

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در ارتباط با دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ 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
۴	• 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
۹-۲۷	۴- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۱۹,۳۹۳,۵۵۹,۷۸۴	۵۰,۹۳۳,۱۰۰,۲۰۸	۵	دارایی ها: سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۵۲۶,۲۷۴,۸۲۲	۱,۸۶۸,۹۲۴,۴۸۵	۶	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۲,۳۵۹,۶۳۷,۸۹۳	۲,۴۶۸,۰۳۱,۱۶۴	۷	حسابهای دریافتی
۹۹,۱۸۸,۰۹۹	۹۹,۸۲۸,۸۳۰	۸	سایر دارایی ها
۱۵۲,۰۸۵,۴۵۶	۱,۶۵۱,۳۰۵,۱۲۶	۹	موجودی نقد
۲۸,۵۳۰,۷۴۶,۰۵۴	۵۷,۰۲۱,۱۸۹,۸۱۳		جمع دارایی ها
(۵۵۶,۳۷۹,۸۰۲)	(۲,۴۸۷,۲۰۵,۲۹۷)	۱۰	بدهی ها: جاری با کارگزاران
(۱,۰۰۰,۱۸۶,۰۶۶)	(۱,۹۸۳,۳۲۱,۳۲۸)	۱۱	حسابهای پرداختی و ذخایر
(۷۴,۱۷۷,۴۰۱)	(۱۴۱,۳۵۹,۸۰۰)	۱۲	سایر حساب های پرداختی
-	(۱,۵۸۴,۲۰۳)	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران ثابت تفاوت صدور و ابطال
(۱,۶۳۲,۴۱۷,۸۶۹)	(۴,۶۱۳,۴۷۰,۶۲۸)		جمع بدهی ها
۲۶,۸۹۸,۳۲۸,۱۸۵	۵۲,۴۰۷,۷۱۹,۱۸۵	۱۴	خالص دارایی ها
۲,۸۵۴,۸۴۳	۵,۱۳۰,۹۶۹		خالص دارایی های هر واحد -ریال

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمد
ریال	ریال		
۱.۴۸۸.۰۹۹.۲۲۲	۳.۳۶۰.۴۴۷.۸۹۶	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۱.۸۴۶.۵۵۱.۸۹۵)	(۱۲.۳۷۸.۵۲۹.۸۸۹)	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
۱.۱۳۰.۷۱۸.۹۹۷	۸۹۲.۵۳۴.۳۸۵	۱۷	سود سهام
۳۲۱.۵۰۷.۸۸۱	۹۰.۴۳.۷۱۲	۱۸	سود اوراق مشارکت
-	۴.۶۴۶.۲۵۱	۱۹	سود سپرده و گواهی بانکی
-	۹۰.۱۶.۶۵۰	۲۲	سایر درآمدها
<u>۱.۰۹۳.۷۷۴.۲۰۵</u>	<u>(۸.۱۰۲.۸۴۰.۹۹۵)</u>		جمع درآمدها
			هزینه ها
(۲۵۵.۴۶۴.۸۹۱)	(۶۶۴.۱۳۷.۲۷۱)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۳۷.۲۸۷.۸۰۲)	(۵۳.۰۶۴.۲۲۰)	۲۱	سایر هزینه ها
<u>(۲۹۲.۷۵۲.۶۹۳)</u>	<u>۷۱۷.۲۰۱.۴۹۱</u>		جمع هزینه ها
<u>۸۰۱.۰۰۲۱.۵۱۲</u>	<u>(۸.۸۲۰.۰۴۲.۴۸۶)</u>		سود(زیان خالص)

صورت خالص دارایی ها

۱۳۹۲/۰۱/۰۲		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۶.۲۳۰.۸۶۹.۸۴۱	۹.۴۶۷	۳۳.۴۸۵.۲۶۸.۰۵۷	۹.۳۵۹	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده
-	-	۴۶۸.۰۰۰.۰۰۰	۴۶۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۴۵.۰۰۰.۰۰۰)	(۴۵)	(۱.۵۸۲.۰۰۰.۰۰۰)	(۱,۵۸۲)	واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره
(۸۸.۵۶۳.۱۶۸)	-	(۴.۸۵۲.۳۶۵.۲۵۰)	-	۲۳ تعدیلات
۸۰۱.۰۰۲۱.۵۱۲	-	(۸.۸۲۰.۰۴۲.۴۸۶)	-	سود (زیان) خالص دوره
<u>۲۶.۸۹۸.۳۲۸.۱۸۵</u>	<u>۹.۴۲۲</u>	<u>۵۲.۴۰۷.۷۱۹.۱۸۵</u>	<u>۱۰.۲۱۴</u>	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود در تاریخ ۱۳۸۷/۰۶/۳۱ تحت شماره ۱۰۶۳۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و ... سرمایه گذاری می نماید. 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 و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۸۴۷۰۴ به ثبت رسید و سال مالی شرکت از دوم دیماه به سی ام آذرماه هر سال تغییر یافت .

۱-۲ اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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	سرمایه گذاری 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 شرکت های 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 شرکت های 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 شرکت های 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 شرکت های 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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مدیر ثبت، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۲۵ با شماره ثبت ۲۳۲۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های 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

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱ سرمایه گذاری ها

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

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

شرکت های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱ سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها با تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر و پس از بازگشایی نماد در بازار شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی 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 می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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	هزینه های 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 دارایی های 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 دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(n*365) / (0.03/0)$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. n برابر است با ۳ که طول عمر صندوق به سال می باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.	کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۲۵ میلیون ریال با اریه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق	هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵ مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۱/۰۲		۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
خالص ارزش فروش	درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	
ریال		ریال	ریال		
۳۰,۶۳,۶۲۵,۷۶۰	۱/۱۶۸۵	۹,۶۰,۵۴۸,۸۹۱	۷,۹۷۱,۷۹۸,۰۶۲	سرمایه‌گذاری‌ها	
۲,۱۵۰,۰۶۶,۹۴۱	۱/۱۵۸۱	۹,۰۱۳,۰۵۶,۷۷	۵,۳۸۵,۶۸۸,۷۸۹	شرکت‌های چند رشته رشته‌ای صنعتی	
۲,۶۸۹,۸۰۳,۰۲۶	۱/۴۳۵	۸,۱۸۴,۰۵۶,۳۵۹	۷,۲۷۷,۶۴۹,۸۳۵	محمولات شیمیایی	
-	۱/۸۹۵	۵,۱۰۲,۹۴۷,۳۰۲	۶,۴۸۱,۸۱۳,۴۷۶	خودرو و ساخت قطعات	
۳,۴۲۱,۱۳۹,۱۴۲	۱/۷۲۶	۴,۱۴۰,۰۶۶,۵۶۵	۳,۶۸۲,۸۶۵,۱۸۲	ساخت فلزات اساسی	
۴,۳۹۱,۶۷۷,۳۰۹	۱/۵۵۹	۳,۱۹۰,۱۱۴,۲۱۶	۲,۴۶۰,۷۵۵,۷۷۴	استخراج کانه‌های فلزی	
-	۱/۴۸۳	۲,۷۵۲,۵۰۲,۳۷۵	۴,۱۴۲,۸۹۴,۳۰۸	خدمات فنی و مهندسی	
-	۱/۴۰۷	۲,۳۲۳,۳۴۴,۳۲۵	۲,۶۷۳,۶۶۷,۶۹۶	بانکها و موسسات اعتباری	
۳۰,۰۹,۵۸۹,۳۴۴	۱/۳۵۷	۲,۰۳۶,۹۷۱,۶۳۷	۱,۵۳۲,۶۶۹,۶۲۵	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	
-	۱/۳۴۸	۱,۹۸۷,۰۴۰,۷۶۷	۲,۱۶۵,۴۸۴,۴۶۲	انیوه‌سازی، املاک و مستغلات	
-	۱/۲۴۶	۱,۴۰۱,۸۲۵,۲۴۴	۱,۳۲۷,۹۳۷,۶۷۹	مواد و محصولات دارویی	
-	۱/۱۶۳	۹۲۱,۷۳۴,۳۸۳	۱۷۰,۶۸۹,۸۰۶	فعالیت‌های اجاره و لیزینگ	
-	۱/۰۴۸	۲۷۳,۴۱۲,۵۶۷	۲۰,۶۳۲,۳۵۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	
۶۶۷,۶۵۸,۳۶۶	-	-	-	استخراج نفت و گاز خام	
۱۹,۳۹۳,۵۵۹,۷۸۸	۱/۸۹,۳۳	۵۰,۹۳۳,۱۰۰,۲۰۸	۴۵,۳۸۹,۰۶۶,۴۵۳		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

۱۳۹۲/۰۱/۰۲		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۰۳,۵۳۴,۸۲۸	-	-	-
۳,۳۳۱,۶۱۱,۷۱۰	-	-	-
۶۰۱,۱۲۸,۲۸۴	-	-	-
-	۱,۵۷۱,۶۲۴,۴۸۵	۷۰,۳۱۷,۶۸۵	۱,۸۰۱,۳۰۶,۸۰۰
۶,۵۲۶,۲۷۴,۸۲۲	۱,۵۷۱,۶۲۴,۴۸۵		۲۰
-	(۲,۷۰۰,۰۰۰)		۱۳۹۵/۰۱/۲۸
۶,۵۲۶,۲۷۴,۸۲۲	۱,۸۶۸,۹۳۴,۴۸۵		۱۳۹۵/۰۳/۱۷
			۱۳۹۵/۰۳/۱۷
			۱۳۹۴/۱۰/۱۸
			۲۰

واسط مالی مهر
واسط مالی تبر
واسط مالی مرداد
شرکت واسط مالی خرداد (ذخویدار ۱)

تفسیر ارزش

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
گزارش مالی دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- حساب های دریافتی

۱۳۹۲/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
توزیل شده	توزیل شده	تاریخ	توزیل نشده
		توزیل (درصد)	
۲,۳۵۹,۶۳۷,۸۹۳	۲,۴۶۶,۸۹۴,۳۰۹	۲۰	۲,۶۲۱,۷۳۸,۷۱۹
.	۱,۱۳۶,۸۵۵	۲۰	۱,۰۱۴,۶۲۰
۲,۳۵۹,۶۳۷,۸۹۳	۲,۴۶۸,۰۳۱,۱۶۴		۲,۶۲۲,۸۸۰,۳۳۹
	۱۵۴,۸۴۹,۱۷۵		مجموع

حساب های دریافتی:

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سزده های بانکی

مجموع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج صندوق میباشد که تا تاریخ ترانزانه مستهلك نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلك شده است . در این صندوق مخارج تأسیس طی ۳ سال مستهلك میشوند.

۱۳۹۲/۰۱/۰۲		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		مانده در ابتدای دور	
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک سال مالی	افزایش شده طی دوره	ریال	ریال
۹۸,۴۳۷,۴۲۹	۹۹,۸۲۸,۸۳۰	۳۲,۳۰۸,۱۵۷	۰	۱۳۲,۱۳۶,۹۸۷	مخارج نرم افزار و آپدیت
۷۵۰,۶۶۰	۰	۰	۰	۰	مخارج تأسیس و محتاج
۹۹,۱۸۸,۰۸۹	۹۹,۸۲۸,۸۳۰	۳۲,۳۰۸,۱۵۷	۰	۱۳۲,۱۳۶,۹۸۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	شماره حساب جاری بانک اقتصاد نوین شعبه حافظ به شماره ۱-۲۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶-۸۵-۰
۱۵۲,۰۸۵,۴۵۶	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۱,۳۰۵,۱۲۶	۱-۶-۸۵-۰-۲۵۳۵۴۵۵-۱-۱۰۶-۸۵-۰
-	-	۱,۶۵۱,۳۰۵,۱۲۶	سپرده کوتاه مدت اقتصاد نوین
۱۵۲,۰۸۵,۴۵۶	۱,۶۵۱,۳۰۵,۱۲۶		

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۲/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده پایان دوره ریال	مانده پایان دوره ریال	گردش بستانگر ریال	گردش بدهکار ریال	نام شرکت کارگزاری
(۵۵۶,۳۷۹,۹۰۲)	(۲,۴۸۷,۳۰۵,۲۹۷)	۷۱۶,۷۶۹,۹۹۲,۱۶۴	۷۱۴,۳۸۲,۷۸۶,۸۴۷			شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

	۱۳۹۲/۰۱/۰۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
مدیر صندوق	۴۹۳,۴۹۲,۶۸۶	۱,۳۶۸,۹۲۸,۶۴۶	
متولی	۳۴,۷۴۱,۳۰۴	۲۹۱,۱۸۲,۵۱۵	
ضامن	۴۷۰,۱۲۳,۸۹۱	۱۸۱,۳۶۰,۷۵۳	
حسابرس	۳۵۰,۲۶۸,۵	۳۹,۲۷۹,۱۰۸	
هزینه تصفیه	۷۴,۱۷۷,۴۰۱	۱۰۲,۵۷۰,۳۰۶	
مجموع	۱,۰۷۶,۰۳۸,۰۶۷	۱,۹۸۳,۳۲۱,۳۲۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۲/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۱۳۹,۷۵۰,۰۰۰
-	۱,۶۰۹,۸۰۰
-	۱۴۱,۳۵۹,۸۰۰

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران بابت تفاوت صدور و ابطال

۱۳۹۲/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۱,۵۸۴,۲۰۳
-	۱,۵۸۴,۲۰۳

حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- خالص دارایی ها

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۰۲		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۴۰۰۴۳۰۴۸۵۰۴۵۷	۸,۴۲۲	۴۷,۲۷۶,۷۵۰,۱۸۵	۹,۳۱۴
۲,۸۵۴,۸۴۲,۷۲۸	۱,۰۰۰	۵,۱۳۰,۹۶۹,۰۰۰	۱,۰۰۰
۲۶,۸۹۸,۳۲۸,۱۸۵	۹,۴۲۲	۵۲,۴۰۷,۷۱۹,۱۸۵	۱۰,۳۱۴
			خالص دارایی ها
			واحدهای سرمایه گذاری عادی
			واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- سود و زیان فروش اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	
۲,۳۳۰,۴۴۷,۸۹۶	۱۵-۱
۳,۳۳۰,۴۴۷,۸۹۶	سود (زیان) حاصل از فروش سهام

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱/۲۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
پالایش نفت اصفهان	۷۷۴,۴۴۱	۲,۹۸۲,۱۶۶,۳۴۳	۲,۸۴۰,۱۵۷,۶۰۵	۱۴,۸۸۹,۱۵۷	۱۴,۰۷۲,۹۳۰	۱۱۳,۰۴۶,۶۵۱	۱۱۳,۰۴۶,۶۵۱
پتروشیمی پردیس	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۱,۱۳۹,۱۹۴	۱,۶۹۴,۹۹۷,۸۴۷	۹,۷۳۹,۶۲۶	۹,۲۰۵,۶۹۶	۱۳۷,۱۹۶,۰۲۵	۱۳۷,۱۹۶,۰۲۵
حجازی شمال	۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۶,۲۲۱,۸۰۰	۱,۴۹۹,۰۱۲,۰۴۶	۷,۴۴۹,۹۷۱	۷,۰۳۲,۱۰۹	-۱۰۷,۰۶۲,۳۲۶	-۱۰۷,۰۶۲,۳۲۶
سرمایه گذاری بازنشستگی کتوری	۲۹۸,۰۶۶	۹,۷۲۴,۱۷۷,۰۰۰	۱۰,۰۶۳,۵۷۳,۵۸۱	۵۱,۴۴۰,۰۸۸	۴,۸۶۲,۰۸۸	-۱۰۰,۱۶۱,۰۵۷	-۱۰۰,۱۶۱,۰۵۷
سرمایه گذاری ملی ایران	۳۵۰,۰۰۰	۸۹۶,۱۰۹,۱۹۱	۹۳۸,۸۹۵,۹۶۵	۴,۷۴۰,۴۴۴	۴,۴۸۰,۵۴۷	-۵۲,۰۰۰,۷۴۵	-۵۲,۰۰۰,۷۴۵
فولاد مبارکه اصفهان	۲۱۰,۰۰۰	۳,۰۴۹,۵۲۹,۸۷۰	۲,۱۴۵,۷۳۷,۴۸۴	۱۶,۰۷۹,۱۱۳	۱۵,۱۹۷,۶۹۹	۸۶۲,۵۱۵,۶۲۴	۸۶۲,۵۱۵,۶۲۴
گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
چادرملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پاکسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت بندرعباس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توسعه منابع بهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توسعه معادن روی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری توسعه ملی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری شاهد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۳,۸۶۹,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۱,۱۴۷,۰۵۹	۳۰,۳۶۲,۲۷۹	۱۹,۳۴۶,۰۰۱	۴۷۸,۴۴۴,۶۶۱	۴۷۸,۴۴۴,۶۶۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

دوره مالی سه ماهه
 منتهی به
 ۱۳۹۲/۱۰/۲

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	سود(زیان) فروش
سرمایه گذاری بانک اقتصاد نوین	۱۵۰۰۰۰۰	۷۳۸۰۰۰۰۰۰۰	۶۴۸۳۱۹۸۱۵	۳۹۰۴۰۰۲۰	۳۶۹۰۰۰۰۰	۸۲۰۸۶۱۶۵
سنگ آهن کل کهر	۱۵۰۰۰۰۰	۱۰۷۷۵۱۷۱۶۰۰	۶۷۵۶۳۰۹۵۴	۹۳۹۰۰۶۵۷	۸۸۷۵۵۵۵۸	۱۰۸۱۰۳۷۴۱۳۱
گروه بهمن	۵۰۰۰۰۰	۱۱۷۰۰۵۰۰۰۰	۱۱۵۷۳۳۶۶۳	۶۱۹۱۹۵	۵۸۵۲۴۹	۱۱۱۸۹۳
نفت تهران	۱۰۰۰۰۰۰	۴۳۸۱۶۰۳۴۵۲	۳۹۷۰۴۱۵۲۲۶	۲۳۱۷۸۶۸۰	۲۱۹۰۸۰۰۱۵	۳۶۶۱۰۱۵۳۱
مجموع		۲۷۶۲۸۳۲۹۱۲۰	۲۳۹۸۶۹۷۷۵۹۵	۱۴۲۳۶۳۹۳۵	۱۳۶۴۹۸۴۴	۳۳۶۰۴۲۷۸۹۶
		۱۴۸۸۰۹۹۲۲۲				

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
(۱,۸۴۶,۵۵۱,۸۹۳)	(۱۲,۳۷۵,۸۲۹,۸۸۹)	۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام
*	(۲,۷۰۰,۰۰۰)	سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از اوراق مشارکت با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۱,۸۴۶,۵۵۱,۸۹۳)	(۱۲,۳۷۸,۵۲۹,۸۸۹)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۰۲	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
(۵۰۸,۷۱۹,۴۰۶)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
(۱۴۰,۹۳۶,۶۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	چادرملو
(۳۷۶,۶۹۶,۰۷۴)	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
(۴۵۰,۹۳۳,۸۹۸)	-	-	-	-	-	-	-	ملی مس
(۶۹۴,۵۹۶,۹۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسین
۴۲۳,۲۳۳,۸۸۱	-	-	-	-	-	-	-	ت - نفت و گاز پارسین
۵۶۴,۸۰۷,۲۷۳	-	-	-	-	-	-	-	ت - گل گهر
(۵۷۰,۴۶,۶۶۵)	-	-	-	-	-	-	-	حقاری شمال
(۴۸,۳۴۷,۶۷۴)	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
*	(۴۰,۱۶۱,۷۲۵)	-	-	-	-	-	-	بانک پارسین
*	(۱۰۰,۳۵۹,۳۱۴)	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
*	(۶۹,۱۳۸,۹۳۹)	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
*	(۴۲۱,۸۸۴,۷۱۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه ملی
(۳۷,۱۱۱,۶۹۰)	(۱۴۲,۱۱۷,۵۳۵)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن
(۴۷۹,۸۳۴,۵۴۹)	(۱,۲۳۰,۱۵۸,۵۵۱)	-	-	-	-	-	-	سنگ آهن گل گهر
*	(۶۷۱,۵۲۲,۶۱۶)	-	-	-	-	-	-	نفت تهران
*	(۲۴۹,۷۵۹,۸۹۲)	۳,۷۶۹,۹۷۳	۵۳۵,۵۴۰	۳,۹۸۸,۶۳۳	۹۹۵,۹۵,۹۳۱	۷۵۳,۹۹۶,۶۴۴	۳۲۵,۵۵۵	ایران خودرو
*	(۶۱,۵۷۴,۱۶۸)	۵۳۵,۵۴۰	۵۶۶,۶۰۱	۱۶۷,۵۷۹,۹۵۱	۱۰۷,۰۷۹,۹۳۴	۸۱,۳۸۹	-	ت-ایران خودرو

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دوره مالی یک ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۲
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
(۵۰۸۷۱۹۴۰۶)	۱۹۴۱۵۸۰۰۲	۷۷۱۷۲۰۰	۸۰۱۴۷۹۸	۱۳۳۳۴۰۰۰۰	۱۵۴۳۴۰۰۰۰	۵۹۰۰۰	ت - سرمایه گذاری بازینستکی کمپری
•	۲۷۵۶۳۷۲۰۲	۵۱۰۳۴۰۰	۵۲۹۹۳۹۷	۷۳۴۵۴۰۰۰۰	۱۰۲۰۵۸۰۰۰	۳۸۰۰۰	ت - سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
•	۷۵۱۰۳۴۵۷۷	۴۶۵۴۵۳۸	۴۰۹۲۶۱۷	۱۷۰۶۸۹۸۰۶	۹۳۱۳۰۷۵۳۸	۹۹۸۱۸	ت - سرمایه گذاری خوارزمی
•	(۳۲۷۴۳۱۱۴)	۳۲۱۸۴۸	۳۴۰۵۱۵	۹۶۴۵۰۲۸۷	۶۴۳۳۹۵۳۶	۲۶۱۲۴	توسعه معادن روی ایران
•	۶۷۰۸۹۲۰۸	۱۳۸۱۰۲۵	۱۴۱۱۴۰۸	۲۰۶۳۳۳۳۵۹	۲۷۶۲۰۵۰۰۰	۱۸۵۰۰	تولید برق عسلویه میما
•	۱۶۳۸۸۷۵۶۵	۷۰۸۲۰۰۰	۷۴۹۲۷۵۶	۱۳۳۷۹۳۷۶۷	۱۴۱۶۴۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
•	(۱۴۷۴۶۰۵۰)	۴۰۹۶۵۰۰۰	۵۰۷۴۰۳۰	۹۹۷۷۰۶۸۲۰	۹۹۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۱۰۰۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
•	(۳۶۶۵۰۸۷)	۱۲۰۹۰۶۰۰	۱۲۷۹۷۵۷	۲۴۳۰۹۵۷۳۰	۲۴۱۰۹۲۰۰۰۰	۲۳۰۴۰	گروه صنعتی پاکمنو
•	(۱۰۱۸۳۴۲۵۲۵۴)	۹۰۷۸۰۰۰۰	۱۰۳۳۷۷۴۰	۳۱۱۹۲۹۸۰۱۴	۱۰۹۵۶۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
•	(۱۰۳۹۰۳۹۲۰۳۳)	۱۳۹۰۵۶۰۰	۱۴۷۱۲۱۲۵	۴۰۱۴۲۸۹۴۳۰۸	۲۷۸۱۰۱۲۰۰۰۰	۳۲۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
•	(۳۸۷۰۲۵۹۳۳)	-	-	-	-	-	بانک سینا
•	(۸۴۹۶۰۹۰۹۳۴)	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
•	(۳۴۰۹۹۷۵۰۸)	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
•	(۱۰۳۰۷۱۲۶۴۸۶)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بازینستکی کمپری
•	۱۰۶۸۸۸۶۸	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
•	(۷۰۶۶۵۲۰۹۴۰)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
•	(۹۴۸۱۱۳۲۲۹)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
•	(۷۳۸۳۰۹۰۶۶)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دوره مالی یک ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
•	(۷۳۱,۵۷۶,۳۶۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
(۴۶۵,۷۰۴,۵۱۹)	(۴۶۳,۰۸۴,۵۲۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
•	(۷۱۷,۱۳۳,۵۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تاسین
•	(۲۶۶,۰۰۴,۱۸۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
•	(۷۲,۲۴۸,۸۳۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
•	(۷۰,۸۷۹,۳۷۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
(۱,۸۴۶,۵۵۱,۸۹۳)	(۱,۲۳۷,۵۸۲,۹۸۹)	۶۰,۴۲۷,۷۲۴	۶۳,۷۰۴,۰۷۶	۱۳,۴۴۵,۹۱۸	۱۲۰,۸۵۵,۴۴۲	۱۲۰,۸۵۵,۴۴۲	۱۲۰,۸۵۵,۴۴۲			

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از حق تقدم

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات (ریال)	کاربرد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	ارزش بازار (ریال)	تعداد	نام سهم
(تکهارزی (ریال)	تکهارزی (ریال)	مالیات (ریال)	کاربرد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	ارزش بازار (ریال)	تعداد			
•	(۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	•	۱,۳۹۳,۳۰۰	۱,۸۰۱,۳۰۶,۸۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰			اوراق مشارکت چولیز

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی یک ساله منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹				تعداد سهام متعلقه در زمان مجموع	تاریخ تشکیل مجموع	نام شرکت
	خالص درآمد سود سهام (ریال)	خالص درآمد سود سهام (ریال)	جمع درآمد سود سهام (ریال)	سود متعلق به هر سهام (ریال)			
۳,۷۴۷,۲۳۸	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران گیش	
۸,۷۹۴,۴۵۴	-	-	-	-	-	تابند وانر	
۸,۶۷۰,۶۰۰	-	-	-	-	-	حجازی شمال	
۳۵,۲۹۸,۳۱۲	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی	
۹,۷۰۷,۱۲۱	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	
۸۵,۷۷۸	-	-	-	-	-	سیمپل بچورد	
۵,۱۷۰,۶	-	-	-	-	-	مخابرات	
۸۷,۳۹۵	-	-	-	-	-	ملی مس	
۳۲۶,۵۴۱,۸۹۳	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسان	
۴۲۴,۰۲۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	پژوهشی پردیس	
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۰۱۱,۲۹۲	سرمایه گذاری پارسیسنگی کتوری	
۷۸۲,۴۹۹,۵۰۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۱۲۱,۲۹۲	تغییر	
۱,۱۳۰,۷۱۸,۹۹۷	۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مجموع	
-	(۴,۴۵۶,۶۱۵)	-	-	-	-	مزید توزیع سود سهام در واقعیت	
۱,۱۳۰,۷۱۸,۹۹۷	۸۹۷,۵۳۴,۳۸۵	۸۹۷,۵۳۴,۳۸۵	-	-	-		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
سود خالص (ریال)	سود خالص (ریال)	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سرمایه گذاری	
۱۳۹.۳۶۲.۱۱۱	-	-	-	-	واسط مالی مرداد (ذصینا)
۲۹.۸۵۲.۷۶۷	-	-	-	-	واسط مالی مهر (صمینا)
۱۶۲.۲۹۳.۰۰۳	-	-	-	-	واسط مالی تیر (ذمسکن)
	۹۰.۴۳.۷۱۲	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۱۳۹۲/۰۷/۲۱	واسط مالی خرداد (ذجوپارا)
۳۳۱.۵۰۷.۸۸۱	۹۰.۴۳.۷۱۲				

۱۹ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی بورسی و فرابورسی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
سود خالص (ریال)	سود خالص (ریال)	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	
-	۴,۶۴۶,۲۵۱	۴۲,۷۱۰	۴,۶۸۸,۹۶۱	٪۷	شروع فعالیت	سود سپرده بانک - اقتصاد نوین
-	۴,۶۴۶,۲۵۱	۴۲,۷۱۰	۴,۶۸۸,۹۶۱			

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	ریال	
۱۰۸,۸۶۲,۲۲۲	۲۹۱,۳۱۲,۰۵۲	مدیر صندوق
۱۰۳,۶۹۵,۵۹۱	۲۹۱,۱۸۲,۵۱۵	ضامن
۳۵,۱۱۸,۶۵۷	۷۳,۸۶۷,۳۹۷	متولی
۷,۷۸۸,۴۲۱	۷,۷۷۵,۳۰۷	حسابرس
۲۵۵,۴۶۴,۸۹۱	۶۶۴,۱۳۷,۲۷۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۴,۲۲۶,۰۴۶	۸,۸۶۳,۴۹۲	هزینه کارمزد بانکی، ابونمان و تاسیس
۳۲,۸۱۲,۴۱۶	۲۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع و ابونمان
۲۴۹,۳۴۰	۳۲,۳۰۸,۱۵۷	جمع
۳۷,۲۸۷,۸۰۲	۵۳,۰۶۴,۲۲۰	

۲۲- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	جمع
۰	۹,۰۱۶,۶۵۰	
۰	۹,۰۱۶,۶۵۰	

۲۳- تعديلات

تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۸۸,۵۶۳,۱۶۸	(۴,۸۵۲,۳۶۵,۲۵۰)	جمع
۸۸,۵۶۳,۱۶۸	(۴,۸۵۲,۳۶۵,۲۵۰)	

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۵۰	عادی	مدیر	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین
۲۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۲.۴۸۷.۲۰۵.۲۹۷	ابتدا و طی دوره	خرید و فروش سهام	مدیر	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

