

**گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
دوره مالی میانی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲**

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۲	۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
۱	۲- نامه هیئت مدیره
۲ الی ۱۹	۳- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصادنوین

۱) صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲، صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۶ ماه و ۹ روزه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی یادشده به عهده مدیر صندوق و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس " استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ " انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی نماید.

نتیجه گیری

۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۴) بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۲ دی ماه ۱۳۹۱، این موسسه به عنوان حسابرس انتخاب گردیده و عملکرد سال قبل صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته که نسبت به آن اظهار نظر "مقبول" ارائه شده است.

سایر الزامات گزارشگری

۵) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، به صورت نمونه ای توسط این موسسه رسیدگی و کنترل شده که ایرادی در محاسبات موارد فوق مشاهده نگردیده است.

۶) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق بشرح ذیل میباشد:

۶-۱) در رعایت مواعد مقرر در ماده ۵۴ اساسنامه، صورتهای مالی حسابرسی نشده سالانه و گزارش عملکرد منتهی به ۲ دی ماه ۱۳۹۱، گزارشهای عملکرد ۳ و ۶ ماهه منتهی به ۲ فروردین و ۲ تیرماه ۱۳۹۲، در تارنما گزارش نشده است. همچنین مشخصات ارکان صندوق در تارنمای صندوق ارائه نگردیده است.

۶-۲) جهت مالیات برارزش افزوده ثبت نام صورت پذیرفته است.

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای (ادامه)
به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصادنویین

۷) مفاد دستور العمل نگهداری حساب صندوقهای سرمایه گذاری مشترک که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغ شده، بطور کامل در نرم افزار حسابداری مورد استفاده صندوق و ثبت دفاتر به حیثه اجرا در نیامده است.

۸) اصول و رویه های کنترل داخلی در اجرای مفاد مواد اساسنامه و امیدنامه صندوق، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته که به استثنای موارد مذکور در بندهای فوق، نظر این موسسه به مورد عمده دیگری دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی جلب نشده است.

۹) بدلیل عدم اجرای مفاد دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، کنترل رعایت مفاد قانون مذکور و آیین نامه اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مقدور نگردیده است.

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

(صاحبداران رسمی)

علی رحمانی

(۸۰۰۳۲۴)

حسین بدخشانی

(۸۵۱۴۲۲)

محمد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در ارتباط با میان دوره منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

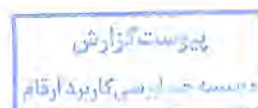
شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۶	۲- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۹	۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۹	۴- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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 صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۶ 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	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ژرف بین نیکو روش	امیر حسین عسکری زاده	امیر حسین عسکری زاده



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به	میان دوره منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۴/۱۱		
ریال	ریال		
۱۸,۷۲۲,۸۵۰,۶۲۲	۳۰,۸۲۹,۹۶۳,۳۲۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۵۲۴,۴۳۹,۰۷۰	۱,۶۰۹,۴۳۳,۹۲۰	۶	اوراق مشارکت
۱,۴۶۳,۸۲۵,۸۹۶	۱,۷۸۷,۹۳۸,۶۸۰	۷	حسابهای دریافتی
۱۰۹,۳۰۳,۲۰۱	.	.	جاری کارگزاران
.	۶۱,۷۶۶,۵۵۱	۸	سایر دارایی‌ها
۳۵۶,۲۹۳,۱۸۶	۱,۲۲۷,۹۵۱,۲۳۴	۹	موجودی نقد
۲۷,۱۷۶,۷۱۱,۹۷۵	۳۵,۵۱۷,۰۵۳,۷۰۹		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها :
۸۷۵,۸۹۰,۶۳۴	۸۶۱,۹۲۶,۱۴۳	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۶۹,۹۵۱,۵۰۰	۷۹,۴۶۵,۳۴۸	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
.	۳۴۰,۳۹۴,۱۶۱	۱۲	جاری کارگزاران
.	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذار
۹۴۵,۸۴۲,۱۳۴	۲,۰۳۱,۷۸۵,۶۵۲		جمع بدهی‌ها
۲۶,۲۳۰,۸۶۹,۸۴۱	۳۳,۴۸۵,۲۶۸,۰۵۷	۱۴	خالص دارایی‌ها
۲,۷۷۰,۷۶۹	۳,۵۷۷,۸۶۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

پیوست گزارتن
حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی میانی منتهی به ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به	میان دوره منتهی به	یادداشت	درآمد ها
۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۴/۱۱		
ریال	ریال		
۶۳۶,۷۵۰,۸۶۸	۴,۸۸۹,۲۲۱,۴۸۳	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۵,۰۱۶,۴۶۱,۰۰۴	۱,۱۰۹,۵۲۲,۹۳۷	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۵۷,۷۴۰,۴۱۰	۶۵۴,۷۰۰,۷۳۸	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۴۶۳,۸۲۵,۸۹۶	۱,۵۸۰,۰۸۴,۰۶۸	۱۸	سود سهام
۷,۷۷۴,۷۷۸,۱۷۸	۸,۲۳۳,۵۲۹,۲۲۶		جمع درآمد ها
			هزینه ها
۸۷۵,۱۱۰,۶۳۴	۵۷۶,۳۶۳,۵۰۰	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۱۱۰,۱۰۶,۵۱۰	۷۹,۱۸۸,۴۶۷	۲۰	سایر هزینه ها
۹۸۵,۲۱۷,۱۴۴	۶۵۵,۵۵۱,۹۶۷		جمع هزینه ها
۶,۷۸۹,۵۶۱,۰۳۴	۷,۵۷۷,۹۷۷,۲۵۹		سود(زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی‌ها

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سالانه	میان دوره منتهی به	تعداد واحد	یادداشت
۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۴/۱۱		
۲۳,۲۶۷,۳۷۸,۸۱۰	۲۶,۲۳۰,۸۶۹,۸۴۱	۹,۴۶۷	خالص دارایی‌ها اول دوره
۴۸,۲۴۷,۰۱۷	.	.	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳,۸۷۴,۳۱۷,۰۲۸)	(۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۸)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
.	(۲۱۵,۵۷۹,۰۴۳)		تعدیلات
۶,۷۸۹,۵۶۱,۰۳۴	۷,۵۷۷,۹۷۷,۲۵۹		سود(زیان) خالص دوره
۲۶,۲۳۰,۸۶۹,۸۴۱	۲۳,۴۸۵,۲۶۸,۰۵۷	۹,۳۵۹	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
۲,۷۷۰,۷۶۹	۳,۵۷۷,۸۶۸		خالص دارایی‌ها متعلق به هر واحد

پیوست گزارشی
و منسبت حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی منتهی به تاریخ ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

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.

۱-۲ اطلاع رسانی

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

تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.enbankfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

است:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی منتهی به تاریخ ۱۱ 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 ۲۳۳۰۶۰ 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

ضامن صندوق، بانک اقتصاد نوین است که در تاریخ ۱۳۸۰/۵/۱۳ 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 ۱۳۷۴/۰۲/۲۵ به شماره ثبت ۸۴۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خ ولی عصر - بین زرتشت و فاطمی - پلاک ۱۹۰۸ - ساختمان زندیه - طبقه ۴ - واحد ۱۷

مدیر ثبت، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۲۵ با شماره ثبت ۲۳۳۰۶۰ 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

دوره مالی میانی منتهی به تاریخ ۱۱ 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 تحویل 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 و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱ 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 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، فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌شود.

۴-۱-۳ 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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

بیرمیت گزارش
۱۳۹۲/۰۷/۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی منتهی به تاریخ ۱۱ 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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 علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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.

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.

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
حداکثر تا مبلغ ۱ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	مدیر
سالانه نیم درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در روز کاری قبل	متولی
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۳۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\pi * 365) / (0.03/10)$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. π برابر است با ۲ که طول عمر صندوق به سال می‌باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.	کارمزد تصفیه صندوق
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.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۲۵ میلیون ریال با اریه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی منتهی به تاریخ ۱۱ 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

دوره مالی میانی منتهی به تاریخ ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۲/۰۴/۱۱					
درصد از کل دارائیهای صندوق به ارزش روز	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نام سهم	ردیف	استخراج کانه های فلزی
۶.۷۳٪	۲,۳۶۴,۳۰۵,۴۸۷	۲,۳۹۳,۴۳۵,۴۸۷	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات	۱	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۴.۶۱٪	۶۷۵,۶۳۰,۹۵۵	۱,۶۳۷,۳۲۶,۷۳۸	سنگ آهن گل‌گهر	۲	
۴.۹۱٪	۹۶۶,۵۶۲,۶۳۳	۱,۷۴۴,۸۷۸,۵۲۴	معدنی و صنعتی چادرملو	۳	
۲.۶۱٪	۸۴۹,۱۲۴,۸۲۱	۹۲۶,۵۹۸,۳۱۲	سرمایه‌گذاری غدیر	۱	سرمایه‌گذاریها
۲.۰۹٪	۶۷۲,۱۲۰,۷۱۳	۷۴۴,۰۶۳,۹۷۸	سرمایه‌گذاری خوارزمی	۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۱۴.۲۱٪	۳,۷۳۷,۵۴۹,۹۵۲	۵,۰۵۲,۲۷۸,۷۹۹	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	۲	
۸.۷۵٪	۲,۶۶۵,۹۱۰,۲۹۷	۳,۱۱۱,۸۸۵,۷۷۰	پالایش نفت اصفهان	۱	فلزات اساسی
۸.۱۴٪	۱,۶۶۷,۱۷۳,۳۲۶	۲,۸۹۳,۱۲۰,۲۷۲	پالایش نفت بندرعباس	۲	
۸.۶۲٪	۲,۸۱۸,۲۱۷,۵۶۳	۳,۰۶۳,۵۴۸,۳۳۰	فولاد مبارکه اصفهان	۱	محصولات شیمیایی
۴.۵۸٪	۱,۶۰۵,۱۴۲,۵۹۷	۱,۶۲۶,۸۸۷,۸۶۱	فولاد خوزستان	۲	
۲.۱۶٪	۷۲۴,۴۰۳,۵۷۴	۷۶۷,۶۱۹,۰۷۶	مجتمع پتروشیمی شیراز	۱	خدمات فنی و مهندسی
۶.۸۸٪	۲,۲۵۵,۷۲۱,۸۰۷	۲,۴۴۴,۳۳۶,۲۷۲	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۲	
۵.۲۱٪	۱,۵۴۲,۳۰۹,۳۷۰	۱,۸۵۵,۶۶۶,۶۶۱	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱	استخراج نفت و گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۵.۱۳٪	۱,۴۷۱,۸۷۴,۲۶۶	۱,۸۲۳,۸۳۷,۵۸۸	حفاری شمال	۱	
۱٪	۲۵۱,۹۱۸,۴۰۴	۳۱۰,۸۶۷,۹۱۱	سیمان فارس و خوزستان	۱	سیمان، آهک و گچ
۱.۲۳٪	۳۷۹,۶۲۶,۰۶۰	۴۳۳,۶۱۱,۷۴۵	سیمان سپاهان	۲	
۸۶.۷۲٪	۲۴,۶۴۷,۵۹۱,۸۲۵	۳۰,۸۲۹,۹۶۳,۳۲۴			

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی منتهی به تاریخ ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۶- اوراق مشارکت فرابورسی

سال مالی منتهی به	میان دوره منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۴/۱۱	
۶,۵۲۴,۴۳۹,۰۷۰	۱,۶۰۹,۴۳۳,۹۲۰	۶-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۶-۱- اوراق مشارکت فرابورسی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۰۴/۱۱					
تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد	ارزش دفتری	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۲۰٪	۱۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۴,۲۵۴,۳۱۱	۱,۰۰۴,۹۸۰,۳۱۱
۱۳۹۱/۰۳/۲۷	۲۰٪	۶۰۰	۶۰۰,۴۳۵,۶۰۰	۴,۰۱۸,۰۰۹	۶۰۴,۴۵۳,۶۰۹
			۱,۶۰۱,۱۶۱,۶۰۰	۸,۲۷۲,۳۲۰	۱,۶۰۹,۴۳۳,۹۲۰
					جمع کل

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به		میان دوره منتهی به		
۱۳۹۱/۱۰/۰۲		۱۳۹۲/۰۴/۱۱		
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۴۶۳,۸۲۵,۸۹۶	۱,۹۱۲,۳۳۹,۹۵۰	۱,۷۸۷,۸۲۱,۰۰۴	۱,۲۴,۵۱۸,۹۴۶	سود سهام دریافتنی
.	۱۱۷,۸۵۰	۱۱۷,۶۷۶	۱۷۴	سود دریافتنی سپرده بانکی
۱,۴۶۳,۸۲۵,۸۹۶	۱,۹۱۲,۴۵۷,۸۰۰	۱,۷۸۷,۹۳۸,۶۸۰	۱,۲۴,۵۱۹,۱۲۰	

پروستات انوارش
 حسابهای دریافتنی، کار و اوراق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی منتهی به تاریخ ۱۱ 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.

میان دوره منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۱			
ابتدای دوره	استهلاك دوره مالی	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	
۳,۲۱۰,۰۰۰	۲,۷۴۱,۵۶۰	۴۶۸,۴۴۰	مخارج برگزاری مجامع
۳۱۳,۶۵۰,۰۰۰	۲۵۲,۳۵۱,۸۸۹	۶۱,۲۹۸,۱۱۱	مخارج آبونمان نرم افزار
۳۱۶,۸۶۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۹۳,۴۴۹	۶۱,۷۶۶,۵۵۱	جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	میان دوره منتهی به
۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۴/۱۱
ریال	ریال
۳۵۶,۲۹۳,۱۸۶	۱,۲۲۷,۹۵۱,۲۳۴
۳۵۶,۲۹۳,۱۸۶	۱,۲۲۷,۹۵۱,۲۳۴

حساب جاری بانک اقتصاد نوین شعبه حافظ به شماره ۱-۲۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶

پیراسته گزارش
توسط حسابرسی کارپارس ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی منتهی به تاریخ ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۴/۱۱	
ریال	ریال	
۳۷۷,۳۳۸,۴۶۴	۶۲۹,۱۰۱,۲۹۰	مدیر
۳۶۶,۴۲۸,۳۰۰	۱۴۱,۶۱۱,۹۶۹	ضامن
۱۱۱,۳۸۴,۱۴۵	۷۸,۷۹۶,۷۸۵	متولی
۲۰,۷۳۹,۷۲۵	۱۲,۴۱۶,۰۹۹	حسابرس
۸۷۵,۸۹۰,۶۳۴	۸۶۱,۹۲۶,۱۴۳	

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	میان دوره منتهی به	
۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۴/۱۱	
ریال	ریال	
۶۹,۹۵۱,۳۵۵	۷۹,۴۶۵,۳۴۸	ذخیره کارمزد تصفیه صندوق
۱۴۵	.	نرم افزار
۶۹,۹۵۱,۵۰۰	۷۹,۴۶۵,۳۴۸	

۱۲- - 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		میان دوره منتهی به		
۱۳۹۱/۱۰/۰۲		۱۳۹۲/۰۴/۱۱		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۹,۳۰۳,۲۰۱	(۳۴۰,۳۹۴,۱۶۱)	۶۱۸,۱۸۱,۶۳۸,۳۱۴	۶۱۷,۸۴۱,۲۴۴,۱۵۳	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
۱۰۹,۳۰۳,۲۰۱	(۳۴۰,۳۹۴,۱۶۱)	۶۱۸,۱۸۱,۶۳۸,۳۱۴	۶۱۷,۸۴۱,۲۴۴,۱۵۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی منتهی به تاریخ ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۳- بدهی به سرمایه گذار

سال مالی منتهی به	میان دوره منتهی به	
۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۴/۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
ریال	ریال	
.	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	درخواست صدور
.	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به		میان دوره منتهی به		
۱۳۹۰/۱۰/۰۲		۱۳۹۲/۰۴/۱۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
				واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۳,۴۶۰,۱۰۰,۸۷۱	۸,۴۶۷	۲۹,۹۲۷,۴۰۰,۰۵۷	۸,۳۵۹	
				واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۷۷۰,۷۶۸,۹۷۰	۱,۰۰۰	۳,۵۵۷,۸۶۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	
۲۶,۲۳۰,۸۶۹,۸۴۱	۹,۴۶۷	۳۳,۴۸۵,۲۶۸,۰۵۷	۹,۳۵۹	جمع واحدهای سرمایه گذاری

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	میان دوره منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۴/۱۱		
ریال	ریال		
۵۸۰,۵۸۲,۴۲۳	۴,۰۳۴,۲۲۵,۷۳۲	۱۵-۱	سود و زیان حاصل از فروش سهام
.	۸۶۲,۳۴۵,۷۵۱	۱۵-۲	سود و زیان حاصل از فروش حق تقدم سهام
۵۶,۱۶۸,۴۴۵	(۷,۳۵۰,۰۰۰)	۱۵-۳	سود و زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت
۶۳۶,۷۵۰,۸۶۸	۴,۸۸۹,۲۲۱,۴۸۳		جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی منتهی به تاریخ ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس به شرح ذیل می باشد:

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
بانک کارآفرین	۵۰,۰۰۰	۱۳۵,۶۵۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۵۹,۶۸۷	۷۱۷,۵۸۹	۶۷۸,۲۵۰	۸,۱۹۴,۴۷۴
پالایش نفت اصفهان	۳۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۳,۰۴۰,۲۶۹	۳,۲۷۹,۸۰۱	۳,۱۰۰,۰۰۰	(۱۹,۴۲۰,۰۷۰)
پالایش نفت بندرعباس	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۷,۷۹۵,۱۶۱	۱,۲۰۰,۳۴۹,۹۸۸	۶,۳۸۹,۲۳۵	۶,۰۳۸,۹۷۶	۵۶۹,۳۳۱,۹۵۲
پتروشیمی پردیس بورسی	۴۷۰,۰۰۰	۲,۴۶۳,۵۱۱,۸۹۰	۲,۱۱۸,۵۲۱,۴۵۸	۱۳,۰۳۱,۹۷۹	۱۲,۳۱۷,۵۶۱	۳۱۹,۶۴۰,۸۹۲
تولید مواد اولیه داروپخش	۴۰,۰۰۰	۷۱۷,۶۵۸,۱۹۰	۶۹۱,۴۴۷,۳۷۱	۳,۷۹۶,۴۱۴	۳,۵۸۸,۲۹۳	۱۸۸,۸۲۶,۱۱۲
حفاری شمال	۱۵۰,۰۰۰	۵۷۸,۹۵۰,۰۰۰	۵۴۶,۳۳۶,۸۰۰	۳,۰۶۲,۶۴۵	۲,۸۹۴,۷۵۰	۲۶۶,۵۵۸,۰۰۵
سایبا	۲۵۰,۰۰۰	۲۸۸,۹۵۰,۰۰۰	۲۸۸,۶۹۶,۲۷۶	۱,۵۲۸,۵۴۵	۱,۴۴۴,۷۵۰	(۲,۷۱۹,۵۷۱)
سرمایه گذاری بازنستکی کنسرسی	۲۰۰,۰۰۰	۸۱۱,۰۴۵,۱۲۴	۷۵۹,۲۱۴,۸۱۹	۴,۲۹۰,۴۲۸	۴,۰۵۵,۲۲۵	۴۲,۴۸۴,۶۵۲
سرمایه گذاری بانک ملی	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۷,۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۷,۰۴۱,۱۱۹	۷,۱۳۰,۳۸۹	۶,۷۳۹,۵۰۰	۱۴۶,۹۸۸,۹۹۲
سرمایه گذاری سایبا	۴۳۰,۰۰۰	۴۵۶,۱۷۰,۴۰۰	۳۹۰,۱۰۸,۴۵۹	۲,۴۱۳,۱۴۴	۲,۲۸۰,۸۵۲	۶۱,۳۶۷,۹۴۵
سرمایه گذاری غدیر	۵۶۵,۰۰۰	۲,۳۱۱,۷۰۴,۹۵۷	۲,۰۶۸,۷۰۱,۱۷۷	۱۲,۳۲۸,۹۲۳	۱۱,۵۵۸,۵۲۶	۲۱۹,۲۱۶,۳۳۱
سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۱۲۸,۰۰۰	۲۹۶,۸۱۳,۴۱۸	۲۷۶,۴۱۴,۰۲۰	۱,۵۰۶,۴۹۵	۱,۴۷۴,۰۶۸	۱۵,۴۱۸,۸۳۵
سرمایه گذاری ملی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۱۹۰,۳۸۰	۸۳۷,۰۳۳,۲۵۵	۴,۴۴۶,۰۰۴	۴,۳۰۰,۹۵۱	(۱۵,۴۷۸,۴۲۰)
سنگ آهن گل گهر	۸۰,۰۰۰	۱,۳۳۸,۲۱۴,۷۲۰	۸۸۹,۰۳۵,۱۵۹	۴,۶۴۷,۱۳۹	۴,۳۹۲,۳۸۳	۴۴۰,۱۴۰,۰۳۹
شرکت ملی صنایع مس ایران	۲۴۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۸۸۸,۸۹۳	۱,۲۲۸,۷۲۱,۷۴۶	۶,۹۸۳,۲۶۹	۶,۶۰۰,۴۴۵	۷۷,۷۸۳,۴۳۳
نیشه 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	۲,۰۲۶,۵۳۹,۹۲۲	۱۴,۱۷۴,۸۳۹	۱۲,۴۵۲,۵۸۵	۴۳۸,۳۲۵,۷۶۳
فولاد خوزستان	۲۵۰,۰۰۰	۶۸۸,۹۲۲,۵۷۰	۶۵۱,۹۶۹,۹۲۴	۳۶۴,۴۴۱	۳۴۴,۴۶۲	۲,۹۸۶,۷۴۲
فولاد مبارکه اصفهان	۴۰۳,۳۷۵	۲,۰۲۰,۶۹۴,۴۴۲	۱,۸۱۷,۴۰۹,۶۵۴	۱۰,۶۸۹,۳۷۲	۱۰,۱۰۳,۴۷۳	۱۸۲,۴۹۱,۷۴۳
نفت و گاز پارسیان	۲۵۰,۰۰۰	۲,۷۲۲,۸۹۷,۹۱۷	۱,۳۳۷,۴۳۶,۱۵۱	۱۲,۴۶۶,۵۱۳	۱۱,۷۸۳,۰۹۹	۱,۳۶۱,۳۱۲,۱۵۴
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۸۰۹,۹۰۰	۶۹,۰۴۰,۱۸۸	۶۴۹,۶۶۳	۶۱۴,۰۵۰	۵۲,۵۱۵,۰۱۲
جمع کل		۲۲,۷۴۸,۶۵۴,۹۸۱	۱۸,۴۸۸,۹۰۷,۳۷۱	۱۱۵,۹۱۷,۶۸۴	۱۰,۹۶۱,۳۲۰	۴,۰۳۴,۲۲۵,۷۳۹

۲-۱۵- سود و (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۰۴/۱۱						
نام تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
ت-سنگ آهن گل گهر	۱۳۳,۳۳۳	۸۲۶,۱۷۶,۵۴۴	۴۵۹,۷۲۷,۹۵۷	۴,۳۷۰,۴۷۵	۴,۱۳۰,۸۸۳	۳۵۷,۹۳۷,۲۲۹
ت-گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۶,۶۶۶	۸۷۹,۷۳۹,۰۵۸	۳۶۶,۳۷۸,۰۲۷	۴,۶۵۳,۸۲۰	۴,۳۹۸,۶۹۶	۵۰۴,۴۰۸,۵۱۵
جمع کل	۲۶۹,۹۹۹	۱,۷۰۵,۹۱۵,۶۰۲	۸۲۶,۰۱۵,۹۸۴	۹,۰۲۴,۲۹۵	۸,۵۲۹,۵۷۹	۸۶۲,۳۴۵,۷۴۴

۳-۱۵- سود و (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

نام اوراق مشارکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) اوراق مشارکت
واحد مالی تبر	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۴,۴۰۰	(۵۵۴,۴۰۰)
واحد مالی تبر	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۸,۴۰۰	(۳۳۸,۴۰۰)
جمع کل		۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۹۲,۸۰۰	(۸۹۲,۸۰۰)

پیرست گزارش
مستند حسابرسی تأیید ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی منتهی به تاریخ ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	میان دوره منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۴/۱۱		
۵,۰۷۷,۷۹۳,۷۵۰	۱,۱۰۴,۵۶۸,۷۴۰	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته سهام
(۶۱,۳۳۲,۷۴۶)	۴,۹۵۴,۱۹۷	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت
۵,۰۱۶,۴۶۱,۰۰۴	۱,۱۰۹,۵۲۲,۹۳۷		جمع کل

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته سهام به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۴/۱۱							
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	قیمت	تعداد سهام	نام سهام
۴۴۵,۹۷۵,۴۷۳	۱۵,۷۲۱,۳۰۰	۱۶۶۳۳,۰۳۰	۲,۶۶۵,۹۱۰,۳۹۷	۳,۱۴۴,۲۴۰,۰۰۰	۲۸,۵۸۴	۱۱۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۴۳,۲۱۵,۵۰۲	۳,۸۷۸,۰۰۰	۴,۱۰۲,۹۲۴	۷۲۴,۴۰۳,۵۷۴	۷۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۷,۷۵۶	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
۳۵۱,۹۶۳,۳۲۳	۹,۳۱۴,۰۰۰	۹,۷۴۸,۴۱۲	۱,۴۷۱,۸۷۴,۲۶۶	۱,۸۴۲,۸۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۷	۴۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
(۲۸,۴۲۶,۴۵۴)	۸,۸۱۵,۱۰۰	۹,۳۲۶,۳۷۶	۹۶۶,۵۶۲,۶۳۳	۱,۷۶۳,۰۲۰,۰۰۰	۱۲,۵۹۳	۱۴۰,۰۰۰	چادرملو
۱۸۸,۶۱۴,۴۶۶	۱۲,۳۴۸,۷۵۰	۱۳,۰۶۴,۹۷۸	۲,۳۵۵,۷۲۱,۸۰۶	۲,۴۶۹,۷۵۰,۰۰۰	۹,۸۷۹	۲۵۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۵۳,۹۸۵,۶۸۵	۲,۱۹۰,۶۰۰	۲,۳۱۷,۶۵۵	۳۷۹,۶۲۶,۰۶۰	۴۲۸,۱۲۰,۰۰۰	۲,۴۳۴	۱۸۰,۰۰۰	سیمان سپاهان
۵۸,۹۴۹,۵۰۷	۱,۵۷۰,۵۰۰	۱,۶۶۱,۵۸۹	۲۵۱,۹۱۸,۴۰۴	۳۱۴,۱۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۱	۱۰۰,۰۰۰	سیمان فارس خوزستان
۳۱۳,۳۵۷,۲۹۲	۹,۳۷۴,۸۰۰	۹,۹۱۸,۵۳۸	۱,۵۴۲,۳۰۹,۳۶۹	۱,۸۷۴,۹۶۰,۰۰۰	۴,۰۷۶	۴۶۰,۰۰۰	مینا
۱,۵۴۳,۷۷۷,۵۱۹	۲۵,۵۲۴,۰۳۶	۲۷,۰۰۴,۴۳۰	۳,۷۳۷,۵۴۹,۹۵۳	۵,۱۰۴,۸۰۷,۲۶۶	۱,۹۰۹	۲۶۷۴,۰۷۴	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
(۲۱۱,۰۱۶,۴۶۹)	۴,۶۸۱,۱۶۱	۴,۹۵۲,۶۶۸	۸۴۹,۱۲۴,۸۲۱	۹۳۶,۳۳۲,۱۴۱	۴,۰۶۹	۲۳۰,۰۸۹	سرمایه گذاری غدیر
۴۵,۰۰۴,۸۴۸	۱۵,۴۷۷,۰۰۰	۱۶,۳۷۴,۶۶۶	۲,۸۱۸,۲۱۷,۵۶۳	۳,۰۹۵,۴۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۹	۶۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۳۵۲,۰۷۰,۱۹۶)	۸,۲۷۱,۷۵۰	۸,۷۵۱,۵۱۲	۶۷۵,۶۳۰,۹۵۴	۱,۶۵۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۹	۱۵۰,۰۰۰	گل گهر
۸۸,۶۸۲,۰۳۵	۱۴,۶۱۶,۰۰۰	۱۵,۴۶۳,۷۲۸	۱,۶۶۷,۱۷۳,۳۲۶	۲,۹۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۸	۴۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
۲۹,۱۳۰,۰۰۰	۱۲,۰۹۱,۶۰۰	۱۲,۷۹۲,۹۱۳	۲,۳۶۴,۳۰۵,۴۸۷	۲,۴۱۸,۳۳۰,۰۰۰	۶,۳۶۴	۳۸۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۷۱,۹۴۳,۳۶۵	۳,۷۵۹,۰۰۰	۳,۹۷۷,۰۲۲	۶۷۲,۱۲۰,۷۱۳	۷۵۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۰	۴۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۳۱,۷۴۵,۲۶۴	۸,۳۱۹,۰۱۳	۸,۶۹۵,۷۱۵	۱,۶۰۵,۱۴۲,۵۹۷	۱,۶۴۳,۸۰۲,۵۹۰	۳۲,۲۱۵	۵۱۰,۲۶	فولاد خوزستان
(۵۴۹,۷۵۵,۶۱۰)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
(۶۰۶,۰۶۳,۲۶۲)	-	-	-	-	-	-	صنایع مس ایران
(۱,۲۱۲,۵۵۱,۶۶۳)	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱,۱۰۴,۵۶۸,۷۴۰	۱۵۵,۷۵۲,۵۱۰	۱۶۴,۷۸۶,۱۵۶	۲۴,۶۴۷,۵۹۱,۸۲۲	۳۱,۱۵۰,۵۰۱,۹۹۷			جمع کل

تایید و تصدیق مدیر مالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی منتهی به تاریخ ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۶-۲ سود و (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد

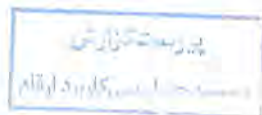
۱۳۹۲/۰۴/۱۱						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	فروش	بهای تمام شده	تعداد	نرخ روز	
۲,۴۰۰,۰۰۰	۷۷۴,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واسط مالی مهر (صمبنا)
۲,۵۵۴,۱۹۷	۴۶۴۴,۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۴۳۵,۶۰۰	۶۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واسط مالی تیر (دصسکن)
۴,۹۵۴,۱۹۷	۱۲۳۸۴,۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۱,۱۶۱,۶۰۰	۱,۶۰۰		جمع کل

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به	میان دوره منتهی به		
۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۴/۱۱		
ریال	ریال		
۶۵۷,۷۴۰,۴۱۰	۶۵۴,۵۸۳,۰۶۲	سود اوراق مشارکت	۱۷-۱
.	۱۱۷,۶۷۶	سود سپرده بانکی	۱۷-۲
۶۵۷,۷۴۰,۴۱۰	۶۵۴,۷۰۰,۷۳۸		

۱۷-۱ سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۰۴/۱۱			اوراق مشارکت:
سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	
ریال	درصد	ریال	
۳۲۲,۱۹۰,۷۹۲	۲۰٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واسط مالی تیر
۶۳,۴۹۲,۰۲۶	۲۰٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واسط مالی مرداد
۲۶۸,۹۰۰,۲۴۴	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واسط مالی مهر
۶۵۴,۵۸۳,۰۶۲	-	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی منتهی به تاریخ ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۷-۲ - سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

میان دوره منتهی به		
۱۳۹۲/۰۴/۱۱		
مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود سپرده بانکی تنزیل شده
۱۱۷,۸۵۰	(۱۷۴)	۱۱۷,۶۷۶
۱۱۷,۸۵۰	(۱۷۴)	۱۱۷,۶۷۶

سود سپرده بانکی

۱۸ - سود سهام

سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد:

میان دوره منتهی به						
۱۳۹۲/۰۴/۱۱						
تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
۱۳۹۲/۰۴/۰۸	۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۶۶۵,۶۷۳)	۱۸۰,۳۳۴,۳۲۷	حفاری شمال
۱۳۹۲/۰۳/۲۱	۱۴۰,۰۰۰	۱۸۷۰	۲۶۱,۸۰۰,۰۰۰	(۳۴,۸۲۳,۷۵۳)	۲۲۶,۹۷۶,۲۴۷	چادرمو
۱۳۹۱/۱۱/۱۸	۲۰۵,۰۰۰	۱۸۱۰	۳۷۱,۰۵۰,۰۰۰	(۲۲,۸۹۲,۵۴۵)	۳۴۸,۱۵۷,۴۵۵	نفت و گاز پارسیان
۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۴۲,۰۰۰	۱۰۰۹۶	۴۲۴,۰۳۲,۰۰۰	۰	۴۲۴,۰۳۲,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۱۳۹۱/۱۰/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بازنشستگی کشوری
۱۳۹۱/۱۲/۰۸	۵۶۴,۹۹۹	۵۰۰	۲۸۲,۴۹۹,۵۰۰	۰	۲۸۲,۴۹۹,۵۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۰	۰	۰	۰	۳,۷۴۷,۲۳۸	۳,۷۴۷,۲۳۸	کارت اعتباری ایران کیش
۰	۰	۰	۰	۵۱,۸۳۷,۲۸۷	۵۱,۸۳۷,۲۸۷	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۰	۰	۰	۰	۲۲,۲۴۷,۶۸۱	۲۲,۲۴۷,۶۸۱	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۰	۰	۰	۰	۸,۷۹۴,۴۵۴	۸,۷۹۴,۴۵۴	خدمات دریایی تایدواتر
۰	۰	۰	۰	۵۰۱,۷۰۶	۵۰۱,۷۰۶	مخابرات ایران
۰	۰	۰	۰	۸۷۰,۳۹۵	۸۷۰,۳۹۵	صنایع مس ایران
۰	۰	۰	۰	۸۵,۷۷۸	۸۵,۷۷۸	سیمان بجنورد
جمع:			۱,۵۶۹,۳۸۱,۵۰۰	۱۰۷,۰۲۰,۵۶۸	۱,۵۸۰,۰۸۴,۰۶۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی منتهی به تاریخ ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	میان دوره منتهی به	
۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۴/۱۱	
ریال	ریال	
۳۷۶,۵۵۸,۴۶۴	۲۴۵,۵۴۹,۶۲۶	مدیر
۳۶۶,۴۲۸,۳۰۰	۲۳۴,۹۳۸,۰۰۱	ضامن
۱۱۱,۳۸۴,۱۴۵	۷۹,۱۷۴,۰۳۸	متولی
۲۰,۷۳۹,۷۲۵	۱۶,۷۰۱,۸۳۵	حسابرس
۸۷۵,۱۱۰,۶۳۴	۵۷۶,۳۶۳,۵۰۰	

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	میان دوره منتهی به	
۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۴/۱۱	
ریال	ریال	
۱۰,۰۸۶,۳۶۵	۹,۵۱۳,۹۹۳	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۲۰,۰۰۰	(۸۰۸,۸۳۰)	سایر درآمدها
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۹۵۱,۷۴۴	هزینه آبونمان
۱۴۵	۵۳۱,۵۶۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۱۰,۱۰۶,۵۱۰	۷۹,۱۸۸,۴۶۷	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی منتهی به تاریخ ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۲۱- تعدیلات

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

میان دوره منتهی به	
۱۳۹۲/۰۴/۱۱	
بیل	
(۲۱۵,۵۷۹,۰۳۵)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۲۱۵,۵۷۹,۰۳۵)	جمع کل

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله	
			ارزش معامله	تاریخ معامله
مانده طلب (بدهی) - ریال				
(۳۴۰,۳۹۴,۱۶۱)	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۱۰۹,۷۹۲,۳۷۶,۲۰۰	طی دوره

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

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.

