

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### صورت های مالی

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

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین در ارتباط با میاندوره ای نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۲ 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
۹-۱۹	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 ۱۳۹۲/۰۸/۰۱ 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

میان‌دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲ مهر ماه ۱۳۹۲

نه ماهه	سالانه	نه ماهه	یادداشت	
۱۳۹۱/۰۷/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۷/۰۲		
<b>تک</b>	<b>تک</b>	<b>تک</b>		
۱۳,۸۷۶,۳۰۱,۰۹۹	۱۸,۷۲۲,۸۵۰,۶۲۲	۴۱,۸۴۰,۲۵۰,۵۴۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۹۸۵,۱۰۵,۳۳۱	۶,۵۲۴,۴۳۹,۰۷۰	۰	۶	اوراق مشارکت
۱,۱۷۰,۲۰۲,۸۴۱	۱,۴۶۳,۸۲۵,۸۹۶	۲,۳۸۹,۸۲۱,۸۷۷	۷	حسابهای دریافتی
۹۲۶,۸۲۴,۹۰۲	۱۰۹,۳۰۳,۲۰۱	۰	۸	جاری کارگزاران
۲۴,۶۵۷,۴۲۵	۰	۳۱,۲۴۸,۰۰۷	۹	سایر دارایی‌ها
۸۳,۳۵۲,۱۰۹	۳۵۶,۲۹۳,۱۸۶	۶۰۳,۵۵۶,۶۶۰	۱۰	موجودی نقد
۲۲,۰۶۶,۴۴۳,۷۰۷	۲۷,۱۷۶,۷۱۱,۹۷۵	۴۴,۸۶۴,۸۷۷,۰۹۰		<b>جمع دارایی‌ها</b>
				<b>بدهی‌ها :</b>
۶۶۷,۰۸۹,۷۲۲	۸۷۵,۸۹۰,۶۳۴	۱,۲۵۲,۰۵۹,۴۸۴	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۶۷,۲۵۳,۳۶۵	۶۹,۹۵۱,۵۰۰	۸۴,۹۷۴,۴۷۲	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۰	۰	۲,۰۱۴,۷۵۶,۴۰۶		جاری کارگزاران
۳۰,۹۴۴,۱۴۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذار
۷۶۵,۲۸۷,۲۲۷	۹۴۵,۸۴۲,۱۳۴	۳,۶۰۱,۷۹۰,۳۶۲		<b>جمع بدهی‌ها</b>
۲۱,۳۰۱,۱۵۶,۴۸۰	۲۶,۲۳۰,۸۶۹,۸۴۱	۴۱,۲۶۳,۰۸۶,۷۲۸	۱۴	<b>خالص دارایی‌ها</b>
۲,۱۱۰,۰۷۰	۲,۷۷۰,۷۶۹	۴,۲۶۶,۲۴۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

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

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**

**برای میاندوره ای نه ماهه**

**منتهی به تاریخ ۲ مهر ماه ۱۳۹۲**

نه ماهه	سالانه	نه ماهه	یادداشت	
۱۳۹۱/۰۷/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۷/۰۲		
ریال	ریال	ریال		درآمدها
(۳۱۱,۷۲۹,۲۰۵)	۶۳۶,۷۵۰,۸۶۸	۸,۸۷۸,۳۹۱,۱۵۹	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۹۹,۴۹۷,۷۰۶)	۵,۰۱۶,۴۶۱,۰۰۴	۲,۱۰۱,۷۹۴,۱۱۵	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۱۷۰,۲۰۲,۸۴۱	۶۵۷,۷۴۰,۴۱۰	۶۷۱,۷۷۳,۳۷۰	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۷۰,۱۸۳,۸۳۸	۱,۴۶۳,۸۲۵,۸۹۶	۳,۵۶۷,۰۱۵,۰۶۶	۱۸	سود سهام
۱,۱۲۹,۱۵۹,۷۶۸	۷,۷۷۴,۷۷۸,۱۷۸	۱۵,۲۱۸,۹۷۳,۷۱۰		جمع درآمدها
				هزینه ها
۶۶۶,۴۸۹,۷۲۲	۸۷۵,۱۱۰,۶۳۴	۹۶۶,۳۹۰,۸۴۱	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۸۲,۷۵۰,۹۵۰	۱۱۰,۱۰۶,۵۱۰	۱۱۶,۰۲۴,۹۶۵	۲۰	سایر هزینه ها
۷۴۹,۲۴۰,۶۷۲	۹۸۵,۲۱۷,۱۴۴	۱,۰۸۲,۴۱۵,۸۰۶		جمع هزینه ها
۳۷۹,۹۱۹,۰۹۶	۶,۷۸۹,۵۶۱,۰۳۴	۱۴,۱۳۶,۵۵۷,۹۰۴		سود(زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی ها				
نه ماهه	سالانه	نه ماهه	تعداد واحد	یادداشت
۱۳۹۱/۰۷/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۷/۰۲		
۲۳,۲۶۷,۳۷۸,۸۱۰	۲۳,۲۶۷,۳۷۸,۸۱۰	۲۶,۲۳۰,۸۶۹,۸۳۳	۹,۴۶۷	خالص دارایی ها اول دوره
۴۷,۶۰۶,۷۶۹	۴۸,۲۴۷,۰۱۷	۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۳	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲,۳۹۳,۷۴۷,۱۹۵)	(۳,۸۷۴,۳۱۷,۰۲۰)	(۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۸)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
.	.	۶۹۰,۶۵۸,۹۹۱		تعدیلات
۳۷۹,۹۱۹,۰۹۶	۶,۷۸۹,۵۶۱,۰۳۴	۱۴,۱۳۶,۵۵۷,۹۰۴		سود(زیان) خالص دوره
۲۱,۳۰۱,۱۵۷,۴۸۰	۲۶,۲۳۰,۸۶۹,۸۴۱	۴۱,۲۶۳,۰۸۶,۷۲۸	۹,۶۷۲	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
۲,۱۱۰,۰۷۰	۲,۷۷۰,۷۶۹	۴,۲۶۶,۲۴۱		خالص دارایی ها متعلق به هر واحد

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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲ مهر 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](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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲ مهر ماه ۱۳۹۲

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بیمه نوین (سهامی عام)	۱۰۰	٪۱۰
۲	توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	۱۰۰	٪۱۰
۳	خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین (سهامی عام)	۲۰۰	٪۲۰
۴	سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)	۲۰۰	٪۲۰
۵	کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) - مدیر	۲۰۰	٪۲۰
۶	گروه استراتوس پارس (سهامی عام)	۲۰۰	٪۲۰
	جمع	۱۰۰۰	٪۱۰۰

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

متولی صندوق، موسسه حسابرسی ژرف بین نیکو روش است که در تاریخ ۱۳۸۶/۹/۲۷ 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 ۲۳۲۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان حافظ، بعد از پل دوم، بن بست ایرانیان، پلاک ۲ طبقه ۶

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲ مهر ماه ۱۳۹۲

## **۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

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

## **۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

### **۴-۱ سرمایه‌گذاری‌ها**

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس 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.

### **۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:**

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

### میان دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲ مهر 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 دریافتی 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 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.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
متولی	سالانه نیم درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در روز کاری قبل
ضامن	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(n * 365) / (0.03/0)$ 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 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.
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 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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲ مهر 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. 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲ مهر 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:

۱۳۹۲/۰۷/۰۲					
استخراج کانه های فلزی	ردیف	نام سهم	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارائی های صندوق به ارزش روز
	۱	معدنی و صنعتی چادر ملو	۲,۰۹۵,۸۴۹,۴۸۴	۱,۱۰۶,۵۶۲,۶۳۳	۴.۶۷٪
	۲	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۲,۵۵۴,۴۰۱,۹۲۱	۲,۳۶۴,۳۰۵,۴۸۷	۵.۶۹٪
	۳	سنگ آهن گل گهر	۱,۴۲۹,۰۴۲,۲۶۹	۶۷۵,۶۳۰,۹۵۴	۳.۱۸٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی					
	۱	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۳,۲۹۲,۷۷۵,۰۶۷	۳,۲۵۶,۹۸۰,۰۴۹	۷.۳۳٪
	۲	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۲,۱۲۳,۵۲۱,۷۷۶	۲,۲۸۶,۱۲۶,۳۵۷	۴.۷۳٪
	۳	سرمایه گذاری غدیر	۶۰۲,۱۶۵,۵۴۶	۴۸۰,۰۸۲,۹۱۹	۱.۳۴٪
سرمایه گذاریها					
	۱	سرمایه گذاری توسعه ملی	۵۹۶,۴۹۸,۲۱۷	۶۴۵,۲۲۰,۶۰۹	۱.۳۳٪
	۲	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۵,۱۴۴,۶۴۷,۳۰۱	۳,۳۵۴,۱۹۹,۳۹۷	۱۱.۴۶٪
	۳	نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱,۷۹۷,۸۰۸,۳۱۵	۱,۸۰۳,۹۵۶,۹۶۰	۴.۰۰٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای					
	۱	پالایش نفت اصفهان	۲,۶۹۴,۲۸۷,۵۳۳	۲,۴۲۳,۵۵۴,۸۱۵	۶٪
	۲	پالایش نفت بندرعباس	۲,۶۸۰,۹۰۱,۷۰۵	۹۶۴,۵۹۳,۵۱۱	۵.۹۷٪
فلزات اساسی					
	۱	فولاد مبارکه اصفهان	۲,۷۰۵,۱۹۱,۸۲۵	۲,۵۸۰,۵۳۳,۲۰۵	۶.۰۳٪
	۲	ت-فولاد مبارکه اصفهان	۲۴۴,۵۷۲,۴۰۴	۲۳۷,۶۹۴,۳۵۸	۰.۵۴٪
	۳	فولاد خوزستان	۱,۹۳۸,۱۹۸,۵۷۸	۱,۵۷۲,۸۶۷,۳۵۹	۴.۳۲٪
واسطه گری های مالی					
	۱	سرمایه گذاری خوارزمی	۳,۳۸۵,۲۰۴,۰۸۴	۳,۱۱۹,۳۳۷,۱۲۹	۷.۵۴٪
انبوه سازی املاک و مستقالات					
	۱	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۳,۳۰۴,۰۴۷,۸۶۴	۲,۶۶۶,۳۶۳,۲۹۷	۷.۳۶٪
فراپورس					
	۱	پتروشیمی جم	۲,۶۸۱,۰۵۷,۶۷۱	۲,۵۴۵,۰۰۶,۴۲۰	۵.۹۷٪
مواد و محصولات دارویی					
	۱	داروسازی تولید دارو	۹۸۱,۱۴۹,۲۷۱	۹۰۳,۳۶۱,۷۳۰	۲.۱۹٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن					
	۱	تجارت الکترونیک پارسیان	۷۵۲,۴۷۶,۵۱۳	۷۶۴,۲۹۶,۵۱۶	۱.۶۸٪
خودرو و ساخت قطعات					
	۱	گروه بهمن	۵۲۵,۷۸۳,۴۳۷	۵۳۲,۶۷۶,۲۹۲	۱.۱۷٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر					
	۱	توسعه صنایع بهشهر	۳۱۰,۶۶۹,۹۶۹	۳۸۳,۲۵۳,۶۰۲	۰.۶۹٪
			۴۱,۸۴۰,۲۵۰,۵۵۰	۳۴,۶۶۶,۴۹۳,۴۹۹	۹۳.۱۹٪

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲ مهر ماه ۱۳۹۲

#### ۶- اوراق مشارکت فرابورسی

نه ماهه	سالانه	نه ماهه			
۱۳۹۱/۰۷/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۷/۰۲			
۵,۹۸۵,۱۰۵,۳۳۱	۶,۵۲۴,۴۳۹,۰۷۰	۰	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی		

#### ۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۷/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۷/۰۲			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده	
وطلب	وطلب	وطلب	وطلب	وطلب	
۱,۱۷۰,۲۰۲,۸۴۱	۱,۴۶۳,۸۲۵,۸۹۶	۲,۳۷۸,۴۹۰,۶۰۲	۲۷۲,۷۱۷,۹۴۸	۲,۶۵۱,۲۰۸,۵۵۰	سود سهام دریافتنی
۰	۰	۱۱,۳۳۱,۲۷۵	۴۱,۹۱۰	۱۱,۳۷۳,۱۸۵	سود دریافتنی سپرده بانکی
۱,۱۷۰,۲۰۲,۸۴۱	۱,۴۶۳,۸۲۵,۸۹۶	۲,۳۸۹,۸۲۱,۸۷۷	۲۷۲,۷۵۹,۸۵۸	۲,۶۶۲,۵۸۱,۷۳۵	

#### ۸- جاری کارگزاران

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

نه ماهه	سالانه	نه ماهه			
۱۳۹۱/۰۷/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۷/۰۲			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستنکار	گردش بدهکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۲۶,۸۲۴,۹۰۲	۱۰۹,۳۰۳,۲۰۱	(۲۰,۱۴,۷۵۶,۴۰۶)	۶۴۰,۸۰۱,۶۵۶,۶۰۵	۶۳۸,۷۸۶,۹۰۰,۱۹۹	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
۹۲۶,۸۲۴,۹۰۲	۱۰۹,۳۰۳,۲۰۱	(۲۰,۱۴,۷۵۶,۴۰۶)	۶۴۰,۸۰۱,۶۵۶,۶۰۵	۶۳۸,۷۸۶,۹۰۰,۱۹۹	

#### ۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترانزانه 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.

۱۳۹۱/۰۷/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۷/۰۲			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۳۳۸,۲۸۰	۲,۹۷۱,۷۲۰	۳,۳۱۰,۰۰۰	مخارج تأسیس
۲۴,۶۵۷,۴۲۵	۰	۳۱,۰۰۹,۷۲۷	۲۸۲,۶۴۰,۲۷۳	۳۱۳,۶۵۰,۰۰۰	مخارج آبونمان نرم افزار
۲۴,۶۵۷,۴۲۵	۰	۳۱,۳۴۸,۰۰۷	۲۸۵,۶۱۱,۹۹۳	۳۱۶,۸۶۰,۰۰۰	جمع

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

### میان دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲ مهر ماه ۱۳۹۲

#### **۱۰- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نه ماهه	سالانه	نه ماهه	
۱۳۹۱/۰۷/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۷/۰۲	
ریال	ریال	ریال	
۸۳,۳۵۲,۱۰۹	۳۵۶,۲۹۳,۱۸۶	۶۰۳,۵۵۶,۶۶۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین شعبه حافظ به شماره ۱-۳۵۳۵۴۵۵-۲-۱۰۶
۸۳,۳۵۲,۱۰۹	۳۵۶,۲۹۳,۱۸۶	۶۰۳,۵۵۶,۶۶۰	

#### **۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

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

نه ماهه	سالانه	نه ماهه	
۱۳۹۱/۰۷/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۷/۰۲	
ریال	ریال	ریال	
۲۸۸,۵۸۳,۰۵۸	۳۷۷,۳۳۸,۴۶۴	۸۰۶,۲۹۴,۶۹۴	مدیر
۲۸۲,۲۶۷,۵۳۸	۳۶۶,۴۲۸,۳۰۰	۳۱۸,۵۸۶,۱۴۳	ضامن
۸۲,۸۹۶,۶۸۱	۱۱۱,۳۸۴,۱۴۵	۱۰۷,۴۹۳,۳۵۶	متولی
۱۳,۳۴۲,۴۴۵	۲۰,۷۳۹,۷۲۵	۱۹,۶۸۵,۲۹۱	حسابرس
۶۶۷,۰۸۹,۷۲۲	۸۷۵,۸۹۰,۶۳۴	۱,۲۵۲,۰۵۹,۴۸۴	

#### **۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

سایر حسابهای پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نه ماهه	سالانه	نه ماهه	
۱۳۹۱/۰۷/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۷/۰۲	
ریال	ریال	ریال	
۶۷,۲۵۳,۳۶۵	۶۹,۹۵۱,۳۵۵	۸۴,۹۷۴,۴۷۲	ذخیره کارمزد تصفیه صندوق
۰	۱۴۵	۰	نرم افزار
۶۷,۲۵۳,۳۶۵	۶۹,۹۵۱,۵۰۰	۸۴,۹۷۴,۴۷۲	

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲ مهر ماه ۱۳۹۲

### ۱۳- بدهی به سرمایه گذار

۱۳۹۱/۰۷/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۷/۰۲	بدهی به سرمایه گذاران
ریال	ریال	ریال	
۳۰,۹۴۴,۱۴۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	درخولست واحدو ابطال
۳۰,۹۴۴,۱۴۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

### ۱۴- خالص دارایی‌ها

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

نه ماهه		سالانه		شش ماهه		
۱۳۹۱/۰۷/۰۲		۱۳۹۰/۱۰/۰۲		۱۳۹۲/۰۷/۰۲		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۹,۱۹۱,۰۸۶,۴۹۸	۹۰۹۵	۲۳,۴۶۰,۱۰۰,۸۷۱	۸,۴۶۷	۳۶,۹۹۶,۸۴۵,۷۲۸	۸۶۷۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۱۱۰,۰۶۹,۹۸۳	۱۰۰۰	۲,۷۷۰,۷۶۸,۹۷۰	۱,۰۰۰	۴,۲۶۶,۲۴۱,۰۰۰	۱۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۱,۳۰۱,۱۵۶,۴۸۱	۱۰۰۹۵	۲۶,۲۳۰,۸۶۹,۸۴۱	۹,۴۶۷	۴۱,۲۶۳,۰۸۶,۷۲۸	۹۶۷۲	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

### ۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

نه ماهه	سالانه	نه ماهه		
۱۳۹۱/۰۷/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۷/۰۲	<u>یادداشت</u>	
ریال	ریال	ریال		
(۳۱۱,۶۵۱,۸۰۵)	۵۸۰,۵۸۲,۴۲۳	۸,۰۲۵,۷۹۵,۴۰۷	۱۵-۱	سود و زیان حاصل از فروش سهام
۰	۰	۸۶۲,۳۴۵,۷۵۲	۱۵-۲	سود و زیان حاصل از فروش حق تقدم سهام
(۷۷,۴۰۰)	۵۶,۱۶۸,۴۴۵	(۹,۷۵۰,۰۰۰)	۱۵-۳	سود و زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت
(۳۱۱,۷۲۹,۲۰۵)	۶۳۶,۷۵۰,۸۶۸	۸,۱۷۸,۳۹۱,۱۵۹		جمع

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

### میان دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲ مهر ماه ۱۳۹۲

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 و (زیان) فروش سهام
ایران ترانسفو	۱۱۰,۰۰۰	۵۶۷,۹۳۰,۰۰۰	۵۴۹,۵۷۸,۰۳۱	۳,۰۰۴,۳۴۵	۲,۸۳۹,۶۵۰	۱۲,۵۰۷,۹۷۴
بانک پاسارگاد	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۳۹۱,۸۱۰	۹۹۸,۲۲۳	۹۴۳,۵۰۰	۲,۳۶۶,۴۶۷
بانک سینا	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۰۵۲,۶۰۰	۱۹۴,۶۴۱,۳۷۱	۱,۰۶۳,۵۷۰	۱,۰۰۵,۲۶۸	۴,۳۴۳,۳۹۱
بانک کلافرین	۵۰,۰۰۰	۱۳۵,۶۵۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۵۹,۶۸۷	۷۱۷,۵۸۹	۶۷۸,۲۵۰	۸,۱۹۴,۴۷۴
بانک ملت	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۴۵۸,۷۰۷	۲۵۱,۱۱۴,۵۱۴	۱,۳۱۴,۳۴۹	۱,۲۴۲,۲۹۳	(۵,۲۱۲,۴۴۹)
پالایش نفت اصفهان	۴۰,۰۰۰	۸۸۵,۷۶۰,۱۴۹	۸۷۵,۳۹۵,۷۵۱	۴,۶۸۵,۶۷۱	۴,۴۲۸,۸۰۰	۱,۲۴۹,۹۲۷
پالایش نفت بندرعباس	۳۸۰,۰۰۰	۳,۳۸۳,۲۲۸,۴۵۲	۱,۳۸۸,۱۷۷,۸۹۱	۱۷,۸۹۷,۲۷۴	۱۶,۹۱۶,۱۴۲	۱,۹۶۰,۳۳۷,۱۴۵
پتروشیمی اراک	۲۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۷,۳۷۰,۶۹۳	۲۰,۱۰۰,۲۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۱۹,۱۰۷
پتروشیمی پردیس بورسی	۴۷,۰۰۰	۲,۶۶۳,۵۱۱,۸۹۱	۲,۱۸۵,۲۱,۴۵۹	۱۳,۰۳۱,۹۷۹	۱۲,۳۱۷,۵۶۱	۳۱۹,۶۴۰,۸۹۲
پتروشیمی جم	۳۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۱۱۸,۷۸۰	۲,۴۵۲,۸۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۲۸,۲۲۰
توسعه صنایع بهشهر	۱۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۳,۳۶۰	۴۱۱,۵۹۰,۶۵۵	۲,۰۶۳,۱۱۸	۱,۹۵۰,۰۱۹	(۲۵,۶۰۰,۳۳۲)
تولید مواد اولیه داروپخش	۴۰,۰۰۰	۷۱۷,۶۵۸,۱۹۰	۶۹۱,۴۴۷,۳۷۱	۳,۷۹۶,۴۱۴	۳,۵۸۸,۲۹۳	۱۸۸,۲۶,۱۱۲
حفاری شمال	۵۵۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۸۵۰,۰۰۰	۲,۰۱۸,۲۱۱,۰۶۶	۱۴,۲۸۷,۴۹۸	۱۳,۵۰۴,۲۵۰	۶۵۴,۸۴۷,۱۸۶
زامیاد	۱۰۰,۰۰۰	۹۵۸,۶۵۸,۰۰۰	۹۳,۶۵۲,۹۵۳	۵۰۷,۱۲۹	۴۷۹,۳۲۹	۱,۲۲۶,۳۸۹
سایپا	۳۵۰,۰۰۰	۴۷۶,۶۵۰,۰۰۰	۴۶۹,۵۷۱,۰۷۶	۲,۵۲۱,۴۷۸	۲,۳۸۳,۲۵۰	۲,۱۷۴,۱۹۶
سرمایه گذاری البرز	۱۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۳۷۴,۰۶۲	۴۷۲,۲۱۱,۲۳۴	۲,۵۹۴,۰۷۹	۲,۴۵۱,۸۶۹	۱۳,۱۱۶,۸۸۰
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۲۰۰,۰۰۰	۸۱۱,۰۴۵,۱۲۴	۷۵۹,۲۱۴,۸۱۹	۴,۲۹۰,۴۲۸	۴,۰۵۵,۲۲۵	۴۳,۴۸۴,۶۵۲
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۷,۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۷,۰۴۱,۱۱۹	۷,۱۳۰,۳۸۹	۶,۷۳۳,۵۰۰	۱۴۶,۹۸۸,۹۹۲
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۲۹۲,۴۷۶	۶۶۷,۵۴۵,۲۶۹	۴۰۹,۷۲۳,۸۸۴	۳,۵۳۱,۳۱۵	۳,۳۳۷,۷۲۸	۲۵۰,۹۵۲,۳۴۲
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	۱۱۵,۰۰۰	۲۲۷,۲۴۰,۰۰۰	۲۱۱,۰۰۷,۲۱۸	۱,۲۰۲,۰۹۹	۱,۱۳۶,۲۰۰	۱۳,۱۹۴,۶۸۳
سرمایه گذاری سایپا	۵۳۰,۰۰۰	۵۷۰,۳۱۵,۳۰۰	۵۰۱,۵۷۷,۴۴۶	۳,۰۱۶,۹۶۷	۲,۸۵۱,۵۷۷	۶۲,۸۹۹,۳۲۰
سرمایه گذاری غدیر	۶۶۵,۰۰۰	۲,۷۴۷,۱۰۴,۹۵۸	۲,۴۳۷,۷۴۳,۰۸۰	۱۴,۵۲۲,۱۸۷	۱۳,۳۲۵,۵۲۶	۲۸۱,۰۹۴,۱۶۵
سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۱۲۸,۰۰۰	۲۹۴,۸۱۳,۴۱۸	۲۷۶,۴۱۴,۰۲۰	۱,۵۰۶,۴۹۵	۱,۴۷۴,۰۶۸	۱۵,۴۱۸,۸۳۵
سرمایه گذاری ملی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۱۹۰,۳۸۰	۸۳۷,۰۲۳,۲۵۵	۴,۴۴۴,۰۰۴	۴,۲۰۰,۹۵۱	(۵,۴۷۸,۴۳۰)
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۲۶,۰۰۰	۹۹۰,۸۶۰,۰۰۰	۹۳۸,۰۵۷,۶۲۲	۵۲۴,۱۶۵	۴۹۵,۴۳۰	۴,۲۶۰,۶۴۳
سنگ آهن گل گهر	۸۰,۰۰۰	۸۷۸,۴۷۶,۷۶۴	۴۲۹,۲۹۷,۲۰۳	۴,۶۴۷,۱۳۹	۴,۳۹۲,۳۸۳	۴۴۰,۱۴۰,۰۳۹
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
شرکت ملی صنایع مس ایران	۲۴۰,۰۰۰	۱,۶۰۱,۷۲۰,۷۴۷	۱,۵۱۰,۳۵۳,۶۰۰	۶,۹۸۳,۲۶۹	۶,۶۰۰,۴۴۵	۷۷,۷۸۳,۴۳۳
شیشه و گاز	۱۱۰,۰۰۰	۴۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۹۸۲,۰۹۹	۲,۱۲۳,۹۳۴	۲,۰۰۷,۵۰۰	۷۴,۳۸۶,۴۶۷
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۳۰۶,۱۳۳	۳,۰۰۱,۰۶۷,۱۱۹	۲,۴۷۰,۴۴۷,۸۱۵	۱۵,۸۱۷,۶۴۸	۱۵,۰۰۵,۳۳۵	۴۹۹,۷۳۸,۳۲۱
فولاد خوزستان	۳۵۲۸	۹۹,۶۷۹,۱۲۶	۹۷,۴۷۲,۱۶۲	۵۲۷,۳۰۰	۴۹۸,۳۹۶	۱,۱۸۱,۲۶۸
فولاد مبارکه اصفهان	۴۰۳,۳۷۵	۲,۰۲۰,۶۹۴,۳۴۳	۱,۸۱۷,۴۰۹,۶۵۵	۱۰,۶۸۹,۴۷۲	۱۰,۱۰۳,۴۷۳	۱۸۲,۴۹۱,۷۴۳
گروه صنعتی رنا	۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۳,۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۸,۶۵۶,۲۲۳	۶,۶۸۴,۹۶۸	۶,۳۱۸,۵۰۰	۳۲۰,۴۰۰,۰۳۹
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۶,۶۱۹,۸۹۱	۹۷۱,۱۵۸,۱۲۵	۱۲,۴۶۶,۵۱۳	۱۱,۷۸۳,۰۹۹	۱,۳۶۱,۲۱۲,۱۵۴
مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۷۵۶,۲۰۰,۰۰۰	۷۲۴,۴۰۳,۵۲۴	۴,۰۰۰,۲۹۸	۳,۷۸۱,۰۰۰	۲۴۰,۱۵۱,۲۸۸
مخابرات ایران	۲۰۰,۰۰۰	۵۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۵۲۹,۸۶۲,۶۷۷	۲,۸۱۸,۵۱۳	۲,۶۶۴,۰۰۰	(۲۵۴۵,۱۹۰)
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	۱۰,۰۰۰	۱۲۲,۸۰۹,۹۰۱	۶۹۰,۴۰۰,۱۸۹	۶۴۹,۶۶۳	۶۱۴,۰۵۰	۵۷,۲۳۴,۰۰۴
<b>جمع کل</b>		<b>۳۹,۱۰۶,۷۱,۲۴۹</b>	<b>۳۰,۶۸۵,۶۳۹,۸۶۲</b>	<b>۲۰۵,۲۴۱,۷۸۵</b>	<b>۱۹۴,۱۲۲,۲۰۰</b>	<b>۸,۰۲۵,۷۹۵,۴۰۷</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین**

**یادداشت‌های همراه صورت مالی**

**میان دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲ مهر ماه ۱۳۹۲**

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

نام حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) حق تقدم
ت- سنگ آهن گل گهر	۱۳۳,۳۳۳	۸۲۶,۱۷۷,۵۵۱	۴۵۹,۷۳۷,۹۵۷	۴,۳۷۰,۴۷۵	۴,۱۳۰,۸۸۳	۳۵۷,۹۳۸,۲۳۶
ت- گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۲۶,۶۶۶	۸۷۹,۷۳۸,۰۵۸	۳۶۶,۲۷۸,۰۲۷	۴,۶۵۳,۸۱۹	۴,۳۹۸,۶۹۶	۵۰۴,۴۰۷,۵۱۶
جمع کل		۱,۷۰۵,۹۱۵,۶۰۹	۸۲۶,۰۱۵,۹۸۴	۹,۰۲۴,۲۹۴	۸,۵۲۹,۵۷۹	۸۶۲,۳۴۵,۷۵۲

**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 و (زیان) اوراق مشارکت
واسط مالی تیر	۳,۳۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۲,۳۹۵,۸۰۰	۲,۵۵۴,۲۰۰	(۴,۹۵۰,۰۰۰)
واسط مالی مهر	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۱,۸۸۷,۶۰۰	۲,۰۱۲,۴۰۰	(۳,۹۰۰,۰۰۰)
واسط مالی مرداد	۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۴۳۵,۵۹۹	۴۶۴,۴۰۱	(۹۰۰,۰۰۰)
جمع کل		۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۴,۷۱۸,۹۹۹	۵,۰۳۱,۰۰۱	(۹,۷۵۰,۰۰۰)

**۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

سود و زیان تحقق نیافته سهام	۱۳۹۲/۰۷/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۱/۰۷/۰۲
۱۶-۱	۲,۰۹۵,۹۵۴,۲۸۵	۵,۰۷۷,۷۹۳,۷۵۰	(۹۳,۵۶۹,۰۳۴)
سود و زیان تحقق نیافته اوراق مشارکت	۱۶-۲	۵,۸۳۹,۸۳۰	(۵,۹۲۸,۶۷۲)
جمع کل		۲,۱۰۱,۷۹۴,۱۱۵	(۹۹,۴۹۷,۷۰۶)

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

### میان دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲ مهر ماه ۱۳۹۲

**۱۶-۱ سود و (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:**

نه ماهه							
۱۳۹۲/۰۷/۰۲							
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	قیمت	تعداد سهام	نام سهم
(۵۳۹,۷۵۵,۶۱۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی پردیس
(۶۰۶,۰۶۳,۲۶۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ملی مس
(۱,۲۱۲,۵۵۱,۶۶۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نفت و گاز پارسیان
۱۸۲,۵۴۴,۵۰۶	۱۰,۵۸۸,۲۰۰	۱۱,۲۰۲,۳۱۶	۱,۱۰۶,۵۶۲,۶۳۳	۲,۱۱۷,۶۴۰,۰۰۰	۷,۵۶۳	۱۶۰,۰۰۰	چادرملو
۲,۰۱۹,۴۶۶,۵۷۶	۲۵,۹۹۰,۶۸۰	۲۷,۴۹۸,۱۴۰	۳,۳۵۴,۱۹۹,۲۹۷	۵,۱۹۸,۱۳۶,۰۲۱	۲,۱۷۱	۲,۳۹۴,۳۵۱	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
(۱۶۶,۴۰۷,۳۳۲)	۳,۰۴۲,۱۳۱	۳,۲۱۸,۵۷۵	۴۸۰,۰۸۲,۹۲۰	۶۰۸,۴۲۶,۲۵۳	۴,۶۷۷	۱۳۰,۰۸۹	سرمایه گذاری غدیر
(۷۵,۶۷۳,۳۰۵)	۱۳,۶۶۶,۵۸۹	۱۴,۴۵۹,۲۵۰	۲,۵۸۰,۵۲۳,۲۰۵	۲,۷۳۳,۳۱۷,۶۶۴	۳,۶۹۶	۳۱۰,۶۵۳	فولاد مبارکه
(۵۶۰,۳۴۵,۶۵۰)	۷,۲۱۹,۵۰۰	۷,۶۳۸,۲۳۱	۶۷۵,۶۳۰,۹۵۴	۱,۴۴۳,۹۰۰,۰۰۰	۹,۶۲۶	۱۵۰,۰۰۰	گل گهر
۱,۳۷۷,۱۸۱,۴۹۹	۱۳,۵۴۳,۸۷۵	۱۴,۳۲۹,۴۲۰	۹۶۴,۵۹۳,۵۱۱	۲,۷۰۸,۷۷۵,۰۰۰	۱۲,۰۳۹	۲۲۵,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
۲۷۰,۷۳۲,۷۱۸	۱۳,۶۱۱,۵۰۰	۱۴,۴۰۰,۹۶۷	۲,۴۲۳,۵۵۴,۸۱۵	۲,۷۲۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۲۳	۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
(۱۱,۸۲۰,۰۰۳)	۳,۸۰۱,۵۰۰	۴,۰۲۱,۹۸۷	۷۶۴,۲۹۶,۵۱۶	۷۶۰,۳۰۰,۰۰۰	۷,۶۰۳	۱۰۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان
۱۳۶,۰۵۱,۲۵۱	۱۳,۵۴۲,۲۰۰	۱۳,۸۴۰,۱۲۸	۲,۵۴۵,۰۰۶,۴۲۱	۲,۷۰۸,۴۴۰,۰۰۰	۱۵,۹۳۲	۱۷۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
(۷۲,۵۸۳,۶۳۳)	۱,۵۶۰,۵۰۰	۱,۶۶۰,۵۳۱	۳۸۳,۲۵۳,۶۰۲	۳۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۹	۱۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
۷۷,۷۸۷,۵۴۱	۴,۹۵۵,۸۵۰	۵,۰۶۴,۸۷۹	۹۰۳,۳۶۱,۷۳۰	۹۹۱,۱۷۰,۰۰۰	۱۱,۰۱۳	۹۰,۰۰۰	دارو سازی تولید دارو
۳۵,۷۹۵,۰۱۸	۱۶,۶۳۵,۰۵۰	۱۷,۵۹۹,۸۸۳	۳,۲۵۶,۹۸۰,۰۴۹	۳,۳۲۷,۰۱۰,۰۰۰	۵,۶۳۹	۵۹۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
(۱۶۲,۶۰۴,۵۸۱)	۱۰,۷۲۸,۰۰۰	۱۱,۳۵۰,۲۲۴	۲,۲۸۶,۱۲۶,۳۵۷	۲,۱۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۸	۴۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۱۹۰,۰۹۶,۴۳۴	۱۲,۹۰۴,۸۰۰	۱۳,۶۵۳,۲۷۸	۲,۳۶۴,۳۰۵,۴۸۸	۲,۵۸۰,۹۶۰,۰۰۰	۶,۷۹۲	۳۸۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
(۴۸,۰۰۲,۱۰۴)	۳,۰۱۳,۵۰۰	۳,۱۸۸,۲۸۳	۶۴۵,۲۲۰,۶۰۹	۶۰۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۹	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
۲۶۵,۹۶۶,۹۵۵	۱۷,۱۰۲,۰۰۰	۱۸,۰۹۳,۹۱۶	۳,۱۱۹,۲۳۷,۱۲۹	۳,۴۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۲	۱,۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
(۶,۸۹۲,۸۵۶)	۲,۶۵۶,۲۵۰	۲,۸۱۰,۳۱۳	۵۲۲,۶۷۶,۲۹۳	۵۳۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۱۲۵	۲۵۰,۰۰۰	گروه بهمن
۶۳۷,۶۸۴,۵۶۷	۱۶,۶۹۲,۰۰۰	۱۷,۶۶۰,۱۳۶	۲,۶۶۶,۳۶۳,۲۹۷	۳,۳۳۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۲۸	۳۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۳۶۵,۳۳۱,۲۱۹	۹,۷۹۱,۷۵۰	۱۰,۳۵۹,۶۷۲	۱,۶۷۰,۳۳۹,۵۲۱	۱,۹۵۸,۳۵۰,۰۰۰	۳۹,۱۶۷	۵۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
(۶,۱۴۸,۷۴۵)	۹,۰۸۲,۵۰۰	۹,۶۰۹,۲۸۵	۱,۸۰۳,۹۵۶,۹۶۰	۱,۸۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۳,۶۳۳	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۶,۸۷۸,۰۴۶	۱,۳۵۴,۳۴۴	۱,۱۸۸,۴۷۲	۲۳۷,۶۹۴,۳۵۸	۲۴۷,۱۱۵,۲۲۰	۲,۵۳۰	۹۷,۶۷۴	ت- فولاد مبارکه
۲,۰۹۵,۹۵۴,۲۸۵	۲۱۱,۴۹۱,۷۱۹	۲۲۲,۸۴۷,۸۸۶	۳۴,۷۶۳,۹۶۵,۶۶۵	۴۲,۲۷۴,۵۹۰,۱۵۸	۰	۰	

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین**

**یادداشت های همراه صورت مالی**

**میان دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲ مهر ماه ۱۳۹۲**

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

۱۳۹۲/۰۷/۰۲						
سود و زیان تحقق نیافته	کارمزد	فروش	نرخ روز	بهای تمام شده	تعداد	
۴۶۴,۴۰۰	.	.	.	.	.	اجاره لیزینگ سینا 3 ماهه 20 درصد
۲,۰۱۲,۴۰۰	.	.	.	.	.	اجاره مینا سه ماهه 20 درصد
۲,۵۵۴,۲۰۰	.	.	.	.	.	اجاره مسکن سه ماهه 20 درصد
۸۰۸,۸۳۰	.	.	.	.	.	برگشت کارمزد اوراق
۵,۸۳۹,۸۳۰	.	.	0	.	.	جمع کل

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

نه ماهه	سالانه	نه ماهه		
۱۳۹۱/۰۷/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۷/۰۲		یادداشت
ریال	ریال	ریال		
۳۷۰,۱۸۳,۸۳۸	۶۵۷,۷۴۰,۴۱۰	۶۶۰,۴۴۲,۰۹۵	سود اوراق مشارکت	۱۷-۱
.	.	۱۱,۳۳۱,۲۷۵	سود سپرده بانکی	۱۷-۲
۳۷۰,۱۸۳,۸۳۸	۶۵۷,۷۴۰,۴۱۰	۶۷۱,۷۷۳,۳۷۰		

**۱۷-۱ سود اوراق مشارکت به شرح ذیل میباشد:**

نه ماهه			
۱۳۹۲/۰۷/۰۲			
سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	
ریال	درصد	ریال	اوراق مشارکت:
۳۲۲,۱۹۰,۷۹۲	۲۰٪	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واسط مالی تیر
۶۶,۹۸۲,۳۲۵	۲۰٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واسط مالی مرداد
۲۷۱,۲۶۸,۹۷۸	۲۰٪	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واسط مالی مهر
۶۶۰,۴۴۲,۰۹۵	-	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲ مهر ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۲/۰۷/۰۲			سود سپرده بانکی
سود سپرده بانکی تنزیل شده	هزینه تنزیل	مبلغ سود	
۱۱,۳۳۱,۲۷۵	(۴۱,۹۱۰)	۱۱,۳۷۳,۱۸۵	
۱۱,۳۳۱,۲۷۵	(۴۱,۹۱۰)	۱۱,۳۷۳,۱۸۵	

### ۱۸- سود سهام

سود سهام شرکت های سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد:

نه ماهه						
۱۳۹۲/۰۷/۰۲						
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
۳,۷۴۷,۲۳۸	۳,۷۴۷,۲۳۸	.	.	.	.	کارت اعتباری ایران کیش
۸,۷۹۴,۴۵۴	۸,۷۹۴,۴۵۴	.	.	.	.	تایوانر
۵۱,۸۳۷,۲۸۷	۵۱,۸۳۷,۲۸۷	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۲۷,۳۲۱,۱۱۲	۲۷,۳۲۱,۱۱۲	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۸۵,۷۷۸	۸۵,۷۷۸	.	.	.	.	سیمان بجنورد
۵۰۱,۷۰۶	۵۰۱,۷۰۶	.	.	.	.	مخابرات
۸۷۰,۳۹۵	۸۷۰,۳۹۵	.	.	.	.	ملی مس
۱۸۹,۲۵۱,۹۲۳	(۱۰,۷۴۸,۰۷۷)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۸	حفاری شمال
۲۱۵,۵۹۳,۶۲۱	(۳۴,۰۰۶,۳۷۹)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱۹,۵۱۲۱۹۵	۲۰۵,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	گسترش نفت و گاز
۴۲۴,۰۳۲,۰۰۰	.	۴۲۴,۰۳۲,۰۰۰	۱۰۰۹۶	۴۲,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	پتروشیمی پردیس بورسی
۲۸۲,۴۹۹,۵۰۰	.	۲۸۲,۴۹۹,۵۰۰	۵۰۰	۵۶۴,۹۹۹	۱۳۹۱/۱۲/۰۸	سرمایه گذاری غدیر
۲۵۱,۱۴۲,۶۱۳	(۱۰,۶۵۷,۳۸۷)	۲۶۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۸۷۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۲۱	پچادرملو
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۰/۲۸	بازنشتگی کشوری
۲۱۳,۹۱۹,۴۱۴	(۲۶,۰۰۸,۰۵۸۶)	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	پالایشگاه بندرعباس
۳۷۱,۰۵۰,۰۰۰	.	۳۷۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۸۱۰	۲۰۵,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	نفت و گاز پارسیان
۲۲,۰۸۱,۰۶۵	(۲,۹۱۸,۹۳۵)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۵/۱۴	توسعه صنایع بهشهر
۸۰,۴۶۵,۴۰۱	(۹,۵۳۴,۵۹۹)	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۵/۲۴	نیروگاه های برقی
۳۳۸,۷۰۵,۷۳۹	(۴۱,۲۹۴,۲۶۱)	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	معادن و فلزات
۱۹۶,۰۹۲,۷۹۶	(۲۳,۹۰۷,۲۰۴)	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	نفت اصفهان
۲۵۶,۰۶۱,۶۲۵	(۲۸,۹۳۸,۳۷۵)	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	گل گهر
۳۴۷,۸۳۱,۳۹۹	(۴۲,۱۶۸,۶۰۱)	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۴	فولاد مبارکه اصفهان
۲۵۵,۱۳۰,۰۰۰	.	۲۵۵,۱۳۰,۰۰۰	۵۰۰۰	۵۱,۰۲۶	۱۳۹۲/۰۴/۱۰	فولاد خوزستان
۳,۵۶۷,۰۱۵,۰۶۶	(۱۲۷,۴۹۶,۴۳۴)	۳,۷۰۴,۵۱۱,۵۰۰				جمع :

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین**

**یادداشت های همراه صورت مالی**

**میان دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲ مهر ماه ۱۳۹۲**

**۱۹- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

نه ماهه	سالانه	نه ماهه	
۱۳۹۱/۰۷/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۷/۰۲	
ریال	ریال	ریال	
۲۸۷,۹۸۳,۰۵۸	۳۷۶,۵۵۸,۴۶۴	۴۲۲,۶۳۷,۰۳۰	مدیر
۲۸۲,۲۶۷,۵۳۸	۳۶۶,۴۲۸,۳۰۰	۴۱۱,۹۱۲,۱۷۵	ضامن
۸۲,۸۹۶,۶۸۱	۱۱۱,۳۸۴,۱۴۵	۱۰۷,۸۷۰,۶۰۹	متولی
۱۳,۳۴۲,۴۴۵	۲۰,۷۳۹,۷۲۵	۲۳,۹۷۱,۰۲۷	حسابرس
۶۶۶,۴۸۹,۷۲۲	۸۷۵,۱۱۰,۶۳۴	۹۶۶,۳۹۰,۸۴۱	

**۲۰- سایر هزینه‌ها**

نه ماهه	سالانه	نه ماهه	
۱۳۹۱/۰۷/۰۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۲	۱۳۹۲/۰۷/۰۲	
ریال	ریال	ریال	
۷,۳۸۸,۰۷۵	۱۰,۰۸۶,۰۶۵	۱۵,۰۲۳,۱۱۷	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	.	هزینه های کارمزد بانکی
.	.	.	هزینه آبونمان
۷۵,۳۴۲,۷۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۲۴۰,۱۲۸	هزینه نرم افزار
۱۴۵	۱۴۵	۷۶۱,۷۲۰	هزینه برگزاری مجامع
۸۲,۷۵۰,۹۵۰	۱۱۰,۱۰۶,۲۱۰	۱۱۶,۰۲۴,۹۶۵	

**۲۱- تعدیلات**

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

نه ماهه	
۱۳۹۲/۰۷/۰۲	
ریال	
۹۰۶,۳۳۸,۰۲۶	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲۱۵,۵۷۹,۰۳۵)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۶۹۰,۶۵۸,۹۹۱	جمع کل

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین

### یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲ مهر ماه ۱۳۹۲

#### **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	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
مانده طلب (بدهی) - ریال			خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین
( ۲,۰۱۴,۷۵۶,۴۰۶ )	طی دوره	۹۳۵/۰۲۸/۷۵۶/۳۰۰			

#### **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.