

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### صورت های مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۲

#### مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین میان دوره منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۶	۲- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۹	۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۲	۴- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

### با سپاس

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

صورت خالص دارایی‌ها

میان دوره منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۲

سه ماهه	سه ماهه	سه ماهه	یادداشت	
۱۳۹۰/۰۱/۰۲	۱۳۹۱/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۲		
۳۰,۵۴۰,۳۱۵,۷۸۳	۲۲,۲۷۴,۶۲۹,۰۴۴	۱۹,۳۹۳,۵۵۹,۷۸۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
.	.	۶,۵۲۶,۲۷۴,۸۲۲	۶	اوراق مشارکت
۵۳۸,۶۵۴,۵۳۴	۸۴۹,۷۲۳,۳۵۶	۲,۳۵۹,۶۳۷,۸۹۳	۷	حسابهای دریافتی
۸۷۵,۰۶۸,۷۰۰	۱,۰۲۴,۹۶۸,۶۳۲	۱۵۲,۰۸۵,۴۵۶	۸	موجودی نقد
۶۳,۱۴۳,۵۸۰	۷۵,۶۱۶,۴۰۳	۹۹,۱۸۸,۰۹۹	۹	سایر دارایی‌ها
<b>۳۲,۰۱۷,۱۸۲,۵۹۷</b>	<b>۲۴,۲۲۴,۹۳۷,۴۳۵</b>	<b>۲۸,۵۳۰,۷۴۶,۰۵۴</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
				<b>بدهی‌ها :</b>
۱,۱۳۶,۶۵۱,۵۸۴	۲۵۰,۳۶۹,۳۸۷	۱,۰۰۱,۸۶۰,۶۶۶	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۴۲,۷۹۵,۷۷۷	۱۰۵,۱۶۸,۷۸۶	۷۴,۱۷۷,۴۰۱	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۶۶۸,۷۰۵,۶۹۳	۲۸,۵۶۹,۸۱۹	۵۵۶,۳۷۹,۸۰۲	۱۲	جاری کارگزاران
۱۳۴,۸۹۷,۶۵۷	.	.		بدهی به سرمایه‌گذار
۱,۹۸۳,۰۵۰,۷۱۱	۳۸۴,۱۰۷,۹۹۲	۱,۶۳۲,۴۱۷,۸۶۹		جمع بدهی‌ها
<b>۳۰,۰۳۴,۱۳۱,۸۸۶</b>	<b>۲۳,۸۴۰,۸۲۹,۴۴۳</b>	<b>۲۶,۸۹۸,۳۲۸,۱۸۵</b>	۱۳	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۲,۳۳۵,۸۳۳</b>	<b>۲,۲۱۳,۴۲۸</b>	<b>۲,۸۵۴,۸۴۳</b>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

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

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**

**میان‌دوره منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۲**

سه ماهه	سه ماهه	سه ماهه	یادداشت	
۱۳۹۰/۰۱/۰۲	۱۳۹۱/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۲		
				<b>درآمدها :</b>
۱,۵۵۶,۵۹۰,۳۲۹	۱,۲۰۶,۳۲۱,۳۷۹	۱,۴۸۸,۰۹۹,۲۲۲	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲,۸۴۲,۶۴۵,۷۴۰	(۲۳۰,۰۵۵,۶۳۷)	(۱,۸۴۶,۵۵۱,۸۹۵)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۷,۸۲۰,۶۴۸	۸۸۴,۴۹۳,۵۲۴	۱,۱۳۰,۷۱۸,۹۹۷	۱۶	سود سهام
.	.	۳۲۱,۵۰۷,۸۸۱	۱۷	سود اوراق مشارکت
۴,۴۵۶,۰۵۶,۷۱۷	۱,۸۶۰,۷۵۹,۲۶۶	۱,۰۹۳,۷۷۴,۲۰۵		<b>جمع درآمدها</b>
				<b>هزینه‌ها :</b>
۲۷۷۳۶۸۷۱۶	۲۵۰,۰۸۹,۳۸۷	۲۵۵,۴۶۴,۸۹۱	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
۲۴۹۱۰۹۲۰	۲۸,۶۵۵,۳۹۳	۳۷,۲۸۷,۸۰۲	۱۹	سایر هزینه‌ها
۳۰۲۲۷۹۶۳۶	۲۷۸,۷۴۴,۷۸۰	۲۹۲,۷۵۲,۶۹۳		<b>جمع هزینه‌ها</b>
۴,۱۵۳,۷۷۷,۰۸۱	۱,۵۸۲,۰۱۴,۴۸۶	۸۰۱,۰۲۱,۵۱۲		<b>سود (زیان) خالص</b>

صورت خالص دارایی‌ها				یادداشت	
۱۳۹۰/۰۱/۰۲	۱۳۹۱/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۲	تعداد		
ریال	ریال	ریال			
۱۹,۰۳۰,۹۱۷,۳۹۵	۲۳,۲۶۷,۳۷۸,۸۱۰	۲۶,۲۳۰,۸۶۹,۸۴۱	۹,۴۶۷		خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۷,۳۸۹,۷۶۲,۴۲۹	۴۷,۶۰۶,۷۶۹	.	.		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۵۴۰,۳۲۵,۰۱۹)	(۱,۰۵۲,۴۵۶,۴۰۴)	(۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵)		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال طی دوره
.	.	(۸۸,۵۶۳,۱۶۸)		20	تعدیلات
۴,۱۵۳,۷۷۷,۰۸۱	۱,۵۸۲,۰۱۴,۴۸۶	۸۰۱,۰۲۱,۵۱۲			سود (زیان) خالص دوره
۳۰,۰۳۴,۱۳۱,۸۸۶	۲۳,۸۴۰,۸۲۹,۴۴۳	۲۶,۸۹۸,۳۲۸,۱۸۵	۹,۴۲۲		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۲ فروردین 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 ۲ سال اول از تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۰۲ به مدت دو 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 ۲۱ شعبه است.

### ۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.enbankfund.com](http://www.enbankfund.com) درج گردیده است.

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۲ فروردین 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	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 ۱۳۸۶/۹/۲۵ 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 ۱۳۸۰/۵/۲۲ 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 به شماره ثبت نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خ ولی عصر - بین زرتشت و فاطمی - ساختمان زندیه - طبقه ۴

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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۲

## **۳- مبنای تهیه صورت های مالی**

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

## **۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

### **۴-۱ سرمایه گذاری ها**

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

**۴-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی:** 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:** در سال مالی مورد گزارش اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس در این صندوق مورد نداشته است.

**۴-۱-۳ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

#### میان دوره منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۲

۴-۲-۱ سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها با تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر و پس از بازگشایی نماد در بازار شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲ سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

### ۴-۳ ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
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 ۰/۵ 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 ۱۰ 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 $(n * 365) / (0.003)$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. $n$ برابر است با ۲ که طول عمر صندوق به سال می‌باشد. هر	کارمزد تصفیه صندوق

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

#### میان دوره منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۲

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.	
--	--

#### **۴-۴ بدهی به ارکان صندوق**

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

#### **۴-۵ مخارج تأمین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و 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**

**یادداشت های همراه صورت مالی**

**میان دوره منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۲**

**۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم**

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

۱۳۹۲/۰۱/۰۲			
نسبت به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد به کل	ریال	ریال	
			<b>فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای:</b>
۷.۷۶٪	۲,۲۱۳,۷۸۳,۳۲۸	۱,۴۴۹,۴۲۱,۶۰۷	نفت بندرعباس
۲.۷۹٪	۷۹۵,۸۰۶,۰۱۶	۸۴۴,۰۵۳,۶۸۹	نفت اصفهان
۱۰.۵۵٪	۳,۰۰۹,۵۸۹,۳۴۴	۲,۲۹۳,۴۷۵,۳۹۶	
			<b>استخراج کانه های فلزی:</b>
۵.۷۲٪	۱,۶۳۲,۳۶۸,۲۹۱	۹۶۶,۵۶۲,۶۳۳	چادرملو
۶.۰۸٪	۱,۷۳۴,۷۶۳,۶۸۸	۹۰۰,۸۴۱,۲۷۲	گل گهر
۳.۶۰٪	۱,۰۲۴,۵۴۵,۲۳۰	۴۵۹,۷۳۷,۹۵۷	ت- گل گهر
۱۵.۴۰٪	۴,۳۹۱,۶۷۷,۲۰۹	۲,۳۲۷,۱۴۱,۸۶۲	
			<b>ساخت فلزات اساسی:</b>
۴.۸۵٪	۱,۳۸۳,۸۵۲,۱۱۰	۱,۲۲۸,۷۲۱,۷۴۶	صنایع ملی مس ایران
۷.۱۴٪	۲,۰۳۷,۲۸۷,۰۳۲	۲,۲۱۳,۶۵۷,۱۸۴	فولاد مبارکه
۱۱.۹۹٪	۳,۴۲۱,۱۳۹,۱۴۲	۳,۴۴۲,۳۷۸,۹۳۰	
			<b>شرکتهای چند رشته ای</b>
۷.۵۴٪	۲,۱۵۰,۰۶۶,۹۴۱	۲,۳۲۷,۲۸۱,۵۰۱	سرمایه گذاری غدیر
۷.۵۴٪	۲,۱۵۰,۰۶۶,۹۴۱	۲,۳۲۷,۲۸۱,۵۰۱	
			<b>محصولات شیمیایی</b>
۳.۶۹٪	۱,۰۵۲,۴۰۸,۱۲۸	۵۳۴,۴۵۳,۳۷۶	نفت و گاز پارسیان
۲.۹۷٪	۸۴۷,۸۸۳,۹۹۰	۸۱۶,۸۴۷,۷۸۶	پتروشیمی پردیس
۲.۷۷٪	۷۸۹,۵۱۰,۹۰۸	۳۶۶,۲۷۸,۰۲۷	ت- نفت و گاز پارسیان
۹.۴۳٪	۲,۶۸۹,۸۰۳,۰۲۶	۱,۷۱۷,۵۷۹,۱۸۹	
			<b>سرمایه گذاری</b>
۱۰.۷۴٪	۳,۰۶۳,۶۲۵,۷۶۰	۳,۳۲۹,۷۵۶,۱۲۲	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱۰.۷۴٪	۳,۰۶۳,۶۲۵,۷۶۰	۳,۳۲۹,۷۵۶,۱۲۲	
			<b>استخراج نفت و گاز خام</b>
۲.۳۴٪	۶۶۷,۶۵۸,۳۶۶	۷۲۴,۷۰۵,۰۳۱	حفاری شمال
۲.۳۴٪	۶۶۷,۶۵۸,۳۶۶	۷۲۴,۷۰۵,۰۳۱	
۶۷.۹۹٪	۱۹,۳۹۳,۵۵۹,۷۸۸	۱۶,۱۶۲,۳۱۷,۹۳۱	<b>جمع</b>

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۲

#### ۶- اوراق مشارکت فرابورسی

سه ماهه					
۱۳۹۲/۰۱/۰۲					
تعداد	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	کارمزد اوراق	ارزش اوراق
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت:					
واسط مالی مهر	۲,۶۰۰	۲۰٪	۵,۵۴۷,۲۲۸	(۲,۰۱۲,۴۰۰)	۲,۶۰۳,۵۳۴,۸۲۸
شرکت واسط مالی تیر	۳,۳۰۰	۲۰٪	۲۴,۱۶۵,۹۱۰	(۲,۵۵۴,۲۰۰)	۳,۳۲۱,۶۱۱,۷۱۰
واسط مالی مرداد (نمپنا)	۶۰۰	۲۰٪	۱,۵۹۲,۶۸۴	(۴۶۴,۴۰۰)	۶۰۱,۱۲۸,۲۸۴
جمع	۶,۵۰۰	-	۳۱,۳۰۵,۸۲۲	(۵,۰۳۱,۰۰۰)	۶,۵۲۶,۲۷۴,۸۲۲

#### ۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

سه ماهه		سه ماهه		سه ماهه	
۱۳۹۰/۰۱/۰۲		۱۳۹۱/۰۱/۰۲		۱۳۹۲/۰۱/۰۲	
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۵۳۸,۶۵۴,۵۳۴	۸۴۹,۷۲۳,۳۵۶	۲,۳۵۹,۶۳۷,۸۹۳	۲,۳۵۹,۶۳۷,۸۹۳	۲۵٪	۲,۴۷۱,۷۲۱,۹۱۰
۵۳۸,۶۵۴,۵۳۴	۸۴۹,۷۲۳,۳۵۶	۲,۳۵۹,۶۳۷,۸۹۳	۲,۳۵۹,۶۳۷,۸۹۳		۲,۴۷۱,۷۲۱,۹۱۰

#### ۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سه ماهه		سه ماهه		سه ماهه	
۱۳۹۰/۰۱/۰۲		۱۳۹۱/۰۱/۰۲		۱۳۹۲/۰۱/۰۲	
ریال		ریال		ریال	
۸۷۵,۰۶۸,۷۰۰	۱,۰۲۴,۹۶۸,۶۳۲	۱۵۲,۰۸۵,۴۵۶	۱۵۲,۰۸۵,۴۵۶	حساب جاری بانک اقتصاد نوین شعبه حافظ به شماره ۱-۳۵۲۵۴۵۵-۲-۱۰۶	
۸۷۵,۰۶۸,۷۰۰	۱,۰۲۴,۹۶۸,۶۳۲	۱۵۲,۰۸۵,۴۵۶	۱۵۲,۰۸۵,۴۵۶		
جمع					

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۲

#### 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.

۱۳۹۲/۰۱/۰۲				
مانده در ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۲,۴۵۹,۳۴۰)	۳,۲۱۰,۰۰۰	۷۵۰,۶۶۰	مخارج برگزاری مجامع
(۱۴۵)	(۲۱۵,۲۱۲,۵۶۱)	۳۱۳,۶۵۰,۰۰۰	۹۸,۴۳۷,۴۲۹	مخارج نرم افزار
(۱۴۵)	(۲۱۷,۶۷۱,۹۰۱)		۹۹,۱۸۸,۰۸۹	جمع

#### ۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

سه ماهه	سه ماهه	سه ماهه	
۱۳۹۰/۰۱/۰۲	۱۳۹۱/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۲	
ریال	ریال	ریال	
۵۵۸,۹۱۰,۱۰۷	۱۰۹,۸۶۶,۳۳۷	۴۹۳,۴۹۲,۶۸۶	مدیر
۵۴۵,۰۷۷,۲۵۹	۱۰۹,۵۸۶,۳۳۷	۴۷۰,۱۲۳,۸۹۱	ضامن
۳۰,۲۲۵,۸۸۵	۲۸,۴۷۸,۳۸۰	۳۴,۷۴۱,۴۰۴	متولی
۲,۴۳۸,۳۳۳	۲,۴۳۸,۳۳۳	۳,۵۰۲,۶۸۵	حسابرس
۱,۱۳۶,۶۵۱,۵۸۴	۲۵۰,۳۶۹,۳۸۷	۱,۰۰۱,۸۶۰,۶۶۶	جمع

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۲

### ۱۱- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سه ماهه	سه ماهه	سه ماهه	
۱۳۹۰/۰۱/۰۲	۱۳۹۱/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۲	
ریال	ریال	ریال	
۰	۴۱۰۳۲۰۰۰	۰	هزینه تحقق یافته نرم افزار (پرداخت نشده)
۴۲,۷۹۵,۷۷۷	۶۴,۱۳۶,۷۸۶	۷۴,۱۷۷,۴۰۱	ذخیره کارمزد تصفیه صندوق
۴۲,۷۹۵,۷۷۷	۱۰۵,۱۶۸,۷۸۶	۷۴,۱۷۷,۴۰۱	

### ۱۲- جاری کارگزاران

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

سه ماهه	سه ماهه	سه ماهه			
۱۳۹۰/۰۱/۰۲	۱۳۹۱/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۲			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۶۸,۷۰۵,۶۹۳)	(۲۸,۵۶۹,۸۱۹)	(۵۵۶,۳۷۹,۹۰۲)	۵۹۶,۸۴۴,۲۵۶,۳۰۹	۵۹۶,۲۸۷,۸۷۶,۴۰۷	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
(۶۶۸,۷۰۵,۶۹۳)	(۲۸,۵۶۹,۸۱۹)	(۵۵۶,۳۷۹,۹۰۲)	۵۹۶,۸۴۴,۲۵۶,۳۰۹	۵۹۶,۲۸۷,۸۷۶,۴۰۷	

### ۱۳- خالص داراییها

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

سه ماهه		سه ماهه		سه ماهه		
۱۳۹۰/۰۱/۰۲		۱۳۹۱/۰۱/۰۲		۱۳۹۲/۰۱/۰۲		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۷,۶۹۸,۲۹۹,۵۷۳	۱۱۸۵۸	۲۱,۶۲۷,۴۰۲,۴۴۳	۹,۷۷۱	۲۴,۰۴۳,۴۸۵,۴۵۷	۸,۴۲۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۳۲۵,۸۳۲,۳۱۳	۱۰۰۰	۲,۲۱۳,۴۲۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۸۵۴,۸۴۲,۷۲۸	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۰,۰۲۴,۱۳۱,۸۸۶	۱۲۸۵۸	۲۳,۸۴۰,۸۲۹,۴۴۳	۱۰,۷۷۱	۲۶,۸۹۸,۳۲۸,۱۸۵	۹,۴۲۲	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۲

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سه ماهه	سه ماهه	سه ماهه		
۱۳۹۰/۰۱/۰۲	۱۳۹۱/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۲	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱,۴۶۷,۰۹۰,۷۰۶	۱,۲۲۵,۴۸۴,۷۱۷	۱,۴۸۸,۰۹۹,۲۲۲	۱۴-۱	سود و زیان حاصل از فروش سهام
۹۸,۴۹۹,۶۲۳	(۱۹,۱۶۳,۳۳۸)	۰	۱۴-۲	سود و زیان حاصل از فروش حق تقدم
۱,۵۶۵,۵۹۰,۳۲۹	۱,۲۰۶,۳۲۱,۳۷۹	۱,۴۸۸,۰۹۹,۲۲۲		جمع

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس (مبالغ به ریال)

نام سهم	تعداد	نرخ	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
پالایش نفت اصفهان	۳۰,۰۰۰	۲۰,۶۶۷	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۳,۰۴۰,۲۶۹	۳,۲۷۹,۸۰۱	۳,۱۰۰,۰۰۰	-۱۹,۴۲۰,۰۷۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۵۰,۰۰۰	۵,۳۶۷	۸۰۵,۰۵۰,۰۰۱	۴۴۴,۸۵۷,۲۹۸	۴,۲۵۸,۷۱۵	۴,۰۲۵,۲۵۰	۳۵۱,۹۰۸,۷۳۸
پتروشیمی پردیس	۲۸,۸۷۸	۵۳,۵۷۲	۱,۵۴۷,۰۵۲,۳۲۱	۱,۳۰۱,۶۷۳,۶۷۳	۸,۱۸۳,۹۰۹	۷,۷۳۵,۲۶۳	۲۲۹,۴۵۹,۴۷۶
حفاری شمال	۱۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۳۵۲,۵۱۷	۱,۹۵۷,۳۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰	۳,۱۴۰,۱۸۳
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۸	۳۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۸۵۵,۰۱۵	۱,۸۹۸,۰۵۲	۱,۷۹۴,۰۰۰	۲۳,۲۵۲,۹۳۳
سرمایه گذاری ملی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۰	۸۴۰,۱۹۰,۳۸۰	۸۳۷,۰۲۳,۲۵۵	۴,۴۴۴,۶۰۴	۴,۲۰۰,۹۵۱	-۵,۴۷۸,۴۳۰
سنگ آهن گل گهر	۳۰,۰۰۰	۱۲,۴۴۶	۳۷۳,۳۸۷,۹۳۲	۲۰۴,۰۸۶,۸۸۵	۱,۹۷۵,۲۲۱	۱,۸۶۶,۹۳۹	۱۶۵,۴۵۸,۸۸۷
فولاد مبارکه اصفهان	۳۷۱,۱۷۵	۵,۰۰۳	۱,۸۵۷,۰۳۳,۳۵۱	۱,۶۶۶,۱۶۵,۳۱۳	۹,۸۲۳,۷۰۸	۹,۲۸۵,۱۶۷	۱۷۱,۷۵۹,۱۶۳
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۹,۶۱۴	۹۶۱,۴۱۰,۰۰۱	۴۳۶,۷۰۴,۷۴۹	۵,۰۸۵,۸۵۹	۴,۸۰۷,۰۵۰	۵۱۴,۸۱۲,۳۴۳
چادر ملو	۱۰,۰۰۰	۱۲,۲۸۱	۱۲۲,۸۰۹,۹۰۱	۶۹,۰۴۰,۱۸۹	۶۴۹,۶۶۳	۶۱۴,۰۵۰	۵۲,۵۰۵,۹۹۹
جمع کل			۷,۸۵۵,۷۳۳,۸۸۷	۶,۲۸۶,۷۹۹,۱۶۳	۴۱,۵۵۶,۸۳۲	۳۹,۲۷۸,۶۷۰	۱,۴۸۸,۰۹۹,۲۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۲

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سه ماهه	سه ماهه	سه ماهه		
۱۳۹۰/۰۱/۰۲	۱۳۹۱/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۲		
۲,۸۴۲,۶۴۵,۷۴۰	(۲۳۰,۰۵۵,۶۳۷)	(۱,۸۴۶,۵۵۱,۸۹۳)	۱۵-۱	سود و زیان تحقق نیافته سهام
۲,۸۴۲,۶۴۵,۷۴۰	(۲۳۰,۰۵۵,۶۳۷)	(۱,۸۴۶,۵۵۱,۸۹۳)		جمع

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

۱۳۹۲/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۲					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد سهام	نام سهم
(۵۰۸,۷۱۹,۴۰۶)	۴,۲۸۳,۴۹۷	۴,۵۳۱,۹۴۱	۸۱۶,۸۴۷,۷۸۶	۸۵۶,۶۹۹,۴۲۸	۱۸,۱۲۲	پتروشیمی پردیس
(۱۴۰,۹۳۶,۶۸۷)	۸,۲۴۶,۷۰۰	۸,۷۲۵,۰۰۹	۹۶۶,۵۶۲,۶۳۳	۱,۶۴۹,۳۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	چادرملو
(۳۷,۱۱۱,۶۹۰)	۱۵,۴۷۷,۳۹۲	۱۶,۳۷۵,۰۸۰	۳,۳۲۹,۷۵۶,۱۲۲	۳,۰۹۵,۴۷۸,۲۳۲	۲,۳۷۳,۸۳۳	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
(۴۶۵,۷۰۴,۵۱۹)	۱۰,۸۶۲,۱۰۶	۱۱,۴۹۲,۱۰۸	۲,۳۲۷,۲۸۱,۵۰۱	۲,۱۷۲,۴۲۱,۱۵۵	۵۶۴,۹۹۹	سرمایه گذاری غدیر
(۳۷۶,۶۹۶,۰۷۴)	۱۰,۲۹۲,۳۴۳	۱۰,۸۸۹,۲۹۹	۲,۲۱۳,۶۵۷,۱۸۴	۲,۰۵۸,۴۶۸,۶۷۵	۴۷۸,۸۲۵	فولاد مبارکه
(۴۷۹,۸۳۴,۵۴۹)	۸,۷۶۴,۰۰۰	۹,۲۷۲,۳۱۲	۹۰۰,۸۴۱,۲۷۲	۱,۷۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گل گهر
(۴۵۰,۹۳۲,۸۹۸)	۶,۹۹۱,۲۰۰	۷,۳۹۶,۶۹۰	۱,۲۲۸,۷۲۱,۷۴۶	۱,۳۹۸,۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	ملی مس
۴۲۵,۲۳۵,۰۲۶	۱۱,۱۸۴,۰۰۰	۱۱,۸۳۲,۶۷۲	۱,۴۴۹,۴۲۱,۶۰۷	۲,۲۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	نفت بندر عباس
(۶۹۴,۵۹۶,۹۱۱)	۵,۳۱۶,۷۴۹	۵,۶۲۵,۱۲۲	۵۳۴,۴۵۳,۳۷۷	۱,۰۶۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسیان
۴۲۳,۲۳۲,۸۸۱	۳,۹۸۸,۵۹۷	۴,۲۱۹,۹۳۷	۳۶۶,۲۷۸,۰۲۷	۷۹۷,۷۱۹,۴۴۲	۱۳۶,۶۶۶	ت-نفت و گاز پارسیان
۵۶۴,۸۰۷,۲۷۳	۵,۴۴۹,۴۹۴	۵,۲۱۲,۹۸۸	۴۵۹,۷۲۷,۹۵۷	۱,۰۳۵,۱۹۷,۷۱۲	۱۳۳,۳۳۳	ت- گل گهر
(۵۷,۰۴۶,۶۶۵)	۳,۳۷۳,۰۰۰	۳,۵۶۸,۶۳۴	۷۲۴,۷۰۵,۰۳۱	۶۷۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
(۴۸,۲۴۷,۶۷۴)	۴,۰۲۰,۴۰۱	۴,۲۵۳,۵۸۴	۸۴۴,۰۵۳,۶۸۹	۸۰۴,۰۸۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
(۱,۸۴۶,۵۵۱,۸۹۳)	۹۸,۲۴۹,۴۷۹	۱۰۳,۳۹۵,۳۷۶	۱۶,۱۶۲,۳۰۷,۹۳۲	۱۹,۵۹۵,۱۹۴,۶۴۴	۵۰,۷۵,۷۷۸	جمع

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۲

### ۱۶- سود سهام

سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد:

سه ماهه						
۱۳۹۲/۰۱/۰۲						
تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
			.	(۳,۷۴۷,۲۳۸)	۳,۷۴۷,۲۳۸	کارت اعتباری ایران کیش
			.	(۸,۷۹۴,۴۵۴)	۸,۷۹۴,۴۵۴	تایدواتر
			.	(۸,۶۷۰,۶۰۰)	۸,۶۷۰,۶۰۰	حفاری شمال
			.	(۳۵,۲۶۸,۳۱۲)	۳۵,۲۶۸,۳۱۲	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
			.	(۹,۷۰۷,۱۲۱)	۹,۷۰۷,۱۲۱	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
			.	(۸۵,۷۷۸)	۸۵,۷۷۸	سیمان بجنورد
			.	(۵۰۱,۷۰۶)	۵۰۱,۷۰۶	مخابرات
			.	(۸۷۰,۳۹۵)	۸۷۰,۳۹۵	ملی مس
۱۳۹۱/۱۱/۱۸	۲۰۵,۰۰۰	۱۸۱۰	۳۷۱,۰۵۰,۰۰۰	۴۴,۵۰۸,۱۰۷	۳۲۶,۵۴۱,۸۹۳	نفت و گاز پارسیان
۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۴۲,۰۰۰	۱۰۰۹۶	۴۲۴,۰۳۲,۰۰۰	.	۴۲۴,۰۳۲,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۱۳۹۱/۱۰/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۱۳۹۱/۱۲/۰۸	۵۶۴,۹۹۹	۵۰۰	۲۸۲,۴۹۹,۵۰۰	.	۲۸۲,۴۹۹,۵۰۰	غدیر
			۱,۱۰۷,۵۸۱,۵۰۰	(۲۳,۱۳۷,۴۹۷)	۱,۱۳۰,۷۱۸,۹۹۷	جمع :

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

۱۳۹۲/۰۱/۰۲			
مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	
ریال	درصد	ریال	اوراق مشارکت :
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۲۹,۳۶۲,۱۱۱	واسط مالی مرداد(ذصپنا)
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۹,۸۵۲,۷۶۷	واسط مالی مهر(صمپنا)
۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۶۲,۲۹۳,۰۰۳	واسط مالی تیر(ذمسکن)
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲۱,۵۰۷,۸۸۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۲

**۱۸- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سه ماهه	سه ماهه	سه ماهه	
۱۳۹۰/۰۱/۰۲	۱۳۹۱/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۲	
ریال	ریال	ریال	
۱۲۲,۳۶۵,۹۰۰	۱۰۹,۵۸۶,۳۳۷	۱۰۸,۸۶۲,۲۲۲	مدیر
۱۲۲,۳۶۵,۹۰۰	۱۰۹,۵۸۶,۳۳۷	۱۰۳,۶۹۵,۵۹۱	ضامن
۳۰,۱۹۸,۵۸۳	۲۸,۴۷۸,۳۸۰	۳۵,۱۱۸,۶۵۷	متولی
۲,۴۳۸,۳۳۳	۲,۴۳۸,۳۳۳	۷,۷۸۸,۴۲۱	حسابرس
۲۷۷,۳۶۸,۷۱۶	۲۵۰,۰۸۹,۳۸۷	۲۵۵,۴۶۴,۸۹۱	

**۱۹- سایر هزینه‌ها**

سه ماهه	سه ماهه	سه ماهه	
۱۳۹۰/۰۱/۰۲	۱۳۹۱/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۲	
ریال	ریال	ریال	
۴,۵۲۹,۵۰۰	۴,۲۷۱,۴۹۶	۴,۲۲۶,۰۴۶	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۲۸۹,۴۰۳	.	۳۲,۸۱۲,۴۱۶	هزینه های آبونمان-تاسیس-کارمزد بانکی
۲۰,۰۹۲,۰۱۷	۲۴,۳۸۳,۷۵۲	.	هزینه نرم افزار
.	۱۴۵	۲۴۹,۳۴۰	هزینه برگزاری مجامع
۲۴,۹۱۰,۹۲۰	۲۸,۶۵۵,۳۹۳	۳۷,۲۸۷,۸۰۲	



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۲ فروردین ماه ۱۳۹۲

#### ۲۰- تعدیلات

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

سه ماهه	
۱۳۹۲/۰۱/۰۲	
ریال	
.	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۸۸,۵۶۳,۱۶۸	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۸۸,۵۶۳,۱۶۸	

#### ۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد

#### ۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۵۵۶۳۷۹۸۰۲)	طی دوره	۵۹۶,۸۴۴,۲۵۶,۳۰۹	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین

#### ۲۳- 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.