



سازمان بورس و اوراق بهادار
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION

شرکت کارگزاری
بانک اقتصاد نوین
(سهایی خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصادنوین

صورت‌های مالی حسابرسی نشده

میان‌دوره منتهی به ۲ تیرماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی

میان‌دوره منتهی به تاریخ ۲ تیر ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین میان‌دوره شش ماهه حسابرسی نشده منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۶	۲- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۹	۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۳	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 صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

ثبت: ۳۳۲۰۶۰ (سهامی خاص) شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

میان‌دوره منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۲

شش ماهه	سالانه	شش ماهه	یادداشت	
۱۳۹۱/۰۴/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۴/۰۲		
۱۳,۶۲۹,۵۴۲,۶۷۹	۱۸,۷۲۲,۸۵۰,۶۲۲	۲۸,۹۹۵,۵۵۷,۹۲۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۰۹۹,۷۸۱,۱۰۴	۶,۵۲۴,۴۳۹,۰۷۰	۳,۲۰۳,۹۵۸,۶۰۲	۶	لوراق مشارکت
۸۲۲,۳۶۳,۹۲۷	۱,۴۶۳,۸۲۹,۸۹۶	۱,۶۱۱,۳۰۱,۵۴۹	۷	حسابهای دریافتی
۶۳۱,۷۳۷,۳۵۵	۱۰۹,۳۰۳,۲۰۱	.		جاری کارگزاران
۵۰,۱۳۶,۹۱۴	.	۶۵,۳۹۹,۷۱۱	۸	سایر دارایی‌ها
۲۶,۰۰۳,۹۶۲	۳۵۶,۲۹۳,۱۸۶	۴۷۷,۹۵۱,۲۳۴	۹	موجودی نقد
۲۱,۲۵۹,۵۶۵,۹۴۱	۲۷,۱۷۶,۷۱۵,۹۷۵	۳۴,۳۵۴,۱۶۹,۰۱۶		جمع دارایی‌ها
				بدهی‌ها :
۴۹۷,۶۲۵,۰۰۹	۸۷۵,۸۹۰,۶۳۴	۸۲۱,۳۹۶,۳۹۰	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۶۷,۲۵۳,۳۶۵	۶۹,۹۵۱,۵۰۰	۷۸,۹۰۸,۶۰۰	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
.	.	۲,۲۰۰,۷۳۴,۴۸۵	۱۳	جاری کارگزاران
۶۴,۷۶۵,۷۲۸	.	.		بدهی به سرمایه‌گذار
۶۲۹,۶۴۴,۱۰۲	۹۴۵,۸۴۲,۱۳۴	۳,۱۰۱,۰۳۹,۴۷۵		جمع بدهی‌ها
۲۰,۶۲۹,۹۲۴,۸۳۹	۲۶,۲۳۰,۸۶۹,۸۴۱	۳۱,۲۵۳,۱۲۹,۵۴۱		خالص دارایی‌ها
۲,۰۲۵,۳۲۱	۲,۷۷۰,۷۶۹	۳,۳۳۹,۳۶۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳ همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

میان دوره منتهی به تاریخ ۲ تیر ماه ۱۳۹۲

یادداشت	۱۳۹۲/۰۴/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۱/۰۴/۰۲	
	ریال	ریال	ریال	درآمد ها
۱۴	۴,۶۷۸,۰۱۸,۲۳۹	۶۳۶,۷۵۰,۸۶۸	(۵,۱۷۰,۱۰۲)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۵	(۷۶۸,۰۷۴,۲۵۲)	۵,۰۱۶,۴۶۱,۰۰۴	(۶۵۱,۸۸۸,۵۳۰)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶	۶۴۳,۹۷۱,۲۷۹	۶۵۷,۷۴۰,۴۱۰	۶۷,۳۶۴,۴۸۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۷	۱,۴۰۳,۵۶۴,۶۱۳	۱,۴۶۳,۸۲۵,۸۹۶	۶۷۲,۷۱۴,۶۲۷	سود سهام
	۵,۹۵۷,۴۷۹,۸۷۹	۷,۷۷۴,۷۷۸,۱۷۸	۸۳,۰۲۰,۴۸۱	جمع درآمد ها
				هزینه ها
۱۸	۵۳۵,۸۳۳,۷۴۷	۸۷۵,۱۱۰,۶۳۴	۴۹۷,۱۴۵,۰۰۹	هزینه کارمزد ارکان
۱۹	۷۵,۸۰۷,۳۸۹	۱۱۰,۱۰۶,۵۱۰	۵۷,۲۷۱,۴۶۱	سایر هزینه ها
	۶۱۱,۶۴۱,۱۳۶	۹۸۵,۲۱۷,۱۴۴	۵۵۴,۴۱۶,۴۷۰	جمع هزینه ها
	۵,۳۴۵,۸۳۸,۷۴۳	۶,۷۸۹,۵۶۱,۰۳۴	(۴۷۱,۳۹۵,۹۸۹)	سود(زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی ها				
یادداشت	تعداد واحد	شش ماهه ۱۳۹۲/۰۴/۰۲	سالانه ۱۳۹۱/۱۰/۰۲	شش ماهه ۱۳۹۱/۰۴/۰۲
خالص دارایی ها اول دوره	۹,۴۶۷	۲۶,۲۳۰,۸۶۹,۸۳۳	۲۳,۲۶۷,۳۷۸,۸۱۰	۲۳,۲۶۷,۳۷۸,۸۱۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		.	۴۸,۲۴۷,۰۱۷	۴۷,۶۰۶,۷۶۹
واحد های سرمایه گذاری لغتال شده طی دوره	(۱۰۸)	(۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۷۴,۳۱۷,۰۲۰)	(۲,۲۱۳,۶۶۷,۷۵۱)
تعدیلات	۲۰	(۲۱۵,۵۷۹,۰۳۵)	.	.
سود(زیان) خالص دوره		۵,۳۴۵,۸۳۸,۷۴۳	۶,۷۸۹,۵۶۱,۰۳۴	(۴۷۱,۳۹۵,۹۸۹)
خالص دارایی ها(واحد های سرمایه گذاری)پایان دوره	۹,۳۵۹	۳۱,۲۵۳,۱۲۹,۵۴۱	۲۶,۲۳۰,۸۶۹,۸۴۱	۲۰,۶۲۹,۹۲۱,۸۳۹
خالص دارایی ها متعلق به هر واحد		۳,۳۳۹,۳۶۶	۲,۷۷۰,۷۶۹	۲,۰۲۵,۳۲۱

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳ همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

میان‌دوره منتهی به تاریخ ۲ تیر ماه ۱۳۹۲

۱- 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 ۱۳۸۷/۰۶/۳۱ تحت شماره ۱۰۶۳۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، پس از پایان ۲ سال اول از تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۰۲ به مدت دوسال تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان حافظ، بن بست ایرانیان، پلاک ۲ طبقه ۶ شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین واقع شده و صندوق دارای ۲۱ شعبه است.

1-2 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

یادداشت‌های همراه صورت مالی

میان‌دوره منتهی به تاریخ ۲ تیر ماه ۱۳۹۲

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 ۱۳۸۶/۹/۲۵ 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 کاربرد ارقام است که در تاریخ به شماره ثبت نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خ ولی عصر - بین زرتشت و فاطمی - ساختمان زندیه - طبقه ۴

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

میان‌دوره منتهی به تاریخ ۲ تیر ماه ۱۳۹۲

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.

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 می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۲ تیر ماه ۱۳۹۲

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 دریافتنی 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 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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	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
متولی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در روز کاری قبل
ضامن	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	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 $(n \times 365) / (0.03)$ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

میان‌دوره منتهی به تاریخ ۲ تیر ماه ۱۳۹۲

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. باقی‌مانده 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

میان‌دوره منتهی به تاریخ ۲ تیر ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

شش ماهه	سالانه	شش ماهه		
۱۳۹۱/۰۴/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۴/۰۲		
نسبت به کل دارایی	نسبت به کل دارایی	نسبت به کل دارایی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
درصد به کل	درصد به کل	درصد به کل	ریال	ریال
				صنعت
				فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای :
				پالایش نفت اصفهان
				پالایش نفت بندرعباس
	۶.۱۶	۸.۷۵٪	۲,۶۶۵,۹۱۰,۲۹۸	۳,۰۰۷,۴۸۱,۲۶۲
	۶.۱۶	۸.۴۱٪	۱,۶۶۷,۱۷۳,۳۲۶	۲,۸۹۳,۱۲۰,۲۷۲
	۶.۱۶	۱۷.۱۶٪	۴,۳۳۳,۰۸۳,۶۲۴	۵,۹۰۰,۶۰۱,۵۳۴
				استخراج کانه های فلزی :
۲.۵۳	۶.۷۸	۴.۵۱٪	۹۶۶,۵۶۲,۶۳۳	۱,۵۴۹,۹۲۵,۴۴۸
۷.۶	۱۰.۵۹	۵.۵۴٪	۸۱۰,۷۴۸,۱۳۶	۱,۹۰۴,۲۰۰,۶۷۶
۱.۲۳	۰	۶.۶۲٪	۲,۳۶۴,۳۰۵,۴۸۸	۲,۲۷۷,۵۹۹,۸۲۸
۱۱.۳۶	۱۷.۳۷	۱۶.۶۷٪	۴,۱۴۱,۶۱۶,۳۵۷	۵,۷۳۱,۷۲۵,۹۵۲
				ساخت فلزات اساسی :
				فولاد خوزستان
	۹.۶۱	۸.۷۲٪	۲,۹۶۹,۴۶۱,۹۰۵	۳,۰۰۰,۲۰۵,۹۰۴
	۹.۶۱	۱۳.۳۳٪	۴,۵۷۴,۶۰۴,۵۰۲	۴,۵۸۴,۰۶۶,۹۶۲
				شرکت‌های چند رشته ای
۷.۸۱	۴.۲۴	۲.۴۸٪	۸۴۹,۱۲۴,۸۲۱	۸۵۴,۴۱۰,۶۳۳
		۱.۲۵٪	۴۲۷,۳۵۹,۸۰۴	۴۲۹,۶۳۳,۱۱۱
۷.۸۱	۴.۲۴	۳.۷۲٪	۱,۲۷۶,۴۸۴,۶۲۵	۱,۲۸۴,۰۴۳,۷۴۴
				محصولات شیمیایی
	۰	۲.۰۶٪	۷۲۴,۴۰۳,۵۷۴	۷۰۶,۹۴۹,۸۵۳
		۲.۰۶٪	۷۲۴,۴۰۳,۵۷۴	۷۰۶,۹۴۹,۸۵۳
				سرمایه گذاری
۲۰.۴	۱۰.۱۸	۱۲.۷۲٪	۳,۷۳۷,۵۴۹,۹۴۷	۴,۳۷۴,۷۶۰,۰۰۷
۲۰.۴	۱۰.۱۸	۱۲.۷۲٪	۳,۷۳۷,۵۴۹,۹۴۷	۴,۳۷۴,۷۶۰,۰۰۷
				خدمات فنی و مهندسی
		۴.۷۹٪	۱,۵۴۲,۳۰۹,۳۷۰	۱,۶۴۷,۱۵۴,۵۵۸
		۴.۷۹٪	۱,۵۴۲,۳۰۹,۳۷۰	۱,۶۴۷,۱۵۴,۵۵۸
				سیمان، آهک، گچ
		۰.۸۰	۲۵۱,۹۱۸,۴۰۴	۲۷۴,۰۵۰,۶۹۹
		۰.۹۷	۳۷۹,۶۲۶,۰۶۱	۳۳۴,۳۸۳,۴۲۰
		۱.۷۷	۶۳۱,۵۴۴,۴۶۵	۶۰۸,۴۳۴,۱۱۹
				انبوه سازی و مستقالات
		۶.۷۹	۲,۲۵۵,۷۲۱,۸۰۷	۲,۳۳۳,۹۸۳,۶۰۷
		۶.۷۹	۲,۲۵۵,۷۲۱,۸۰۷	۲,۳۳۳,۹۸۳,۶۰۷
				استخراج نفت و گاز
۴.۷۶		۵.۳۰	۱,۴۷۱,۸۷۴,۲۶۶	۱,۸۲۳,۸۳۷,۵۸۸
۴.۷۶		۵.۳۰	۱,۴۷۱,۸۷۴,۲۶۶	۱,۸۲۳,۸۳۷,۵۸۸
۳۸.۱۷	۲۱.۳۲	۰.۰۰		سایر
۶۴.۱۴	۶۸.۸۸	۸۴.۳۲٪	۲۴,۶۸۹,۱۹۲,۴۳۷	۲۸,۹۹۵,۵۵۷,۹۲۴
				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۲ تیر ماه ۱۳۹۲

۶- اوراق مشارکت فرابورسی

شش ماهه	سالانه	شش ماهه		
۱۳۹۱/۰۴/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۴/۰۲	یادداشت	
۶,۰۹۹,۷۸۱,۱۰۴	۶,۵۲۴,۴۳۹,۰۷۰	۳,۲۰۳,۹۵۸,۶۰۲	۶-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۶-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح ذیل می باشد

۱۳۹۲/۰۴/۰۲				
تعداد	ارزش دفتری	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	
۲۶۰۰	۲,۵۹۸,۰۶۸,۶۰۰	۴,۹۰۸,۰۲۷	۲,۶۰۲,۹۷۶,۶۲۷	واسط مالی مهر (صمپنا)
۶۰۰	۵۹۹,۵۳۵,۶۰۰	۱,۴۴۶,۳۷۸	۶۰۰,۹۸۱,۹۷۸	واسط مالی مرداد
	۳,۱۹۷,۶۰۴,۲۰۰	۶,۳۵۴,۴۰۵	۳,۲۰۳,۹۵۸,۶۰۵	جمع کل

۷- حسابهای دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۴/۰۲					
تنزیل نشده	تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۷۱۲,۳۳۹,۹۵۰	۱۰۱,۰۳۸,۴۰۱	۱,۶۱۱,۳۰۱,۵۴۹	۱,۴۶۳,۸۲۵,۸۹۶	۸۲۲,۳۶۳,۹۲۷	سود سهام دریافتنی
-	.	.	.	.	سود دریافتنی سپرده بانکی
۱,۷۱۲,۳۳۹,۹۵۰	۱۰۱,۰۳۸,۴۰۱	۱,۶۱۱,۳۰۱,۵۴۹	۱,۴۶۳,۸۲۵,۸۹۶	۸۲۲,۳۶۳,۹۲۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

میان‌دوره منتهی به تاریخ ۲ تیر ماه ۱۳۹۲

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 استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال می‌باشد.

۱۳۹۱/۰۴/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۴/۰۲		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاك سال مالی	ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۴۹۵,۸۴۰	۲,۷۱۴,۱۶۰	۳,۲۱۰,۰۰۰
۵۰,۱۳۶,۹۱۴	۰	۶۴,۹۰۳,۸۷۱	۲۴۸,۷۴۶,۱۲۹	۳۱۳,۶۵۰,۰۰۰
۵۰,۱۳۶,۹۱۴	۰	۶۵,۳۹۹,۷۱۱	۲۵۱,۴۶۰,۲۸۹	۳۱۶,۸۶۰,۰۰۰
				جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شش ماهه	سالانه	شش ماهه	
۱۳۹۱/۰۴/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۴/۰۲	
ریال	ریال	ریال	
۲۶,۰۰۳,۹۶۲	۳۵۶,۲۹۳,۱۸۶	۴۷۷,۹۵۱,۲۳۴	حساب جاری بانک اقتصاد نوین شعبه حافظ به شماره ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶
۲۶,۰۰۳,۹۶۲	۳۵۶,۲۹۳,۱۸۶	۴۷۷,۹۵۱,۲۳۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

میان‌دوره منتهی به تاریخ ۲ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

شش ماهه	سالانه	شش ماهه	
۱۳۹۱/۰۴/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۴/۰۲	
ریال	ریال	ریال	
۲۱۷,۹۸۱,۱۲۰	۳۷۷,۳۳۸,۴۶۴	۶۱۱,۴۹۳,۶۸۶	مدیر
۲۱۶,۴۵۱,۶۳۳	۳۶۶,۴۲۸,۳۰۰	۱۲۴,۱۹۴,۸۱۰	ضامن
۵۷,۴۹۳,۶۶۷	۱۱۱,۳۸۴,۱۴۵	۷۴,۱۵۷,۱۷۵	متولی
۵,۶۹۸,۵۸۹	۲۰,۷۳۹,۷۲۵	۱۱,۵۵۰,۷۱۹	حسابرس
۴۹۷,۶۲۵,۰۰۹	۸۷۵,۸۹۰,۶۳۴	۸۲۱,۳۹۶,۳۹۰	

۱۱- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شش ماهه	سالانه	شش ماهه	
۱۳۹۱/۰۴/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۴/۰۲	
ریال	ریال		
۶۷,۲۵۳,۳۶۵	۶۹,۹۵۱,۵۰۰	۷۸,۹۰۸,۶۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه صندوق
۶۷,۲۵۳,۳۶۵	۶۹,۹۵۱,۵۰۰	۷۸,۹۰۸,۶۰۰	

۱۲- جاری کارگزاران

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

شش ماهه	سالانه	شش ماهه	
۱۳۹۱/۰۴/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۴/۰۲	
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بدکار
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳۱,۷۳۷,۳۵۵	۱۰۹,۳۰۳,۲۰۱	(۲,۲۰۰,۷۳۴,۴۸۵)	۶۱۷,۰۲۸,۴۷۰,۰۴۹
۶۳۱,۷۳۷,۳۵۵	۱۰۹,۳۰۳,۲۰۱	(۲,۲۰۰,۷۳۴,۴۸۵)	۶۱۷,۰۲۸,۴۷۰,۰۴۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

میان‌دوره منتهی به تاریخ ۲ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

شش ماهه		سالانه		شش ماهه	
۱۳۹۱/۰۴/۰۲		۱۳۹۰/۱۰/۰۲		۱۳۹۲/۰۴/۰۲	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۸,۶۰۴,۶۰۰,۸۳۹	۹۱۸۶	۲۳,۴۶۰,۱۰۰,۸۷۱	۸,۴۶۷	۲۷,۹۱۳,۷۶۳,۵۴۱	۸۳۵۹
۲,۰۲۵,۳۲۱,۰۰۰	۱۰۰۰	۲,۷۷۰,۷۶۸,۹۷۰	۱,۰۰۰	۳,۳۳۹,۳۶۶,۰۰۰	۱۰۰۰
۲۰,۶۲۹,۹۲۱,۸۳۹	۱۰۱۸۶	۲۶,۲۳۰,۸۶۹,۸۴۱	۹,۴۶۷	۳۱,۲۵۳,۱۲۹,۵۴۱	۹۳۵۹
				واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی	
				واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز	
				جمع واحدهای سرمایه‌گذاری	

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

شش ماهه	سالانه	شش ماهه	یادداشت	
۱۳۹۱/۰۴/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۱/۰۴/۰۲		
ریال	ریال	ریال		
(۴۳,۹۸۷,۲۲۳)	۵۸۰,۵۸۲,۴۲۳	۳,۸۲۰,۶۲۲,۴۸۸	۱۴-۱	سود و زیان حاصل از فروش سهام
۳۸,۸۱۷,۱۲۱	.	۸۶۲,۳۴۵,۷۵۲	۱۴-۲	سود و زیان حاصل از فروش حق تقدم سهام
.	۵۶,۱۶۸,۴۴۵	۴,۹۵۰,۰۰۰-	۱۴-۳	سود و زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت
(۵,۱۷۰,۱۰۲)	۶۳۶,۷۵۰,۸۶۸	۴,۶۷۸,۰۱۸,۲۴۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

میان‌دوره منتهی به تاریخ ۲ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۴-۱ 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
بانک پاسارگاد	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۳۹۱,۸۱۰	۹۹۸,۲۲۳	۹۴۳,۵۰۰	۲,۳۶۶,۴۶۷
پالایش نفت اصفهان	۳۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۳,۴۰,۲۶۹	۳,۲۷۹,۸۰۱	۳,۱۰۰,۰۰۰	-۱۹,۴۲۰,۰۷۰
پالایش نفت بندرعباس	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۷,۷۹۵,۱۶۲	۶۲۶,۳۴,۹۹۹	۶,۳۸۹,۲۳۵	۶,۰۳۸,۹۷۶	۵۶۹,۳۳۱,۹۵۲
پتروشیمی پردیس بورسی	۴۷,۰۰۰	۲,۴۶۳,۵۱۱,۸۹۱	۲,۱۱۸,۵۲۱,۴۵۹	۱۳,۰۳۱,۹۷۹	۱۲,۳۱۷,۵۶۱	۳۱۹,۶۴۰,۸۹۲
تولید مواد اولیه داروپخش	۴۰,۰۰۰	۷۱۷,۶۵۸,۱۹۰	۶۹۱,۴۴۷,۳۷۱	۲,۷۹۶,۴۱۴	۲,۵۸۸,۲۹۳	۱۸۸,۲۶۱,۱۱۲
حفری شمال	۱۵۰,۰۰۰	۵۷۸,۹۵۰,۰۰۰	۵۴۶,۳۳۶,۸۰۰	۳,۰۶۲,۶۴۵	۲,۸۹۴,۷۵۰	۲۶,۶۵۵,۸۰۵
سرمایه‌گذاری بازنشستگی کشوری	۱۰۰,۰۰۰	۳۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۸۵۵,۰۱۵	۱,۸۹۸,۰۵۲	۱,۷۹۴,۰۰۰	۲۲,۲۵۲,۹۲۳
سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۷,۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۷,۰۴۱,۱۱۹	۷,۱۳۰,۳۸۹	۶,۷۳۹,۵۰۰	۱۴۶,۹۸۸,۹۹۲
سرمایه‌گذاری سایپا	۳۷۰,۰۰۰	۳۹۱,۱۹۰,۴۰۰	۲۲۳,۸۱۶,۸۷۰	۲,۰۶۹,۳۹۸	۱,۹۵۵,۹۵۲	۶۳,۳۴۸,۱۸۰
سرمایه‌گذاری غدیر	۵۶۵,۰۰۰	۲,۳۱۱,۷۰۴,۹۵۸	۲,۰۶۸,۷۰۱,۱۷۸	۱۲,۳۲۸,۹۲۳	۱۱,۵۵۸,۵۲۶	۳۱۹,۲۱۶,۳۳۱
سرمایه‌گذاری مسکن شمال غرب	۱۲۸,۰۰۰	۲۹۴,۸۱۳,۴۱۸	۲۷۶,۴۱۴,۰۲۰	۱۵۰,۶۴۵	۱,۴۷۴,۰۶۸	۱۵,۴۱۸,۸۳۵
سرمایه‌گذاری ملی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۱۹۰,۳۸۰	۸۳۷,۰۲۳,۲۵۵	۴,۴۴۶,۰۰۴	۴,۲۰۰,۹۵۱	۵,۴۷۸,۲۳۰
سنگ آهن گل گهر	۵۰,۰۰۲	۵۶۰,۹۵۶,۹۴۰	۲۹۴,۱۸۰,۰۲۱	۲,۹۶۷,۴۱۲	۲,۸۰۴,۷۳۹	۲۶۱,۰۰۴,۷۶۸
شرکت ملی صنایع مس ایران	۲۴۰,۰۰۰	۱,۶۰۱,۷۲۰,۷۴۷	۱,۵۱۰,۳۵۳,۶۰۰	۶,۹۸۲,۲۶۹	۶,۶۰۰,۴۴۵	۷۷,۷۸۳,۴۲۳
شیشه و گاز	۱۱۰,۰۰۰	۴۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۹۸۲,۰۹۹	۲,۱۲۳,۹۳۴	۲,۰۰۷,۵۰۰	۷۴,۳۸۶,۴۶۷
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۲۵۶,۱۳۳	۲,۴۹۰,۵۱۷,۱۱۹	۲,۰۲۶,۵۳۲,۹۲۲	۱۳,۱۷۴,۸۳۹	۱۲,۴۵۲,۵۸۵	۴۳۸,۸۳۵,۷۶۳
فولاد خوزستان	۲۵۰,۲	۶۸۸,۹۲۵,۷۰۰	۶۵۰,۱۹۶,۹۲۴	۳۶۴,۴۴۱	۳۴۴,۴۶۳	۲,۸۸۶,۷۴۲
فولاد مبارکه اصفهان	۳۷۱,۱۷۵	۱,۸۵۷,۰۳۳,۳۵۱	۱,۶۶۶,۱۶۵,۳۱۳	۹,۸۲۳,۷۰۸	۹,۲۸۵,۱۶۷	۱۷۱,۷۵۹,۱۶۳
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۶,۱۹۸,۹۹۱	۹۷۱,۱۵۸,۱۲۵	۱۲,۴۶۶,۵۱۳	۱۱,۷۸۳,۰۹۹	۱,۳۶۱,۲۱۲,۱۵۴
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۸۰۹,۹۰۱	۶۹۰,۴۰۱,۸۹۰	۶۴۹,۶۶۳	۶۱۴,۰۵۰	۵۲۵,۰۵۹,۹۹۹
جمع کل		۲۰,۷۸۱,۲۶۴,۹۱۸	۱۶,۷۴۹,۷۵۴,۳۶۸	۱۰۸,۳۸۹,۹۳۷	۱۰۲,۴۹۸,۱۲۵	۳,۸۲۰,۶۲۲,۴۸۸

۱۴-۲

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

نام حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) حق تقدم
ت- سنگ آهن گل گهر	۱۳۳,۳۳۳	۸۲۶,۱۷۷,۵۵۱	۴۵۹,۷۲۷,۹۵۷	۴,۳۷۰,۴۷۵	۴,۱۳۰,۸۸۳	۳۵۷,۹۲۸,۲۳۶
ت- گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۲۶,۶۶۶	۸۷۹,۷۲۸,۰۵۸	۳۶۶,۲۷۸,۰۲۷	۴,۶۵۳,۸۱۹	۴,۳۹۸,۶۹۶	۵۰۴,۴۰۷,۵۱۶
جمع کل		۱,۷۰۵,۹۱۵,۶۰۹	۸۲۶,۰۱۵,۹۸۴	۹,۰۲۴,۲۹۴	۸,۵۲۹,۵۷۹	۸۶۲,۳۴۵,۷۵۲

۱۴-۳

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

نام اوراق مشارکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) اوراق مشارکت
واسط مالی تیر	۳,۳۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۲,۳۹۵,۸۰۰	۲,۵۵۴,۲۰۰	(۴,۹۵۰,۰۰۰)
جمع کل		۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۲,۳۹۵,۸۰۰	۲,۵۵۴,۲۰۰	(۴,۹۵۰,۰۰۰)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

میان‌دوره منتهی به تاریخ ۲ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

شش ماهه	سالانه	شش ماهه		
۱۳۹۱/۰۴/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۴/۰۲		
(۷۵۰,۹۵۵,۱۶۱)	۵,۰۷۷,۷۹۳,۷۵۲	(۷۷۱,۴۳۷,۲۷۹)	۱۵-۱	سود و زیان تحقق نیافته سهام
۹۹,۰۶۶,۶۳۱	(۶۱,۳۳۲,۷۴۶)	۳,۳۶۳,۰۲۷	۱۵-۲	سود و زیان تحقق نیافته اوراق مشارکت
(۶۵۱,۸۸۸,۵۳۰)	۵,۰۱۶,۴۶۱,۰۰۶	(۷۶۸,۰۷۴,۲۵۲)		جمع کل

۱۵-۱ سود و (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۴/۰۲						
نام سهم	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۳۹,۷۵۵,۶۱۰)
ملی مس	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۰۶,۰۶۳,۲۶۲)
نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۱۲,۵۵۱,۶۶۳)
چادرملو	۲۰,۰۰۰	۱,۵۶۶,۰۴۰,۰۰۰	۹۶۶,۵۶۲,۶۳۳	۸,۲۸۴,۳۵۲	۷,۸۳۰,۲۰۰	(۲۲۳,۳۷۹,۵۲۰)
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۲,۶۷۴,۰۷۴	۴,۴۲۰,۲۴۴,۳۲۲	۳,۷۲۷,۵۴۹,۹۵۳	۲۳,۳۸۳,۰۹۲	۲۲,۱۰۱,۲۲۲	۸۶۶,۲۲۸,۷۲۷
سرمایه گذاری غدیر	۲۳۰,۰۸۹	۸۶۳,۲۹۳,۹۲۸	۸۴۹,۱۲۴,۸۲۱	۴,۵۶۶,۸۲۵	۴,۳۱۶,۴۷۰	(۲۸۳,۲۰۴,۱۴۷)
فولاد مبارکه	۲۰۳,۳۱۹	۳,۰۳۱,۳۹۹,۰۰۰	۲,۹۶۹,۴۶۱,۹۰۵	۱۶,۰۳۶,۱۰۱	۱۵,۱۵۶,۹۹۵	(۱۶۹,۵۸۱,۹۲۶)
گل گهر	۲۱۹,۵۰۴	۱,۹۲۳,۹۹۸,۶۱۲	۸۱۰,۷۴۸,۱۳۰	۱۰,۱۷۷,۹۵۳	۹,۶۱۹,۹۹۳	(۲۲۰,۳۱۳,۴۴۹)
نفت بندر عباس	۴۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۷,۱۷۳,۳۲۶	۱۵,۴۶۳,۷۲۸	۱۴,۶۱۶,۰۰۰	۸۸۶,۸۲۰,۲۵۱
پالایش نفت اصفهان	۱۱۰,۰۰۰	۳,۰۳۸,۷۵۰,۰۰۰	۲,۶۶۵,۹۱۰,۲۹۸	۱۶,۰۷۴,۹۸۸	۱۵,۱۹۳,۷۵۰	۳۴۱,۵۷۰,۹۶۴
حفاری شمال	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۱,۸۷۴,۲۶۶	۹,۷۴۸,۴۱۲	۹,۲۱۴,۰۰۰	۳۵۱,۹۶۳,۳۲۲
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۰۰,۰۰۰	۴۳۴,۱۰۰,۰۰۰	۴۲۷,۳۵۹,۸۰۴	۲,۲۹۶,۳۸۹	۲,۱۷۰,۵۰۰	۲,۱۷۳,۳۰۷
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۸۰,۰۰۰	۲,۳۰۱,۲۸۰,۰۰۰	۲,۳۶۴,۳۰۵,۴۸۸	۱۲,۱۷۳,۷۷۱	۱۱,۵۰۶,۴۰۰	(۸۶,۷۰۵,۶۵۹)
سیمان سپاهان	۱۸۰,۰۰۰	۳۳۷,۸۶۰,۰۰۰	۳۷۹,۶۲۶,۰۶۱	۱,۷۸۷,۲۷۹	۱,۶۸۹,۳۰۰	(۴۵,۲۴۲,۶۴۰)
سیمان فارس و خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۹۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۹۱۸,۴۰۴	۱,۴۶۴,۸۰۱	۱,۳۸۴,۵۰۰	۲۲,۱۳۲,۲۹۵
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۸,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۵,۷۲۱,۸۰۷	۱۲,۴۷۵,۱۴۳	۱۱,۷۹۱,۲۵۰	۷۸,۲۶۱,۸۰۰
فولاد خوزستان	۵۱,۰۲۶	۱,۶۰۰,۳۲۸,۴۳۸	۱,۶۰۵,۱۴۲,۵۹۷	۸,۴۶۵,۷۳۷	۸,۰۰۱,۶۴۱	(۲۱,۲۸۱,۵۳۷)
مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۷۱۴,۳۰۰,۰۰۰	۷۲۴,۴۰۳,۵۷۴	۳,۷۷۸,۶۴۷	۳,۵۷۱,۵۰۰	(۱۸,۴۵۳,۲۲۱)
مدیریت پروژه های نیروگاهی	۴۶۰,۰۰۰	۱,۶۶۴,۲۸۰,۰۰۰	۱,۵۴۲,۳۰۹,۳۷۰	۸,۸۰۴,۰۴۱	۸,۳۲۱,۴۰۰	۱۰۴,۸۴۵,۱۸۹
	۰	۲۹,۲۹۷,۰۲۴,۳۰۰	۲۴,۶۸۹,۱۹۲,۴۲۷	۱۵۴,۹۸۱,۲۵۹	۱۴۶,۴۸۵,۱۲۱	(۷۷۱,۴۳۷,۲۷۹)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

میان‌دوره منتهی به تاریخ ۲ تیر ماه ۱۳۹۲

۲-۱۵ سود و (زیان تحقق نیافته اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۰۴/۰۲							
تعداد	بهای تمام شده	نرخ روز	فروش	کارمزد	خالص فروش	سود و زیان تحقق نیافته	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۶۴,۴۰۰	اجاره لیزینگ سپنا ۳ ماهه ۲۰ درصد
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۱۲,۴۰۰	اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۵۴,۲۰۰	اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد
۶۰۰	۶۰۰,۴۳۵,۶۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۴,۴۰۳	۵۹۹,۵۳۵,۶۰۰	-۴۶۴,۴۰۳	واسط مالی مرداد
۲,۶۰۰	۲,۶۰۱,۸۸۷,۶۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۲,۴۰۰	۲,۵۹۸,۰۶۸,۶۰۰	-۱,۲۰۳,۵۷۰	واسط مالی مهر
۳,۲۰۰	۳,۲۰۲,۲۲۳,۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۶,۸۰۳	۳,۱۹۷,۶۰۴,۲۰۰	۳,۴۳۳,۰۲۷	جمع کل

۱۶- سود سهام

سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۴/۰۲							
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۴۷,۲۳۸	۳,۷۴۷,۲۳۸	کارت اعتباری ایران کیش
۰	۰	۰	۰	۰	۸,۷۹۴,۴۵۴	۸,۷۹۴,۴۵۴	تایوانا
۰	۰	۰	۰	۰	۸,۶۷۰,۶۰۰	۸,۶۷۰,۶۰۰	حفاری شمال
۰	۰	۰	۰	۰	۵۱,۸۳۷,۲۸۷	۵۱,۸۳۷,۲۸۷	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۹۵۵,۰۶۴	۲۰,۹۵۵,۰۶۴	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۰	۰	۰	۰	۰	۸۵,۷۷۸	۸۵,۷۷۸	سیمان بجنورد
۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۱,۷۰۶	۵۰۱,۷۰۶	مخابرات
۰	۰	۰	۰	۰	۸۷۰,۳۹۵	۸۷۰,۳۹۵	ملی مس
۰	۰	۰	۰	۳۷۱,۰۵۰,۰۰۰	۲۵,۱۱۵,۷۷۳-	۳۴۵,۹۳۴,۲۲۷	گسترش نفت و گاز
۰	۰	۰	۰	۴۲۴,۰۳۲,۰۰۰	۰	۴۲۴,۰۳۲,۰۰۰	پتروشیمی پردیس بورسی
۰	۰	۰	۰	۲۸۲,۴۹۹,۵۰۰	۰	۲۸۲,۴۹۹,۵۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۰	۰	۰	۰	۲۶۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۶۳,۶۳۶-	۲۲۵,۶۳۶,۳۶۴	پچادرملو
۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بازنشتگی کشوری
۰	۰	۰	۰	۱,۳۶۹,۳۸۱,۵۰۰	۳۴,۱۸۳,۱۱۳	۱,۴۰۳,۵۶۴,۶۱۳	جمع :

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۲ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

شش ماهه	سالانه	شش ماهه	یادداشت	
۱۳۹۱/۰۴/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۴/۰۲		
ریال	ریال	ریال		
۶۷,۳۶۴,۴۸۶	۶۵۷,۷۴۰,۴۱۰	۶۴۳,۹۷۱,۲۷۹	۱۶-۱	سود اوراق مشارکت
۶۷,۳۶۴,۴۸۶	۶۵۷,۷۴۰,۴۱۰	۶۴۳,۹۷۱,۲۷۹		جمع

۱۶-۱ سود اوراق مشارکت به شرح ذیل میباشد:

شش ماهه			
۱۳۹۲/۰۴/۰۲			
سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	
ریال	درصد	ریال	اوراق مشارکت :
-	۲۰٪	۰	
۳۲۲,۱۹۰,۷۹۲	۲۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واسط مالی تیر
۶۰,۳۳۴,۷۹۵	۲۰٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واسط مالی مرداد
۲۶۱,۴۴۵,۶۹۲	۲۰٪	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واسط مالی مهر
۶۴۳,۹۷۱,۲۷۹	-	۰	جمع

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

شش ماهه	سالانه	شش ماهه	
۱۳۹۱/۰۴/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۴/۰۲	
ریال	ریال	ریال	
۲۱۷,۵۰۱,۱۲۰	۳۷۶,۵۵۸,۴۶۴	۲۲۷,۹۴۲,۰۲۲	مدیر
۲۱۶,۴۵۱,۶۳۳	۳۶۶,۴۲۸,۳۰۰	۲۱۷,۵۲۰,۸۴۲	ضامن
۵۷,۴۹۳,۶۶۷	۱۱۱,۳۸۴,۱۴۵	۷۴,۵۳۴,۴۲۸	متولی
۵,۶۹۸,۵۸۹	۲۰,۷۳۹,۷۲۵	۱۵,۸۳۶,۴۵۵	حسابرس
۴۹۷,۱۴۵,۰۰۹	۸۷۵,۱۱۰,۶۳۴	۵۳۵,۸۳۳,۷۴۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

میان‌دوره منتهی به تاریخ ۲ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۹- سایر هزینه‌ها

شش ماهه	سالانه	شش ماهه	
۱۳۹۱/۰۴/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۴/۰۲	
ریال	ریال	ریال	
۷,۳۸۸,۰۷۵	۱۰,۰۸۶,۰۶۵	۸,۹۵۷,۲۴۵	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	هزینه‌های کارمزد بانکی
۰	۰	۶۶,۳۴۵,۹۸۴	هزینه آبونمان
۴۹,۸۶۳,۲۴۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		هزینه نرم افزار
۱۴۵	۱۴۵	۵۰۴,۱۶۰	هزینه برگزاری مجامع
۵۷,۲۷۱,۴۶۱	۱۱۰,۱۰۶,۲۱۰	۷۵,۸۰۷,۳۸۹	

۲۰- تعدیلات

تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر می‌باشد:

شش ماهه	
۱۳۹۲/۰۴/۰۲	
ریال	
۲۱۵,۵۷۹,۰۳۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۲۱۵,۵۷۹,۰۳۵	

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۲ تیر ماه ۱۳۹۲

۲۲-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۶۱۷,۰۲۸,۴۱۷,۰۴۹	طی دوره	۲,۲۰۰,۷۳۴,۴۸۵

۲۳-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.