گزارش حسابرس مستقل

موسسه صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

گزارش حسابرس مستقل

موسسه صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین(سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شـــــــــــرح	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۲
۲- فهرست صورتهای مالی:	
الف) نامه مدیر به مجمع عمومی صندوق	۱
ب) صورت خالص دارایی ها	۲
پ) صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۴ الی ۱۹

گزارش حسابرس مستقل

به مدیرموسسه صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصادنوین

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱)صورتهای مالی موسسه صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲ ،صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی ۵ ماه و۱۹ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی۱تا ۲۴ ، توسط این موسسه، حسابرسی شده است .

مسئولیت مدیر **درقبال صورتهای مالی**

۲)مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال وحفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی ازتقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظرنسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می نماید این مؤسسه الزامات آیین رفتارحرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا نماید که از نبود تحریف با اهمیت درصورتهای مالی ، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده درصورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، ازجمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی صندوق، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد امیدنامه و اساسنامه صندوق و همچنین سایر الزامات قانونی مرتبط با صندوق را گزارش نماید.

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۰آذر ماه۱۳۹۲

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در ارتباط با دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ 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
• صورت خالص دارایی ها	۲
• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
• یادداشت‌های توضیحی:	
۱- اطلاعات کلی صندوق	۴
۲- مبنای تهیه صورتهای مالی	۶
۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۹-۶
۴- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۹-۹

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 ، می باشد و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ 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	

شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) ۳۲۰۶۰

موسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکو روش (حسابداران رسمی) شماره ثبت ۲۱۹۹۳

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

اظهارنظر

۴)به نظر این موسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی موسسه صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی وتغییرات در خالص دارائی های آن را برای دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد .

سایربندهای توضیحی

۵) 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی ومقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارائیها (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.

۷) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق بشرح ذیل میباشد:

۱-۷) در رعایت مواعد مقرر در ماده ۵۴ اساسنامه، صورتهای مالی حسابرسی شده دوره مالی منتهی به۳۰ آذرماه ۱۳۹۲ ، با تاخیر در تارنما گزارش شده است.

۲-۷)جهت مالیات برارزش افزوده ثبت نام صورت نپذیرفته است.

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

۹) اصول و رویه های کنترلهای 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 ورویه های کنترل داخلی جلب نشده است.

۱۰) 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.

۱۵ اسفندماه ۱۳۹۲

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام
(حسابداران رسمی)

حسین بدخشانی (۸۵۱۴۲۲)

علی رحمانی (۸۰۰۳۲۴)

موسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه۱۳۹۲

	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	میاندوره منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۰۲
		ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۶۸,۲۱۷,۰۷۹,۳۸۱	۳۰,۸۲۹,۹۶۳,۳۲۴	۱۸,۷۲۲,۸۵۰,۶۲۲
اوراق مشارکت	۶	۰	۱,۶۰۹,۴۳۳,۹۲۰	۶,۵۲۴,۴۳۹,۰۷۰
حسابهای دریافتنی	۷	۲,۱۶۳,۶۶۳,۴۵۴	۱,۷۸۷,۹۳۸,۶۸۰	۱,۴۶۳,۸۲۵,۸۹۶
جاری کارگزاران	۸	۰	۰	۱۰۹,۳۰۳,۲۰۱
سایر دارایی ها	۹	۱۳۲,۱۳۶,۹۸۷	۶۱,۷۶۶,۵۵۱	۰
موجودی نقد	۱۰	۲۰۲,۳۴۲,۹۶۵	۱,۲۲۷,۹۵۱,۲۳۴	۳۵۶,۲۹۳,۱۸۶
جمع دارایی‌ها		۷۰,۷۱۵,۲۲۲,۷۸۷	۳۵,۵۱۷,۰۵۳,۷۰۹	۲۷,۱۷۶,۷۱۱,۹۷۵
بدهی‌ها :				
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۹۵۳,۱۹۲,۱۵۱	۸۶۱,۹۲۶,۱۴۳	۸۷۵,۸۹۰,۶۳۴
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۹۳,۷۰۶,۸۱۴	۷۹,۴۶۵,۳۴۸	۶۹,۹۵۱,۵۰۰
جاری کارگزاران	۸	۱,۳۷۴,۱۹۶,۹۰۱	۳۴۰,۳۹۴,۱۶۱	۰
بدهی به سرمایه گذار	۱۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع بدهی‌ها		۳,۵۲۱,۰۹۵,۸۶۶	۲,۰۳۱,۷۸۵,۶۵۲	۹۴۵,۸۴۲,۱۳۴
خالص دارایی‌ها	۱۴	۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱	۳۳,۴۸۵,۲۶۸,۰۵۷	۲۶,۲۳۰,۸۶۹,۸۴۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۵,۹۳۱,۶۸۵	۳,۵۷۷,۸۶۸	۲,۷۷۰,۷۶۹

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

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۰آذر ماه۱۳۹۲

	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	میاندوره منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۰۲
		ریال	ریال	ریال
درآمد ها				
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۰,۵۶۹,۴۴۲,۱۲۲	۴,۸۸۹,۲۲۱,۴۸۳	۶۳۶,۷۵۰,۸۶۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۱,۸۳۷,۵۶۸,۹۴۲	۱,۱۰۹,۵۲۲,۹۳۷	۵,۰۱۶,۴۶۱,۰۰۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۱۰,۴۳۸,۴۴۵	۶۵۴,۷۰۰,۷۳۸	۶۵۷,۷۴۰,۴۱۰
سود سهام	۱۸	۲,۵۱۵,۲۵۰,۸۵۰	۱,۵۸۰,۰۸۴,۰۶۸	۱,۴۶۳,۸۲۵,۸۹۶
جمع درآمد ها		۲۵,۰۳۲,۷۰۰,۳۵۹	۸,۲۳۳,۵۲۹,۲۲۶	۷,۷۷۴,۷۷۸,۱۷۸
هزینه ها				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۹۵۷,۸۱۳,۰۰۸	۵۷۶,۳۶۳,۵۰۰	۸۷۵,۱۱۰,۶۳۴
سایر هزینه ها	۲۰	۷۶,۶۹۹,۷۹۱	۷۹,۱۸۸,۴۶۷	۱۱۰,۱۰۶,۵۱۰
جمع هزینه ها		۱,۰۳۴,۵۱۲,۷۹۹	۶۵۵,۵۵۱,۹۶۷	۹۸۵,۲۱۷,۱۴۴
سود(زیان) خالص		۲۳,۹۹۸,۱۸۷,۵۶۰	۷,۵۷۷,۹۷۷,۲۵۹	۶,۷۸۹,۵۶۱,۰۳۴

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	تعداد واحد	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۰۲
خالص دارایی ها اول دوره		۹,۳۵۹	۳۳,۴۸۵,۲۶۸,۰۵۷	۲۶,۲۳۰,۸۶۹,۸۴۱	۲۳,۲۶۷,۳۷۸,۸۱۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۲,۶۲۰	۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۸,۲۴۷,۰۱۷
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۶۵۱)	(۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۷۴,۳۱۷,۰۲۰)
تعدیلات	۲۰		۷,۷۴۱,۶۷۱,۳۰۴	(۲۱۵,۵۷۹,۰۴۳)	۰
سود(زیان) خالص دوره			۲۳,۹۹۸,۱۸۷,۵۶۰	۷,۵۷۷,۹۷۷,۲۵۹	۶,۷۸۹,۵۶۱,۰۳۴
خالص دارایی ها(واحد های سرمایه گذاری)پایان دوره		۱۱,۳۲۸	۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱	۳۳,۴۸۵,۲۶۸,۰۵۷	۲۶,۲۳۰,۸۶۹,۸۴۱
خالص دارایی ها متعلق به هر واحد			۵,۹۳۱,۶۸۵	۳,۵۷۷,۸۶۸	۲,۷۷۰,۷۶۹

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

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۰آذر ماه۱۳۹۲

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 وحق 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 نمی باشد.

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

۱-۲ اطلاع رسانی

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

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه گذاری 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 شمارهٔ 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 ۱۳۸۶/۹/۲۷به شماره ثبت ۲۱۹۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان فاطمی، ساختمان فاطمی، پلاک۴۵، 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

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۵ ماه و۱۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه۱۳۹۲

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی کاربرد ارقام است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۲/۲۵ به شماره ثبت۸۴۸۷ 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 -واحد۱۷

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱ سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل" نحوهٔ 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 " نحوهٔ 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 محاسبهٔ خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ **سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس ، فرابورس** : خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روزبا کسرکارمزدفروش از قیمت بازار آنها محاسبه می شود.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۴-۱-۳ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی ویا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱ سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها با تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر و پس از بازگشایی نماد در بازار شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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 علی‌الحساب 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 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.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

مؤسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۵ ماه و۱۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه۱۳۹۲

کارمزد ارکان	شرح نحوهٔ محاسبه
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
مدیر	سالانه۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
متولی	سالانه نیم درصد از متوسط روزانهٔ ارزش خالص دارایی‌های صندوق در روز کاری قبل
ضامن	سالانه ۳ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیهٔ صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دورهٔ اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر (n*365) / (۰۰۳/۰)ضرب‌در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۲ که طول عمر صندوق به سال می باشد. هر زمان ذخیرهٔ صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبهٔ ذخیرهٔ تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور،،مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزارصندوق ،نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۲۵ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته 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. 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 محاسبهٔ قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبهٔ 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

پیوست گزارش
مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۵- سرمایه‌گذاری 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 زیراست:

		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
استخراج کانه های فلزی	ردیف	نام سهم	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارائی های صندوق به ارزش روز
	۱	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳,۷۹۸,۸۸۳,۰۶۹	۲,۳۶۴,۳۰۵,۴۸۷	۵.۳۷٪
	۲	سنگ آهن گل گهر	۱,۸۹۵,۷۸۹,۵۰۵	۶۷۵,۶۳۰,۹۵۴	۲.۶۸٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی					
	۱	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۴,۸۹۲,۷۴۰,۲۵۳	۳,۲۵۶,۹۸۰,۰۴۹	۶.۹۲٪
	۲	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۳,۲۸۹,۰۵۳,۷۵۷	۲,۲۸۶,۱۲۶,۳۵۷	۴.۶۵٪
	۳	سرمایه گذاری غدیر	۵,۷۷۸,۳۲۲,۸۶۴	۵,۴۰۹,۸۳۵,۲۹۹	۸.۱۷٪
سرمایه گذاریها					
	۱	سرمایه گذاری توسعه ملی	۱,۰۶۷,۱۰۵,۳۲۲	۶۴۵,۲۲۰,۶۰۹	۱.۵۱٪
	۲	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۶,۲۲۰,۳۲۷,۳۵۰	۳,۱۶۲,۶۷۷,۵۱۸	۸.۷۹٪
	۳	سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱,۷۲۶,۰۵۴,۲۴۰	۱,۵۸۳,۹۳۶,۷۰۵	۲.۴۴٪
	۴	نفت و گاز پتروشیمی تامین	۵,۶۳۱,۴۴۹,۹۰۰	۴,۳۲۲,۱۳۲,۰۹۸	۷.۹۶٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای					
	۱	نفت بهران	۴,۶۴۱,۹۳۷,۸۴۲	۳,۹۷۰,۴۱۵,۲۲۶	۶.۵۶٪
	۲	پالایش نفت بندرعباس	۵,۰۳۲,۳۱۹,۰۵۴	۳,۶۷۸,۴۰۷,۱۰۹	۷.۱۱٪
فلزات اساسی					
	۱	فولاد مبارکه اصفهان	۲,۲۱۱,۵۰۶,۹۹۵	۱,۷۴۱,۴۳۷,۹۴۷	۳.۱۳٪
	۲	فولاد خوزستان	۱,۲۸۳,۸۵۱,۸۱۲	۹۴۳,۷۲۰,۴۱۵	۱.۸۱٪
واسطه گری های مالی					
	۱	سرمایه گذاری خوارزمی	۵,۰۵۹,۳۹۷,۵۲۰	۲,۷۵۲,۲۶۸,۰۵۶	۷.۱۵٪
انبوه سازی املاک و مستقلات					
	۱	سرمایه گذاری شاهد	۳,۱۰۰,۷۶۱,۴۳۰	۲,۵۴۷,۶۲۸,۶۶۱	۴.۳۸٪
فرابورس					
	۱	پتروشیمی جم	۲,۴۵۶,۵۱۱,۰۲۴	۱,۷۹۶,۴۷۵,۱۲۰	۳.۴۷٪
خودرو و ساخت قطعات					
	۱	گروه بهمن	۳,۱۳۹,۳۶۰,۱۲۰	۲,۳۱۴,۶۷۳,۲۴۳	۴.۴۴٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر					
	۱	توسعه صنایع بهشهر	۱,۸۷۳,۷۱۸,۹۷۲	۱,۸۰۴,۵۸۰,۰۳۳	۲.۶۵٪
بانکها و موسسات اعتباری					
	۱	بانک پاسارگاد	۱,۵۹۹,۳۷۱,۳۶۰	۱,۴۹۹,۰۱۲,۰۴۶	۲.۲۶٪
	۲	بانک سینا	۱,۷۸۳,۴۵۷,۴۲۰	۱,۷۴۶,۷۵۴,۹۵۸	۲.۵۲٪
	۳	بانک پارسیان	۱,۷۳۵,۱۵۹,۵۷۲	۱,۶۹۴,۹۹۷,۸۴۷	۲.۴۵٪
جمع کل			۶۸,۲۱۷,۰۷۹,۳۸۱	۵۰,۱۹۷,۲۱۵,۷۳۷	۹۶.۴۲٪

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۶-اوراق مشارکت فرابورسی

	دوره مالی منتهی به	میاندوره منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۱	۱۳۹۱/۱۰/۰۲
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی‌اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۰	۱,۶۰۹,۴۳۳,۹۲۰	۶,۵۲۴,۴۳۹,۰۷۰

۷-حسابهای دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیراست:

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰			میاندوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۰۲
	تنزیل نشده	تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۲,۳۱۱,۶۴۷,۷۶۹	۱۵۹,۳۱۰,۰۲۵	۲,۱۵۲,۳۳۷,۷۴۴	۱,۷۸۷,۹۳۸,۶۸۰	۱,۴۶۳,۸۲۵,۸۹۶
سود دریافتنی سپرده بانکی	۱۱,۳۷۳,۱۸۵	۴۷,۴۷۵	۱۱,۳۲۵,۷۱۰	۰	۰
	۲,۳۲۳,۰۲۰,۹۵۴	۱۵۹,۳۵۷,۵۰۰	۲,۱۶۳,۶۶۳,۴۵۴	۱,۷۸۷,۹۳۸,۶۸۰	۱,۴۶۳,۸۲۵,۸۹۶

۸- جاری کارگزاران

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

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰			میاندوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۰۲
	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک اقتصاد نوین	۶۸۷,۲۷۳,۶۳۱,۱۳۳	۶۸۸,۶۴۷,۸۲۸,۰۳۴	(۱,۳۷۴,۱۹۶,۹۰۱)	(۳۴۰,۳۹۴,۱۶۱)	۱۰۹,۳۰۳,۲۰۱
	۶۸۷,۲۷۳,۶۳۱,۱۳۳	۶۸۸,۶۴۷,۸۲۸,۰۳۴	(۱,۳۷۴,۱۹۶,۹۰۱)	(۳۴۰,۳۹۴,۱۶۱)	۱۰۹,۳۰۳,۲۰۱

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۹- 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.

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		میاندوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۰۲
	ابتدای دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج مجامع و تاسیس	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۶۸,۴۴۰
مخارج آبونمان نرم افزار	۴۴۶,۱۶۷,۱۶۹	۳۱۴,۰۳۰,۱۸۲	۱۳۲,۱۳۶,۹۸۷	۶۱,۲۹۸,۱۱۱
جمع	۴۹۶,۱۶۷,۱۶۹	۳۶۴,۰۳۰,۱۸۲	۱۳۲,۱۳۶,۹۸۷	۶۱,۷۶۶,۵۵۱

۱۰-موجودی نقد

موجودی نقد صندوق درتاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	میاندوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۰۲
	ریال	ریال	ریال
حساب جاری بانک اقتصاد نوین شعبه حافظ به شماره ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶	۲۰۲,۳۴۲,۹۶۵	۱,۲۲۷,۹۵۱,۲۳۴	۳۵۶,۲۹۳,۱۸۶
	۲۰۲,۳۴۲,۹۶۵	۱,۲۲۷,۹۵۱,۲۳۴	۳۵۶,۲۹۳,۱۸۶

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	میاندوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۰۲
	ریال	ریال	ریال
مدیر	۱,۲۱۸,۳۸۲,۷۹۴	۶۲۹,۱۰۱,۲۹۰	۳۷۷,۳۳۸,۴۶۴
ضامن	۵۹۵,۸۱۲,۲۰۰	۱۴۱,۶۱۱,۹۶۹	۳۶۶,۴۲۸,۳۰۰
متولی	۱۰۷,۴۹۳,۳۵۶	۷۸,۷۹۶,۷۸۵	۱۱۱,۳۸۴,۱۴۵
حسابرس	۳۱,۵۰۳,۸۰۱	۱۲,۴۱۶,۰۹۹	۲۰,۷۳۹,۷۲۵
	۱,۹۵۳,۱۹۲,۱۵۱	۸۶۱,۹۲۶,۱۴۳	۸۷۵,۸۹۰,۶۳۴

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۱۲-سایر حسابهای پرداختنی وذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیراست:

	دوره مالی منتهی به	میاندوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۱	۱۳۹۱/۱۰/۰۲
	ریال	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه صندوق	۹۳,۷۰۶,۸۱۴	۷۹,۴۶۵,۳۴۸	۶۹,۹۵۱,۳۵۵
نرم افزار	۰	۰	۱۴۵
	۹۳,۷۰۶,۸۱۴	۷۹,۴۶۵,۳۴۸	۶۹,۹۵۱,۵۰۰

۱۳-بدهی به سرمایه گذار

	دوره مالی منتهی به	میاندوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۱	۱۳۹۱/۱۰/۰۲
	ریال	ریال	ریال
درخواست صدور	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

	دوره مالی منتهی به		میاندوره مالی منتهی به		سال مالی	
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۴/۱۱		۱۳۹۰/۱۰/۰۲	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱۰,۳۲۸	۶۱,۲۶۲,۴۴۱,۹۲۱	۸,۳۵۹	۲۹,۹۲۷,۴۰۰,۰۵۷	۸,۴۶۷	۲۳,۴۶۰,۱۰۰,۸۷۱
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۵,۹۳۱,۶۸۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۵۵۷,۸۶۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۷۷۰,۷۶۸,۹۷۰
جمع واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۱,۳۲۸	۶۷,۱۹۴,۱۲۶,۹۲۱	۹,۳۵۹	۳۳,۴۸۵,۲۶۸,۰۵۷	۹,۴۶۷	۲۶,۲۳۰,۸۶۹,۸۴۱

پیوست گزارش
مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	میاندوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۰۲
		ریال	ریال	ریال
سود و زیان حاصل از فروش سهام	۱۵-۱	۱۰,۵۷۶,۱۲۳,۱۲۲	۴,۰۳۴,۲۲۵,۷۳۲	(۴۰۹,۸۴۹,۳۵۲)
سود و زیان حاصل از فروش حق تقدم سهام	۱۵-۲	۰	۸۶۲,۳۴۵,۷۵۱	۰
سود و زیان حاصل از فروش اواق مشارکت	۱۵-۳	(۶,۶۸۱,۰۰۰)	(۷,۳۵۰,۰۰۰)	۵۶,۱۶۸,۴۴۵
جمع		۱۰,۵۶۹,۴۴۲,۱۲۲	۴,۸۸۹,۲۲۱,۴۸۳	(۳۵۳,۶۸۰,۹۰۷)

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس (مبالغ به ریال)

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش سهام
ایران ترانسفو	۱۱۰,۰۰۰	۵۶۷,۹۳۰,۰۰۰	۵۴۹,۵۷۸,۰۳۱	۳,۰۰۴,۳۴۵	۲,۸۳۹,۶۵۰	۱۲,۵۰۷,۹۷۴
ابران خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۵۷۲,۴۷۸,۷۵۰	۵۸۳,۸۲۳,۶۶۲	۳,۰۲۸,۴۱۰	۲,۸۶۲,۳۹۴	(۱۷,۲۳۵,۷۱۶)
بانک پاسارگاد	۱۵۰,۰۰۰	۳۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۶۵۲,۴۷۱	۱,۷۲۱,۸۹۷	۱,۶۲۷,۵۰۰	۱۱,۴۹۸,۱۳۲
بانک تجارت	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۳,۸۹۶,۴۷۸	۷,۹۵۶,۱۶۰	۷,۵۲۰,۰۰۰	۱۲۴,۶۲۷,۳۶۲
بانک سینا	۵۵۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۶۵۳,۶۰۰	۱,۲۲۸,۲۸۸,۹۴۶	۶,۹۸۶,۲۵۴	۶,۶۰۳,۲۶۸	۷۸,۷۷۵,۱۳۲
بانک ملت	۸۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۷,۴۶۰,۹۰۵	۲,۰۱۹,۴۶۷,۱۴۰	۱۱,۷۳۰,۳۷۱	۱۱,۰۸۷,۳۰۵	(۷۵,۱۷۶,۰۸۹)
پالایش نفت اصفهان	۱۶۰,۰۰۰	۵,۱۴۷,۲۸۵,۱۱۰	۴,۵۱۶,۸۶۲,۴۱۷	۲۷,۲۲۹,۱۳۰	۲۵,۷۳۶,۴۲۵	۵۷۷,۴۵۷,۱۳۸
پالایش نفت بندرعباس	۲۲۵,۰۰۰	۲,۹۰۶,۹۳۳,۹۴۰	۹۵۵,۰۶۱,۵۹۲	۱۵,۳۷۷,۶۷۷	۱۴,۵۳۴,۶۷۰	۱,۹۲۱,۹۶۰,۰۰۱
پتروشیمی اراک	۲۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۷,۳۷۰,۶۹۳	۲,۰۱۰,۲۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۱۹,۱۰۷
پتروشیمی جم	۸۰,۰۰۰	۱,۳۳۴,۵۶۰,۰۰۰	۱,۱۹۷,۶۵۰,۰۸۰	۶,۸۱۹,۶۰۳	۶,۶۷۲,۸۰۰	۱۲۳,۴۱۷,۵۱۷
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۱۰,۰۰۰	۸۸۵,۹۵۰,۰۰۰	۸۴۰,۴۸۴,۰۲۹	۴,۶۸۶,۶۷۵	۴,۴۲۹,۷۵۰	۳۶,۳۴۹,۵۴۶
توسعه صنایع بهشهر	۲۰۰,۰۰۰	۷۰۹,۷۷۷,۵۹۰	۷۹۴,۸۴۴,۲۵۷	۳,۷۵۴,۷۲۲	۳,۵۴۸,۸۹۱	(۹۲,۳۷۰,۲۸۰)
حفاری شمال	۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۱,۸۷۴,۲۶۶	۱۱,۲۲۴,۸۵۳	۱۰,۶۰۹,۵۰۰	۶۲۸,۱۹۱,۳۸۱
داروسازی تولید دارو	۹۰,۰۰۰	۱,۱۵۷,۴۷۳,۷۴۱	۹۰۳,۳۶۱,۷۳۰	۵,۹۱۴,۶۸۰	۵,۷۸۷,۳۷۱	۲۴۲,۴۰۹,۹۶۰
رایان سایپا	۲۵۰,۰۰۰	۴۳۸,۹۲۱,۶۸۴	۴۸۸,۸۴۰,۲۷۱	۲,۳۲۱,۸۹۷	۲,۱۹۴,۶۱۰	(۵۴,۴۳۵,۰۹۴)
زامیاد	۱۰۰,۰۰۰	۹۵,۸۶۵,۸۰۰	۹۳,۶۵۲,۹۵۳	۵۰۷,۱۲۹	۴۷۹,۳۲۹	۱,۲۲۶,۳۸۹
سایپا	۲۵۰,۰۰۰	۴۵۷,۰۴۱,۷۷۴	۴۵۲,۹۴۰,۶۴۵	۲,۴۱۷,۷۵۲	۲,۲۸۵,۲۰۹	(۶۰۱,۸۳۲)
سرمایه گذاری البرز	۱۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۳۷۴,۰۶۲	۴۷۲,۲۱۱,۲۳۴	۲,۵۹۴,۰۷۹	۲,۴۵۱,۸۶۹	۱۳,۱۱۶,۸۸۰
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۴۸۹,۰۴۰	۱,۰۷۹,۰۸۴,۳۴۱	۶۱۶,۹۴۶,۷۳۶	۵,۷۰۸,۳۶۱	۵,۳۹۵,۴۲۲	۴۵۱,۰۳۳,۸۲۲
سرمایه گذاری توسعه ملی	۵۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۲۰۶,۳۰۸	۹۹۶,۱۲۷,۷۷۲	۵,۳۳۳,۴۱۱	۵,۰۴۱,۰۲۹	۱,۷۰۴,۰۹۶
سرمایه گذاری خوارزمی	۳۱۵,۰۰۰	۶۵۰,۳۴۰,۰۰۰	۵۷۷,۹۷۶,۲۹۱	۳,۴۴۰,۲۹۹	۳,۲۵۱,۷۰۰	۶۵,۶۷۱,۷۱۰
سرمایه گذاری سایپا	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۱۴۴,۹۰۰	۱۱۱,۴۳۸,۹۷۷	۶۰۳,۸۲۳	۵۷۰,۷۲۵	۱,۵۳۱,۳۷۵
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۲۵۰,۰۰۰	۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۴,۵۹۱,۴۰۲	۴,۳۴۸,۳۷۸	۴,۱۱۰,۰۰۰	۸,۹۵۰,۲۲۰
سرمایه گذاری غدیر	۲۳۰,۰۹۱	۱,۱۵۳,۵۷۵,۶۸۴	۸۴۹,۱۲۴,۸۲۱	۶,۱۰۲,۴۱۱	۵,۷۶۷,۸۷۹	۲۹۲,۵۸۰,۵۷۳
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۲۶,۰۰۰	۹۹,۰۸۶,۰۰۰	۹۳,۸۰۵,۷۶۲	۵۲۴,۱۶۵	۴۹۵,۴۳۰	۴,۲۶۰,۶۴۳

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

سیمان سپاهان	۱۸۰,۰۰۰	۴۷۵,۳۸۰,۰۰۰	۳۷۹,۶۲۶,۰۶۰	۲,۵۱۴,۷۵۸	۲,۳۷۶,۹۰۰	۹۰,۸۶۲,۲۸۲
سیمان فارس و خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۹۱۸,۴۰۴	۱,۸۶۲,۰۸۰	۱,۷۶۰,۰۰۰	۹۶,۴۵۹,۵۱۶
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۳۵۰,۰۰۰	۵,۱۸۰,۹۲۱,۹۹۷	۳,۱۱۰,۷۵۷,۱۸۰	۲۷,۴۰۷,۰۷۶	۲۵,۹۰۴,۶۱۱	۲,۰۱۶,۸۵۳,۱۳۰
صنعتی بهشهر	۱۵,۰۰۰	۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۳,۱۵۷,۵۴۵	۳,۹۵۱,۶۲۸	۳,۷۳۵,۰۰۰	۱۶,۱۵۵,۸۲۷
صنعتی پارس مینو	۳۷۰,۰۰۰	۲,۷۶۳,۸۸۷,۱۹۶	۲,۷۱۷,۹۷۵,۵۳۹	۱۴,۶۲۰,۹۶۷	۱۳,۸۱۹,۴۳۶	۱۷,۴۷۱,۲۵۴
فولاد خوزستان	۲۱,۰۲۶	۹۶۰,۷۸۶,۵۵۶	۶۶۱,۴۲۲,۱۸۲	۵,۰۸۲,۵۵۹	۴,۸۰۳,۹۳۳	۲۸۹,۴۷۷,۸۸۲
فولاد مبارکه اصفهان	۳۳۷,۲۰۸	۱,۷۵۲,۰۴۵,۵۴۸	۱,۴۱۲,۱۴۷,۹۷۴	۸,۰۱۰,۹۱۷	۷,۵۷۱,۷۵۵	۳۲۴,۳۱۴,۹۰۲
کارت اعتباری کیش	۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۳۰۵,۱۴۵	۲,۹۰۹,۵۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۶,۰۳۵,۳۵۵
کالسیمین	۴۰,۰۰۰	۳۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۸۹۷,۹۲۴	۱,۸۳۲,۴۵۶	۱,۷۳۲,۰۰۰	(۱۸,۰۶۲,۳۸۰)
گروه بهمن	۴۴۰,۱۰۰	۸۶۱,۰۷۶,۵۵۸	۹۰۵,۵۰۰,۹۶۱	۴,۵۵۵,۰۹۸	۴,۳۰۵,۳۸۳	(۵۳,۲۸۴,۸۸۴)
گروه صنعتی رنا	۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۳,۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۸,۶۵۶,۲۲۳	۶,۶۸۴,۹۶۸	۶,۳۱۸,۵۰۰	۳۲,۰۴۰,۳۰۹
لیزینگ صنعت و معدن	۲۰۴,۰۳۶	۴۳۸,۶۸۱,۴۳۶	۴۰۲,۹۲۴,۷۷۵	۲,۳۲۰,۶۲۵	۲,۱۹۳,۴۰۷	۳۱,۲۴۲,۶۲۹
مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۷۵۶,۲۰۰,۰۰۰	۷۲۴,۴۰۳,۵۷۴	۴,۰۰۰,۲۹۸	۳,۷۸۱,۰۰۰	۲۴,۰۱۵,۱۲۸
مخابرات ایران	۲۰۰,۰۰۰	۵۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۵۲۹,۸۶۲,۶۷۷	۲,۸۱۸,۵۱۳	۲,۶۶۴,۰۰۰	(۲,۵۴۵,۱۹۰)
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۴۶۰,۰۰۰	۲,۸۲۴,۲۸۲,۳۹۰	۱,۵۴۲,۳۰۹,۳۶۹	۱۴,۹۴۰,۴۵۴	۱۴,۱۲۱,۴۱۱	۱,۲۵۲,۹۱۱,۱۵۶
معدنی و صنعتی چادرملو	۲۸۰,۰۰۰	۲,۹۴۲,۴۹۴,۹۹۰	۱,۱۰۶,۵۶۲,۶۳۳	۱۵,۵۶۵,۷۹۹	۱۴,۷۱۲,۴۷۷	۱,۸۰۵,۶۵۴,۰۸۱
جمع کل		۵۰,۳۰۸,۲۰۰,۸۶۰	۳۹,۲۱۷,۳۰۰,۸۲۱	۲۶۴,۴۲۴,۳۷۸	۲۵۰,۳۵۲,۵۳۹	۱۰,۵۷۶,۱۲۳,۱۲۲

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

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

۳-۱۵سود 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	۰	۰	۰	۰	۲,۳۹۵,۸۰۰
واسط مالی مهر	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۲۶۱,۶۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۷۷۴,۰۰۰	۳۸۷,۶۰۰
واسط مالی مرداد	۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۴,۴۰۰	(۴۶۴,۴۰۰)
واسط مالی اردیبهشت	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
ذجوبار	۱,۲۱۰	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۰,۸۷۸,۴۶۰	۹۳۶,۵۴۰	(۱,۸۱۵,۰۰۰)
ماهان ۱	۲,۷۹۰	۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۲,۰۲۵,۵۴۰	۲,۱۵۹,۴۶۰	(۴,۱۸۵,۰۰۰)
جمع کل		۷,۶۰۰,۲۶۱,۶۰۰	۷,۶۰۵,۰۸۲,۰۰۰	۵,۸۸۲,۴۰۰	(۶,۶۸۱,۰۰۰)

موسسه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۵ ماه و۱۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه۱۳۹۲

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

		دوره مالی منتهی به	میاندوره منتهی به	سال مالی منتهی به
		۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۱	۱۳۹۱/۱۰/۰۲
سود (زیان) تحقق نیافته سهام	۱۶-۱	۱۱,۸۳۷,۴۹۲,۱۳۹	۱,۱۰۴,۵۶۸,۷۴۰	۵,۰۷۷,۷۹۳,۷۵۰
سود(زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت	۱۶-۲	۷۶,۸۰۳	۴,۹۵۴,۱۹۷	(۶۱,۳۳۲,۷۴۶)
جمع کل		۱۱,۸۳۷,۵۶۸,۹۴۲	۱,۱۰۹,۵۲۲,۹۳۷	۵,۰۱۶,۴۶۱,۰۰۴

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

		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰					
نام سهم	تعداد سهام	قیمت	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۴۵,۹۷۵,۴۷۳)
پتروشیمی شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۳,۲۱۵,۵۰۲)
حفاری شمال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۵۱,۹۶۳,۳۲۲)
چادرملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۷۸,۳۱۵,۸۹۱)
خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۸,۶۱۴,۴۶۶)
سیمان سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۳,۹۸۵,۶۸۵)
سیمان فارس خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۸,۹۴۹,۵۰۷)
صینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱۳,۳۵۷,۲۹۳)
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۵	۶,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۲,۶۷۷,۵۱۸	۳۳,۲۴۷,۶۵۰	۳۱,۴۲۵,۰۰۰	۱,۷۴۲,۹۲۰,۹۸۵
سرمایه گذاری غدیر	۸۰۰,۰۰۰	۷,۲۹۸	۵,۸۳۸,۴۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۹,۸۳۵,۲۹۹	۳۰,۸۸۵,۱۳۶	۲۹,۱۹۲,۰۰۰	۲۹۱,۰۱۴,۰۷۴
فولاد مبارکه	۵۰۰,۰۰۰	۴,۴۶۹	۲,۲۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۱,۴۳۷,۹۴۷	۱۱,۸۲۰,۵۰۵	۱۱,۱۷۲,۵۰۰	۲۲۴,۷۳۸,۲۷۷
گل گهر	۱۵۰,۰۰۰	۱۲,۷۷۰	۱,۹۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۶۳۰,۹۵۴	۱۰,۱۳۲,۹۹۵	۹,۵۷۷,۵۰۰	۲۵۸,۴۶۲,۷۶۷
پالایش نفت بندر عباس	۳۶۰,۰۰۰	۱۴,۱۲۴	۵,۰۸۴,۶۴۰,۰۰۰	۳,۶۷۸,۴۰۷,۱۰۹	۲۶,۸۹۷,۷۴۶	۲۵,۴۲۳,۲۰۰	۱۲۷,۹۶۴,۹۹۹
پتروشیمی جم	۱۲۰,۰۰۰	۲۰,۶۸۰	۲,۴۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۶,۴۷۵,۱۲۰	۱۲,۶۸۰,۹۷۶	۱۲,۲۰۸,۰۰۰	۶۶۰,۰۳۵,۹۰۴
بانک پارسیان	۴۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۳	۱,۷۵۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۴,۹۹۷,۸۴۷	۹,۲۷۲,۴۲۸	۸,۷۶۶,۰۰۰	۴۰,۱۶۱,۷۲۵
بانک پاسارگاد	۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۲	۱,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۹,۰۱۲,۰۴۶	۸,۵۴۸,۶۴۰	۸,۰۸۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۵۹,۳۱۴
بانک سینا	۵۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۴	۱,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۶,۷۵۴,۹۵۸	۹,۵۳۲,۵۸۰	۹,۰۱۰,۰۰۰	۳۶,۷۰۲,۴۶۲
توسعه صنایع بهشهر	۴۰۰,۰۰۰	۴,۷۳۳	۱,۸۹۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۴,۵۸۰,۰۳۳	۱۰,۰۱۵,۰۲۸	۹,۴۶۶,۰۰۰	۶۹,۱۳۸,۹۳۹
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۵۹۰,۰۰۰	۸,۳۷۹	۴,۹۴۳,۶۱۰,۰۰۰	۳,۲۵۶,۹۸۰,۰۴۹	۲۶,۱۵۱,۶۹۷	۲۴,۷۱۸,۰۵۰	۱,۶۳۵,۷۶۰,۲۰۴
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۴۵۰,۰۰۰	۷,۳۸۵	۳,۳۲۳,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۸۶,۱۲۶,۳۵۷	۱۷,۵۷۹,۹۹۳	۱۶,۶۱۶,۲۵۰	۱,۰۰۲,۹۲۷,۴۰۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۸۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۱	۳,۸۳۸,۳۸۰,۰۰۰	۲,۳۶۴,۳۰۵,۴۸۸	۲۰,۳۰۵,۰۳۰	۱۹,۱۹۱,۹۰۰	۱,۴۰۵,۴۴۷,۵۸۲
سرمایه گذاری توسعه ملی	۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۴	۱,۰۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۶۴۵,۲۲۰,۶۰۹	۵,۷۰۳,۶۷۸	۵,۳۹۱,۰۰۰	۴۲۱,۸۸۴,۷۱۳
سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۸	۵,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۲,۲۶۸,۰۵۶	۲۷,۰۴۲,۴۸۰	۲۵,۵۶۰,۰۰۰	۲,۲۳۵,۱۸۶,۱۹۹
سرمایه گذاری شاهد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۳	۳,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۷,۶۲۸,۶۶۱	۱۶,۵۷۳,۵۷۰	۱۵,۶۶۵,۰۰۰	۵۵۳,۱۳۲,۷۶۹
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۸	۱,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۳,۹۳۶,۷۰۵	۹,۲۲۵,۷۶۰	۸,۷۲۰,۰۰۰	۱۴۲,۱۱۷,۵۳۵
گروه بهمن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۲	۳,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۴,۶۷۳,۲۴۳	۱۶,۷۷۹,۸۸۰	۱۵,۸۶۰,۰۰۰	۸۲۴,۶۸۶,۸۷۷
فولاد خوزستان	۳۰,۰۰۰	۴۳,۲۴۰	۱,۲۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۹۴۳,۷۲۰,۴۱۵	۶,۸۶۲,۱۸۸	۶,۴۸۶,۰۰۰	۳۱۸,۳۸۶,۱۳۵
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۹۰	۵,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۲,۱۳۲,۰۹۸	۳۰,۱۰۰,۱۰۰	۲۸,۴۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۹,۳۱۷,۸۰۲
نفت بهران	۱۰۰,۰۰۰	۴۶,۹۰۲	۴,۶۹۰,۲۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۰,۴۱۵,۲۲۵	۲۴,۸۱۱,۱۵۹	۲۳,۴۵۱,۰۰۰	۶۷۱,۵۲۲,۶۱۶
جمع کل			۶۸,۹۲۵,۸۸۰,۰۰۰	۵۰,۱۹۷,۲۱۵,۷۳۷	۳۶۴,۱۷۱,۲۱۹	۳۴۲,۶۲۹,۴۰۰	۱۱,۸۳۷,۴۹۲,۱۳۹

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

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

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰				
	تعداد	بهای تمام شده	نرخ روز	فروش	کارمزد
واسط مالی مهر(صمینا)	۰	۰	۰	۰	(۳۸۷,۵۹۷)
واسط مالی مرداد	۰	۰	۰	۰	۴۶۴,۴۰۰
جمع کل	۰	۰	۰	۰	۷۶,۸۰۳

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	یادداشت		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	میاندوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۰۲
			ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۷-۱	سود اوراق مشارکت	۹۹,۲۳۰,۴۱۱	۶۵۴,۵۸۳,۰۶۲	۶۵۷,۷۴۰,۴۱۰
	۱۷-۲	سود سپرده بانکی	۱۱,۲۰۸,۰۳۴	۱۱۷,۶۷۶	۰
جمع			۱۱۰,۴۳۸,۴۴۵	۶۵۴,۷۰۰,۷۳۸	۶۵۷,۷۴۰,۴۱۰

۱-۱۷ سود اوراق مشارکت به شرح ذیل میباشد:

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود
اوراق مشارکت :	ریال	درصد	ریال
واسط مالی مرداد	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳,۴۹۰,۲۹۹
واسط مالی مهر	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲,۳۶۸,۷۳۴
واسط مالی اردیبهشت	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۶,۸۷۲,۵۸۷
جوبار	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۸,۹۹۲,۷۸۰
ماهان ۱	۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۷,۵۰۶,۰۱۱
جمع	۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۹,۲۳۰,۴۱۱

پیوست گزارش
مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

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

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود سپرده بانکی تنزیل شده
سودسپرده بانکی	۱۱,۲۵۵,۳۳۵	(۴۷,۳۰۱)	۱۱,۲۰۸,۰۳۴
	۱۱,۲۵۵,۳۳۵	(۴۷,۳۰۱)	۱۱,۲۰۸,۰۳۴

۱۸- سود سهام

سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد:

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰					
	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
سرمایه گذاري مسکن شمال شرق	۰	۰	۰	۰	۵,۰۷۳,۴۳۱	۵,۰۷۳,۴۳۱
حفاري شمال	۰	۰	۰	۰	۱۹,۳۱۰,۷۶۶	۱۹,۳۱۰,۷۶۶
چادرملو	۰	۰	۰	۰	۳۴,۸۲۳,۷۵۳	۳۴,۸۲۳,۷۵۳
نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۲۲,۸۹۲,۵۴۵	۲۲,۸۹۲,۵۴۵
گسترش نفت و گاز	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	۲۰۵,۰۰۰	۱,۲۲۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایشگاه بندرعباس	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۹۳۵,۴۸۴)	۲۲۶,۰۶۴,۵۱۶
توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۲/۰۵/۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۷۷,۳۱۶)	۲۳,۳۲۲,۶۸۴
نیروگاههای برقی	۱۳۹۲/۰۵/۲۴	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۵۱,۴۵۶)	۸۵,۰۴۸,۵۴۴
معادن و فلزات	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۳۸۰,۰۰۰	۱۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۰۶۴,۵۱۶)	۳۵۷,۹۳۵,۴۸۴
نفت اصفهان	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۱۰,۰۰۰	۲۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۷۴,۱۹۴)	۲۰۷,۲۲۵,۸۰۶
گل گهر	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱۵۰,۰۰۰	۱۹۰۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۷	۲۸۵,۰۰۰,۰۸۷
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۲/۰۴/۲۴	۶۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۷۹۵,۹۹۵)	۳۷۳,۲۰۴,۰۰۵
فولاد خوزستان	۱۳۹۲/۰۴/۱۰	۵۱,۰۲۶	۵۰۰۰	۲۵۵,۱۳۰,۰۰۰	۰	۲۵۵,۱۳۰,۰۰۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۰۳۱,۷۸۵)	۳۵۶,۹۶۸,۲۱۵
پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۲۰۴,۲۷۳	۷۳	۱۴,۹۱۱,۹۲۹	(۱,۶۶۰,۹۱۵)	۱۳,۲۵۱,۰۱۴
جمع :				۲,۵۵۰,۰۴۱,۹۲۹	(۳۴,۷۹۱,۰۷۹)	۲,۵۱۵,۲۵۰,۸۵۰

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاویرد ارقام

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیراست :

	دوره مالی منتهی به	میاندوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۱	۱۳۹۱/۱۰/۰۲
	ریال	ریال	ریال
مدیر	۴۵۵,۸۲۸,۵۰۴	۲۴۵,۵۴۹,۶۲۶	۳۷۶,۵۵۸,۴۶۴
ضامن	۴۵۴,۲۰۰,۲۳۱	۲۳۴,۹۳۸,۰۰۱	۳۶۶,۴۲۸,۳۰۰
متولی	۲۸,۶۹۶,۵۷۱	۷۹,۱۷۴,۰۳۸	۱۱۱,۳۸۴,۱۴۵
حسابرس	۱۹,۰۸۷,۷۰۲	۱۶,۷۰۱,۸۳۵	۲۰,۷۳۹,۷۲۵
	۹۵۷,۸۱۳,۰۰۸	۵۷۶,۳۶۳,۵۰۰	۸۷۵,۱۱۰,۶۳۴

۲۰- سایر هزینه‌ها

	دوره مالی منتهی به	میاندوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۱	۱۳۹۱/۱۰/۰۲
	ریال	ریال	ریال
هزینه تشریفات تصفیه صندوق	۱۴,۲۴۱,۴۶۶	۹,۵۱۳,۹۹۳	۱۰,۰۸۶,۰۶۵
هزینه های کارمزد بانکی	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰
سایر هزینه ها	۲۹۱,۵۹۲	۰	۰
سایر درآمدها	۰	(۸۰۸,۸۳۰)	۰
هزینه آبونمان	۶۱,۶۷۵,۴۵۳	۶۹,۹۵۱,۷۴۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه برگزاری مجامع	۴۷۱,۲۸۰	۵۳۱,۵۶۰	۱۴۵
	۷۶,۶۹۹,۷۹۱	۷۹,۱۸۸,۴۶۷	۱۱۰,۱۰۶,۲۱۰

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۲۱-تعدیلات

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

	دوره مالی منتهی به	میاندوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۱	۱۳۹۱/۰۱۰/۰۲
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۱۰,۴۹۱,۰۷۳,۱۱۸	۰	۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۲,۷۴۹,۴۰۱,۸۱۴)	(۲۱۵,۵۷۹,۰۴۳)	۰
جمع کل	۷,۷۴۱,۶۷۱,۳۰۴	(۲۱۵,۵۷۹,۰۴۳)	۰

۲۲-تعهدات وبدهی های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۳-معاملات با ارکان واشخاص وابسته به آنها

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

۲۴-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی ویا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

پردازش گزارش
موسسه حسابرسی کاویود ارقام