,۹۳۹
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۵۹۰,۰۰۰	۸,۳۷۹	۴,۹۴۳,۶۱۰,۰۰۰	۳,۲۵۶,۹۸۰,۰۴۹	۲۶,۱۵۱,۶۹۷	۲۴,۷۱۸,۰۵۰	۱,۶۳۵,۷۶۰,۲۰۴
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۴۵۰,۰۰۰	۷,۳۸۵	۳,۳۲۳,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۸۶,۱۲۶,۳۵۷	۱۷,۵۷۹,۹۹۳	۱۶,۶۱۶,۲۵۰	۱,۰۰۲,۹۲۷,۴۰۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۸۰,۰۰۰	۱۰,۱۰	۳,۸۳۸,۳۸۰,۰۰۰	۲,۳۶۴,۳۰۵,۴۸۸	۲۰,۳۰۵,۰۳۰	۱۹,۱۹۱,۹۰۰	۱,۴۰۵,۴۴۷,۵۸۲
سرمایه گذاری توسعه ملی	۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۴	۱,۰۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۶۴۵,۲۲۰,۶۰۹	۵,۷۰۳,۶۷۸	۵,۳۹۱,۰۰۰	۴۲۱,۸۸۴,۷۱۳
سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۸	۵,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۲,۲۶۸,۰۵۶	۲۷,۰۴۲,۴۸۰	۲۵,۵۶۰,۰۰۰	۲,۲۳۵,۱۸۶,۱۹۹
سرمایه گذاری شاهد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۳	۳,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۷,۶۲۸,۶۶۱	۱۶,۵۷۳,۵۷۰	۱۵,۶۶۵,۰۰۰	۵۵۳,۱۳۲,۷۶۹
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۸	۱,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۳,۹۳۶,۷۰۵	۹,۲۲۵,۷۶۰	۸,۷۲۰,۰۰۰	۱۴۴,۱۱۷,۵۳۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سالانه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

۸۲۴,۶۸۶,۸۷۷	۱۵,۸۶۰,۰۰۰	۱۶,۷۷۹,۸۸۰	۲,۳۱۴,۶۷۳,۲۴۳	۳,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۳۱۸,۳۸۶,۱۳۵	۶,۴۸۶,۰۰۰	۶,۸۶۲,۱۸۸	۹۴۳,۷۲۰,۴۱۵	۱,۲۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۳,۲۴	۳۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۱,۳۰۹,۳۱۷,۸۰۲	۲۸,۴۵۰,۰۰۰	۳۰,۱۰۰,۱۰۰	۴,۳۳۲,۱۳۲,۰۹۸	۵,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۶۷۱,۵۲۲,۶۱۶	۲۳,۴۵۱,۰۰۰	۲۴,۸۱۱,۱۵۹	۳,۹۷۰,۴۱۵,۲۲۵	۴,۶۹۰,۲۰۰,۰۰۰	۴۶,۹۰	۱۰۰,۰۰۰	نفت بهران
۱۱,۸۳۷,۴۹۲,۱۳۹	۳۴۴,۶۲۹,۴۰۰	۳۶۴,۱۷۱,۲۱۹	۵۰,۱۹۷,۲۱۵,۷۳۷	۶۸,۹۲۵,۸۸۰,۰۰۰	۰	۰	

2-16 سود و (زیان تحقق نیافته اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد)

سال مالی منتهی به

1392/09/30

کارمزد	فروش	نرخ روز	بهای تمام شده	تعداد	
(۳۸۷,۵۹۷)	0	0	0	0	واسط مالی مهر (صمینا)
۴۶۴,۴۰۰	0	0	0	0	واسط مالی مرداد
۷۶,۸۰۳	0	0	0	0	جمع کل

17- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به 1391/10/02	سال مالی منتهی به 1392/09/30	
ریال	ریال	
۶۵۷,۷۴۰,۴۱۰	۹۹,۲۳۰,۴۱۱	سود اوراق مشارکت 1-17
0	۱۱,۲۰۸,۰۳۴	سود سپرده بانکی 2-17
۶۵۷,۷۴۰,۴۱۰	۱۱۰,۴۳۸,۴۴۵	

1-17 سود اوراق مشارکت به شرح ذیل میباشد:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سالانه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

سال مالی منتهی به

1392/09/30

سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	
ریال	درصد	ریال	اوراق مشارکت :
۳,۴۹۰,۲۹۹	20%	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واسط مالی مرداد
۲,۳۶۸,۷۳۴	20%	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واسط مالی مهر
۲۶,۸۷۲,۵۸۷	20%	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واسط مالی اردیبهشت
۲۸,۹۹۲,۷۸۰	20%	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جوبار
۳۷,۵۰۶,۰۱۱	20%	۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	ماهان 1
۹۹,۲۳۰,۴۱۱	-	۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

2-17 - سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به

1392/09/30

سود سپرده بانکی تنزیل شده	هزینه تنزیل	مبلغ سود	سود سپرده بانکی
۱۱,۲۰۸,۰۳۴	(۴۷,۳۰۱)	۱۱,۲۵۵,۳۳۵	
۱۱,۲۰۸,۰۳۴	(۴۷,۳۰۱)	۱۱,۲۵۵,۳۳۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سالانه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

18 - سود سهام

سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به							
1392/09/30							
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
۵۰.۷۳.۴۳۱	۵۰.۷۳.۴۳۱	0	0	0	0		سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق
۱۹.۳۱۰.۷۶۶	۱۹.۳۱۰.۷۶۶	0	0	0	0		حفاری شمال
۳۴.۸۲۳.۷۵۳	۳۴.۸۲۳.۷۵۳	0	0	0	0		چادرملو
۲۲.۸۹۲.۵۴۵	۲۲.۸۹۲.۵۴۵	0	0	0	0		نفت و گاز پارسیان
۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	0	۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۲۲۰	۲۰۵.۰۰۰	1391/11/18		گسترش نفت و گاز
۲۲۶.۰۶۴.۵۱۶	(۱۳.۹۳۵.۴۸۴)	۲۴۰.۰۰۰.۰۰۰	600	۴۰۰.۰۰۰	1392/04/30		پالایشگاه بندرعباس
۲۳.۳۲۲.۶۸۴	(۱.۶۷۷.۳۱۶)	۲۵.۰۰۰.۰۰۰	250	۱۰۰.۰۰۰	1392/05/14		توسعه صنایع بهشهر
۸۵.۰۴۸.۵۴۴	(۴.۹۵۱.۴۵۶)	۹۰.۰۰۰.۰۰۰	300	۳۰۰.۰۰۰	1392/05/24		نیروگاه‌های برقی
۳۵۷.۹۳۵.۴۸۴	(۲۲.۰۶۴.۵۱۶)	۳۸۰.۰۰۰.۰۰۰	1000	۳۸۰.۰۰۰	1392/04/30		معدن و فلزات
۲۰۷.۲۲۵.۸۰۶	(۱۲.۷۷۴.۱۹۴)	۲۲۰.۰۰۰.۰۰۰	2000	۱۱۰.۰۰۰	1392/04/30		نفت اصفهان
۲۸۵.۰۰۰.۰۸۷	87	۲۸۵.۰۰۰.۰۰۰	1900	۱۵۰.۰۰۰	1392/04/17		گل‌گهر
۳۷۳.۲۰۴.۰۰۵	(۱۶.۷۹۵.۹۹۵)	۳۹۰.۰۰۰.۰۰۰	650	۶۰۰.۰۰۰	1392/04/24		فولاد مبارکه اصفهان
۲۵۵.۱۳۰.۰۰۰	0	۲۵۵.۱۳۰.۰۰۰	5000	۵۱۰.۲۶	1392/04/10		فولاد خوزستان
۳۵۶.۹۶۸.۲۱۵	(۴۳.۰۳۱.۷۸۵)	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	250	۱.۶۰۰.۰۰۰	1392/07/23		سرمایه‌گذاری خوارزمی
۱۳.۲۵۱.۰۱۴	(۱.۶۶۰.۹۱۵)	۱۴.۹۱۱.۹۲۹	73	۲۰۴.۲۷۳	1392/07/30		پتروشیمی خلیج فارس
۲.۵۱۵.۲۵۰.۸۵۰	(۳۴.۷۹۱.۰۷۹)	۲.۵۵۰.۴۱۰.۹۲۹					جمع:

19 - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سالانه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
1391/10/02	1392/09/30	
ریال	ریال	
۳۷۶,۵۵۸,۴۶۴	۴۵۵,۸۲۸,۵۰۴	مدیر
۳۶۶,۴۲۸,۳۰۰	۴۵۴,۲۰۰,۲۳۱	ضامن
۱۱۱,۳۸۴,۱۴۵	۲۸,۶۹۶,۵۷۱	متولی
۲۰,۷۳۹,۷۲۵	۱۹,۰۸۷,۷۰۲	حسابرس
۸۷۵,۱۱۰,۶۳۴	۹۵۷,۸۱۳,۰۰۸	

20 - سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
1392/10/02	1392/09/30	
ریال	ریال	
۱۰,۰۸۶,۰۶۵	۱۴,۲۴۱,۴۶۶	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	هزینه‌های کارمزد بانکی
0	۲۹۱,۵۹۲	سایر هزینه‌ها
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۶۷۵,۴۵۳	هزینه آبونمان
145	۴۷۱,۲۸۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۱۰,۱۰۶,۲۱۰	۷۶,۶۹۹,۷۹۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سالانه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

21- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به
1392/09/30
ریال
۱۰,۴۹۱,۰۷۳,۱۱۸
(۲,۷۴۹,۴۰۱,۸۱۴)
۷,۷۴۱,۶۷۱,۳۰۴

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

جمع کل

22- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

23- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله	
			ارزش معامله	تاریخ معامله
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۱۳۹,۸۹۸,۵۷۶,۷۰۰	طی دوره
مانده طلب (بدهی) - ریال				(۱,۳۷۴,۱۹۶,۹۰۱)

24- 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.