



سازمان بورس و اوراق بهادار  
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳


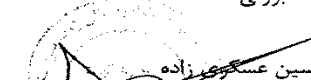
با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ 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 دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۶	۲- مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۹	۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۰	۴- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در 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 صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۱۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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**  
نمبشده به شماره: ۳۳۰۷۱  
تاسه شعبه اصلی: تهران کادشعبه ۳۰۰

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۶۸,۲۱۷,۰۷۹,۳۸۱	۴۰,۱۱۶,۳۵۲,۵۱۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۱۶۳,۶۶۳,۴۵۴	۳,۰۶۲,۳۲۱,۴۱۰	۶	حسابهای دریافتی
-	۱۷,۷۵۳,۲۹۱	۷	حساب‌های دریافتی سرمایه‌گذار
۱۳۲,۱۳۶,۹۸۷	۱۶۴,۵۴۸,۴۳۰	۸	سایر دارایی‌ها
۲۰۲,۳۴۲,۹۶۵	۴۹۷,۵۳۷,۱۴۳	۹	موجودی نقد
-	۲۶۱۸۰۳۱۰۳	۱۰	جاری یا کارگزاران
۷۰,۷۱۵,۲۲۲,۷۸۷	۴۴,۱۲۰,۳۱۵,۸۹۴		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱,۳۷۴,۱۹۶,۹۰۱	۰	۱۰	جاری یا کارگزاران
۱,۹۵۳,۱۹۲,۱۵۱	۵۴۷,۶۸۰,۱۳۶	۱۱	حساب‌های پرداختی و ذخایر
-	۷,۸۷۵,۴۷۲	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی
۹۳,۷۰۶,۸۱۴	۳۱۴,۱۲۴,۰۷۵	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴	بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تفاوت صدور و ابطال
۲,۱۴۶,۸۹۸,۹۶۵	۸۶۹,۶۷۹,۶۸۳		جمع بدهی‌ها
۶۸,۵۶۸,۳۲۳,۸۲۲	۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۱۵	خالص دارایی‌ها
۵,۹۳۱,۶۸۵	۴,۴۴۳,۲۵۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری-ریال

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ همراه . جزء لاینفک صورتهای مالی است.

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
		ریال	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	( ۸,۸۷۶,۲۵۰,۳۶۲ )	۱۰,۵۶۹,۴۴۲,۱۲۲
سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	( ۱۲,۰۱۲,۵۰۴,۹۷۳ )	۱۱,۸۳۷,۵۶۸,۹۴۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی	۱۸	۴۵۲,۰۶۳,۹۱۳	۱۱۰,۴۳۸,۴۴۵
سود سهام	۱۹	۶,۶۷۲,۹۰۶,۲۶۲	۲,۵۱۵,۲۵۰,۸۵۰
سایر درآمدها	۲۳	۹۵۵,۹۶۳	۰
جمع درآمدها		( ۱۳,۷۶۲,۸۲۹,۱۹۷ )	۲۵,۰۳۲,۷۰۰,۳۵۹
<b>هزینه ها:</b>			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۱,۸۳۵,۱۰۲,۰۲۷	۹۵۷,۸۱۳,۰۰۸
سایر هزینه ها	۲۱	۲۲۳,۱۹۲,۵۴۶	۷۶,۶۹۹,۷۹۱
جمع هزینه ها		۲,۰۵۸,۲۹۴,۵۷۳	۱,۰۳۴,۵۱۲,۷۹۹
سود خالص		( ۱۵,۸۲۱,۱۲۳,۷۷۰ )	۲۳,۹۹۸,۱۸۷,۵۶۰

### صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	تعداد	
۳۳,۴۸۵,۲۶۸,۰۵۷	۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱	۱۱,۳۲۸	خالص دارایی های اول دوره
۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
( ۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰ )	( ۲,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰ )	( ۲,۳۰۷ )	واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره
۷,۷۴۱,۶۷۱,۳۰۴	( ۶,۵۲۸,۳۶۶,۹۴۰ )	-	تعدیلات
۲۳,۹۹۸,۱۸۷,۵۶۰	( ۱۵,۸۲۱,۱۲۳,۷۷۰ )	-	سود (زیان) خالص دوره
۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱	۴۳,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۹,۷۳۴	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره
۵,۹۳۱,۶۸۵	۴,۴۴۳,۲۵۴		خالص دارایی های متعلق به هر واحد

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

## مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

## **۱- اطلاعات کلی صندوق**

### **۱-۱ تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۸۷/۰۶/۳۱ تحت شماره ۱۰۶۳۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، پس از پایان سال پنجم، از تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۲ بعد از ثبت، به مدت سه سال تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان حافظ، بن بست ایرانیان، پلاک ۲ طبقه ۶ شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۲ نزد اداره ثبت شرکتها با نام مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین با شماره ثبت ۳۲۰۷۱ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۸۴۷۰۴ به ثبت رسید و سال مالی شرکت از دوم دیماه به سی ام آذرماه هر سال تغییر یافت.

### **۱-۲ اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در

تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.enbankfund.com](http://www.enbankfund.com) درج گردیده است.

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است: **مجمع صندوق سرمایه‌گذاری**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

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

**مدیر صندوق**، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۲۵ با شماره ثبت ۲۳۲۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان حافظ، بعد از پل دوم، بن بست ایرانیان، پلاک ۲ طبقه ۶

**متولی صندوق**، موسسه حسابرسی ژرف بین نیکو روش است که در تاریخ ۱۳۸۶/۹/۲۷ به شماره ثبت ۲۱۹۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان فاطمی، ساختمان فاطمی، پلاک ۴۵، طبقه اول، واحد ۱۲

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

**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.

## مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

### **۳- مبنای تهیه صورت های مالی**

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است .

### **۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

#### **۴-۱ سرمایه گذاری ها**

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

#### **۴-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های**

بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

#### **۴-۱-۲ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس ، فرابورس : خالص ارزش فروش اوراق**

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

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

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

#### **۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:**

#### **۴-۲-۱ سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها با تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام**

شرکت های سرمایه پذیر و پس از بازگشایی نماد در بازار شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق

سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

**۴-۲-۲ سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب :** سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و 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.

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

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



## مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

#### ۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

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

#### ۴-۵ مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

#### ۴-۶ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

## ۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		صحت	
درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش		
درصد	درصد	ریال	ریال	
-	۰.۰۰٪	۷۰۰,۵۹۰	۷۰۵,۱۴۲	<b>فلزات اساسی</b>
-	۱.۷۳٪	۲۴۸,۸۳۵,۳۸۵	۷۶۱,۶۹۵,۳۱۳	فراوری مواد معدنی ایران
-	۱.۹۳٪	۲۲۸,۳۸۳,۰۰۰	۸۵۲,۷۲۴,۱۳۶	ملی سرب و روی ایران
-	۰.۲۵٪	۱۳۶,۷۲۰,۰۰۱	۱۰۹,۶۴۴,۰۳۲	شرکت ملی صنایع مس ایران
۳.۱۳	۵.۷۰٪	۲,۹۲۱,۴۸۵,۶۰۱	۲,۵۱۳,۰۰۴,۷۵۵	ت-شرکت ملی صنایع مس ایران
۱.۸۱	۲.۸۳٪	۱,۴۰۶,۸۸۸,۷۰۸	۱,۲۴۵,۵۰۸,۹۵۷	فولاد مبارکه اصفهان
-	۲.۴۰٪	۵,۲۵۲,۹۲۸,۴۰۸	۴,۱۴۸,۹۳۷,۹۱۴	فولاد خوزستان
-	۰.۷۶٪	۴۱۰,۵۱۵,۷۳۳	۳۳۳,۸۳۹,۵۳۹	فولاد آلیاژی ایران
۵.۳۷	۴.۵۵٪	۲,۳۰۷,۹۱۵,۴۷۸	۲,۰۰۵,۹۴۴,۳۲۸	ذوب آهن اصفهان
-	۱۳.۶۸٪	۶,۸۷۶,۶۵۱,۴۰۸	۶,۰۳۵,۲۴۴,۶۰۸	<b>استخراج کانه های فلزی</b>
۳.۶۸	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	۶.۷۳٪	۳,۲۷۴,۲۸۶,۰۶۷	۲,۶۶۷,۷۴۴,۴۰۶	توسعه معادن روی ایران
-	-	-	-	سنگ آهن گلگهر
-	-	-	-	<b>استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف</b>
۲.۵۲	۲.۴۳٪	۱,۹۰۴,۶۶۹,۳۳۵	۱,۰۷۲,۵۹۸,۲۱۲	حفاری شمال
-	۰.۵۰٪	۷۶۸,۹۹۸,۴۶۳	۲۳۰,۳۱۰,۰۳۴	<b>بانکها و موسسات اعتباری</b>
-	۳.۳۳٪	۱,۷۰۶,۳۶۳,۷۴۷	۱,۴۶۳,۱۸۷,۲۶۴	بانک سینا
۲.۳۶	-	-	-	ت-مالي و اعتباری سینا
۲.۴۵	-	-	-	بانک ملت
-	۲.۵۱٪	۱,۳۴۹,۳۴۵,۴۴۵	۱,۱۰۵,۹۰۵,۱۰۸	بانک پاسارگاد
-	۳.۳۳٪	۱,۹۵۵,۵۲۰,۱۸۱	۱,۴۶۴,۴۷۲,۳۷۰	بانک پارسیان
-	-	-	-	<b>حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات</b>
-	۴.۳۸٪	۲,۲۹۲,۷۰۰,۶۸۶	۱,۹۲۲,۴۳۵,۳۶۲	توکاریل
-	-	-	-	ح توکاریل
-	۲.۹۵٪	۱,۸۷۵,۰۸۳,۵۲۰	۱,۳۰۲,۳۶۰,۴۱۸	<b>قند و شکر</b>
-	۱.۳۵٪	۸۰۵,۷۹۱,۶۳۳	۵۹۷,۷۹۴,۵۷۱	شکر شاهرود
-	۱.۳۵٪	۸۴۲,۳۲۸,۶۶۵	۵۹۵,۰۱۳,۶۵۲	<b>مواد و محصولات دارویی</b>
-	۱.۴۳٪	۷۳۵,۵۵۷,۵۲۲	۶۲۴,۹۶۲,۲۷۶	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	۱.۱۶٪	۷۹۷,۸۴۸,۵۹۲	۵۰۹,۹۳۳,۱۶۲	شرکت کی بی سی
-	۲.۲۴٪	۱,۰۹۰,۹۹۸,۲۶۱	۹۸۹,۹۰۷,۹۴۲	<b>سایر محصولات کانی غیرفلزی</b>
۴.۳۸	۰.۶۴٪	۳۳۰,۰۱۱,۱۹۲	۲۸۲,۴۱۲,۶۷۱	فراورده های نسوز آذر
-	۲.۵۳٪	۱,۳۳۰,۸۳۶,۵۹۲	۱,۱۱۵,۲۰۵,۳۲۸	سرامیک های صنعتی اردکان
-	-	-	-	مرجان کار
-	۲.۴۶٪	۱,۱۸۷,۵۲۰,۳۱۰	۱,۰۸۶,۲۸۴,۰۴۶	<b>انبوه سازی، املاک و مستغلات</b>
۸.۱۷	۲.۳۳٪	۱,۲۳۷,۷۷۰,۶۵۷	۹۸۵,۱۳۹,۳۵۵	سرمایه گذاری مسکن
۶.۹۲	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
۴.۶۵	-	-	-	<b>سایر واسطه گریهای مالی</b>
۲.۶۵	۲.۱۵٪	۱,۱۰۲,۵۱۰,۶۷۲	۹۵۰,۵۱۷,۴۸۴	لیزینگ صنعت و معدن
-	۲.۱۴٪	۱,۰۳۳,۳۹۹,۰۳۷	۹۴۵,۶۶۷,۹۰۵	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۲.۱۳٪	۱,۰۷۴,۴۴۶,۵۵۶	۹۴۱,۱۶۴,۷۲۴	<b>مخابرات</b>
-	۰.۹۰٪	۴۵۲,۱۸۱,۹۷۴	۳۹۵,۸۸۴,۰۰۰	مخابرات ایران
۱.۵۱	-	-	-	<b>شرکتهای چند رشته ای صنعتی</b>
۸.۷۹	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۲.۴۴	-	-	-	سرمایه گذاری بازتوسنگی کشوری
۷.۹۶	-	-	-	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
-	۰.۶۵٪	۳۱۶,۵۲۳,۳۳۶	۲۸۵,۷۴۱,۶۴۷	<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر</b>
-	۰.۳۶٪	۸۲۰,۳۸,۳۵۸	۱۵۹,۹۶۰,۱۹۲	توسعه صنایع به شهر
-	۰.۳۶٪	۱۳۸,۸۵۵,۱۴۷	۱۱۴,۶۹۰,۸۶۴	<b>کاشی و سرامیک</b>
۴.۴۴	-	-	-	تولیدی گرانیت بهرام
۶.۵۶	-	-	-	<b>محصولات شیمیایی</b>
۷.۱۱	-	-	-	کرین ایران
۳.۴۷	-	-	-	<b>سرمایه گذاریها</b>
۹۶.۴۲	۹۰.۹٪	۴۸,۸۵۶,۶۱۷,۷۵۰	۴۰,۱۱۶,۳۵۲,۵۱۷	سرمایه گذاری ملی ایران
-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه ملی
-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	-	-	-	نفت و گاز پتروشیمی تامین
-	۰.۳۶٪	۸۲۰,۳۸,۳۵۸	۱۵۹,۹۶۰,۱۹۲	<b>پیمانکاری صنعتی</b>
-	-	-	-	خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن
-	-	-	-	<b>ماشین آلات و تجهیزات</b>
-	-	-	-	کمپاین سازی ایران
-	-	-	-	<b>خودرو و ساخت قطعات</b>
-	-	-	-	مهندسی نصیر ماشین
-	-	-	-	گره بهمین
-	-	-	-	<b>فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای</b>
-	-	-	-	نفت بهران
-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
-	-	-	-	<b>فراورس</b>
-	-	-	-	پتروشیمی جم

## ۶- حسابهای دریافتی

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۱۵۲,۳۳۷,۷۴۴	۳,۰۶۰,۴۴۷,۹۴۱	۱۸۱,۰۸۰,۴۷۸	۲۰	۳,۲۴۱,۵۲۸,۴۱۹	سود سهام
۱۱,۳۲۵,۷۱۰	۱,۸۷۳,۴۶۹	۷,۸۵۳	۲۰	۱,۸۸۱,۳۲۲	سود دریافتی سپرده های بانکی
۲,۱۶۳,۶۶۳,۴۵۴	۳,۰۶۲,۳۲۱,۴۱۰	۱۸۱,۰۸۸,۳۳۱		۳,۲۴۳,۴۰۹,۷۴۱	

۷- حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱۷,۷۵۳,۲۹۱	حسابهای دریافتی سرمایه گذاران

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.

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۲,۱۳۶,۹۸۷	۰	۵۳۶,۸۹۹	۰	۵۳۶,۸۹۹	مخارج نرم افزار
۰	۱۶۴,۵۴۸,۴۳۰	۱۵۹,۸۱۰,۴۷۴	۱۹۲,۲۲۱,۹۱۷	۱۳۲,۱۳۶,۹۸۷	مخارج برگزاری مجامع و تأسیس
۱۳۲,۱۳۶,۹۸۷	۱۶۴,۵۴۸,۴۳۰	۱۶۰,۳۴۷,۳۷۳	۱۹۲,۲۲۱,۹۱۷	۱۳۲,۶۷۳,۸۸۶	

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰۲,۳۴۲,۹۶۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین شماره ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶ جاری
.	۴۴۷,۵۳۷,۱۴۳	بانک اقتصاد نوین ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۸۵۰-۱۰۶ سپرده کوتاه مدت
۲۰۲,۳۴۲,۹۶۵	۴۹۷,۵۳۷,۱۴۳	جمع کل

### ۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۳۷۴,۱۹۶,۹۰۱)	۲۶۱,۸۰۳,۱۰۳	۱۵۱,۸۵۳,۹۰۳,۲۰۷	۱۵۳,۴۸۹,۹۰۳,۲۱۱	(۱,۳۷۴,۱۹۶,۹۰۱)	کارگزاری بانک اقتصاد نوین

### ۱۱- حساب های پرداختی و ذخایر

سایر حساب های پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۱۸,۳۸۲,۷۹۴	۲۴۰,۵۰۷,۲۷۹	مدیر صندوق
۵۹۵,۸۱۲,۲۰۰	.	ضامن صندوق
۱۰۷,۴۹۳,۳۵۶	۲۶۴,۲۳۴,۲۸۳	متولی صندوق
۳۱,۵۰۳,۸۰۱	۴۲,۹۲۸,۵۷۴	حسابرس صندوق
۱,۹۵۳,۱۹۲,۱۵۱	۵۴۷,۶۸۰,۱۳۶	

### ۱۲- سایر حساب های پرداختی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۷,۸۷۵,۴۷۲	حسابهای پرداختی - مالیات تکلیفی

### ۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱,۹۷۷,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت امور صندوق
۰	۱۶۶,۹۷۱,۹۱۷	بدهی به مدیر
۹۲,۷۰۶,۸۱۴	۱۴۵,۱۷۵,۱۵۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۲,۷۰۶,۸۱۴	۲۱۴,۱۲۴,۰۷۵	مجموع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران بابت صدور و ابطال

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	درخواست صدور

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	تعداد	
۶۱,۲۶۲,۴۴۱,۹۲۱	۲۸,۸۰۷,۲۸۲,۲۱۱	۸,۷۳۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵,۹۳۱,۶۸۵,۰۰۰	۴,۴۴۲,۲۵۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱	۴۲,۲۵۰,۶۳۶,۲۱۱	۹,۷۳۴	

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۵۷۶,۱۲۳,۱۲۲	(۸,۵۶۵,۹۵۷,۵۱۵)	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۰	(۲۷۶,۹۵۲,۷۸۵)	۱۶-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(۶,۶۸۱,۰۰۰)	(۳۳,۳۴۰,۰۶۲)	۱۶-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق
۱۰,۵۶۹,۴۴۲,۱۲۲	(۸,۸۷۶,۲۵۰,۳۶۲)		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۱۳۶,۸۵۳,۷۰۶	۱۸,۳۷۷,۹۳۹	۱۹,۴۴۳,۸۶۴	۲,۵۰۰,۹۱۴,۱۱۶	۳,۶۷۵,۵۸۸,۶۲۵	۵۶۳,۷۳۷	آلومینیوم ایران
(۴۹,۵۳۸,۶۱۵)	۲۱,۳۹۰,۸۳۰	۲۳,۶۶۵,۶۸۶	۴,۲۸۳,۶۴۸,۳۸۹	۴,۲۷۸,۱۶۶,۳۹۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۱,۱۷۲,۱۹۷	۱,۵۳۰,۰۰۰	۱,۶۱۸,۷۳۲	۳۰۱,۶۷۹,۰۷۱	۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	ایران یاسا تایر و رابر
(۳۶,۶۶۶,۵۵۸)	۸۷۵,۰۳۲	۸۹۴,۲۸۱	۱۹۷,۹۳۳,۷۸۰	۱۷۵,۰۰۶,۵۳۵	۱۰۰,۰۰۰	بانک دی
۱۳۷,۵۸۰,۹۲۲	۱۳,۱۱۵,۴۴۹	۱۳,۸۷۶,۱۴۳	۲,۴۶۸,۵۱۷,۰۳۶	۲,۶۲۳,۰۸۹,۵۵۰	۶۷۵,۳۵۴	بانک پارسیان
(۳۰,۵۲۷۸,۳۳۰)	۷,۸۱۷,۱۰۹	۸,۲۷۰,۵۰۱	۱,۷۵۲,۶۱۳,۵۱۰	۱,۵۶۳,۴۲۱,۸۰۰	۶۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
(۳۵,۳۱۵,۷۵۷)	۷۹۵,۱۰۴	۸۴۱,۲۳۳	۱۹۲,۷۰۰,۳۶۰	۱۵۹,۰۲۰,۸۳۰	۱۵۰,۰۰۰	بانک تجارت
(۱,۲۲۵,۶۹۳)	۵۰۱,۹۵۰	۵۱۳,۹۹۳	۱۰۰,۶۰۰,۷۵۰	۱۰۰,۳۹۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک حکمت ایرانیان
(۱۰۰,۱۶۱,۰۵۷)	۴,۸۶۳,۰۸۸	۵,۱۴۴,۰۸۸	۱۰۰,۶۳,۵۷۳,۵۸۱	۹۷۳,۴۱۷,۷۰۰	۳۹۸,۰۶۶	بانک سینا
(۳۱,۷۸۷,۴۰۳)	۲,۶۰۰,۲۹۴	۲,۷۵۱,۱۱۰	۵۳۶,۴۹۴,۷۵۹	۵۲۰,۰۵۸,۷۶۰	۴۰۰,۰۰۰	بیمه البرز
۶۵,۰۴۶,۶۹۷	۶,۵۳۸,۴۷۶	۶,۹۱۷,۶۹۸	۱,۲۲۹,۱۹۳,۱۳۱	۱,۳۰۷,۶۹۵,۴۴۶	۵۹۴,۱۳۷	بیمه ملت
۸۷,۱۷۳,۸۱۷	۳,۹۴۵,۷۵۰	۴,۱۷۴,۶۰۳	۶۹۳,۸۵۵,۸۳۰	۶۹۳,۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	بین المللی محصولات پارس
(۵۲,۰۰۷,۷۴۵)	۴,۴۸۰,۵۴۷	۴,۷۴۰,۴۲۴	۹۳۸,۸۹۵,۹۶۵	۸۹۶,۱۰۹,۱۹۱	۳۵,۰۰۰	پاکسان
(۳۳,۸۷۳,۱۶۳)	۲۴,۲۴۱,۶۸۲	۲۵,۶۴۷,۶۹۸	۵۰,۳۳,۳۱۹,۰۵۴	۴,۸۴۸,۳۳۶,۳۷۲	۳۶۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
(۵۶۵,۳۳۱,۵۹۶)	۱۷,۴۴۸,۱۲۶	۱۷,۸۸۲,۳۹۹	۴۰,۱۹,۶۳۶,۷۲۶	۳,۴۸۹,۶۲۵,۶۵۵	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
۱۸,۰۷۴,۴۰۳	۲,۱۵۳,۷۳۷	۲,۲۷۸,۶۵۴	۴۰,۸۲۴,۰۴۰۶	۴۲۰,۷۴۷,۲۰۰	۵۶,۷۹۴	پست بانک ایران
۳۵,۴۸۸,۵۱۱	۹,۲۹۵,۷۴۵	۹,۸۳۴,۸۹۵	۱,۸۰۴,۵۸۰,۰۲۳	۱,۸۹۹,۱۴۹,۱۸۴	۴۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
(۷۳,۴۹۶,۴۰۸)	۲,۶۶۹,۵۹۷	۲,۸۳۴,۴۳۴	۶۰,۱,۹۲۱,۸۱۷	۵۳۳,۹۱۹,۴۴۰	۲۰۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
۳۳,۷۵۵,۲۱۶	۱۱,۱۸۳,۳۹۰	۱۱,۴۲۹,۳۳۶	۱,۹۹۰,۳۹۰,۴۱۱	۲,۳۲۶,۶۵۸,۴۴۱	۱۶۸,۵۰۰	تولید برق علویه مینا
۱,۶۶۵,۳۰۳	۴۰۷,۸۹۹	۴۳۱,۵۵۶	۷۹,۳۷۴,۹۷۲	۸۱,۵۷۹,۷۹۹	۳۸,۸۲۹	تولیدی گرانیب بهرام
۸,۵۵۰,۷۶۳	۸۱۳,۶۶۹	۸۳۰,۵۴۶	۱۵۲,۳۳۹,۶۱۳	۱۶۳,۵۳۳,۵۹۱	۵۴,۱۳۱	ذوب آهن اصفهان
۶۰,۹۱۹,۶۱۴	۲۴,۲۳۰,۸۵۱	۲۵,۶۳۶,۲۳۲	۴,۱۹۴,۳۸۲,۷۵۳	۴,۸۴۶,۱۶۹,۴۵۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	رایان سایپا
۶۷,۹۳۴,۳۹۰	۳۰,۲۳,۱۵۲	۳,۱۹۸,۴۹۱	۵۳۰,۴۷۴,۱۱۸	۶۰۴,۶۳۰,۱۵۱	۴۰۰,۰۰۰	زامیاد
(۱,۳۸۵,۷۵۶,۱۶۵)	۱۰,۸۸۰,۹۴۱	۱۱,۶۲۳,۱۵۸	۳,۵۵۹,۲۴۰,۳۵۳	۲,۱۹۶,۱۸۸,۱۸۷	۵۹۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۱۴,۶۰۳,۶۶۳	۱۸,۹۳۳,۰۲۰	۲۰,۰۳۸,۴۳۷	۳,۷۳۳,۰۳۱,۰۱۵	۳,۷۸۶,۶۰۶,۱۲۵	۵۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
(۷۰,۶۰,۶۸۴)	۲۳۵,۵۹۱	۲۳۸,۶۷۶	۵۱,۷۱۴,۶۷۱	۴۵,۱۱۸,۲۵۴	۳۹,۹۵۹	سرمایه گذاری بهمن
۱۵۰,۱۷,۸۲۸	۸۵۶,۳۹۰	۹۰,۶۰۰,۵۷	۱۵۴,۴۹۷,۳۲۵	۱۷۱,۳۷۷,۵۰۰	۱۰۳,۵۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
(۱,۴۸۹,۶۲۵,۱۸۰)	۲۴,۸۰۷,۵۵۳	۲۶,۲۴۶,۳۶۶	۶,۴۰۰,۰۷۷,۳۲۹	۴,۹۶۱,۵۰۶,۳۵۷	۳,۱۱۳,۰۱۰	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
(۴۹,۷۱۸,۱۲۸)	۳,۵۳۴,۹۱۳	۳,۷۳۹,۹۰۹	۷۴۹,۴۲۱,۸۵۸	۷۰۶,۹۷۸,۵۳۲	۲۵۵,۳۸۵	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۵۰,۵۸۱,۳۵۷	۹,۱۲۲,۷۹۱	۹,۶۵۱,۹۱۲	۱,۷۵۵,۲۰۳,۱۱۳	۱,۸۳۴,۵۵۸,۰۷۳	۵۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
(۱,۳۱۹,۰۵۵,۹۹۷)	۲۴,۴۴۵,۴۰۰	۲۶,۱۰۶,۵۳۷	۶۰,۵۷,۵۸۳,۵۲۰	۴,۸۸۹,۰۷۹,۴۶۰	۳,۲۰۱,۴۹۷	سرمایه گذاری خوارزمی
(۳۰,۴۴۲,۲۳۵)	۱,۴۲۵,۰۲۱	۱,۵۰۷,۶۷۱	۳۱۲,۵۱۳,۹۲۱	۲۸۵,۰۰۴,۳۷۸	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۳۶,۶۳۶,۹۵۴)	۱۱,۸۱۳,۰۴۵	۱۲,۴۹۷,۱۳۴	۲,۶۶۴,۷۳۷,۰۹۱	۲,۳۲۲,۴۰۹,۳۱۶	۱,۲۰۲,۹۷۶	سرمایه گذاری شاهد
(۶۰,۲۱۷,۳۸۴)	۸,۴۱۵,۷۸۴	۸,۹۰۳,۸۹۷	۱,۷۳۶,۰۵۴,۲۴۰	۱,۶۸۳,۱۵۶,۵۳۷	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۵۳۷,۵۹۳,۰۹۹	۴۶,۷۵۷,۶۲۶	۴۹,۵۷۰,۱۰۰	۸,۷۱۷,۶۰۴,۳۳۴	۹,۳۵۱,۵۲۵,۰۵۹	۱,۶۸۹,۹۳۶	سرمایه گذاری غدیر
(۸۲۵,۸۶۷,۱۳۵)	۲۶,۵۱۱,۵۲۹	۲۸,۰۴۹,۲۵۵	۶۰,۷۳,۶۲۲,۱۴۹	۵۳,۳۰۲,۳۱۵,۸۴۸	۱,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۱۴,۱۹۲,۴۲۰	۴۶۵,۰۰۰	۴۷۵,۲۳۰	۷۷,۸۶۷,۳۵۰	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
(۱۳۸,۸۸۴,۴۲۰)	۸,۸۷۵,۸۵۸	۹,۳۹۰,۶۵۷	۱,۸۹۵,۷۸۹,۵۰۵	۱,۷۷۵,۱۷۱,۶۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سنگ آهن گل گهر
۶۲,۰۸۵,۹۰۷	۵۰,۵۳,۶۳۱	۵,۳۴۶,۷۲۰	۹۳۸,۳۳۷,۷۷۶	۱,۰۱۰,۷۲۴,۰۳۴	۳۵۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۶۴,۰۵۶,۱۲۳	۸,۳۷۵,۰۰۰	۸,۴۵۷,۰۴۷	۹۹۷,۷۰۶,۸۲۰	۱,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
۱۷,۳۰۰,۷۴۰	۲۷۱,۶۱۰	۲۷۷,۵۸۸	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۵۴,۳۳۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	شرکت بهمن لیزینگ
(۱,۱۴۷,۴۶۹,۱۷۰)	۲۴,۵۵۱,۵۰۰	۲۵,۹۷۵,۴۸۷	۶۰,۰۷,۲۴۲,۱۸۳	۴,۹۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
۱۵,۶۶۹,۱۴۱	۱,۵۳۱,۰۰۰	۱,۶۱۹,۸۵۰	۲۸۷,۳۸۹,۹۵۹	۳۰۶,۲۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	صنعتی بهشهر
۲۲,۶۴۳,۱۲۲	۱۲,۴۵۴,۸۱۲	۱۲,۷۲۸,۸۱۷	۲,۴۴۳,۱۳۵,۳۵۵	۲,۴۹۰,۹۶۳,۰۰۶	۱,۰۰۵,۹۷۶	عمران و توسعه شاهد
(۷۰,۶۵,۳۰۴)	۱۰,۶۰۳,۰۱۳	۱۱,۲۱۷,۹۸۶	۲,۱۰۵,۸۴۶,۶۶۵	۲,۱۲۰,۶۰۲,۳۶۰	۳۰۰,۰۰۰	فراورده های نسوز آذر
۱۷,۵۹۶,۳۷۲	۲,۳۶۷,۵۰۰	۲,۵۰۴,۸۱۵	۴۵۱,۰۳۱,۴۱۳	۴۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	فراوری مواد معدنی ایران
۱۴,۵۳۹,۱۳۰	۴,۸۴۱,۱۱۳	۵,۱۳۱,۸۹۴	۹۴۳,۷۲۰,۴۱۵	۹۶۸,۲۳۲,۵۵۲	۱۰۹,۴۸۹	فولاد خوزستان
۴۴,۴۷۷,۶۱۹	۶,۱۸۷,۸۹۸	۶,۵۴۶,۸۰۵	۱,۱۸۰,۳۶۷,۸۶۶	۱,۳۳۷,۵۸۰,۱۸۸	۳۶۷,۹۹۹	فولاد مبارکه اصفهان
۷,۱۴۴,۷۶۱	۱,۳۹۰,۰۰۰	۱,۳۶۴,۸۲۰	۲۴۸,۲۰۰,۴۱۹	۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
۲۰,۰۳۸۴,۹۴۶	۱۲,۴۷۹,۰۰۳	۱۳,۲۰۲,۷۷۳	۲,۳۶۹,۷۳۴,۵۳۰	۲,۴۹۵,۸۰۱,۳۵۲	۴۸۰,۱۷۹	کارتان ایران
(۴,۰۰۰,۱۳۵,۴۳۲)	۴۶۹,۳۷۲,۹۱۷	۴۹۵,۱۵۵,۱۸۵	۹۶,۹۱۱,۳۰۹,۲۳۸	۹۳,۸۷۴,۵۸۳,۰۵۸		

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۹,۰۹۰,۹۹۴,۸۳۲)	۸۹۷,۴۴۷,۰۶۵	۹۴۶,۵۸۲,۰۸۸	۱۸۶,۷۳۶,۳۷۶,۸۸۰	۱۷۹,۴۸۹,۴۱۱,۳۰۱		
۱۲,۳۵۳,۰۳۸	۱,۱۲۶,۳۶۰	۱,۱۹۱,۶۸۱	۲۱۰,۶۰۱,۰۲۷	۲۳۵,۲۷۲,۱۰۶	۷۳,۰۱۲	کارخانجات قند قزوین
(۹۵۹,۵۶۵)	۹۸۵,۰۷۷	۱,۰۴۲,۲۱۱	۱۹۵,۹۴۷,۷۰۱	۱۹۷,۰۱۵,۴۲۴	۵۰,۰۰۰	کالسیمین
۱۷,۸۵۳,۶۶۱	۹۰,۴۷۱۸	۹۲۴,۶۲۴	۱۶۱,۳۶۰,۷۷۰	۱۸۰,۹۴۳,۷۷۳	۳۰,۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر
۱۶,۵۸۹,۳۸۰	۲۶۲,۸۰۰	۲۷۸,۰۴۴	۳۵,۴۲۹,۷۷۶	۵۲,۵۶۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	کمیابین سازی ایران
۵۶,۶۵۶,۳۲۸	۵۰,۴۶,۷۵۰	۵,۳۳۹,۴۵۷	۹۴۲,۳۰۷,۴۶۵	۱,۰۰۹,۳۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کنسور سازی ایران
(۱,۷۱۰,۰۵۵,۸۳۲)	۱۵,۹۱۵,۶۹۸	۱۶,۸۳۸,۸۱۲	۴,۸۶۰,۴۴۱,۲۱۹	۳,۱۸۳,۱۳۹,۸۹۷	۱,۸۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۳۹,۸۷۰,۳۲۶	۱,۴۲۹,۵۴۰	۱,۵۱۲,۴۵۴	۲۴۳,۰۹۵,۷۳۰	۲۸۵,۹۰۸,۰۵۰	۲۳,۰۴۰	گروه صنعتی پاکشو
۱۲۱,۸۷۷,۳۹۱	۶,۳۶۲,۵۷۰	۶,۷۳۱,۵۹۹	۱,۱۳۷,۵۴۲,۱۹۶	۱,۲۷۲,۵۱۳,۷۵۶	۱,۰۰۷,۶۰۱	گروه صنعتی رنا
(۱,۵۱۹,۳۹۹,۲۴۲)	۸۰,۸۲,۶۶۴	۸,۵۵۱,۴۶۴	۳,۱۱۹,۲۹۸,۰۱۴	۱,۶۱۶,۵۳۲,۹۰۰	۵۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۳,۱۰۲,۹۳۰	۶,۱۴۴,۵۶۱	۶,۵۰۰,۹۳۹	۱,۲۰۳,۱۶۳,۹۳۰	۱,۲۲۸,۹۱۲,۳۶۰	۵۱۷,۲۰۴	لیزینگ ایران
۹۲,۹۷۰,۶۲۰	۱۰,۴۴۳,۱۶۳	۱۱,۰۴۸,۸۵۴	۱,۹۷۴,۱۶۹,۸۰۳	۲,۰۸۸,۶۳۲,۴۴۰	۹۰۰,۰۰۰	لیزینگ ایرانیان
۴۱۴,۴۵۳,۵۰۱	۱۰,۶۴۴,۹۶۵	۱۱,۳۶۲,۳۷۲	۱,۶۹۲,۶۳۲,۱۲۲	۲,۱۲۸,۹۹۲,۹۶۰	۱,۰۰۱,۰۰۰	لیزینگ صنعت و معدن
(۱۱۱,۷۰۵,۱۸۹)	۳,۷۵۱,۰۷۲	۳,۹۶۸,۶۲۹	۸۵۴,۱۹۹,۷۴۵	۷۵۰,۳۱۴,۲۵۷	۱۰۰,۰۰۰	مجتمع پتروشیمی شیراز
۵۲,۸۱۲,۴۶۲	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۲,۴۰۰	۵۰۱,۴۲۵,۱۳۸	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	محور سازان ایران خودرو
(۱۵۸,۰۶۴,۳۷۱)	۱۰,۶۸۰,۰۰۸	۱۱,۳۹۹,۴۴۹	۲,۲۷۲,۰۸۶,۴۸۸	۲,۱۳۶,۰۰۱,۶۷۴	۸۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
(۱,۶۰۳,۰۸۰,۵۹۹)	۱۲,۸۳۱,۳۴۶	۱۳,۶۲۴,۲۱۷	۴,۱۴۲,۸۹۴,۳۰۸	۲,۵۶۶,۳۶۹,۳۷۲	۳۲۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۱۶,۵۳۷,۰۲۴	۶۱۸,۱۸۳	۶۲۱,۸۶۲	۱۰۵,۸۵۹,۶۳۹	۱۳۴,۶۳۶,۷۰۸	۱۶,۸۶۵	مرجان کار
۶۴۱,۰۲۰	۴۱۰,۵۱۶	۴۲۴,۳۲۷	۸۰,۶۱۷,۲۰۹	۸۲,۱۰۳,۰۷۲	۱۳,۷۵۵	معدنی و صنعتی چادر ملو
(۳۰۵۰,۷۵,۳۴۷)	۲۲,۰۳۹,۴۴۷	۲۳,۳۱۷,۷۳۶	۴,۶۶۷,۶۰۷,۹۹۳	۴,۴۰۷,۸۸۹,۸۲۹	۱۰۱,۱۵۰	نفت بهران
۲۰,۸۴۹,۰۵۳	۲,۲۱۹,۷۰۷	۲,۳۴۸,۴۵۰	۴۱۸,۵۲۴,۱۹۰	۴۴۳,۹۴۱,۴۰۰	۲۳,۸۰۰	نفت سپاهان
(۳۲,۹۲۹,۹۳۳)	۱۰,۳۰,۸۶۳	۱۰,۵۳,۵۴۲	۲۳۷,۰۱۸,۱۶۶	۲۰۶,۱۷۲,۶۳۹	۵۰,۰۰۰	همکاران سیستم
(۸,۵۶۵,۹۵۷,۵۱۵)	۵۹۳,۱۰۲,۹۲۵	۶۲۶,۰۰۸,۳۰۸	۱۲۵,۹۶۷,۴۳۱,۸۵۷	۱۱۸,۶۲۰,۵۸۵,۵۷۵		جمع کل

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

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۳						شرکت
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-۶۰,۰۴۳,۶۸۷	۵۴۳,۲۷۱	۵۷۴,۷۸۰	۱۶۷,۵۷۹,۹۵۱	۱۰۸,۶۵۴,۳۱۵	۸۱,۳۸۹	ت-ایران خودرو
-۵۴,۳۱۸,۵۲۲	۱,۱۴۴,۱۸۱	۱,۲۱۰,۵۴۱	۲۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۸۳۶,۲۰۰	۱۶۰,۰۰۰	ت-توسعه صنایع بهشهر
-۶۶,۹۷۵,۶۶۸	۶,۳۹۷,۹۵۶	۶,۷۶۹,۰۲۲	۱,۳۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۹,۵۹۱,۳۱۰	۵۹۰,۰۰۰	ت-سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۱۰۵,۳۴۱,۲۵۴	۴,۲۴۲,۰۶۷	۴,۴۸۹,۱۶۵	۷۳۴,۵۴۰,۰۰۰	۸۴۸,۶۱۳,۴۸۶	۳۸۰,۰۰۰	ت-سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-۲۰۰,۹۵۶,۱۶۲	۶,۷۰۱,۲۶۹	۷,۰۸۹,۹۳۹	۱,۵۲۷,۴۱۸,۶۴۸	۱,۳۴۰,۲۵۲,۶۹۴	۵۶۲,۳۷۸	ت-سرمایه گذاری غدیر
(۲۷۶,۹۵۲,۷۸۵)	۱۷,۳۴۲,۲۹۲	۱۸,۳۴۸,۱۲۶	۳,۵۹۵,۳۵۸,۶۴۸	۳,۴۶۸,۴۵۸,۴۹۰		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰						شرکت
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۹,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۴,۶۴۴,۰۰۰	۶,۰۰۴,۳۵۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
(۲,۷۰۰,۰۰۰)	۰	۱,۳۹۳,۲۰۰	۱,۸۰۱,۳۰۶,۸۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	اوراق مشارکت جویبار
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
(۱۸,۶۴۰,۰۶۲)	۰	۹,۶۵۹,۵۸۲	۱۲,۴۸۹,۰۶۰,۴۸۰	۱۲,۴۸۰,۰۰۸۰,۰۰۰	۱۲,۴۸۰	واسط مالی فروردین (ذصامید)
(۳۳,۳۴۰,۰۶۲)	۰	۱۷,۲۴۴,۷۸۲	۲۲,۲۹۶,۱۷۵,۲۸۰	۲۲,۲۸۰,۰۰۸۰,۰۰۰		

### ۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۱,۸۳۷,۴۹۲,۱۳۹	(۱۲,۰۱۲,۵۰۴,۹۷۳)	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)
۷۶,۸۰۳	۰	۱۷-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۱۱,۸۳۷,۵۶۸,۹۴۲	(۱۲,۰۱۲,۵۰۴,۹۷۳)		



مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰						
سود (زیان)	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری تعدیل شده	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۸۶۸,۷۷۳,۴۸۴)	۵,۴۱۸,۷۵۰	۵,۷۳۳,۰۳۸	۱,۹۴۱,۳۷۱,۶۹۶	۱,۰۸۳,۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	بانک سینا
(۳۲۱,۱۳۲,۱۲۷)	۴,۸۰۲,۰۰۰	۵,۰۸۰,۵۱۶	۱,۱۷۱,۶۴۹,۶۱۱	۹۶۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
(۱,۷۳۶,۵۴۸,۸۳۲)	۱,۰۱۳۴,۰۰۰	۱,۰۷۲۱,۷۷۲	۳,۷۴۲,۴۹۳,۰۶۰	۲,۰۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و
(۶۰۰,۷۳۱,۲۸۹)	۱,۴۲۶,۷۴۵	۱,۵۰۹,۴۹۶	۸۸۳,۱۴۳,۹۶۰	۲۸۵,۳۴۸,۹۱۲	۱۹۹,۲۶۶	سرمایه گذاری شاهد
(۶۲۱,۱۱۸,۸۶۵)	۴,۹۷۶,۹۰۹	۵,۲۶۵,۵۷۰	۱,۶۰۶,۲۵۸,۲۳۱	۹۹۵,۳۸۱,۸۳۵	۳۳۳,۰۱۵	سرمایه گذاری غدیر
(۵۰۱,۵۱۱,۱۴۷)	۶,۲۹۲,۲۹۲	۶,۶۵۷,۲۴۵	۱,۷۴۷,۰۲۰,۱۰۵	۱,۲۵۸,۴۵۸,۴۹۵	۲۰۳,۱۴۱	فولاد خوزستان
(۸۷۸,۵۴۹,۸۹۴)	۱۲,۶۹۵,۶۶۲	۱۳,۴۳۲,۰۱۱	۳,۳۹۱,۵۵۴,۶۴۹	۲,۵۳۹,۱۳۲,۴۲۸	۱,۱۶۰,۴۸۱	فولاد مبارکه اصفهان
(۱۳۳,۲۸۱,۸۳۱)	۴,۷۵۴,۷۵۰	۵,۰۳۰,۵۲۶	۱,۰۷۴,۴۴۶,۵۵۵	۹۵۰,۹۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	کرین ایران
۷۷,۹۲۱,۸۳۵	۸۰,۸۱۱۶	۸۵۴,۹۸۷	۸۲,۰۳۸,۳۵۸	۱۶۱,۶۲۳,۲۹۶	۱۱۵,۷۷۶	کمیابین سازی ایران
(۳۱۵,۶۳۱,۳۶۴)	۵,۶۳۴,۰۰۰	۵,۹۶۰,۷۷۲	۱,۳۳۰,۸۳۶,۵۹۲	۱,۱۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	لیزینگ صنعت و معدن
(۱۰۱,۳۳۶,۱۶۴)	۵,۴۸۷,۸۹۱	۵,۸۰۶,۱۸۸	۱,۱۸۷,۵۲۰,۲۱۰	۱,۰۹۷,۵۷۸,۱۲۵	۴۱۸,۱۲۵	مخابرات ایران
(۲۸۷,۹۱۴,۴۲۸)	۲,۵۷۵,۷۱۱	۲,۶۳۲,۳۷۷	۷۹۷,۸۴۸,۵۹۱	۵۱۵,۱۴۲,۴۵۱	۱۱۹,۷۱۷	مرجان کار
(۱۸۷,۱۳۹,۹۷۱)	۳,۸۴۸,۰۷۳	۴,۰۷۱,۲۶۱	۹۴۸,۸۳۵,۲۸۵	۷۶۹,۶۱۴,۶۴۸	۵۰۸,۳۳۲	ملی سرب و روی ایران
(۳۴,۱۶۴,۲۸۲)	۵۷۹,۴۱۷	۶۱۳,۰۲۳	۱۳۸,۸۵۵,۱۴۶	۱۱۵,۸۸۳,۳۰۴	۲۸,۹۱۳	مهندسی نصیر ماشین
(۳۴۳,۱۷۶,۴۸۳)	۷,۳۹۲,۰۰۰	۷,۸۲۰,۷۳۶	۱,۷۰۶,۳۶۳,۷۴۷	۱,۴۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	بانک ملت
(۱۷۰,۷۵۹,۶۷۷)	۵۵۳,۹۲۰	۵۸۶,۰۴۷	۱۲۶,۷۲۰,۰۰۰	۱۱۰,۷۸۴,۰۰۰	۹۶,۰۰۰	ت-شرکت ملی صنایع مس ایران
(۵۴۸,۷۸۸,۴۲۸)	۱,۱۱۲,۴۹۸	۱,۱۷۷,۰۲۳	۷۶۸,۹۹۸,۴۶۲	۲۲۲,۴۹۹,۵۵۵	۴۹۹,۹۹۹	ت-مالی و اعتباری سینا
(۸۴۱,۴۰۶,۸۰۰)	۳,۰۴۸,۹۶۵	۳,۲۵۸,۳۸۳	۶,۸۷۶,۶۵۱,۴۰۸	۶,۰۹۷,۹۹۲,۹۵۶	۲,۹۶۴,۵۰۸	توسعه معادن روی ایران
(۲۴۳,۴۴۰,۳۳۷)	۵,۵۸۶,۰۰۰	۵,۷۰۸,۸۹۲	۱,۳۴۹,۳۴۵,۴۴۵	۱,۱۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	توکاریل
(۷۷,۷۳۱,۱۲۲)	۴,۷۷۷,۵۰۰	۵,۰۵۴,۵۹۵	۱,۰۳۳,۳۹۹,۰۲۷	۹۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	تولیدی گرانیات بهسرام
(۴۹۱,۰۴۷,۸۰۹)	۷,۳۹۷,۱۴۷	۷,۵۵۹,۸۸۴	۱,۹۵۵,۵۲۰,۱۸۰	۱,۴۷۹,۴۲۹,۴۰۲	۸۲۵,۱۱۴	ح توکاریل
(۳۰۶,۵۴۱,۶۶۱)	۱۴,۹۹۳,۰۰۰	۱۵,۸۶۲,۵۹۴	۳,۲۷۴,۲۸۶,۰۶۷	۲,۹۹۸,۶۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	حفاری شمال
(۳۰,۷۸۱,۵۸۹)	۱,۴۴۳,۲۰۰	۱,۴۷۵,۰۵۳	۳۱۶,۵۲۳,۲۳۶	۲۸۸,۶۶۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	خدمات مهندسی ساختمان و
(۷۶,۶۷۶,۱۹۴)	۱,۶۸۶,۲۴۶	۱,۷۲۳,۳۴۳	۴۱۰,۵۱۵,۷۳۳	۳۳۷,۲۴۹,۱۲۸	۱۴۵,۸۶۹	ذوب آهن اصفهان
(۱۱۰,۵۹۵,۲۴۴)	۳,۱۵۷,۳۰۰	۳,۳۴۰,۴۲۳	۷۳۵,۵۵۷,۵۲۱	۶۳۱,۴۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سرامیک های صنعتی اردکان
(۵۷۲,۸۲۳,۱۰۲)	۶,۵۷۹,۰۰۰	۶,۹۶۰,۵۸۲	۱,۸۷۵,۰۸۳,۵۲۰	۱,۳۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۱۰۱,۰۹۰,۳۱۹)	۵,۰۰۱,۰۰۰	۵,۳۹۱,۰۵۸	۱,۰۹۰,۹۹۸,۲۶۱	۱,۰۰۰,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن
(۵۶,۲۹۷,۹۷۴)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۶,۰۰۰	۴۵۲,۱۸۱,۹۷۴	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
(۲۰۷,۹۹۷,۰۶۲)	۳,۰۱۹,۵۰۰	۳,۰۸۵,۹۲۹	۸۰۵,۷۹۱,۶۳۳	۶۰۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت کی بی بی
(۷۵,۶۴۸,۸۶۴)	۴,۳۰۸,۰۰۰	۴,۵۵۷,۸۶۴	۹۲۸,۳۸۳,۰۰۰	۸۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
(۳۶۰,۲۶۵,۳۳۲)	۹,۷۶۲,۶۳۴	۱۰,۳۲۸,۸۶۷	۲,۲۹۲,۷۰۰,۶۸۵	۱,۹۵۲,۵۲۶,۸۶۴	۱,۲۱۴,۲۵۸	شکر شاهرود
(۳۴۷,۳۳۵,۰۱۳)	۳,۰۰۶,۰۰۰	۳,۱۸۰,۳۴۸	۸۴۲,۳۳۸,۶۶۵	۶۰۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	فراورده های نسوز آذر
۴,۵۵۲	۳,۵۶۲	۳,۷۶۹	۷۰۰,۵۸۹	۷۱۲,۴۷۲	۱۶۶	فراوری مواد معدنی ایران
(۱۰۱۰۳,۹۸۸,۳۹۲)	۲۰,۹۶۰,۳۷۲	۲۲,۱۷۶,۰۷۳	۵,۲۵۲,۹۲۶,۳۰۷	۴,۱۹۲,۰۷۴,۳۶۰	۱,۴۰۲,۹۷۰	فولاد آلیاژی ایران
(۱۲۰,۱۲۵,۰۴۹,۹۷۳)	۲۰,۶۶۳,۲۶۰	۲۱۳,۶۳۶,۲۴۵	۵۲,۱۲۸,۸۵۷,۴۹۹	۴۰,۵۳۲,۶۵۲,۰۳۱		

## ۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹۹,۲۳۰,۴۱۱	۴۱۲,۸۷۸,۲۸۶	درآمد سود اوراق بهادار
۱۱,۲۰۸,۰۳۴	۳۹,۱۸۵,۶۲۷	سود سپرده بانکی
۱۱۰,۴۳۸,۴۴۵	۴۵۲,۰۶۳,۹۱۳	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰				
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت
ریال	ریال	درصد	ریال		
۲۸,۹۹۲,۷۸۰	۶۷,۷۱۷,۸۵۰	۲۰	-	-	واسط مالی خرداد (ذچویار)
-	۲۵۳,۰۰۴,۷۳۲	۲۰	-	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (ذصامید)
-	۱۴,۹۸۳,۹۱۹	۲۰	-	-	واسط مالی مهر(صمینا)
-	۷۷,۱۷۱,۷۸۴	۲۰	-	-	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل
۹۹,۲۳۰,۴۱۱	۳۴۵,۱۶۰,۴۳۶		۰		

## ۱۸-۲- سود سپرده و گواهی بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰					
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ افتتاح	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۱,۲۰۸,۰۳۴	۳۹,۱۸۵,۶۲۷	۷,۸۵۲	۳۹,۱۹۲,۴۸۰	۱۰	شروع فعالیت	سود سپرده بانک-اقتصاد نوین

## ۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۵۵۰,۰۴۱,۹۲۹	۶,۶۹۴,۶۲۹,۲۴۰	جمع درآمد سود سهام
(۳۴,۷۹۱,۰۷۹)	(۲۱,۷۲۲,۹۷۸)	هزینه تنزیل
۲,۵۱۵,۲۵۰,۸۵۰	۶,۶۷۲,۹۰۶,۲۶۲	خالص درآمد سود سهام

## مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت‌های همراه صورت مالی

### سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰						
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۸۱,۰۲۱,۴۰۰	-	۱۸۱,۰۲۱,۴۰۰	۲۵۰	۵۱۷,۲۰۴	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	لیزینگ ایران
۵۱۵,۲۵۰,۰۰۰	-	۵۱۵,۲۵۰,۰۰۰	۶۸۷	۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	بانک سینا
۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۵۹۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	سرمایه‌گذاری یازشستگی کشوری
۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	سرمایه‌گذاری غدیر
۵۶۸,۰۹۳,۲۸۵	(۳۱,۹۰۶,۶۱۵)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۲	شرکت ملی صنایع مس ایران
۵۸۲,۵۷۳,۲۹۰	(۲۹,۹۲۶,۷۱۰)	۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	گروه بهمن
۹۹,۵۸۵,۸۷۱	(۱۲,۴۱۴,۱۲۹)	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۲۹	سرمایه‌گذاری شاهد
۱۹۳,۵۶۰,۶۳۰	(۱۱,۹۳۱,۸۲۰)	۲۰۵,۴۹۲,۴۵۰	۳۷۰	۵۵۵,۳۸۵	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۸۴۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۹/۰۲	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
۵۴,۶۲۲,۲۵۸	(۳,۳۶۷,۷۴۲)	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	سرامیک های صنعتی اردکان
۲۹,۱۴۵,۳۵۲	(۲,۸۵۴,۶۴۸)	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۶/۲۲	سپیمان قارس و خوزستان
۹۵۷,۳۳۲,۹۳۶	(۴۵,۲۴۳,۸۶۴)	۱,۰۰۲,۵۷۷,۸۰۰	۲۵۰	۲,۸۶۴,۵۰۸	۱۳۹۳/۰۴/۰۹	توسعه معادن روی ایران
۳۰۲,۹۰۶,۳۴۰	-	۳۰۲,۹۰۶,۳۴۰	۶۶۰	۴۵۸,۹۴۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	قوлад مبارکه اصفهان
۲۳,۵۶۳,۵۸۹	(۱,۴۳۶,۴۱۱)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
۱۶,۰۰۲,۵۷۹	(۹۹۷,۴۲۱)	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	بانک تجارت
۳۱۷,۲۶۹,۷۲۰	(۱۹,۷۷۵,۰۳۰)	۳۳۷,۰۴۴,۷۵۰	۴۲۰	۷۸۳,۸۲۵	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	عمران و توسعه شاهد
۵۶۲,۸۳۶,۵۰۰	-	۵۶۲,۸۳۶,۵۰۰	۴۵۰	۱,۲۵۲,۹۷۰	۱۳۹۳/۰۴/۱۸	قوлад آلیازی ایران
۲۰۲,۷۸۴,۱۱۹	(۲۱,۲۱۵,۸۸۱)	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سرمایه‌گذاری دارویی نامین
۱۵۹,۳۴۷,۲۹۳	۱۵۹,۳۴۷,۲۹۳	-	-	-	-	سایر
۶,۶۷۲,۹۰۶,۲۶۲	(۲۱,۷۲۲,۹۷۸)	۶,۶۹۴,۶۲۹,۲۴۰	-	-	-	مجموع

## ۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۵۵,۸۲۸,۵۰۴	۹۹۷,۸۱۵,۷۲۸	مدیر صندوق
۴۵۴,۳۰۰,۳۳۱	۵۲۹,۸۱۷,۳۴۳	ضامن صندوق
۲۸,۶۹۶,۵۷۱	۲۶۴,۲۳۴,۲۸۳	متولی صندوق
۱۹,۰۸۷,۷۰۲	۴۳,۲۳۴,۷۷۳	حسابرس صندوق
۹۵۷,۸۱۳,۰۰۸	۱,۸۳۵,۱۰۲,۰۲۷	جمع کل

## ۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴,۲۴۱,۴۶۶	۵۱,۴۶۸,۳۴۴	هزینه تشریفات تصفیه
۳۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانک
۶۱,۶۷۵,۴۵۳	۱۵۹,۸۱۰,۴۷۴	هزینه ایونمان نرم افزار
۴۷۱,۲۸۰	-	هزینه یرگزاری مجامع
۲۹۱,۵۹۲	۱۱,۸۷۳,۷۲۸	سایر
۷۶,۶۹۹,۷۹۱	۲۲۳,۱۹۲,۵۴۶	جمع کل

## ۲۲- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۴۹۱,۰۷۳,۱۱۸	۳,۱۷۵,۸۲۵,۵۹۴	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲,۷۴۹,۴۰۱,۸۱۴)	(۹,۷۰۴,۱۹۲,۵۳۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۷,۷۴۱,۶۷۱,۳۰۴	(۶,۵۲۸,۳۶۶,۹۴۰)	جمع کل

## ۲۳- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۶۶,۰۴۱	واریزی نامشخص (تست دستگاه pos صندوق)
۰	۸۸۹,۹۲۲	اصلاح ریالی قی مابین
۰	۹۵۵,۹۶۳	جمع

## ۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

**۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۲۶۱,۸۰۳,۱۰۳	طی دوره	۲۷۹,۵۳۷,۶۲۰,۲۷۹	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین

**۲۶- 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 ویا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.